



Regnskab 2021



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	3
Borgmesterens forord	5
Finansiell beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Bolig- og Ejendomsudvalget	13
Undervisningsudvalget	16
Ældre- og Omsorgsudvalget	21
Kultur- og Fritidsudvalget	27
Børneudvalget	31
Socialudvalget	37
By- og Miljøudvalget	43
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	51
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget.....	56
Magistraten	59
Det finansielle område.....	64
Regnskabsopgørelse	66
Balance	68
Noter	69
Regnskabsoversigt	78
Investeringsoversigt	80
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.	94
Anlæg afsluttet i 2021 der kræver særskilt forelæggelse	99
Personaleoversigt	101
Balance (detaljeret)	104
Bevægelser på balancen	109
Tværgående artsoversigt	112
Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen	113
Leasingaftaler/-ydelse	118
Ejendomsfortegnelse	120
Legatregnskaber	125
Tilskudsoversigt	128
Nøgletal	130

Borgmesterens forord

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 2021.

Overordnet set blev regnskabsresultatet for 2021 bedre end planlagt ved budgetvedtagelsen (oprindeligt budget 2021).

I forhold til det oprindelige budget 2021 er der tale om en forbedring af kassen med 51,5 mio. kr. fra et budgetteret kasseforbrug på 162 mio. kr. til et realiseret kasseforbrug på 110,5 mio. kr.

Kommunens serviceudgifter har ikke kunnet holde sig inden for budgetrammen i 2021, idet kommunens Corona-relaterede udgifter har været større end kompensationen hertil fra regeringen.

Der var i 2021 merudgifter på serviceudgifterne på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 0,0% ud af et samlet budget på 4,267 mia. kr. Men resultatet skal ses i lyset af Corona-pandemien. Således er der opgjort Corona-relaterede merudgifter i forhold til korrigeret budget for 21,9 mio. kr., og korrigeres årsresultatet herfor viser resultatet mindredgifter på 20,1 mio. kr. svarende til -0,5%.

Overholdelse af servicerammen

Servicerammen for Frederiksberg Kommune udgør 4.255,1 mio. kr. ekskl. statslig kompensation på 15,8 mio. kr. vedr. coronaudgifter og 4.270,9 mio. kr. inkl. denne kompensation.

Det endelige regnskabsresultat for Frederiksberg Kommune udgør 4.269,1 mio. kr. og det forventes derfor ikke, at der vil ske sanktion af Frederiksberg Kommune for overskridelsen af servicerammen, da den relaterer sig til coronaudgifter.

Mindreforbruget på anlæg (inden for anlægsrammen) blev på 29,7 mio. kr. ud af et samlet budget på 340,8 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget udviser de samlede driftsudgifter alene en samlet nettomindredgift på 22,5 mio. kr., hvoraf der som nævnt er nettomerudgifter på 1,8 mio. kr. indenfor servicebudgettet og

nettomindredgifter på 24,3 mio. kr. på overførselsområdet (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering).

Det er tilfredsstillende at konstatere, at regnskabsresultatet, ekskl. Corona-relaterede merudgifter i 2021, er i overensstemmelse med den politiske målsætning om at overholde økonomiaftalerne mellem KL og regeringen.

Ovenstående skyldes blandt andet, at der i kommunen er udvist rettidig omhu i den løbende økonomistyring og i regnskabsopfølgningerne, herunder iværksættelse af en række modgående tiltag for at sikre budgetoverholdelse..

Økonomisk råderum i 2021

Driftsresultatet (den strukturelle balance) i 2021 udviste et overskud på 223 mio. kr. Afdrag på kommunens lån udgjorde 90 mio. kr., hvilket efterlod et økonomisk råderum til finansiering af anlægsarbejder på ca. 133 mio. kr.

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2021
Driftsresultat /strukturelle balance	-223,2
Afdrag på lån	90,0
Resultat efter afdrag på lån	-133,2
Driftsresultat brugerfinansieret område	0,6
Råderum til finansiering af anlægsarbejder	-132,6
Anlægsarbejder, der skal finansieres:	
Øvrige skattefinansierede anlæg	273,7
Brugerfinansierede anlæg	18,7
Anlægsarbejder i alt	292,4

Indtægter = -, udgifter = +

Kommunen har afholdt anlægsudgifter for 292,4 mio. kr. Forskellen mellem det økonomiske råderum og de afholdte anlægsudgifter udgør dermed et negativt råderum på i alt 159,8 mio. kr.

Der var i 2021 budgetteret med et negativt økonomisk råderum på 179,6 mio. kr. således er det negative økonomiske råderum forbedret i regnskab 2021 med i alt 19,8 mio. kr. der primært skyldes forsinkelser og forskydninger på anlægsprojekter.

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.

Regnskabsresultat

Der var i 2021 – inkl. tillægsbevillinger – budgetteret med et overskud på driftsvirksomhed (strukturel balance) på 226,6 mio. kr. Med anlægsudgifter på 295,0 mio. kr. er der budgetlagt med et underskud på 68,4 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

I forhold hertil er regnskabsresultatet forværret med 3,5 mio. kr. vedrørende driftsvirksomhed og forbedret med 21,3 mio. kr. vedrørende anlægsvirksomhed.

En samlet regnskabsopgørelse over resultatet er vist på side 66.

Mer-/mindreudgifter i 2021

Der er i alt en mindreudgift på 127,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede kassetræk.

Der er en nettomindreudgift på driften på 22,5 mio. kr. og nettomindreudgifter på anlæg på 21,3 mio. kr. Det brugerfinansierede område (Renovation og klimainvesteringer) har nettomindreudgifter på 1,7 mio. kr. Afvigelserne er beskrevet nærmere under de enkelte udvalgsområder.

På det finansielle område er der en samlet nettomindreudgift på 81,8 mio. kr., som skyldes, nettomindretægter på renter på 12,4 mio. kr., nettomindreudgifter vedrørende finansforskydninger på 107,7 mio. kr., merudgifter vedr. momsudligning på 36,9 mio. kr., mindreindtægter vedr. skatter på 1,5 mio. kr. samt mindreudgifter til afdrag på 0,2 mio. kr.

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 uudnyttede låneadgang i 2021 på i alt 38,9 mio. kr. er anvendt til at modregne i statens deponeringskrav som følge af indgåede leje- og leasingaftaler i 2021.

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 2021 foretaget lånoptagelse på 231,4 mio. kr. til finansiering af henholdsvis klimainvesteringer på 154,4 mio. kr. og indskud i metroselskabet på 77,0 mio. kr.

Den langfristede gæld er i 2021 er forøget med 1.068 kr. pr. indbygger (fra 16.359 kr. i 2020 til 17.427 kr.). I 2020 blev gælden forøget med 1.733 kr. pr. indbygger, jf. oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal, side 10.

Balancen

Egenkapitalen udgør 0,616 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 6,2 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 3,9 mia. kr. Derudover indgår gældsforpligtigelser med 3,0 mia. kr.

I forhold til sidste år er der sket en forværring af kommunens egenkapital med 1,215 mia. kr. Forværringen fremkommer væsentligst således:

Beløb i mio. kr.	
Opskrivning af tjenestemandforpligtelse	728,8
Nedskrivning af kommunens værdi i § 60 selskaber	296,7
Forøgelse af den langfristede gæld	161,3
Underskud skattefinansieret område	50,5
Kursreguleringer likvide aktiver	-16,9
Øvrige reguleringer	-4,5
Forværring af egenkapitalen	1.215,9

Forværring er +, forbedring er -

De væsentligste årsager til forværringen af egenkapitalen vedrører en opskrivning af kommunens tjenestemandforpligtelse (729 mio. kr.) som følge af ny aktuarberegning samt nedskrivning af kommunens værdier i § 60 selskaber (297 mio. kr.) – væsentligst som følge af værdireguleringer i metroselskabet.

Jf. note 9 side 74 er udviklingen i egenkapitalen fra ultimo 2020 til ultimo 2021 vist. Balancen er vist på side 68.

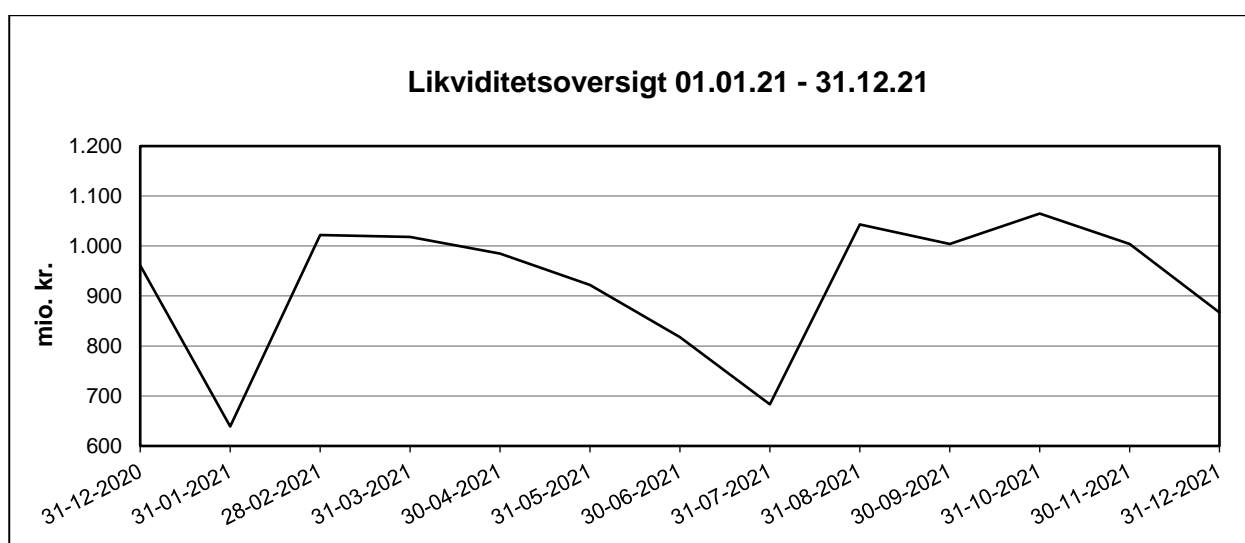
Likviditetsudvikling

Likvide beholdninger ultimo regnskabsåret udgør 867,2 mio. kr., hvilket er 93,6 mio. kr. mindre end primo året, hvor den udgjorde 960,8 mio. kr. Ændringen i løbet af 2021 skyldes dels et netto kasse-træk på 110,5 mio.kr., modsvaret af kursregulering (urealiserede kursgevinster, som øger ultimo kassebeholdningen med 16,8 mio. kr.).

Udviklingen i kassebeholdningen i 2021 fremkommer således:

Beløb i mio. kr.	
Skattefinansieret område	-50,5
Brugerfinansierede område	-19,3
Afdrag på lån	-90,0
Optagelse af lån	231,4
Finansforskydninger	-182,0
Kursreguleringer likvide aktiver	16,9
Reduktion af likvide beholdninger	-93,6

Nedenstående graf viser udviklingen i kommunens likvide beholdninger i 2021



Væsentlige økonomiske nøgletal:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-444,7	-366,7	-355,9	-578,1	-223,2
Resultat af det skattefinansierede område	-144,0	-104,1	-42,2	-285,6	50,5
Resultat af brugerfinansieret område, drift	-1,3	-3,0	8,6	1,4	0,6
Resultat af brugerfinansieret område, anlæg	15,5	34,7	85,1	46,8	18,7
Balance					
Aktiver					
Anlægsaktiver i alt	6.286,5	6.143,3	6.476,6	6.456,6	6.200,0
Omsætningsaktiver i alt	1.385,6	1.489,6	1.450,6	1.377,9	1.311,7
- Heraf likvide beholdninger	913,3	881,2	790,2	960,8	867,2
Passiver					
Egenkapital	-1.666,2	-1.720,2	-1.761,5	-1.832,4	-616,5
Hensatte forpligtigelser	-3.588,3	-3.457,8	-3.332,9	-3.190,4	-3.919
Langfristet gæld	-1.585,2	-1.520,5	-1.706,3	-1.806,8	-1.968,1
- Heraf ældreboliger	-377,2	-352,7	-337,0	-311,7	-295,5
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-33,3	-33,3	-20,5	-27,3	-32,4
Kortfristet gæld	-799,1	-901,2	-1.106,0	-1.644,4	-975,2
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	1.133	1.221	1.072	1.251	1.138
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)*	7.975	8.747	8.477	7.575	9.267
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)*	16.502	15.183	14.626	16.359	17.427
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)*	212.008	221.382	228.809	232.587	234.281
Udskrivningsprocent kommuneskat*	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Grundskyldspromille*	24,8	24,8	24,8	24,8	24,8
Indbyggertal*	105.037	104.410	103.960	104.305	103.677

Kilde: Indenrigs- og boligministeriet, www.noegletal.dk, marts 2022

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 bruttodriftsbevilling, 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, borgmesterspension 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, borgmesterspension 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. 31.12.2021. Borgmesterspensionsforpligtelsen er ligeledes opgjort ud fra en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2021.

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Afgørelser om fremtidige forpligtelser henregnes under hensatte forpligtelser på balancen. Forpligtelsen pr. 31.12.2021 er opgjort på baggrund af forventede udgifter til de aktuelle arbejdsskade erstatninger.

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.

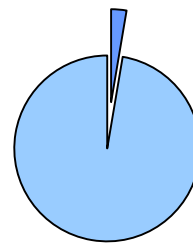
Institutionsbygninger og beboelsesejendomme afskrives i reglen over 10-30 år, administrationsbygninger over 50 år. Tekniske installationer såsom varme, el og elevatorer, samt større specialudstyr eller køretøjer afskrives over perioder på 5-30 år. Inventar, herunder diverse IT-udstyr, afskrives over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

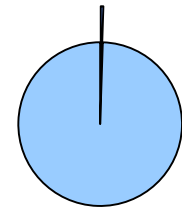
Aktiver opskrives i udgangspunktet ikke. Nedskrivning finder kun sted i tilfælde af varig forringelse af aktivets værdi.

Bolig- og Ejendomsudvalget

Udvalget varetager forvaltningen af de kommunale ejendomme og grunde, hvor opgaven ikke er henlagt til andre fagudvalg. Udvalget varetager desuden kommunens myndighedsopgaver i henhold til boliglovgivningen, herunder almene boliger og byfornyelse.



2 % af de samlede bruttodriftsudgifter



1 % af det samlede personale

Resultat

Bolig- og Ejendomsudvalget udviser i 2021 mindredgifter på 9,1 mio. kr. og mindreindtægter på 10,8 mio. kr., i alt nettomindreindtægter på 1,6 mio. kr. på driften. Det dækker over mindredgifter på 4,8 mio. kr. og mindreindtægter på 7,2 mio. kr. på serviceudgifterne, svarende til nettomindreindtæg-

ter på 2,3 mio. kr. For overførsler er resultatet mindredgifter på 4,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr., i alt nettomindreudgifter på 0,7 mio. kr.

På anlægssiden er der netto mindredgifter på 5,4 mio. kr. Det består af mindredgifter på 6,4 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr. Afvigelserne er nærmere beskrevet nedenfor.

Serviceudgifter/Overførselsudgifter

Tabel 1: 1.000 kr.		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Bolig- og Ejendomsudvalget, i alt	U	188.703	2.276	190.979	181.852	-9.127	95
	I	-88.717	4.548	-84.169	-73.406	10.763	87
Service	U	162.199	3.376	165.576	160.757	-4.819	97
	I	-54.754	3.448	-51.306	-44.157	7.150	86
Byfornyelse	U	25.510	-898	24.612	24.342	-271	99
Ejendomme	U	135.650	4.274	139.924	135.409	-4.515	97
	I	-54.565	3.448	-51.117	-43.921	7.196	86
Grundarealer	U	1.040	0	1.040	1.006	-33	97
	I	-189	0	-189	-235	-46	124
Overførsler	U	26.503	-1.100	25.403	21.095	-4.308	83
	I	-33.962	1.100	-32.862	-29.249	3.613	89
Byfornyelse	U	3.718	-600	3.118	3.044	-74	98
	I	-622	0	-622	-558	65	90
Ejendomme	U	22.786	-500	22.285	18.051	-4.234	81
	I	-33.340	1.100	-32.240	-28.691	3.549	89

Afvigelser

Serviceudgifter

Byfornyelse

På aktiviteten Byfornyelse er der en mindredgift på 0,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes færre udgifter end budgetteret til lån til ældre byfornyelsesprojekter.

De primære afvigelser er mindredgifter vedrørende ekstern husleje og skatter/afgifter på 2,7 mio. kr. samt mindredgifter (periodeforskydning) på et projekt om databaseret energiledelse på 3,3 mio. kr.

Ejendomme

På aktiviteten Ejendomme er der netto merudgifter på 2,7 mio. kr. Det dækker over mindredgifter på 4,5 mio. kr. og mindreindtægter på 7,2 mio. kr.

På området for beboelsesejendomme viser regnskabet merudgifter 0,7 mio. kr.

Denne afvigelse dækker væsentligst over mindredgifter på tomgang/fracflytninger/misligholdelse af lejemaal på 0,8 mio. kr. og merudgifter på 1,8 mio. kr. på ejendomme administreret af DAB. Derudover er der en række mindre afvigelser, svarende til mindredgifter på i alt 0,5 mio. kr.

Afvigelsen på indtægtssiden vedrører primært færre indtægter end forventet på kommunale ejendomme og beboelsesejendomme administreret af DAB på 4,3 mio. kr., hvor der er afvigelser mellem de budgetterede og realiserede indtægter.

Overførselsudgifter

Byfornyelse

Aktiviteten vedrører ydelsesstøtte til private ældreboliger samt indfasningsstøtte. Der er ingen netto afvigelse i 2021.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr.		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Bolig- og	U	80.600	-8.619	71.981	65.545	-6.436	91
Ejendomsudvalget, i alt	I	0	-3.061	-3.061	-2.018	1.043	66

Afvigelser

Anlægsporfølgen under Bolig og Ejendomsudvalget udviser netto mindredgifter på 5,4 mio. kr. Det dækker over mindredgifter på 6,4 mio. kr. samt mindreindtægter på 1,0 mio. kr.

Mindredgifterne skyldes forsinkelser på to fælles gårdanlæg under byfornyelse samt Hermes Hallen. Forsinkelserne medfører henholdsvis mindreforbrug på Niels Ebbesens Vej 24-28 på 1,6 mio. kr. og på Falkoner allé 128 på 2,1 mio. kr.

Stigende priser på byggematerialer og løn har nødvendiggjort tilpasninger af projekterne for at holde udgifterne inden for de økonomiske rammer.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter på 2,3 mio. kr. og mindreindtægter på 4,5 mio. kr. på driftssiden.

Hertil kommer en mindreindtægt på projektet vedrørende databaseret energiledelse på 2,5 mio. kr. samt mindreindtægter på ekstern husleje på 0,4 mio. kr.

Afvigelserne på projektet vedr. databaseret energiledelse skyldes, at Frederiksberg Kommune modtager den fulde projektstøtte til alle parter og efterfølgende udbetaler til øvrige kommuner/regioner i projektet. Den struktur betyder, at indbetaling og udbetaling ikke følges ad for regnskab til regnskab. Men ad åre balancerer indtægter og udgifter på projektet.

Grundarealer

På aktiviteten Grundarealer er en netto mindredgift på 0,1 mio. kr.

Ejendomme

På aktiviteten Ejendomme er der mindredgifter for 4,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,5 mio. kr. Afvigelserne vedrører primært færre indtægter og udgifter end budgetteret på de kommunale beboelsesejendomme administreret af DAB.

Det har skabt behov for nye høringsprocesser blandt beboerne, som yderligere har forsinket gennemførelsen.

Projektet vedrørende Hermes Hallen er forsinket på grund af Corona blandt håndværkerne og forlængede leverancetider på diverse produkter. Det medfører en mindredgift på 1,7 mio. kr.

Herudover er der en række projekter, der tilsammen udviser nettomindredgifter på i alt 1,0 mio. kr. Mindreindtægten på 1,0 mio. kr. vedrører primært forsinkelsen af gårdanlægget på Niels Ebbesens Vej 24-28, hvor de forventede indtægter i 2021 forskydes til 2022.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindredgifter på 8,6 mio. kr. og mindreindtægter på 3,1 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætning i budget 2021****By- og Boligområder**Mål:

- En samlet boligpolitik udstikker retningen for, hvordan kommunen i endnu højere grad kan understøtte og videreudvikle de boligpolitiske visioner

Resultat:

En samlet boligpolitik er udarbejdet og indarbejdet i Kommuneplan 2021.

Mål:

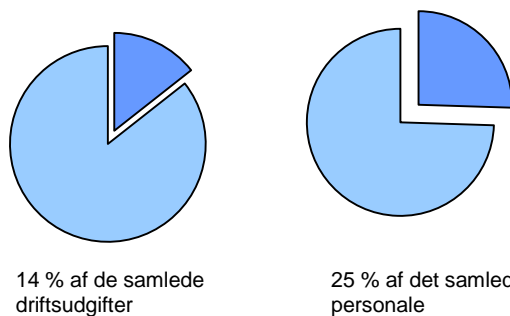
- Byggeriet af nye almene boliger på Frederiksberg skal fortsat fremmes sammen med de almene parter. Investering i grundkapitaltilskud fastholdes derfor i budgetperioden

Resultat:

Det er udfordrende at bygge alment på Frederiksberg grundet få og dyre byggegrunde. Dertil er materialepriserne også steget. Derfor har arbejdet med at fremme byggeriet af almene boliger endnu ikke båret frugt.

Undervisningsudvalget

Undervisningsudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på undervisningsområdet. Under udvalget budgetlægges: Undervisning, ungdomsuddannelser og ungeområdet.



Resultat

På udvalgets område har der været merudgifter på driften på netto 6,9 mio. kr. Merudgifterne svarer til

0,8 pct. af budgettet. På anlægssiden har der netto været merudgifter for 2,1 mio. kr.

Serviceudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Undervisningsudvalget, i alt	U	976.748	22.293	999.041	998.486	-554	100
	I	-171.630	-1.767	-173.397	-165.987	7.410	96
Service	U	976.748	22.293	999.041	998.486	-554	285
	I	-171.630	-1.767	-173.397	-165.987	7.410	96
Undervisning og Fritidstilbud	U	962.082	20.444	982.525	982.588	63	100
	I	-171.616	-1.767	-173.383	-165.790	7.593	96
Ungdomsuddannelser	U	10.043	2.443	12.487	12.462	-25	100
	I	-14	0	-14	-198	-184	-
Unge	U	4.623	-594	4.029	3.437	-592	85

Afvigelser

Undervisning og fritidstilbud

Aktiviteten Undervisning og fritidstilbud udviser en merudgift på 7,7 mio. kr. netto. Dette består af merudgifter på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 7,6 mio. kr. De væsentligste afvigelser på denne aktivitet er som følger:

Skoler udviser nettomerudgifter på 3,0 mio. kr. Dette består af merudgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 1,7 mio. kr.

Decentralt på skolerne og koloni Nordstrand er der merudgifter på 0,2 mio. kr. inklusive Coronarelaterede udgifter, og merindtægter på 0,2 mio. kr. som primært vedrører deltagerbetaling for elevrelaterede aktiviteter.

Centrale konti udviser nettomindreindtægter på 3,0 mio. kr. Heraf merudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,9 mio. kr.

Merudgifterne på centrale konti består af merudgifter på 1,9 i rengøring (hvoraf 1,0 mio. kr. skulle være afholdt på centrale konti under SFO), merudgifter på

0,6 mio. kr. til køb af pladser, som skyldes 33 flere købte pladser, der delvist modsvares af mindreudgifter til køb af specialundervisning til plejebragte og modtageelever, mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedrører genhusning af Ny Hollænderskolen idet udgifterne først falder i 2022, 0,3 mio. kr. vedrørende Masterplanen for skoler og dagtilbud (konkret bevilling vedrørende Skolen på Nyelandsvej) idet udgiften først er afholdt i 2022) og mindre modsatrettede bevægelser på diverse puljer og projekter på netto 0,2 mio. kr.

Mindreindtægterne på centrale konti vedrører primært salg af pladser, i alt 2,0 mio. kr., som primært skyldes, at der er solgt 41 færre pladser end forventet, og merindtægter på 0,1 mio. kr. under pædagogisk konsulentbistand til frikøb af personale til organisationsarbejde.

I det korrigerede budget 2021 var forudsat en aktivitet på 7.359 elever og 334,1 klasser. Den faktiske, gennemsnitlige aktivitet i 2021 har været 7.494 elever og 334,1 klasser, svarende til 135 flere elever.

Der er udmeldt 11,0 modtagerhold og 1,6 modtagerklasser, svarende til det korrigerede budget.

Af det samlede elevtal var 785 pladser salg til andre kommuner, svarende til 41 færre solgte pladser end forudsat i korrigeret budget. Herudover blev der solgt i alt 7 helårspladser i specialklasserækkerne, hvilket er 2 pladser mere end forudsat i budgettet.

Frederiksberg Kommune købte 368 pladser i andre kommuners folkeskoler og Europaskolen. I alt 33 flere pladser end korrigeret budget. Der var en stigning i ansøgningen til Europaskolen fra 94 elever i skoleåret 20/21 til 109 elever i skoleåret 21/22. Udgiften til Europaskolen er højere end til folkeskolerne.

Skolefritidsordninger udviser nettomerudgifter på 2,7 mio. kr. Heraf merudgifter på 1,4 mio. kr. og 1,3 mio. kr. i mindreindtægter.

På decentrale konti har SFO'erne netto merudgifter på 0,2 mio. kr., som primært kan tilskrives Corona, og merindtægter på 0,1 mio. kr. som vedrører deltagerbetaling for lejrskoleaktiviteter.

De centrale konti udviser merudgifter på 1,2 mio. kr., som dækker over merudgifter på 2,0 mio. kr. i SFO'ernes budgetudmelding, som følge af flere børn med særlige behov. Herudover er der mindreudgifter til rengøring på 1,0 mio. kr. (udgifterne er afholdt under skolerne), og merudgifter på 0,2 mio. kr. under *køb og salg af pladser og forældrebetaling*.

De centrale konti udviser mindreindtægter på 1,4 mio. kr., heraf mindreindtægter på 2,3 mio. kr. fra salg af pladser, og merindtægter fra forældrebetaling på 0,9 mio. kr.

Der var 2.750 børn i SFO, hvilket er 27 færre pladser end forventet i det korrigerede budget. Disse tal er inklusive salg af pladser til børn fra anden kommune.

Der er solgt 107 pladser, som er 61 færre solgte pladser end korrigeret budget. Der er købt 98 SFO-pladser i anden kommune, hvilket er 1 plads mindre end korrigeret budget. Herudover er der betalt tilskud til 64 helårsbørn i puljeinstitutioner, 16 pladser mindre end forudsat i budgettet.

Klubber udviser nettomerudgifter på 1,0 mio. kr. Nettomerudgifterne dækker over mindreindtægter for 1,6 mio. kr. og mindreudgifter for 0,6 mio. kr. Mindreindtægterne stammer primært fra manglende forældrebetaling for 1,4 mio. kr. og merudmeldt decentralt indtægtsniveau svarende til 0,2 mio. kr. Mindreudgifterne stammer primært fra en lavere budgetudmelding end forudsat på grund af færre klubmedlemmer for 1,6 mio. kr. samt merudgifter til tilskud til forældrebetaling og tilskud til private klubber for 0,8

mio. kr. samt merudgifter til pædagogisk konsulentbistand for 0,2 mio. kr.

I det korrigerede budget 2021 var forudsat en aktivitet på 2.623 indmeldte i fritidsklub og 674 indmeldte i ungdomsklub. Den faktiske, gennemsnitlige aktivitet i 2021 har været på 2.567 indmeldte i fritidsklub og 612 indmeldte i ungdomsklub, således 56 færre klubbørn og 62 færre ungdomsklubbørn. Den større afvigelse end tidligere år tilskrives i høj grad Covid-19 relateret afgang.

Der er købt 167 fritidsklubpladser i 2021, hvilket er 19 fritidsklubpladser mere end korrigeret budget. Herudover er der købt 3 ungdomsklubpladser i 2021, hvilket svarer til 1 plads mindre end korrigeret budget. Der er solgt 370 klubpladser og 87 ungdomsklubpladser, hvilket er hhv. 80 færre klubpladser og 13 pladser færre i Ungdomsklub end i forudsat i korrigeret budget.

Herudover betales der tilskud til 299 fritidsklubpladser og 88 ungdomsklubpladser i privat klub, hvilket er hhv. 14 færre fritidsklubpladser og 12 flere ungdomsklubpladser end forventet.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge udviser nettomindreudgifter på 0,4 mio. kr., som dækker over merudgifter for 0,8 mio. kr. og merindtægter for 1,2 mio. kr. Merudgiften vedrører primært Fællesrådgivningens eksterne projekter for 0,6 mio. kr. og centraliseret rengøring for 0,2 mio. kr. Merindtægterne vedrører ligeledes primært fællesrådgivningens eksterne projekter med 1,1 mio. kr. samt øvrige merindtægter på 0,1 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med merudgifterne under Børneudvalget.

Befordring af elever udviser nettomindreudgifter på 0,4 mio. kr. Dette dækker over mindreindtægter for befordring af udenbys elever på 0,4 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører merudgifter for 0,2 mio. kr. til kørsel af elever til svømmeundervisning og andre idrætsaktiviteter samt mindreudgifter for 0,7 mio. kr. til befordring af børn til og fra kommunale og regionale specialundervisningstilbud samt mindreudgifter til befordring i forbindelse med egne og eksterne specialklasserækker og støtteforanstaltninger svarende til 0,3 mio. kr.

Specialundervisning udviser nettomerudgifter på i alt 1,2 mio. kr. Heraf 3,9 mio. kr. i mindreindtægter på salg af pladser og ikke budgetterede deltagerbetalinger og eksterne finansieringer på Skolen ved Nordens plads. Mindreudgifterne udgør 2,7 mio. kr.

heraf vedrører 3,8 mio. kr. mindreudgifter i forbindelse med lukningen af Christianskolen.

Derudover har de realiserede udgifter til køb af pladser vist sig 0,8 mio. kr. højere end forventet.

Endeligt udviser Skolen ved Nordens Plads merudgifter for 0,1 mio. kr. og centraliserede rengøringsudgifter merudgifter for 0,2 mio. kr.

Området har været udfordret gennem flere år, og der er derfor generelt øget fokus på styring af området. I 2021 er der blevet tillægsbevillet 3,1 mio. kr. til området.

I skoleåret 2021/22 har der været stigende aktivitet på Skolen ved Nordens Plads, ligesom der har været en stigning i køb af pladser i forhold til det budgettede. Der ses desuden en tendens til, at flere børn visiteres til specialtilbud i indskolingen. Der er i forbindelse med budget 2020 iværksat en analyse af specialundervisningsområdet med henblik på at analysere muligheder for fremtidig organisering og ressourcetildeling samt etablering af mellemtilbud i tilknytning til de almene skoler. Analysens resultater danner grundlag for iværksættelsen af en række initiativer.

Der er købt specialundervisning uden for kommunen til i alt 107 helårselever.

Der har været 228 helårselever i kommunens specialskoler. Heraf er i alt 13 pladser solgt til andre kommuner.

Bidrag til statslige og private skoler udviser merudgifter på 0,1 mio. kr. Der er afholdt udgifter for 2.028 elever i privatskole og 684 elever i privat SFO, som

har været indskrevet i privatskolerne i skoleåret 2020/21.

Efterskoler og ungdomskostskoler udviser merudgifter på i alt 0,6 mio. kr. Heraf er 0,1 mio. kr. merudgift til staten, og 0,5 mio. kr. merudgifter til specialundervisning / støtte på efterskoler. Der er afholdt udgifter til 360 elever i skoleåret 2020/21.

Ungdomsuddannelse

Aktiviteten Ungdomsuddannelse udviser merindtægter på 0,2 mio. kr. Udgifterne balancerer.

Ungdomsskole udviser i alt nettomindreudgifter på 0,3 mio. kr. Heraf merindtægter på 0,2 mio. kr. hos Ungdomsskolen vedrørende deltagerbetaling for ture og aktiviteter, og mindreudgifter hos Ungdomsskolen, Naturvejlederne på Børne og Ungeområdet og på centrale konti på i alt 0,1 mio. kr.

Produktionsskoler udviser merudgifter på i alt 0,1 mio. kr.

Unge

Aktiviteten Unge udviser mindreudgifter på 0,6 mio. kr.

SSP og gadepiloter udviser en mindreudgift på 0,6 mio. kr. Beløbet vedrører dels mindreudgifter på 0,3 mio. kr. under SSP-puljen til særlige indsatser dels periodeforskudte refusioner på 0,3 mio. kr. vedr. afholdelsen af det landsdækkende SSP samrådets årsmøde, som på grund af COVID-19 er afregnet over to år.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Undervisningsudvalget,	U	39.900	-375	39.525	41.672	2.147	105
i alt	I	0	0	0	0	0	-

Afvielser

Anlægsprojekter under Undervisningsudvalget udviser samlet merudgifter på 2,1 mio. kr.

Den samlede afvigelse vedrører en række projekter:

Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomelse af AT-påbud udviser merudgifter på 3,2 mio. kr.. Afvigelsen skyldes uventet fremdrift i projektet.

Skolen på Grundtvigsvej – juridisk efterspil udviser mindreudgifter på 0,6 mio. kr., afvigelsen skyldes, at

der i stedet for hovedforhandlingerne, der var berammet til oktober 2021, blev indgået forlig, hvilket strakte sig hen over årsskiftet. Sagen er afsluttet primo 2022 med en betaling fra kommunen til det garantistillende forsikringselskab.

Klub på J.M. Thielesvej – 4 etager udviser merudgifter på 0,6 mio. kr., afvigelsen skyldes, at der efter ibrugtagning har være flere uforudsete udgifter til bl.a. nye vinduesrammer med solafskærmning og el-installationer.

Klub Bülowvej 14A – istandsættelse udviser mindreudgifter på 0,4 mio. kr., afvigelsen skyldes, at det faktiske behov for midler til renovering af klubbygningen har vist sig mindre end forventet.

Udvidelse af tandklinikken på Skolen ved Bülowvej udviser mindreudgifter på 0,2 mio. kr., afvigelsen skyldes, at det fortsat ikke har været muligt at udbrede brugen af tandbussen på daginstitutioner, dels pga. Corona-restriktioner.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter på 22,3 mio. kr. og merindtægter på 1,8 mio. kr. på

Acces points trådløst netværk skoler udviser mindreudgifter på 0,2 mio. kr., afvigelsen skyldes forsinkelse pga. lange leveringstider på it, samt behov for at koordinere opsætningen med renoveringen på Ny Hollænderskolen.

Derudover er der en række mindre afvigelser, der tilsammen giver mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Af de nævnte projekter afsluttes kun Klub J.M. Thielesvej – 4 etager, resten er ikke-afsluttede projekter, der fortsættes i 2022.

driftssiden. På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3: Målsætning

Folkeskolereformen og udviklingen af folkeskolen på Frederiksberg sker med afsæt i de fire "frederiksbergprincipper":

- 1) Fokus på fremdrift i læring
- 2) Skolen ud i verden, verden ind i skolen – den åbne skole
- 3) Skolen er tryk, motiverende og aktiverende, og
- 4) Fælles ansvar for børnenes udvikling

Som led i Folkeskolereformen er skole, SFO og klub samlet under en fælles ledelse, for at understøtte et intensiveret samarbejde, hvor medarbejderne fra SFO og klub indgår i den understøttende undervisning. I 2020 fik skolernes bestyrelser og ledelse større frihedsgrader til at disponere skolernes samlede økonomi på tværs af skole, SFO og klub og derigennem styrke sammenhængen mellem skole og fritid. Undervisningsudvalget har fastlagt tre overordnede målsætninger for de kommende år indenfor inklusion, ungdomsuddannelse og et trygt lokalområde. Målsætningerne uddybes nedenfor.

Inklusion

Inklusionsindsatsen i Frederiksberg Kommune bygger på følgende fire tiltag:

1. Tiltag, der mindsker eksklusion fra almenområdet
2. Tiltag, der muliggør en tilbagevenden fra specialområdet til almenområdet
3. Tiltag, der kompetenceudvikler medarbejdere og sikrer systematisk vidensdeling
4. Støttetiltag til medarbejdere, der arbejder med børnene

Resultat:

Der arbejdes fortsat med inklusion i Frederiksberg Kommunes folkeskoler blandt andet via de inklusionsvejledernetværk, der er etableret på tværs af skolerne i Frederiksberg Kommune. På baggrund af den større analyse af specialundervisningsområdet, der blev udarbejdet i 2020, er der i 2021 arbejdet videre med analysens anbefalinger til hvordan der kan ske en omstilling af specialundervisningsområdet i Frederiksberg Kommune bl.a. med henblik på at øge inklusionen og styrke tidlige indsatser overfor børn i udfordringer. I 2021 blev det besluttet, at der skal indføres en række nye mellemformtilbud, på flere almene folkeskoler.

Andelen af elever, der modtager undervisning i den almene undervisning ligger på niveau med landsgennemsnittet. Analyser viser, at Frederiksberg Kommune i højere grad end andre kommuner segregerer til mere specialiserede tilbud på specialskoler. På den baggrund er der igangsat et arbejde med at indføre mellemformtilbud tættere på almenområdet i Frederiksberg Kommune.

Ungdomsuddannelse

Den nationale målsætning for ungdomsuddannelse indebærer, at i 2030 skal mindst 90% af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse, andelen af 25-årige uden tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet skal være halveret, og alle under 25, som hverken er i gang med eller har fuldført en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal tilbydes vejledning om deres muligheder for uddannelse.

Resultat:

Andelen af unge med bopæl på Frederiksberg, der er i gang med en ungdomsuddannelse 15 mdr. efter de unge forlod grundskolen, er for skoleåret 2019/2020 faldet til 39,7 pct., hvilket er under landsgennemsnittet på 43,7 pct. Frederiksberg Kommune har i tidligere år ligget over landsgennemsnittet. Ses på data for skoleåret 2018/2019 er andelen af unge, der har afbrudt en ungdomsuddannelse lidt under landsgennemsnittet med 0,2 pct. point.

Et trygt lokalområde

Frederiksberg skal fortsat opleves som et trygt sted at bo og færdes.

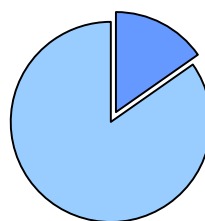
SSP-indsatsen, der retter sig mod kriminalitetstruede unge samt forebyggende i forhold til risikoadfærd (inkl. alkohol og rygning), er forankret i netværksgrupper omkring den enkelte skole.

Resultat:

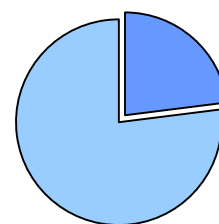
SSP-Netværksgrupperne på de enkelte skoler er oppe at køre og har også været i gang under hele Corona-perioden via Teams møder. Samtlige SSP-projekter har under Corona nedlukningsperioderne i 2021 været sat på pause, herunder også de styrkede SSP-indsatser.

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.



16 % af de samlede driftsudgifter



23 % af det samlede personale

Resultat

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område har der i 2021 været nettomerudgifter på driften på 3,0 mio. kr.

Dette dækker over nettomerudgifter på service på 2,3 mio. kr. og nettomerindtægter på 0,7 mio. kr. på overførsler. Indeholdt i resultatet er afholdte Corona-relaterede udgifter som i 2021 er opgjort til 15,6 mio. kr.

De Corona-relaterede udgifter er opgjort af institutionernes og omfatter f.eks. udgifter til køb af værne-midler samt ekstra udgifter til personale og test.

På anlægssiden er der på Ældre- og Omsorgsudvalgets område samlet set nettomerudgifter på i alt 1,5 mio. kr. Disse vedrører primært anlægsprojekter, der fortsætter ind i 2022.

De nærmere årsager til afvigelserne følger i næste afsnit.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Ældre- og	U	1.070.047	60.239	1.130.285	1.132.718	2.432	100
Omsorgsudvalget, i alt	I	-154.836	-6.880	-161.716	-161.224	492	100
Service	U	1.067.345	59.439	1.126.784	1.129.108	2.324	100
	I	-152.879	-7.780	-160.660	-160.723	-64	100
Omsorg	U	952.273	57.921	1.010.195	1.007.425	-2.770	100
	I	-148.192	-8.280	-156.472	-155.957	514	100
Hjælpemidler	U	54.886	3.765	58.650	62.699	4.048	107
	I	-2.710	500	-2.210	-2.842	-632	129
Sundhed	U	60.186	-2.247	57.939	58.985	1.046	102
	I	-1.978	0	-1.978	-1.924	53	97
Overførsler	U	2.701	800	3.501	3.610	109	103
	I	-1.956	900	-1.056	-501	555	47
Omsorg	U	2.701	800	3.501	3.610	109	103
	I	-1.956	900	-1.056	-501	555	47

Afvigelser

Serviceudgifter

Den samlede nettoafvigelse på serviceudgifter på 2,3 mio. kr. dækker over merudgifter på 2,3 mio. kr. og balance på indtægtsbudgettet.

Nettoafvigelsen på 2,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgifter på hjemmeplejeområdet (7,7 mio. kr.), hjælpemidler (3,4 mio. kr.) Genoptræning (0,7

og Andre Sundhedsudgifter (0,4), samt mindreudgifter på plejeboligområdet (-9,5 mio. kr.) og aktivitets-tilbud (-0,6 mio. kr.). Afvigelserne uddybes nedenfor.

Omsorg

Aktiviteten Omsorg udviser nettomindreudgifter på 2,3 mio. kr., som udgøres af henholdsvis mindreudgifter på 2,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser er som følger:

Hjemmeplejeområdet udviser samlet set nettomerudgifter på 7,7 mio. kr., som udgøres af merudgifter på 2,3 mio. kr. og mindreindtægter på 5,4 mio. kr. Merforbruget dækker over en række afvigelser på området:

Den primære årsag til områdets merudgifter kan tilskrives merudgifter vedr. SOSU-elever, som skyldes en generel stigning i antallet af elever. Særligt skyldes merudgifterne en stigning i ansættelse af voksne elever, der har en del højere nettolønudgifter end almindelige elever. Samlet har der været merudgifter på elever på 6,0 mio.kr. Antallet af elever der skal ansættes er styret af en dimensioneringsaftale, som bestemmer hvor mange nye elever, der hvert år skal ansættes i kommunerne. Derudover er det i de såkaldte trepartsaftaler aftalt, at kommunerne skal ansætte flere voksne elever fra medio 2021.

Elevområdet har tidligere haft udfordringer med rekruttering og fastholdelse af elever, og Frederiksberg Kommune har derfor haft igangsat initiativer til at øge optagelsen af elever. Sideløbende med kommunens egne indsatser er der på nationalt plan blevet iværksat en række initiativer med henblik på at øge optaget på de relevante uddannelser. Mange kommuner er stadig udfordret på deres optag af elever. Frederiksberg Kommunes faktiske antal elever og de faktiske udgifter til i elever i 2021 har vist sig langt højere end forventet. Udviklingen og den økonomiske udfordring forventes at fortsætte ind i de kommende år.

På køb af hjemmeplejeydelser er der samlet merudgifter på 1,1 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært en øget efterspørgsel efter hjemmeplejeydelser, som følge af borgernes adfærdsændring i forlængelse af Corona-pandemien. Corona-pandemien har medført at flere ældre borgere har haft et større behov for hjælp, særlig i årets første måneder, hvor landet var lukket ned. Det var forventningen, at efterspørgslen ville vende tilbage til en før Corona-situation i løbet af året efterhånden som flere blev vaccineret og f.eks. flyttede på plejecentre igen, men denne udvikling er kun sket i et mindre omfang.

Derudover har der været mindreudgifter til projektet Min Dialog på 4,7 mio. kr. grundet periodeforskydninger. Hertil kommer mindreudgifter på øvrige poster på 0,1 mio. kr.

På indtægtssiden er den største afvigelse projektet Min Dialog, hvor der har været færre indtægter end forventet på 5,1 mio. kr., som følge af periodeforskydningen af projektet som beskrevet ovenfor. Derudover har der været mindreindtægter på 2,5 mio. kr. på salg af hjemmepleje, samt merindtægter på midlertidig hjemmepleje på 1,2 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr. på vaskeordningen, som skyldes at flere borgere har tilmeldt sig vaskeordningen.

Boligtilbud udviser samlet set mindreudgifter på 9,5 mio. kr., der dækker over merindtægter på 5,9 mio. kr. og mindreudgifter på 3,6 mio. De væsentligste afvigelser er som følger:

Afvigelsen skyldes primært merindtægter på salg af plejeboliger (-5,1 mio. kr.) og mindreudgifter på køb af plejeboliger (-1,6 mio. kr.). Merindtægterne på salg af plejeboliger kan henføres til øget salg særligt i årets sidste måneder, mens mindreudgiften på køb af plejeboligpladser kan henføres til mindre køb samt lavere takster end forventet for plejeboliger i andre kommuner.

Plejecentrene, aktivitetscentre og de beskyttede boliger udviser samlet set nettomerudgifter på 2,1 mio. kr., hvilket primært dækker over øgede udgifter som følge af Covid-19-pandemien.

Ægtefællepuljen udviser en samlet mindreudgift på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes et fald i antallet af ægtefæller i samme plejebolig i 2021 end forventet.

Ud over de primære afvigelser på boligtilbud, ses der en række modsatrettede afvigelser, der netto udgør 4,8 mio. kr. i mindreudgifter. Heraf kan 0,8 mio. kr. henføres til merindtægter i leje af vask og linned. Derudover er der mindreudgifter på 2,0 mio. kr. som følge af periodeforskydning af udgifter på projektet Ingeborggårdens provenu, 1,4 mio. kr. i mindreforbrug på afledt drift af plejecenteret Betty 3 og merudgifter på øvrige poster på 0,4 mio. kr.

Dagtilbud udviser samlet set nettomindreudgifter på 0,6 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter 0,1 mio. kr. Afvigelsen på området skyldes primært, at der har været et lavere salg af aktivitetspladser end budgetteret (0,4 mio. kr.) samt

et lavere køb af aktivitetspladser (0,7 mio. kr.) og færre udgifter til transport (0,3 mio. kr.).

Døgntilbud udviser samlet set nettomerudgifter på 0,2 mio. kr., som udgøres af 1,0 mio. kr. i mindreudgifter og 1,2 mio. kr. i mindreindtægter. Udgifterne vedrører primært Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering (FKD). FKD er et fleksibelt tilbud, som bl.a. kan håndtere situationer med pres som følge af udskrivninger fra hospitalerne. I 2021 har det været perioder med lavere belægning end forventet, hvilket har medført færre indtægter i beboerbetalinger. Den lave belægning har ligeledes medført færre udgifter til vikarer og færre udgifter til beboerforplejning.

Hjælpemidler

På *hjælpemiddelområdet* er der nettomerudgifter på 3,4 mio. kr., fordelt med merudgifter på 4,0 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr. Merudgifterne skyldes primært udgifter som følge af Corona-pandemien til bl.a. isolationsfaciliteter, værnemidler og kørsel ifm. Corona vaccinationer (1,3 mio. kr.). Herudover er der merudgifter på 1 mio. kr. til kropsbårne hjælpemidler, hvor afvigelsen primært vedrører stomi (0,8 mio. kr.). Det skyldes både højere priser og flere brugere.

Merudgifterne vedrørende de såkaldte genbrugs-hjælpemidler fordeler sig på: arbejdsredskaber i hjemmeplejen (0,6 mio. kr.), som følge af den øget efterspørgsel på hjemmepleje og dermed øget efterspørgsel på hjemmepleje arbejdsredskaber. Merudgifter til handicapkørsel (0,3 mio. kr.) skyldes Movias aftale med staten om betaling i Corona-perioden.

Der konstateres en stor stigning i behovet for IT-hjælpemidler (merforbrug på 0,4 mio. kr.) samt vedrørende både mindre og større boligændringer (merforbrug på 0,5 mio. kr.) På indtægtssiden har der flere indtægter på mellemkommunal afregning end forventet på 0,6 mio. kr.

Sundhed

Sundhed udviser samlet set nettomerudgifter på 1,1 mio. kr., fordelt med merudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr. Mindreudgifterne dækker over en række modsatrettede afvigelser på området. De væsentligste afvigelser er, som følger:

Genoptræningsområdet har samlet nettomerudgifter på 0,7 mio. kr., som skyldes merudgifter på 0,8 mio. kr. og 0,2 mio. kr. i merindtægter.

Merudgifterne kan overordnet tilskrives *køb af genoptræning og vedligeholdelsestræning* (0,5 mio. kr.), *køb af specialiseret genoptræning* (0,2 mio. kr.) og *køb af specialiseret rehabilitering* (0,1 mio. kr.).

Køb af genoptræning og vedligeholdelsestræning samt *køb af specialiseret genoptræning* ligger højere end tidligere år. Generelt har borgerne i 2021 været mere svækket, da de har udskudt genoptræningen på baggrund af isolation, hvilket gør forløbene for borgerne mere ressourcekrævende.

Merindtægterne kan primært tilskrives, at Genoptræningsområdet har fået øgede indtægter fra Metropol, da der har været flere studerende fra Metropol på Genoptræningsområdet i 2021 end forventet.

Sundhedsfremme udviser mindreudgifter på 0,1 mio. kr., hvilket kan tilskrives mindreudgifter på utilsigtede hændelser på 0,2 mio. kr. samt merforbrug på kroniker-lungeindsats på 0,1 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter har samlet nettomerudgifter på 0,4 mio. kr., som udgøres af 0,4 mio. kr. i merindtægter og 0,8 mio. kr. i merudgifter. Merforbruget under Andre sundhedsudgifter kan primært tilskrives merudgifter på Hospice på 0,7 mio. kr., hvor der har været en større efterspørgsel end forventet.

Der har været merudgifter på psykiatrisk færdigbehandlede patienter på 0,4 mio. kr. da der har været flere færdigbehandlede end forventet. Hertil kommer mindreudgifter på somatisk færdigbehandlet patienter på 0,2 mio. kr. samt mindreudgifter på befordring på 0,1 mio. kr.

På indtægtssiden har kommunen fået flere indtægter for somatisk færdigbehandlede patienter på 0,4 mio. kr. Frederiksberg Kommune får indtægterne 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 hurtigst. I 2021 har det givet en større indtægt end forventet.

På *Vederlagsfri fysioterapi* er der samlet nettomerudgifter på 0,1 mio. kr., som udgøres af mindreindtægter på 0,7 mio. kr. og mindreudgifter på 0,6 mio. kr. Årsagen kan primært henføres til *Vederlagsfri fysioterapi*, hvor der har været et lavere aktivitetsniveau end hvad der var forventet ved 3. forventede regnskab.

Overførselsudgifter

Vedrørende overførselsudgifter er der samlet netto-mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Dette dækker over merudgifter på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,6 mio. kr.

Afvigelserne på overførselsudgifterne ligger alle indenfor aktiviteten omsorg. Afvigelsen skyldes øget udgifter til tomgang (0,1 mio. kr.), og færre indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager (0,6 mio. kr.).

Anlæg

		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Ældre og Omsorgs- udvalget, i alt	U	118.058	-24.256	93.803	95.321	1.518	102
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Der er en merudgift i 2021 på 1,5 mio. kr. under anlægsprojekterne på Ældre og Omsorgsudvalget.

Merudgifterne kan primært tilskrives anlægsprojek-
tet Ingeborggården som har haft et merforbrug på
4,5 mio. kr. hvorimod anlæggene FKD, Betty 3
samt lærings og afklaringslejlighed har haft mindre-
forbrug.

På Ingeborggården er der samlet merudgifter på
4,5 mio. kr. som skyldes grundvandsforhold og mil-
jøsanering og efterfølgende arbejde.

På FKD er der et mindreudgifter på 0,6 mio. kr. som
skyldes periodeforskydninger.

På Betty 3 er der mindreudgifter på 1,0 mio. kr. som
skyldes periodeforskydninger.

Derudover har der været et mindreforbrug på Digi-
taliseringsprojektet Lærings- og afprøvningslejligh-
hed på 0,6 mio. kr., som ligeledes skyldes periode-
forskydninger.

Derudover er det samlet mindreudgifter på en
række øvrige anlægsprojekter for samlet 0,8 mio.
kr.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter
på 60,2 mio. kr. og merindtægter på 6,9 mio.kr. på
driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgif-
ter på 24,3 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Indholdsmål 1: Tryghed – hjælp når behovet opstår**

Frederiksberg Kommunes Ældre- og Værdighedspolitik for 2019-2022 blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen d. 27. august 2018.

Et af hovedmålene i Frederiksberg Kommunes Ældre- og Værdighedspolitik er:

- Tryghed – hjælp når behovet opstår.

På dette område har ældre- og omsorgsudvalget vedtaget flere konkrete mål fx vedrørende nødopkald og ventetid til plejebolig:

- A.** Mindst 90 pct. af nødopkaldene skal have en responstid på højst 30 minutter fra en hjemmesygeplejerske.
- B.** Ventetiden på plejebolig skal maksimalt være 2 måneder for borgere, som ønsker en uspecificeret plejebolig.

Frederiksberg Kommune arbejder målrettet på at sikre, at alle borgere tilbydes en plejebolig inden for to måneder, uanset om borgeren har ønsket en bestemt bolig eller ej. Målsætningerne for ventelisterne har dog været udfordret i både 2018 og 2019, og forvaltningen har på denne baggrund foreslået en række tiltag på kort og langt sigt, herunder udvidelse af antallet af pladser på Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering (jf. Masterplan for modernisering af plejeboliger 2020, fremlagt for ældre- og omsorgsudvalget d. 15. juni 2020, pkt. 50). Dette afspejles bl.a. af en opfyldelse af målsætningen for venteliste i 1. halvår 2020.

Resultat ad A: Som det fremgår af seneste resultatrapport for 2021 omfattende 1. halvår (Ældre- og Omsorgsudvalget den 13. september 2021 punkt 74) overholdes responstiden vedr. nødopkald. 96 pct. af nødopkaldende i 1. halvår 2021 har en responstid på højst 30 minutter. Den gennemsnitlige responstid lå i 1. halvår 2021 på 18 minutter.

Resultat ad B: Ved seneste resultatrapport for 2021 omfattende 1. halvår (Ældre- og Omsorgsudvalget den 13. september 2021 punkt 74) fremgik det, at ventetiden på plejebolig til borgere med eller uden specifikt ønske tilbydes en plads inden for 2 måneder.

Ventetiden til et tilbud for borgere uden specifikt ønske svinger fra 0-9 dage, mens ventetiden for borgere med specifikt ønske svinger fra 9-47 dage.

Indholdsmål 2: Aktiv og selvhjulpen længst muligt

Et andet hovedmål i Frederiksberg Kommunes ældrepolitik er:

- Aktiv og selvhjulpen længst muligt.

En overordnet indikator for dette mål er:

- Andelen af ældre borgere, som har kontakt med og modtager hjælp fra et kommunalt tilbud.

Hverdagsrehabiliteringsindsatsen er et afgørende fokusområde til at opfylde dette hovedmål. Hverdagsrehabilitering svarer til at gennemføre træning med det mål, at ældre genvinder og/eller vedligeholder færdigheder.

Konkrete indikatorer på hverdagsrehabilitering er:

- Antal og andel med en positiv effekt af hverdagsrehabiliterende træning.
- Gennemførte hverdagsrehabiliteringsforløb.

Resultat: Ved seneste resultatrapport for 2021 omfattende 1. halvår af 2021 (Ældre- og Omsorgsudvalget den 13. september 2021 punkt 74) fremgår det, at mere end 3 ud af 4 forløb afsluttes med positiv effekt, og at der gennemsnitligt startes 156 forløb om måneden.

Indholdsmål 3: Det lokale sundhedsvæsen.

Frederiksberg Kommune arbejder målrettet med at videreudvikle det lokale sundhedsvæsen, sådan at sundhedsindsatsen bærer præg af sammenhæng og kvalitet. Sundhedsindsatsen skal også i højere grad integreres i tværgående indsatser, særligt på social- og beskæftigelsesområderne.

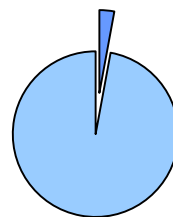
Tre centrale indikatorer for dette arbejde er:

- Udviklingen i antallet af ventedage efter færdigbehandling på et hospital
- Udviklingen i akutte indlæggelser
- Udviklingen i genindlæggelser

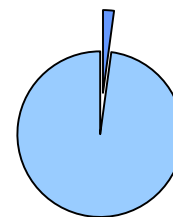
Resultat: Opgørelsen er ikke mulig på nuværende tidspunkt, da Sundhedsstyrelsen ikke har offentliggjort nye data på eSundhed siden foråret 2019 pga. udfordringer med implementering af LPR3, en ny standard i landspatientregisteret, som ligger til grund for eSundhed.

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.



3 % af de samlede driftsudgifter



2 % af det samlede personale

Resultat

Resultatet på Kultur- og fritidsudvalgets område i 2021 er en netto mindredgift på 2,2 mio. kr. Det dækker over mindredgifter på 6,3 mio. kr. og mindreindtægter på 4,1 mio. kr.

På anlægssiden er resultatet i 2021 en netto mindredgift på 17,5 mio. kr.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afgivelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Kultur- og	U	220.469	-17.337	203.132	196.843	-6.289	97
Fritidsudvalget, i alt	I	-33.422	14.859	-18.563	-14.479	4.084	78
Service	U	220.469	-17.337	203.132	196.843	-6.289	97
	I	-33.422	14.859	-18.563	-14.479	4.084	78
Idræt og folkeoplysning	U	111.251	-19.053	92.198	90.487	-1.710	98
	I	-26.154	14.053	-12.101	-11.179	922	92
Biblioteker og kultur	U	109.218	1.716	110.934	106.356	-4.578	96
	I	-7.268	806	-6.463	-3.300	3.162	51

Afvielser

Idræt og Folkeoplysning

På aktiviteten Idræt og Folkeoplysning viser regnskabet netto mindredgifter på 0,8 mio. kr. Det består af mindredgifter på 1,7 mio. kr. samt mindreindtægter på 0,9 mio. kr.

Mindredgifterne på 1,7 mio. kr. vedrører Frederiksberg Svømmehal og området for voksenundervisning. Forsinkelsen af reoveringen af Frederiksberg Svømmehal medfører mindredgifter på 0,5 mio. kr. til afledt drift i 2021, som vil blive søgt overført til 2022.

På området for voksenundervisning er der henholdsvis mindredgifter på 1,2 mio. kr. samt mindreindtægter for 0,9 mio. kr. Afvigelse skyldes færre mellemkommunale betalinger som følge af Corona og dermed lavere aktivitet.

Mindreindtægten på 0,9 mio. kr. kan også henføres til området for voksenundervisning.

Bibliotek og Kultur

Regnskabet for aktiviteten Biblioteker og Kultur viser en netto mindredgift på 1,4 mio. kr. Det dækker over mindredgifter på 4,6 mio. kr. samt mindreindtægter på 3,2 mio. kr.

På folkebibliotekerne er der mindredgifter på 2,9 mio. kr. og mindreindtægter på 2,2 mio. kr. Afvigelse skyldes reduceret aktivitet på grund af Corona. De væsentligste enkeltposter er 2,0 mio. kr. i mindredgifter på løn som følge af vakancer samt 1,7 mio. kr. i mindreindtægter på grund af færre biblioteksgebyrer end forventet.

På kulturel virksomhed er der mindredgifter på 1,6 mio. kr. Heraf skyldes 0,7 mio. kr. mindredgifter til

afledt drift på grund af, at moderniseringen af Hovedbiblioteket blev forsinket. Forsinkelsen betyder, at den forventede udgift er skubbet til 2022. Derudover medfører færre arrangementer på KU.BE mindreudgifter for 1,0 mio. kr.

Der er mindreindtægter på 1,0 mio. kr. Det kan bl.a. henføres til en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. på

KU.BE som følge af mindre aktivitet. Derudover er der mindreindtægter på 0,3 mio. kr. fra forskellige kulturelle arrangementer.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Kultur- og	U	77.857	16.889	94.746	77.270	-17.476	82
Fritidsudvalget, i alt	I	-1.500	1.500	0	0	0	-

Afvigelser

Anlæg under Kultur- og fritidsudvalget viser samlet set i 2021 mindreudgifter på 17,5 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes væsentligst, at renoveringen af Frederiksberg Svømmehal er forsinket og forventede udgifter på 17,7 mio. kr. rykkes ud af 2021. Forsinkelsen er et resultat af, at kommunalbestyrelsen i 2021 valgte at opsige kontrakten med Skou Gruppen om at renovere svømmehallen. Den aftalte betalingsplan blev suspenderet, og det resterende

rådighedsbeløb på 17,7 mio. kr. i 2021 vil blive overført til 2022/2023, hvor renoveringen forventes genoptaget med en ny hovedentreprenør.

På de resterende anlægsprojekter er der en række afvigelse, som samlet giver en merudgift på 0,2 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 17,3 mio. kr., og mindreindtægter på 14,9 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilget 16,9 mio. kr. i merudgifter og 1,5 mio. kr. i mindreindtægter.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2021

I november 2019 godkendte Kommunalbestyrelsen to nye politikker på Kultur- og Fritidsudvalgets område for perioden 2019-2022.

Kultur- og Fritidspolitik

Kultur- og fritidspolitikken bygger på to overordnede visioner:

1. Frederiksberg er kendt for et stærkt og mange facetteret kultur- og fritidsliv, der med afsæt i Frederiksbergs særlige identitet og by- og kulturmiljøer, markerer Frederiksberg som en kulturel by – både lokalt, nationalt og i særlige tilfælde internationalt.
2. Kultur- og fritidslivet er en integreret del af alle borgeres liv og på tværs af generationer – idet der er et særlig fokus på Frederiksbergs børn og unge.

Nedenfor er udvalgte indholdsmål i 2021:

Kultur- og Musikskole:

I Budget 2021 og i Bæredygtigt Frederiksberg er det besluttet, at der skal etableres en Kultur- og Musikskole på konservatoriegrunden i samarbejde med private aktører. Der er afsat 101,5 mio. kr. til projektet. I 2021 skal etableres rammer for aftaler med de private aktører.

Indholdsmæssigt tager den kommende kultur- og musikskole afsæt i aktiviteterne på Musikhøjskolen, som har et bredt udsnit af kulturelle aktiviteter – også i regi af Åben skole.

Resultat:

Jf. Budgetaftalen for 2020 blev der forud for budgetdrøftelserne for 2021 fremlagt et oplæg til Kultur- og Musikskole på konservatoriegrunden – dette bl.a. på baggrund af en proces, der involverede en politisk styregruppe. Beslutningen blev medtaget i Budgetaftalen for 2021-22 og arbejdet med etableringen pågår som planlagt – bl.a. med udbud af projektkonkurrence i foråret/sommer 2022.

Biblioteket Frederiksberg:

Biblioteket Frederiksberg er byens største kulturinstitution. I 2021 er fokus på udmøntning af Biblioteksstrategi 2020-2023. Strategien sætter retning for udviklingen af biblioteket i de kommende år.

Parallelt hermed igangsættes fase 2 i moderniseringen af hovedbiblioteket med fokus på Åbent Bibliotek, som giver mulighed for udvidede åbningstider for borgerne.

Resultat:

Arbejdet med modernisering af hovedbiblioteket forventes færdiggjort i maj 2022. Aktiviteterne på Biblioteket og i KU.BE har i 2020 og 2021 været stærkt præget af Corona nedlukningerne og begrænsninger i forsamlinger mv. Projekter afledt af bibliotekshandleplan er iværksat – herunder indkøb af flere materialer samt igangsætning af projekter rettet mod borgere, som p.t. ikke anvender Frederiksberg Bibliotek.

Teatre og væksthuse:

Teaterstrategi:

I tråd med kommunens teaterstrategi, er der stort fokus på at sikre økonomisk bæredygtighed hos byens professionelle teatre og at få flere teateroplevelser til byens børn og unge via en "En-til-alle-ordning". Dette er prioriteret i Budget 2021.

Riddersalen har fået øget tilskud i en 4-årig periode til realisering af teaterets visioner om en revitalisering og udvidelse af teaterets profil – bl.a. til også at omfatte en kabaretscene for unge og voksne. Ligeledes er der afsat fornyet tilskud til C:NTACT.

I 2021 etablerer kommunen sammen med A. P. Møller Fonden et væksthuse i tilknytning til Aveny-T, som understøtter teaterets udvikling i retning af en ny nationalscene for unge. Parallelt hermed skal arbejdes på at sikre teaterets økonomiske fundament.

Tabel 3:**Målsætning i budget 2021****Resultat:**

En-til-alle-ordningen er igangsat – dog med lidt lavere aktivitet end ventet på grund af nedlukningen som følge af Corona mv.

Riddersalen har i 2021 forberedt indvielsen af kabarets scenen (premiere februar 2022).

Væksthuset ved Aveny-T forventes indviet i maj 2022.

Idræts- og bevægelsespolitik

Idræts- og bevægelsespolitikken har to overordnede visioner, som bygger på *Bevæg Dig For Livet*:

1. Idrætsdeltagelsen hæves med min. 10% i 2022 – svarende til 9.500 borgere
2. 5.000 flere skal være blevet medlem af en idrætsforening på Frederiksberg i 2022

Omdrejningspunkterne for indsatserne i *Bevæg Dig For Livet* har de sidste år været *Forenings- og træningsfællesskaber, småbørnsfamilier, Unge og Seniorer*.

Der bliver i starten af 2021 fastsat konkrete mål og indsatser for visionsaftalens sidste to år 2021-2022 (fase 3).

Facilitetsudvikling:

Omfanget og kvaliteten af Frederiksbergs udendørs og indendørs faciliteter er afgørende for at få flere borgere til at bevæge sig i tråd med *Bevæg Dig For Livet*.

Ny stor idrætshal på Rolighedsvej

- Der er i budgetperioden afsat 120,0 mio. kr. til etablering af en ny stor idrætshal på Rolighedsvej. Arbejdet med planlægningen af idrætshallen startes op i 2021 – i samarbejde med en lang række aktører.

Vedligeholdelse af eksisterende idrætsfaciliteter

- Der er i budgetperioden ligeledes afsat 26 mio. kr. til vedligeholdelse af en række eksisterende idrætsfaciliteter. I 2021 rettes fokus primært på reovering af Hermes Hallen og planlægning af udskiftning af kunstgræsbaner på Jens Jessens Vej, Frederiksberg Stadion og Nandrupsvvej.

Resultat:

Bevæg dig for livet-aktiviteterne har været stærkt præget af Corona nedlukningerne og begrænsninger i forsamlinger mv. Dog er set en mindre stigning i antallet af foreningsmedlemmer på Frederiksberg fra 2020-2021.

Facilitetsudviklingen og udmøntningen af vedligeholdelsesplanen er udmøntet som planlagt. Arbejdet med en langsigtet facilitetsudviklingsplan er påbegyndt i 2022.

Frederiksberg Badene:

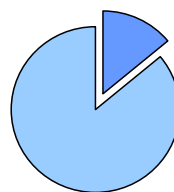
Renoveringen af Frederiksberg Svømmehal forventes færdiggjort i 2021 – et projekt der kræver stort fokus. Med genåbningen af Frederiksberg Svømmehal skal i 2021 sikres fundamentet for en optimal samdrift med Flintholm Svømmehal i det fælles "Frederiksberg Badene".

Resultat:

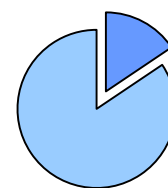
Målet er ikke realiseret, da renoveringen af Frederiksberg Svømmehal er forsinket.

Børneudvalget

Børneudvalget har ansvaret for dagtilbud i førskolealderen og den familiesociale indsats, som rummer rådgivnings- og myndighedsopgaverne for børn, unge og familier med særlige behov. Under udvalget budgetlægges: Dagtilbud til børn, tilbud til børn og unge med særlige behov, familierådgivning (Fællesrådgivningen) samt merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste.



12 % af de samlede driftsudgifter



15 % af det samlede personale

Resultat

På børneudvalgets område har der været merudgifter på driften på netto 4,1 mio. kr., som fordeler sig med merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr. Ud af de 4,1 mio. kr. udgør serviceudgifterne nettomerudgifter på 3,2 mio. kr.

og overførselsudgifterne nettomerudgifter på 0,9 mio. kr.

På anlægssiden er der mindreudgifter for 1,8 mio. kr. De nærmere årsager til afvigelse følger nedenfor.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Børneudvalget, i alt	U	951.800	20.183	971.983	975.411	3.427	100
	I	-237.712	-18.402	-256.114	-255.405	709	100
Service	U	931.503	19.995	951.499	954.993	3.494	100
	I	-214.997	-18.402	-233.399	-233.681	-282	100
Børn, unge og familier i udsatte positioner	U	186.803	18.280	205.083	207.019	1.936	101
	I	-9.751	-4.789	-14.539	-17.096	-2.556	118
Fællesrådgivningen for børn	U	6.701	207	6.908	7.457	549	108
Dagtilbud mv.	U	737.998	1.509	739.508	740.517	1.009	100
	I	-205.247	-13.613	-218.860	-216.586	2.274	99
Overførsler	U	20.297	188	20.485	20.418	-67	100
	I	-22.715	0	-22.715	-21.724	991	96
Børn, unge og familier i udsatte positioner	I	-12.142	-496	-12.638	-11.969	669	95
Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste	U	20.297	188	20.485	20.418	-67	100
	I	-10.077	0	-10.077	-9.755	322	97
Dagtilbud mv.	I	-496	496	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner

Inden for området Tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner viser regnskabet for 2021 samlede mindreudgifter på 0,6 mio. kr. netto, som er sammensat af merudgifter på 1,9 mio. kr. og merind-

tægter på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsresultatet skal ses i sammenhæng med den samlede budgetgenopretning og tillægsbevilling på i alt 13,5 mio. kr. til udsatte børn og unge i 2021.

Før sommerferien blev der tillægsbevillet 3,5 mio. kr. for at nulstille effektiviseringer på området og i

slutningen af året blev der tillægsbevillet 8,0 mio. kr. til budgetgenopretning og derudover er der andre tillægsbevillinger på 2,0 mio. kr.

Budgettet til Tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner er ikke aktivitetsbestemt, og i modsætning til de øvrige serviceområder inden for børn og unge, demografireguleres området ikke. Hovedaktiviteterne indenfor området kan opdeles i forebyggende foranstaltninger og anbringelser.

Anbringelsesområdet består overordnet af anbringelser på døgninstitutioner, opholdssteder, sikrede døgninstitutioner samt i plejefamilier. Anbringelsesforanstaltningerne skal til dels ses samlet, da de konkrete anbringelsesformer til en vis grad er komplementære. Samlet set er der på opgaverne indenfor anbringelsesområdet nettomindreudgifter på 0,1 mio. kr.

Opholdssteder viser i regnskab 2021 merudgifter på 0,8 mio. kr. Der har i året været flere unge på kost- og efterskole end budgetteret. På de aktiviteter har der været merudgifter på i alt 1,3 mio. kr. På rammen for de selvejende institutioner har der været mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Udgifter til køb af pladser på opholdssteder, udgifter til advokatbistand mv. udgør den resterende mindreudgift på 0,1 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger udviser ved regnskabet nettomindreudgifter på 0,5 mio. kr. På de store budgetområder indenfor forebyggende foranstaltninger er der på skoledag behandling mindreudgifter på 3,2 mio. kr. og merudgifter vedrørende refusion for flygtninge på 1,0 mio. kr. På aflastningsområdet er der merudgifter på 1,2 mio. kr. og merudgifter på de mindre opgaveområder på i alt 2,5 mio. kr.

Regnskabet på *Døgninstitutioner*, Regnskabet viser samlet nettomindreudgifter på 0,7 mio. kr. i 2021, som er fordelt med merudgifter vedrørende de selvejende institutioner på i alt 1,3 mio. kr., og mindreudgifter til køb af pladser på eksterne døgninstitutioner på 1,1 mio. kr. Der er merindtægter på salg af pladser på 0,3 mio. kr. Endelig er der merindtægter på 0,6 mio. kr. vedr. refusion for flygtningebørn.

Udgifter til anbringelse på *sikrede døgninstitutioner* viser en mindreudgift på 0,5 mio. kr. Fra og med regnskab 2020 indgår udgifter til foranstaltninger i forbindelse med lov om ungdomskriminalitet i regnskabet under denne opgave. Der har i efteråret 2021 været 2 unge på sikret døgninstitution hvilket er lavere aktivitet end i starten af 2021.

Under opgaven *Plejefamilier* viser regnskabsresultatet merudgifter på 0,3 mio. kr. i 2021. Der har i 2021 været et fald i antallet af børn og unge anbragt i plejefamilier fra 52 ved årsskiftet 2020/2021 til 50 ved årsskiftet 2021/2022, men enhedsprisen har været højere end forventet.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge

Aktiviteten Fællesrådgivningen for Børn og Unge udviser en samlet nettomerudgift på 0,5 mio. kr. i 2021, 0,8 mio. kr. i merudgifter stammer fra merudgifter til løn og personalerelaterede udgifter for 1,2 mio. kr. samt tilbagehold på kontor og vedligeholdelsesudgifter for 0,4 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med resultatet under undervisningsudvalget, hvor der er tilsvarende mindreudgifter. Herudover er der mindreudgifter på 0,2 mio. kr. til headspace-projektet og 0,1 mio. kr. vedrørende centraliserede rengøringsudgifter.

Dagtilbud mv.

Aktiviteten Dagtilbud mv. udviser merudgifter på 1,0 mio. kr. samt mindreindtægter på 2,3 mio. kr., svarende til nettomerudgifter på 3,3 mio. kr., svarende til 0,6 % af nettobudgettet. De væsentligste afvigelser på denne aktivitet er som følger:

Dagtilbud til børn udviser merudgifter på 4,5 mio. kr. og mindreindtægter på 2,2 mio. kr.

Mindreindtægterne skyldes færre solgte pladser end budgetlagt samt afregninger som først blev foretaget i 2022.

Der var budgetlagt med salg af 336 pladser til andre kommuner, det faktiske salgstal var 331 pladser.

Merudgifterne på 4,5 mio. kr. skyldes følgende:

De decentrale institutioner udviser merudgifter på 2,6 mio. kr. Merudgifterne skyldes Corona-relaterede merudgifter på 4,5 mio. kr., men der har udover Corona-udfordringen været en generel påpasselighed hos de decentrale institutioner med henblik på at sikre budgetoverholdelse. De institutioner med merforbrug ud over Corona-relaterede merudgifter vil få udarbejdet handleplaner, og deres forbrug vil blive fulgt tæt. Merudgifterne svarer til 0,4 pct. af det korrigerede budget.

På centrale konti er der netto merudgifter for i alt 1,9 mio. kr. som skyldes følgende:

Flere købte pladser giver merudgifter på 1,5 mio. kr. Der var budgetlagt med 139 købte pladser, og der blev købt i alt 147 pladser i andre kommuner.

Merudgifter på 1,9 mio.kr. vedrører manglende efterregulering af tidligere års fripladser. Konkret skulle reguleringen af 2020 være foretaget i 2021, men fortsatte udfordringer med nyt pladsanvisningssystem, har gjort, at det ikke har været muligt at foretage efterregulering af forældrenes fripladstilskud.

Derudover har der været merudgifter til udgifter i forbindelse med fortsat implementering af pladsanvisningssystem på 0,9 mio.kr., dog modsvares dette delvist af 0,4 mio. kr. i mindreudgifter i form af løn til vikar i pladsanvisningen som blev aflønnet under Magistraten, men skulle være afholdt under Børneudvalget.

Der har der været mindreudgifter på 0,6 mio.kr. relateret til Corona-merudgifter, som blev tillægsbevillet for meget ved 3. forventede regnskab, grundet for højt skøn af private institutioners Corona-relaterede merudgifter.

Der har været mindreudgifter på netto 2,9 mio. kr. som følge af færre børn i private pasningsordninger og tilskud til pasning af egne børn.

For de to ordninger Tilskud til forældre, der vælger privat pasning og tilskud til pasning af egne børn var der budgetlagt med 143 børn, og det faktiske antal indmeldte børn blev 108.

Endelig er der en merudgift på 1,5 mio. kr., som har sammenhæng med mindreudgifterne på andre typer af pladser pga. mindre aktivitet, hvor udgifterne burde være blevet tilpasset den faktiske aktivitet, og derfor mangler på budgettet til almindelige daginstitutionspladser.

Overførselsudgifter

Tilbud til børn, unge og familier i udsatte positioner

Aktiviteten viser en samlet mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende hjemtagelse af refusion for særligt dyre enkeltsager. Refusionen kan indhentes for borgere, hvortil kommunen har høje årlige udgifter.

Udgifter over 0,8 mio. kr. for en enkelt borger udløser 25 pct. i refusion, mens udgifter over 1,6 mio. kr. udløser refusion på 50 pct.

Som konsekvens af flere dyre enkeltsager i 2021 forventes en øget refusionsindtægt, som dog først får regnskabsmæssig virkning i 2022.

I det korrigerede budget 2021 var der budgetlagt med dagtilbud til 2.230 børn i alderen 0-2 år og 2.735 børn i alderen 3-6 år i kommunens daginstitutioner og dagpleje. De faktiske aktivitetstal blev 2.221 børn i alderen 0-2 år og 2.755 børn i alderen 3-6 år. Der er således i 2021 blevet passet 9 færre børn i alderen 0-2 år og 20 flere børn i alderen 3-6 år, end budgetlagt.

Særlige dagtilbud udviser mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes mindreudgifter på 0,5 mio.kr. til køb af pladser i særlige dagtilbud i andre kommuner og mindreudgifter til Specialinstitutionen Magnoliahuset på 0,2 mio. kr., mindreudgifter på 0,3 mio.kr. vedrørende Magnoliahusets centralt placerede transportbudget, der ved en fejl har været for højt i 2021, samt merindtægter på forældrebetaling som skyldes en konteringsfejl.

På *Tilskud til puljeordninger og private institutioner* er der netto mindreudgifter på 2,4 mio. kr., som skyldes færre børn.

I det korrigerede budget 2021 var der budgetlagt med 394 børn i privatinstitutioner i Frederiksberg Kommune, 62 børn i privat institutioner i andre kommuner og 23 børn i puljeinstitutioner. Det faktiske aktivitetstal blev 373 børn i privatinstitution i Frederiksberg Kommune, 63 i privatinstitutioner i andre kommuner samt 17 i puljeinstitutioner

Kommunale tilskud som dækker over Pædagogiske assistentelever (PAU) udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste

På aktiviteten merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste har en lovændring og deraf ændret praksis sammen med en indsats de sidste år nedbragt udgifterne.

Området udviser nettomerudgifter på 0,2 mio. kr., som dækker over 0,1 mio. kr. i mindreudgifter til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, samt mindreindtægter på 0,3 mio. kr. i refusion til sociale formål.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Børneudvalget, i alt	U	1.000	4.890	5.890	4.254	-1.636	72
	I	0	-500	-500	-625	-125	125

Afvigelser

Dagtilbud til børn

Anlæg under Børneudvalget udviser mindredgifter på 1,6 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr.

Dette skyldes afvigelser på en række projekter:

Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet udviser mindredgifter på 0,9 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at udgifter til reetablering af lejemaal var billigere end først beregnet.

Pulje til vedligehold af daginstitutioner udviser mindredgifter på 0,4 mio.kr. Afvigelsen skyldes, at projektet har sammenhæng med andre projekter vedrørende vedligeholdelsesplan på både dagtilbud og skole, og det har således givet mening at forlænge projektledelsen ind i 2022.

Børnehuset Frederiksvej – Mangeludbedring udviser mindredgifter på 0,3 mio.kr., som skyldes, at det har været vanskeligt at få håndværkere til den sidste opgave med udbedring af institutionens gulve.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter på 20,2 mio. kr. og merindtægter på 18,4 mio. kr. på driftssiden, i alt nettomerudgifter på 1,8 mio. kr.

Opgaven forventes derfor først udført i 2022.

Børnehuset Frederiksvej – Voldgiftssag udviser mindredgifter på 0,2 mio.kr., afvigelsen skyldes, at hovedforhandlinger først afsluttes i 2022.

Carlsvognen – facaderenovering, produktionskøkken udviser merudgifter på 0,3 mio.kr., afvigelsen skyldes flere uforudsete udgifter til bl.a. tekniske installationer end budgetlagt.

Herudover er der en række mindre afvigelser, der samlet giver merudgifter på i alt 0,1 mio. kr.

Af de nævnte projekter bliver Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet samt Carlsvognen – facaderenovering, produktionskøkken afsluttet i 2021, mens de resterende vedrører ikke-afsluttede projekter, der fortsætter i 2022.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 4,9 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****1. Kvalitet i pædagogisk praksis**

Kommunen har gennem en årrække arbejdet systematisk med at sikre kvalitet i den almene pædagogiske praksis gennem udvikling af læreplaner og udvikling af nye metoder til dokumentation af effekt af det pædagogiske arbejde.

Med vedtagelsen af lov 554 den 29. maj 2018 er der fastsat et fælles værdigrundlag, som alle landets dagtilbud skal arbejde ud fra, 12 pædagogiske læringsmål og der er indført større fleksibilitet.

Det fælles værdigrundlag og de 12 pædagogiske læringsmål er nu implementeret og indlejret i rutiner og praksis på kommunens 43 kommunale og selvejende dagtilbud.

Frederiksberg Kommune vil i budgetperioden sætte yderlige fokus på kvaliteten i dagtilbuddene gennem en samlet kvalitetsstrategi og med en masterplan for den fysiske udvikling af dagtilbuddene, der fastsætter principper for det pædagogiske læringsmiljø, så de fysiske rammer kan følge med de pædagogiske ambitioner.

Resultat:

Kommunen har gennem en årrække arbejdet systematisk med at sikre kvalitet i den almene pædagogiske praksis gennem udvikling af læreplaner og udvikling af nye metoder til dokumentation af effekt af det pædagogiske arbejde. Med budget 2020 blev der med "Markant flere hænder" afsat midler til at øge normeringerne i dagtilbuddene på Frederiksberg, så der i 2023 vil være tre børn pr. voksen i vuggestuen og seks børn pr. voksen i børnehaven, beregnet efter Danmarks Statistiks opgørelsesmetode. Målsætningen er at nå en fordeling på 60% pædagoger og 40% medhjælpere. Med budgettet for 2021 og 2022 blev målet om normeringer fremrykket til 2022, og en række indsatser blev besluttet med henblik på at understøtte, at normeringsløftet på bedste vis omsættes i øget kvalitet. Udover Markant flere hænder arbejdes der med en kvalitetsmodel - kvalitetsforståelse, tilsyn samt styrkede pædagogiske læreplaner; samarbejde med Københavns Professionshøjskole om merituddannelse, sporskiftemodel og udvikling af praktikforløb; sygefravær; rekruttering og fastholdelse; det pædagogiske læringsmiljø; sprogstrategi og tidlig indsats. Derudover bliver der arbejdet med friere rammer for daginstitutionerne gennem nogle af delprojekterne, og ved at afdække og mindske ledernes udfordringer med administrative systemer.

2. Nedbringelse af sygefravær

I budgetperioden er der fortsat fokus på at nedbringe sygefraværet i kommunens dagtilbud, som ligger over kommunens måltal. Fokus omfatter ledelsesmæssig opfølgning på fravær og trivselsfremmende indsatser og fokus på tilbagevenden til arbejde.

Nedbringelse af sygefraværet øger tilstedeværelsen og dermed muligheden for at gennemføre de planlagte pædagogiske aktiviteter.

Resultat:

Sygefraværet på i Kommunens dagtilbud har de sidste år været påvirket af COVID-19. Sygefraværet har bestået af medarbejdere som har været syge af Corona og medarbejdere som har været i isolation som nærkontakt.

Dagtilbudsafdelingen har fortsat opmærksomhed på institutionernes sygefravær og er i dialog med lederne om tiltag der kan forebygge og nedbringe sygefravær.

3. Øgede normeringer i dagtilbud

Med budget 2020 blev der afsat midler til at øge normeringerne i dagtilbuddene på Frederiksberg, og med budget 2021 blev det yderligere besluttet at fremrykke tidspunktet for, hvornår der skal være tre børn pr. voksen i vuggestuen og seks børn pr. voksen i børnehaven fra 2023 til 2022. Dagtilbuddene har allerede i 2020 begyndt at øge normeringerne og dette vil fortsætte i 2021 og frem.

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Resultat:**

Arbejdet med at øge normeringerne i Frederiksberg Kommunes dagtilbud er fortsat i 2021. De ekstra midler, der er givet fra både staten og de ekstra kommunale midler, der er afsat i Frederiksberg Kommunes budget 2021 er udmøntet til dagtilbuddene.

4. Mønsterbryderindsatser

Frederiksberg Kommune arbejder med mønsterbryderindsatser for at målrette tilbud til udsatte børn og unge, som i kraft af deres sociale eller familiemæssige forhold under den tidlige opvækst vurderes at være i risiko for ikke at få en uddannelse og blive selvforsørgende senere i livet.

I 2019 forelå resultaterne af en ekstern evaluering af mønsterbryderindsatserne. I forlængelse heraf er Mønsterbryderudvalgets midler yderligere fokuseret på 0-6 års området.

Der er fx igangsat et projekt i Sundhedsplejen, der skal styrke den tidlige opsporing hos gravide, som vurderes at være i en udsat position med henblik på at styrke forældrenes handlekompetencer overfor det nyfødte barn.

Projektet implementeres i budgetperioden.

Resultat:

Mønsterbryderudvalget har arbejdet med flere projekter i perioden 2019 – 2021. Der er to projekter, der er afsluttet med udgangen af 2021, mens et enkelt projekt kører videre i 2022 i samarbejde med Københavns Universitet. Derudover foretages en analyse af det specialiserede område på dagtilbudsområdet. På grund af Corona gennemføres denne analyse i 2022. Desuden er der på baggrund af evaluering af mønsterbryderindsatserne arrangeret et symposium, hvor de gode erfaringer fra mønsterbryderprojekterne kan deles og implementeres på tværs af dagtilbud i Frederiksberg Kommune. I 2022 foretages også en evaluering af projektet i Sundhedsplejen med henblik på, at se på mulighederne for at implementere de gode erfaringer i sundhedsplejens daglige arbejde med udsatte familier.

5. Digitalisering

Børneudvalget godkendte den 13. august 2018 Digitaliseringsstrategi for dagtilbudsområdet, som ramme for digitaliseringsarbejdet i budgetperioden.

Der er i digitaliseringsstrategien fastsat tre overordnede mål, som inddragelsen af digitale redskaber, skal medvirke til at:

- styrke arbejdet med de pædagogiske indsatser i dagtilbuddene
- give børn de bedste forudsætninger i en digital verden
- smidiggøre pædagogisk dokumentation, evaluering og forældresamarbejde

Der er igangsat og implementeret en række digitaliseringsinitiativer i 2019 og 2020, som der fortsat arbejdes på at få implementeret helt i bund i 2021.

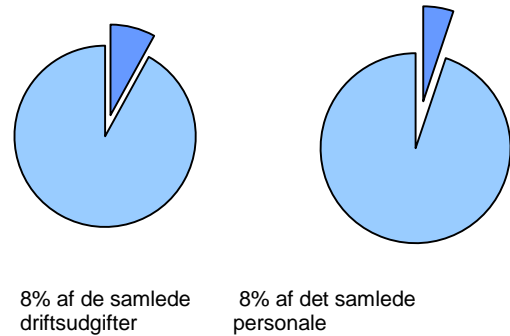
Resultat:

Som et resultat af arbejdet med digitaliseringsstrategien har det pædagogiske personale i dagtilbuddene deltaget i et undervisningsforløb med fokus på inddragelsen af digitalisering som en understøttende del af den pædagogiske praksis. Alle dagtilbud har desuden fået øget andelen af digitale redskaber som eksempelvis iPads. Alle stuer har derfor nu mindst to iPads tilgængelige. iPadsne bruges både til pædagogiske aktiviteter med børnene og til administrativt arbejde som eksempelvis fremmøderegistrering og beskeder til forældre. Det er desuden blevet sikret, at alle selvejende og kommunale dagtilbud har netværksdækning i hele institutionen.

Mulighederne for digital kommunikation og forældresamarbejde er blevet styrket med implementeringen af Aula i 2021. Aula er en digital kommunikationsplatform, som sikrer kommunikationsgange på tværs af både dagtilbud, forvaltningen og forældre. Arbejdet med pædagogisk evaluering er desuden smidiggjort via udviklingen af en ny webbaseret løsning på området.

Socialudvalget

Socialudvalget har ansvaret for kommunens aktiviteter på det specialiserede socialområde for voksne. 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. Desuden afholdes udgifter til integrationsindsats, flygtningeboliger, boligsocialt arbejde og frivilligt socialt arbejde samt overførselsudgifterne vedrørende merudgiftsydelser, personlige tillæg og helbredstillæg.



Resultat

På Socialudvalgets område har der i 2021 været nettomerindtægter på driften på 4,1 mio. kr. Det dækker over nettomerindtægter på 2,4 mio. kr. på serviceudgifterne og nettomindredgifter på overførselsudgifterne på 1,7 mio. kr.

Under hovedaktiviteten tilbud til voksne med særlige behov er der i 2021 opgjort 3,0 mio. kr. i Corona-relaterede udgifter. De Corona-relaterede udgifter er afholdt på egne sociale tilbud.

Mindreudgiften på området skal ses i forhold til, at området i 2021 har fået tillægsbevillinger forventede nettomerudgifter på i alt 22,5 mio. kr., fordelt med nettomerudgifter på 27,7 mio. kr. på serviceudgifter og nettomindredgifter på 5,1 mio. kr. på overførselsudgifterne. Uden disse tillægsbevillinger havde

udvalget haft nettomerudgifter på 25 mio. kr. på serviceudgifterne og nettomindredgifter på 6,3 mio. kr. på overførselsudgifterne.

I 2022 er budgettet løftet med i alt 9,9 mio. kr. fordelt med 16,3 mio. kr. i nettomerudgifter på serviceudgifter og nettomindredgifter med 6,4 mio. kr. på overførselsudgifterne. Dette er medvirkende til at der i 2022 forventes lavere merudgifter på Socialudvalgets område end i 2021. Der forventes dog fortsat merudgifter i 2022.

På anlægsprojekter under Socialudvalget er der samlet set nettomindredgifter på 0,3 mio. kr.

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

Service- og overførselsudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Socialudvalget, i alt	U	557.675	28.266	585.941	584.876	-1.065	100
	I	-111.515	-5.723	-117.238	-120.284	-3.047	103
Service	U	527.891	32.383	560.274	564.493	4.219	101
	I	-59.554	-4.723	-64.277	-70.873	-6.596	110
Integrationsindsats	U	3.989	-1.283	2.706	2.196	-509	81
	I	-930	500	-430	-216	214	50
Boligsocialt arbejde	U	7.433	-4	7.428	6.761	-667	91
	I	7	0	7	-70	-77	-968
Tilbud til voksne med særlige behov	U	511.121	34.046	545.166	550.885	5.719	101
	I	-58.631	-5.223	-63.854	-70.443	-6.589	110
Støtte til frivilligt socialt arbejde m.v.	U	5.349	-375	4.974	4.650	-324	93
	I	0	0	0	-144	-144	-
Overførsler	U	29.784	-4.117	25.667	20.383	-5.284	79
	I	-51.961	-1.000	-52.961	-49.412	3.549	93
Tilbud til voksne med særlige behov	U	0	2.314	2.314	2.253	-61	97
	I	-37.337	-3.000	-40.337	-40.279	58	100
Senblindekurser	U	483	-378	105	79	-26	75
Sociale formål	U	7.867	-2.053	5.814	3.283	-2.532	56
	I	-4.225	0	-4.225	-1.824	2.401	43
Personlige tillæg og helbredstillæg mv.	U	21.434	-4.000	17.434	14.769	-2.665	85
	I	-10.399	2.000	-8.399	-7.309	1.090	87

Afvigelser

Serviceudgifter

Afvigelsen på service udgøres af nettomindregifter på 0,3 mio. kr. vedrørende integrationsindsats, nettomindregifter på 0,7 mio. kr. på det boligsociale område, nettomindregifter på 0,5 mio. kr. på støtte til frivilligt socialt arbejde og nettomindregifter på 0,9 mio. kr. på tilbud til voksne med særlige behov.

Integrationsindsats

Aktiviteten *integrationsindsats* udviser nettomindregifter på 0,3 mio. kr. Mindregifterne vedrører boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge, mens der er kommet færre indtægter vedrørende lejetab og garanti ved fraflytning af midlertidige boliger. Begge dele skyldes et fald i antallet af flygtninge.

Boligsocialt arbejde

På aktiviteten *boligsocialt arbejde* er der en nettomindregift på 0,7 mio. kr. som primært skyldes aflyste og forsinkede boligsociale aktiviteter, der ikke har kunnet gennemføres, eller som er udskudt grundet Corona-epidemien.

Tilbud til voksne med særlige behov

Aktiviteten *tilbud til voksne med særlige behov* udviser merudgifter på 5,7 mio. kr. og merindtægter på 6,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Samlet er der en nettomindregift på 0,9 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,2% ud af et samlet nettobudget på 481,3 mio. kr.

De væsentligste afvigelser på denne aktivitet gennemgås i det følgende, suppleret med regnskabsforklaringer med udgangspunkt i Socialområdet primære styringsområder, der i hovedreglen går på tværs af underaktiviteterne beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud, botilbud til hjemløse, alkohol- og stofmisbrugsbehandling, botilbud for længerevarende ophold, botilbud for midlertidigt ophold, kontaktperson- og ledsagerordninger, borgerstyret personlig assistance, støtte i eget hjem og særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse.

Beskyttet beskæftigelse udviser nettomerudgifter på 0,3 mio. kr. Merudgifterne kan henføres til Magneten.

Aktivitets- og samværstilbud udviser en samlet nettomindredgift på 0,1 mio. kr., der skyldes mindredgifter på Magneten.

Botilbud til hjemløse udviser en samlet nettomerindtægt på 1,4 mio. kr. På salg af pladser er der merindtægter på 2,4 mio. kr. Merindtægterne skyldes et større antal udenbys borgere på kommunens herberger end forventet. På refusioner er der merindtægter på 0,5 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter på køb af pladser på 1,1 mio. kr. Desuden er der en række puljer og projekter med merudgifter på tilsammen 0,4 mio. kr.

Alkohol- og stofmisbrugsbehandling udviser en samlet nettomerudgift på 0,4 mio. kr., der primært kan henføres til merudgifter på køb af stofmisbrugsbehandling.

Botilbud for længerevarende ophold udviser en samlet nettomerudgift på 0,4 mio. kr. Dette kan først og fremmest henføres til færre beboerindtægter i forhold til det budgetterede.

Botilbud for midlertidigt ophold udviser en samlet nettomindredgift på 1,3 mio. kr. Der har været en flygtningerefusionsindtægt på 0,4 mio. kr. som der ikke var forudsat i budgettet. Desuden har der været mindredgifter til køb af pladser på 0,4 mio.

Kontaktperson- og ledsageordninger udviser nettomerudgifter på 0,9 mio. kr. På køb af pladser er der

merudgifter på 0,5 mio. kr. Desuden er der merudgifter på en række forskellige projekter på 0,3 mio. kr.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse mv. udviser en samlet nettomindredgift på 0,3 mio. kr. Mindredgifterne skyldes primært lavere kørselsudgifter i forhold til det budgetterede.

Styringsområder på det specialiserede socialområde

Det samlede regnskabsresultatet på det specialiserede socialområde udviser således nettomindredgifter på 0,9 mio. kr. På køb og salg af pladser har der været mindredgifter på 2,7 mio. kr. Omvendt har der på puljer og projekter været merudgifter på 1,0 mio. kr. og på boligbetalinger mindreindtægter på 0,8 mio. kr.

Støtte til frivilligt socialt arbejde

Støtte til frivilligt socialt arbejde udviser samlet mindredgifter på 0,5 mio. kr. Der har været færre aktiviteter på i alt ca. 0,3 mio. kr., der særligt kan tilskrives Corona-situationen. Der er ligeledes tilbagebetalt 0,2 mio. kr. i støtte fra foreninger, der ikke har brugt hele det bevilgede beløb.

Overførselsudgifter

På Socialudvalgets overførselsudgifter er der nettomindredgifter på 1,7 mio. kr. Det består af mindredgifter på 5,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Mindredgifterne kan primært henføres til nettomindredgifter på personlige tillæg på i alt 1,6 mio. kr.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Socialudvalget, i alt	U	300	2.309	2.609	2.291	-318	88
	I	0	0	0	0	0	-

Afviselser

På anlægsprojekterne er der nettomindredgifter på 0,3 mio. kr.

Anlægsprojektet *Lauritz Sørensens Vej* og anlægsprojektet *Magneten - Oprettning af varmeanlæg* blev

afsluttet i 2021 med henholdsvis balance og en merudgift på 0,1 mio. kr.

De øvrige afvigelser vedrører anlægsprojekter som fortsætter ind i 2022, hvor hovedforklaringerne er som følger:

Anlægsprojektet vedrørende *Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere* udviser et mindreudgift 0,2 mio. kr. Anlægsprojektet fortsætter i 2022.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter på 28,3 mio. kr. og merindtægter på 5,7 mio. kr.

Udgifter relateret til indflytning på Betty II udviser en mindreudgift på 0,1 mio. kr. Indflytningen er sket løbende siden medio 2020 og i løbet 2021. På grund af periodeforskydninger vil de sidste regninger blive afregnet i primo 2022.

Anlægsprojektet Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere udviser et mindreudgift på 0,1 mio. kr. Projektet forventes at blive tilvejebragt i 2022.

Udvalget har i 2021 endvidere fået tillægsbevilget merudgifter på 2,3 mio. kr. på anlægssiden.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætninger i budget 2021

Kommunalbestyrelsen skal sikre, at den enkelte voksne med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller med særlige sociale problemer får en sammenhængende og helhedsorienteret indsats, der modsvarer den enkeltes behov. Støtten skal ydes med det formål at styrke den enkeltes egne muligheder og eget ansvar for at udvikle sig og udnytte egne potentialer, i det omfang det er muligt.

Opfølgning på nedenstående indholdsmål vil ske i forbindelse med den årlige revision og opdatering af den sociale masterplan (senest fremlagt for SU 7. juni 2021), samt ved opfølgning på handleplaner vedr. Handicap-, Udsatte- og Integrationspolitikkerne 2019-2022.

Indholdsmål 1

Kompensationsprincippet og den rehabiliterende tankegang medfører, at fokus flyttes fra botilbud til socialpædagogisk støtte, således at flere borgere får midlertidige tilbud frem for længerevarende botilbud, jf. den sociale masterplan (SU 7. juni 2021).

Resultat:

Kompensationsprincippet og den rehabiliterende tilgang betyder, at myndighedsområdet udfører en stor forebyggende indsats således, at mange borgere klarer sig uden botilbud og/eller støttekontaktpersonordning. Antallet af borgere, der modtager socialpædagogisk støtte er de seneste år faldet, ligesom antallet af borgere, der modtager midlertidige botilbud er faldende. Der er en svag stigning i antallet af borgere der modtager længerevarende botilbud. Udviklingen følges årligt gennem den sociale masterplan.

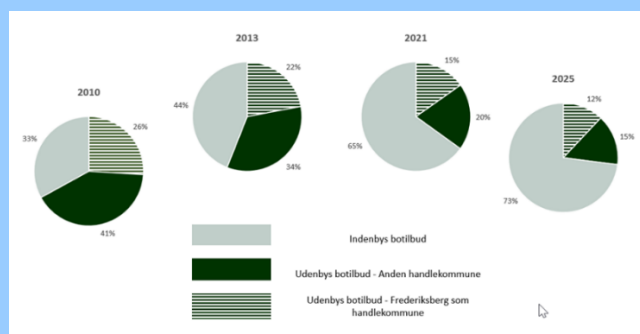
Indholdsmål 2

Fællesfaglig bæredygtighed i henhold til den sociale masterplan medfører, at Frederiksberg Kommune gradvist ændrer profil, således at flere borgere modtager tilbud i Frederiksberg Kommune frem for i andre kommuner, jf. den sociale masterplan (SU 7. juni 2021).

Resultat:

Siden 2014 modtager en stigende andel af borgere midlertidige og længerevarende botilbud fra Frederiksberg Kommunes interne tilbud. Der rapporteres årligt gennem den sociale masterplan på den samlede udvikling og omstilling på dette område.

De seneste år er der også sket en stigning i andelen af borgere i midlertidige og længerevarende botilbud i Frederiksberg Kommunes interne tilbud. På baggrund af de sidste års udvikling forventes det, at i 2025 tilbydes 3/4 af Frederiksbergs egne borgere botilbud i Frederiksberg Kommune.



Indholdsmål 3

Med udgangspunkt i Handicappolitikken gælder, at en større andel af borgere med fysiske og psykiske funktionsnedsættelser udnytter deres evner og mestrer eget liv på egne betingelser (mål 1 af 7 i Handicappolitik 2019-2022, godkendt i Kommunalbestyrelsen den 27. august 2018).

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Resultat:**

Socialudvalget godkendte den 7. juni 2021 Handicappolitikens Handleplan 2021-2022, som er bygget op om handicappolitikens målsætninger. Handleplanen består af 15 indsatser hvoraf 3 indsatser særligt er målrettet ovennævnte mål. I praksis understøtter flere af tiltagene målet om at borgere med fysiske og psykiske funktionsnedsættelser udnytter deres evner og mestrer eget liv på egne betingelser.

Indholdsmål 4

Med udgangspunkt i Udsattepolitikken gælder, at en større andel af borgere karakteriseret som "udsatte" lever i trygge og tilgængelige bolig- og nærmiljøer (mål 6 af 7 i Udsattepolitik 2019-22, godkendt af kommunalbestyrelsen den 28. januar 2019).

Resultat:

Socialudvalget godkendte den 7. juni 2021 Udsattepolitikens handleplan 2021-2022, som er bygget op om Udsattepolitikens målsætninger. Handleplanen indeholder 10 udviklingsinitiativer med særligt fokus på tre temaområder: 1) Hjemløseområdet med et fokus på samarbejde på tværs af sektorer, nytænkning af bomuligheder og udvikling af metoder i arbejdet i forhold til fastholdelse i bolig, 2) Lighed i sundhed med særligt fokus på ældre udsatte borgere samt 3) Styrkelse af samarbejdet med civilsamfundet. I praksis understøtter flere af tiltagene målet om at udsatte borgere udnytter deres evner og mestrer eget liv på egne betingelser.

Indholdsmål 5

Den socialt bæredygtige by kan inkludere alle borgere og udvikle sig positivt med mennesker, som bor der.

Resultat:

Den socialt bæredygtige by handler om byens udvikling og sammenhængskraft i samarbejde med hele byen – i byen, lokalt og i de nære fællesskaber.

- Program for områdeudvikling Finsensvej Vest forløber planmæssigt på trods af forsinkelse grundet covid19-pandemien. Kommunens boligsociale indsats medvirker til at få inddraget beboerne i området, herunder i forbindelse med fornyelse af gårdrum og i forbindelse med organisering af fællesaktiviteter.
- Udarbejdelse af Masterplan for en by i balance, som skal udgøre det strategiske grundlag for den boligsociale anvisning, samarbejdet med de almene boligorganisationer og den boligsociale indsats, er blevet igangsat i 2021 med henblik på politisk forelæggelse i foråret 2022.
- Rameaftalen mellem kommunen og de almene boligorganisationer "Fælles ansvar for den bæredygtige by – Rameaftalen om byudvikling, fleksibel udlejning og kommunal anvisning 2020-2023" implementeres dels gennem aftaler med de enkelte boligorganisationer om udlejning og kommunal anvisning, dels gennem konkrete samarbejder på udvalgte områder. En midtvejsevaluering af samarbejdet blev gennemført i 2021, hvor det blev konkluderet, at samarbejdet fungerer godt. Det boligsociale netværkssamarbejde på tværs af boligorganisationerne og arbejdet om implementering af FN's Verdensmål er fortsat og videreudviklet i 2021.

Indholdsmål 6

Med udgangspunkt i Integrationspolitikken gælder, at en større andel af borgere med anden etnisk baggrund end dansk gennemfører en ungdoms- eller videregående uddannelse (mål 2 af 6 mål i Integrationspolitik 2019-2022, godkendt af kommunalbestyrelsen den 25. februar 2019).

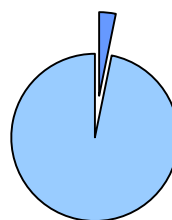
Resultat:

I integrationspolitikens Handleplan for 2021-2022 (SU 31/5 2021) er der i alt 7 indsatser hvor 5 af dem er med til at understøtte målsætningen om at flere gennemfører en ungdoms- eller videreuddannelse. Forslag til fordeling af Integrationspuljen afsat for 2021 og 2022 blev i samme sag tiltrådt af Socialudvalget.

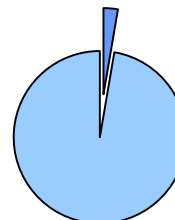
By- og Miljøudvalget

Det skattefinansierede område

Udvalget står for myndighedsvaretagelse og bestillerfunktion vedrørende Frederiksberg Kommunes indsats på kirkegårde, grønne områder, veje, lokal- og kommuneplanlægning samt kollektiv trafik og er myndighed på miljøområdet. Vedr. renovationen står udvalget desuden for både bestiller- og udfører budget til opgaven.



2 % af de samlede driftsudgifter



3 % af det samlede personale

Resultat

By- og Miljøudvalget udviser nettomindredninger på serviceudgifterne på i alt 2,9 mio. kr., der dækker over merudgifter på 2,0 mio. kr. og merindtægter på 5,0 mio. kr.

På anlægssiden er der nettomerudgifter på 0,9 mio. kr., der dækker over mindredninger på 2,5 og mindreindtægter på 3,4 mio. kr.

Serviceudgifter

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
By- og Miljøudvalget	U	220.853	-10.938	209.916	211.936	2.020	101
skattefinansieret, i alt	I	-113.167	9.214	-103.996	-108.961	-4.965	105
Service	U	220.853	-10.938	209.916	211.936	2.020	101
	I	-113.167	9.214	-103.996	-108.961	-4.965	105
Kirkegårde	U	15.777	0	15.777	15.836	59	100
	I	-15.648	0	-15.648	-15.549	99	99
Miljø	U	11.790	1.100	12.890	11.400	-1.490	88
	I	-3.378	-1.768	-5.146	-5.184	-38	101
Grønne områder	U	26.873	-87	26.787	24.626	-2.160	92
	I	0	42	0	-42	-42	-
Vejvæsen og parkering	U	98.096	694	98.790	98.190	-600	99
	I	-90.684	7.482	-83.202	-81.406	1.795	98
Kollektiv trafik	U	73.371	-14.215	59.156	59.161	5	100
	I	-3.458	3.458	0	0	0	-
FGV	U	-5.053	1.571	-3.483	2.723	6.206	-78
	I	0	0	0	-6.780	-6.780	-

Afviselser

Kirkegårde

På aktiviteten Kirkegårde er der en lille merudgift på under 0,1 mio. kr. og tilsvarende mindreindtægt, hvorved t forbruget stort set er i balance med budget 2021.

Miljø

Aktiviteten Miljø har en netto mindredgift på 1,5 mio. kr.

På området for jordforurening var der en mindredgift på 0,9 mio. kr., som dels skyldes mindredgifter på løn og dertil generel tilbagehold, således at kun

de vigtigste undersøgelser og indsatser blev prioriteret.

Der er ligeledes mindredgifter på 0,3 mio. kr. vedr. indsatsen mod graffiti som følge af mindre graffiti i byrummet end forudsat i budgetlægningen.

Hertil kommer mindredgifter på 0,2 mio. kr. vedr. skadedyrsbekæmpelse og rottehandlingsplanen, som skyldes forskydningen mellem årene ift. til eksekvering af indsatsen.

Grønne områder

På aktiviteten Grønne områder er der netto mindreudgifter for i alt 2,2 mio. kr.

Den største mindreudgift på 1,5 mio. kr. vedrører bygherreudgifter for parkrenovering og vedligehold af grønne områder. Dertil er der en mindreudgift på 0,3 mio. kr. på den eksternt udbudte kontrakt for sæsonarbejder på de grønne områder.

Som følge af forsinkelser på anlægsprojekter er der mindreudgifter til afledt drift på 0,3 mio. kr.

Vejvæsen og parkering

På aktiviteten Vejvæsen og parkering er der en nettomindreindtægt på 1,2 mio. kr., der dækker over mindreudgifter på 0,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært en merudgift på 1,6 mio. kr. vedrørende parkering på grund af en højere tilbagebetaling til staten end budgetteret.

På Vejvedligeholdelse er der en mindreudgift på 1,4 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på vejbelysning samt på diverse opgaver vedrørende veje, herunder skilte og afmærkning, akut og løbende udgifter.

Under Vintertjeneste er der en merudgift på 0,5 mio. kr. på den variable vinterkontrakt som følge af flere udkald end forventet.

Projektet om salg af herreløse cykler er forsinket, og det medfører mindreindtægter på 0,5 mio. kr.

Med hensyn til arbejde på private fælles veje er der en mindreindtægt på 1,2 mio. kr. og en mindreudgift på 1,2 mio. kr. Samlet set er der ingen afvigelser på området for arbejde på private fælles veje.

Kollektiv trafik

På aktiviteten Kollektiv trafik stemmer regnskab og budget, og der er ingen afvigelser på indtægter eller udgifter.

FGV

På aktiviteten FGV er der en nettomerindtægt på 0,6 mio. kr. Det dækker over merudgifter på 6,2 mio. kr. og merindtægter på 6,8 mio. kr.

Alle FGV's indtægter er budgetlagt som interne indtægter, da interne indtægter udgør langt hovedparten. Interne indtægter optræder regnskabsmæssigt på udgiftssiden. Hvert år har FGV reelle indtægter fra ekstern side, fx fra affaldsområdet, idrætsforeninger eller boligforeninger. Disse indtægter er budgetlagt som interne indtægter og resulterer derfor i en afvigelse på både indtægts- og udgiftssiden i forbindelse med regnskabet.

Det korrigerede budget for FGV udgør 3,4 mio. kr. i nettoindtægter, og regnskabsresultatet udgør 4,1 mio. kr., hvorved der er tale om budgetoverholdelse.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
By- og Miljøudvalget	U	82.382	-15.800	66.583	64.132	-2.451	96
skattefinansieret, i alt	I	-1.150	-2.236	-3.386	-26	3.361	1

Afvisninger

By- og Miljøudvalget har nettomindreindtægter på 0,9 mio. kr. til anlægsprojekter i 2021. Det dækker over mindreudgifter på 2,5 mio. kr. og mindreindtægter på 3,4 mio. kr.

Byrum Frederiksberg Bymidte

Delprojektet vedrørende Lommeparken under "Byrum Frederiksberg Bymidte" er forsinket på grund af det juridiske arbejde med hensyn til indgåelse af magelægsaftale mellem Lejrbog og Frederiksberg Kommune. Det resulterer i mindreudgifter på 0,9 mio. kr.

Danmarks elbil by nr. 1

Den sidste del af projektet er tilplantning af en række træer, som først kan plantes i januar og februar 2022. Det resulterer i mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Klimatilpasning – Frederiksberg Allé

Merudgifter på Frederiksberg Allé på 1,0 mio. kr. skyldes arkæologiske hensyn. Det fremgår i museumsloven, at bygherre og entreprenører ska følge arkæologernes anvisninger.

Det har medført betydelige perioder med standsning af arbejdet, hvor entreprenørerne er berettiget kompensation, fx for udgifter til stillestående maskintid og byggepladsudgifter.

Byudvikling Nordens plads – byrum og stiforbindelser

Projektet gennemføres i samarbejde med KAB, hvor Frederiksberg Kommune betaler svarende til ejerandelen. Slutafregningen er udskudt til 2022, og det medfører en mindreudgift på 0,9 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 10,9 mio. kr. og mindreindtægter på 9,2 mio. kr. på driftssiden.

Hertil kommer flere mindre afvigelser på en række anlægsprojekter som samlet set giver mindreudgifter på 1 mio.kr.

MetroCityringen - projektstyring, stationsforpladser og byrum

Der er mindreindtægter på projektet, da den budgetterede indtægt på 3,4 mio.kr. vedrørende Frederiksberg Kommunes andel af provenu fra salg af byggeretter til CBS fra Metroselskabet ikke er realiseret i 2021.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 15,8 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Parkeringsstrategi**

- Bedre fremkommelighed og parkeringsforhold for Frederiksbergs borgere og erhvervsdrivende.
- Parkeringsløsningen søges tilrettelagt, så den både forøger brugervenligheden for borgerne og giver en effektiv administration.
- Flere skal vælge delebil og det skal være mere attraktivt at vælge klimavenlige transportløsninger.

Flere bilparkeringspladser:

- Der er i 2016 identificeret et maksimalt potentiale for 1.600 ekstra bilparkeringspladser. Ved udgangen af 2021 er der oprettet 691 pladser, hvor flere af dem er tænkt ind i klimatilpasningsprojekter. I perioder med lav udnyttelse kan bilparkeringspladserne anvendes til borgeraktiviteter og grønne elementer af midlertidig karakter.

Resultat:

- Der er etableret 47 nye bilparkeringspladser i 2021.
- Etablering af nye p-pladser er tænkt ind i klimatilpasningsprojekterne flere steder, men der er foreløbig ikke etableret p-pladser, der anvendes til midlertidige borgerrettede aktiviteter.

Bæredygtig udvikling

- Det er kommunens målsætning, at Frederiksberg er CO₂-neutral i 2030. Der vil i samarbejde med private og andre aktører blive arbejdet aktivt for, at det ambitiøse mål kan nås tidligere.
- Varmeeffekten reduceres.
- Ambitiøs strategi for bekæmpelse af luftforurening.
- Brug af elbiler fremmes generelt ved udmøntning af elbilstrategien, der har som mål, at Frederiksberg skal være Danmarks elbil-by nr. 1.
- Den cirkulære økonomi styrkes i forbindelse med håndtering af bygge- og anlægsaffald.

Resultat:

- Frederiksberg har været pilotkommune i projektet DK2020, hvor der udvikles en pariskompatibel klimaplan som blev vedtaget i 2021 (KB d. 15. marts). Klimaplanen rummer mål og handlinger for både CO₂-reduktion og klimatilpasning. Klimaplanen indeholder scenarier og indsats der skal sikre kommunens CO₂-målsætning og realiseringen af klimaplanen er igangsat.
- Der er juni 2021 vedtaget en ny strategi for ren luft 2030 med mål om overholdelse af WHO grænseværdier senest i 2030.
- Kommunens myndighedsopgave omkring byggeaffald er blevet styrket med et årsværk gennem klimafonden. Midler til dette ophører i 2023, men der er fortsat stort potentiale for at sikre den rette håndtering af bygge- og anlægsaffald.
- Elbilstrategiens målsætning om maksimalt 250 meter pr. lade stander er ved at være opnået med en målopfyldelse på 97 % .

Klimatilpasning

- Klimatilpasningsindsatsen ruster Frederiksberg til hyppigere og kraftigere skybrud.
- Målet for håndtering af klimaforandringerne er, at der højst hvert 100. år må stå mere end 10 cm vand på terræn, at 30 pct. af regnvandet er afkoblet kloaksystemet inden for 100 år, og at der skal ske en reduktion af Varmeeffekten.

Resultat:

- Skybruds- og klimatilpasningsindsatsen er godt i gang, og der er udført ca. 1/3 af det planlagte forsinkelelsesvolumen for de kommunale skybrudsprojekter. Årsrapport klimatilpasning 2021 beskriver dette nærmere. Den kan findes på kommunens hjemmeside.
- Formålet er at opnå samspil og synergier mellem kloaksystemet og det kommende skybrudssystem, der skal være fuldt implementeret i 2036. Som følge af ny lovgivning på området er det nødvendigt at genbesøge det overordnede mål om at sikre byen til en 100 års regn hændelse. Dette samt mulighederne for afkobling af regnvand fra kloak udredes i en regnvandsplan, der forventes færdig i slutningen af 2023.

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Byrum og grønne områder**

- Der er fokus på renholdelse af færdselsarealer og byrummet, og Frederiksberg skal fremstå ren og fri for graffiti. 80 pct. af borgerne finder, at Frederiksberg er rent hvad angår henkastet affald og graffiti.
- Inden 2022 skal der være udlagt støjsvagt slidlag på alle trafikveje.
- Der afsat betydelige midler i budgetperioden til begrønning og øget biodiversitet. I forbindelse med nye anlæg er der fokus på at skabe flere grønne byrum, der også øger biodiversiteten.

Resultat:

- De løbende målinger af brugertilfredsheden viser, at over 80 pct. af borgerne er tilfredse med renholdet på de grønne arealer.
- Der er etableret støjsvagt slidlag på alle trafikveje med udgangen af 2021.
- Der er fra 2018-2021 implementeret en række projekter som har begrønnet byens rum, eksempelvis "Pulje til vejtræer", "Flere vejtræer", "Endnu flere grønne byrum", midler til blomsterløg, pulje til bynatur og biodiversitet – og en lang række klima og byrumsprojekter, som også bidrager til et grønnere udtryk i byen og med at øge biodiversiteten .
- De løbende graffiti-tællinger viser, at omfanget af graffiti er faldet markant fra første måling, og målingen i 2021 fortsat er på et lavt niveau i forhold til første måling.
- De løbende renholdelsesmålinger viser sammenhold med kommunens borgerundersøgelse, at kommunen fremstår ren og opleves ren.
- I de seneste år har flere legepladser fået et markant løft i 2021 skete der i på enkelte legepladser større løft, idet en renovering af legepladsen på Egernvej blev udsendt, da renoveringen skal følge klimatilpasning i anlægget, der først udføres i 2022.

Trafik og Miljø

- Frederiksberg er Danmarks mest cyklende by, og mindst 40 pct. af alle ture skal foretages på cykel.
- Indsatsen med cykelsti eller cykelbane på alle trafikveje fortsættes med fokus på skoleveje.
- I 2025 skal der ikke længere være stærkt støjbelastede boliger på Frederiksberg.
- Forholdene for cyklister forbedres med flere cykelparkeringsmuligheder og højere trafikikkerhed. Der er fastsat mål om at der etableres 1.200 cykelparkeringspladser frem mod 2025.
- Alle borgere får i 2021 mulighed for at oplade deres el-bil højst 250 meter fra boligen.

Resultat:

- Indsatsen for at nå målsætningen om at reducere antallet af dræbte og tilskadekomne er i gang, men tallene er de seneste år gået den forkerte vej, og med de nyeste tal er det forventningen, at målsætningen ikke er opfyldt ved udgangen af 2021. De nyeste tal viser, at cyklister nu udgør op mod 2/3 af alle tilskadekomne. Så skal kurven knækkes, er det især indsatsen rettet mod cyklister, der skal i fokus. Derfor er trafikikkerhedspuljen de seneste år målrettet mod denne indsats.
- Målet var at minimum 40 % af alle ture i 2018 skulle foretages på cykel i henhold til Cykelpolitikken som udløb i 2018. Dette mål blev ikke nået, da det i 2018 kun var 31 % af alle ture, der blev foretaget på cykel. Den kommende mobilitetspolitik vil danne rammen for, hvilke måltal der fremadrettet skal være på cykelområdet. Indsatsområderne pt. er primært anlæg af cykelstier og –baner på de sidste trafikveje og på skoleveje samt etablering af mere cykelparkering. Målet om at alle trafikveje skal have cykelsti eller cykelbane i 2020 blev ikke opnået, men der anlægges cykelstier på Platanvej i 2022. Der er på Frederiksberg Allé anlagt cykelstier på strækningen mellem Sankt Thomas Plads og Vesterbrogade i 2021. Resten af Frederiksberg Allé er endnu uafklaret. . Fra 2022 vil der være fokus på anlæg af cykelstier på veje med mange børn (skoleveje). Den første skolevej, hvor der anlægges cykelstier er Vodroffsvej mellem Danasvej og Gl. Kongevej, som anlægges i 2022.
- I forhold til trafikikkerhed følger Frederiksberg målene i den nye nationale handlingsplan for trafikikkerhed, hvilket betyder, at der i 2030 ikke må være mere end 15 tilskadekomne, hvoraf der ingen dræbte bør være. Det er en ambitiøs målsætning, som kræver en særlig indsats over for især cyklister, da deres andel af de dræbte og tilskadekomne er høj

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2021****Hospitalsgrunden**

Kommunalbestyrelsen har vedtaget en vision for udviklingen af Hospitalsgrunden. Visionen angiver blandt andet at:

- Udviklingen af grunden skal tage udgangspunkt i Hospitalsgrundens særlige karakter med mange bevaringsværdige bygninger og frodige karakter.
- Boligbyggeri på grunden skal ske, så der sikres variation i bolig- og ejerformer.

Resultat:

- Kommunalbestyrelsen godkendte i 2021 købet af Frederiksberg Hospital med en overtagelse fra 1. januar 2027. Det kommende ejerskab til grunden sikrer en styring og fleksibilitet i den videre byudvikling af området, som giver de bedste forudsætninger for at indfri Kommunalbestyrelsens vision for udviklingen. I forlængelse beslutning om fremtidigt kommunalt grundejerskab, er der blevet igangsat et paralleloppdrag, hvor der udvalgt tre tværfaglige rådgiverhold, som skal udarbejde en udviklingsplan for området med udgangspunkt i visionens pejlemærker.

By- og Miljøudvalget

Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område

De kommunale forsyningsvirksomheder er – bortset fra renovationen – udskilt i selvstændige aktieselskaber. På forsyningsområdet omfatter det kommunale budget derfor kun renovation. Regnskabet på By- og Miljøudvalget vedrører bestillerdelen af renovationsopgaven.

Størstedelen af renovationsopgaven udføres af Frederiksberg Gartner- og Vejservice. Opgaver vedrørende indsamling af glas, flasker og farligt affald 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 Kloak.

Resultat

På udvalgets område har der været nettomindregninger på driften på 3,3 mio. kr., som dækker mindregninger på 6,5 mio. kr. og mindreindtægter på 3,2 mio. kr.

På anlægssiden har der været merudgifter på 1,6 mio. kr. i 2021.

Serviceudgifter/overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
By- og Miljøudvalget	U	168.326	-52.030	116.295	109.805	-6.490	94
brugerfinansieret, i alt	I	-170.988	58.559	-112.430	-109.246	3.183	97
Overførsler	U	168.326	-52.030	116.295	109.805	-6.490	94
	I	-170.988	58.559	-112.430	-109.246	3.183	97
Renovation	U	112.102	4.189	116.291	109.121	-7.170	94
	I	-112.926	2.260	-110.666	-106.485	4.181	96
Renovation (FGV)	U	56.224	-56.219	4	-528	-532	-
	I	-56.301	56.299	-2	55	57	-
Klimainvesteringer	U	0	0	0	1.211	1.211	-
	I	-1.761	0	-1.761	-2.816	-1.055	160

Afvigelser

Renovation

Aktiviteten Renovation har netto mindregninger på 3,0 mio. kr. Det dækker over mindregninger på 7,2 mio. kr. og mindreindtægter på 4,2 mio. kr.

Mindregningerne skyldes dels at implementeringen af de nationale krav vedr. 10 affaldsfraktioner i alle kommuner er forsinket i forhold til hvornår beholdere til de forskellige affaldsfraktioner afregnes. I budget 2021 var der forudsat beholderindkøb på 8,5 mio. kr., men kun ca. halvdelen af disse beholdere er blevet indkøbt i 2021 og den resterende halvdel vil ske i 2022 svarende til 3,2 mio. kr.

På affaldsindsamling var der en merudgift på ca. 4,0 mio. kr., som dels skyldes implementeringen af de nationale krav til affaldsindsamlingen og dels en større volumen på de genanvendelige ordninger end forudsat i budgettet.

Tiltag vedrørende projektet genbrug og genanvendelse blev hertil budgetteret og indregnet i gebyrerne i 2021, men i igangsat i 2020, hvilket giver en mindregning i 2021 på 1,4 mio.kr.

Mindreindtægten på 4,2 mio. kr. skyldes primært at salg af materialer (pap, papir og metal) er budgetlagt

som en indtægt 3,8 mio.kr., men optræder på regnskabssiden som en negativ udgift, som dermed både giver en afvigelse på indtægts- og udgiftssiden. Her-til kommer at der i 2021 er modtaget lidt færre af-faldsgebyrer end forventet, svarende til 0,4 mio. kr.

Samlet set var der tale om betydelige merindtægter vedr. salg af materialer i 2021, da der var indtægter på 6,6 mio.kr., der som nævnt viser sig som mindre-udgifter i regnskabsresultatet og dermed indgår som en del af forklaringen på mindreudgifterne på de 7,2 mio.kr.

Renovation (FGV)

Aktiviteten renovation (FGV) udviser netto mindreud-gifter på i alt 0,5 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 0,1 mio.kr. og merindtægter på 0,5 mio.kr.

Mindreudgifterne svarer stort set til balance.

Merindtægterne på 0,5 mio. kr., svarende til ca. 1 pct. af indtægtsbudgettet, skyldes at den faktiske aktivitet hos Frederiksberg Renovation i 2021 har ligget

lidt over det forventede niveau i budgettet, hvilket har givet en lidt højere omsætning.

Renovationsområdet skal hvile-i-sig-selv over en år-række, og regnskabsresultatet for 2021 indgår i mel-lemværendet med kommunen og vil blive indregnet i de kommende års gebyrfastsættelser.

Klimainvesteringer

Aktiviteten Klimainvesteringer udviser netto merud-gifter på 0,2 mio.kr., som er fordelt på merudgifter på 1,2 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr.

Driften af klimainvesteringer, primært hydraulisk drift, finansiers af forsyningen og udgifter og indtæg-ter balancerer over tid. Der budgetteres ikke på om-rådet og i 2021 har der været indtægter på 0,7 mio.kr. og udgifter på 0,9 mio.kr., svarende til netto merudgifter på 0,2 mio.kr.

På finansieringsdelen af klimainvesteringer er der merindtægter på 0,4 mio.kr. og merudgifter på 0,4 mio.kr., svarende til netto balance.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
By- og Miljøudvalget	U	51.660	-34.543	17.117	18.743	1.626	109
brugerfinansieret, i alt	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelse

Klimainvesteringer

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

Merudgiften på 1,6 mio. kr. skyldes forskydninger fra 2022 til 2021 på især "Pladsen bag rådhuset – klima-tilpasning takst" samt klimatilpasningsprojektet på Jacobys Allé/Frydendalsvej. Højere aktivitet end for-ventet i 2021 har medført merudgifter på hhv. 0,8 mio. kr. for hver af de to projekter. Dertil kommer en række mindre afvigelser på den resterende anlægs-portefølje. Mindre- og merudgifterne vil for hvert pro-jekt blive overført til 2022.

Tillægsbevillinger

Der er i alt i 2021 tillægsbevilget mindreudgifter på 52,0 mio. kr. og mindreindtægter på 58,6 mio. kr.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgif-ter på 34,5 mio. kr.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

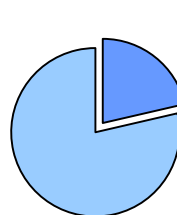
Budgettet på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område dækker ydelser, der retter sig mod borgernes relationer til arbejdsmarkedet. Målgruppen er de 18-65-årige, som har mistet forsørgelsesgrundlaget, og hvor der skal tilrettelægges en indsats med henblik på, at borgerne kommer tættere på arbejdsmarkedet og i selvforsørgelse. Budgettet dækker en række forsørgelsesydelser: A-dagpenge til forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge, revalideringsydelse, ressourceforløbsydelse, ledighedsydelse, førtidspension og løntilskud.

Endvidere dækker budgettet udgifter til arbejdsmarkeds- og integrationspolitiske foranstaltninger som vejledning og opkvalificering, virksomhedsrettet aktivering og tilbud til borgere omfattet af integrationsloven, herunder danskundervisning.

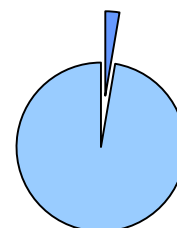
Resultat

Regnskabsresultatet på udvalgets område udviser nettomerindtægter på 3,2 mio. kr., fordelt på nettomindreudgifter under serviceudgifterne på 0,8 mio. kr. og nettomerindtægter under overførselsudgifterne på 2,4 mio. kr. Resultatet udviser en samlet afvigelse på 0,3% i forhold til korrigeret budget.

I 2021 har udvalget fået tillægsbevilget mindreudgifter under serviceudgifterne på 0,3 mio. kr. og nettomindreudgifter under overførselsudgifterne på 44,5 mio. kr. I alt nettomindreudgifter på 44,8 mio. kr.



21 % af de samlede driftsudgifter



4 % af det samlede personale

Endelig dækker budgettet udgifter til Ungdommens Uddannelsesvejledning og Erhvervsgrunduddannelser samt udgifter til boligstøtte. Udgifterne på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget skal jo naturligvis ses i sammenhæng med udgifterne til den beskæftigelsesrettede myndighedsindsats, som bevillingsmæssigt er placeret på magistraten.

Budgettet for 2021 var udarbejdet med forventning om fortsat høj ledighed som følge af Corona-pandemien med suspenderet indsats overfor kommunens ledige og syge borgere. Budgetforudsætningerne holdt ikke stik idet dansk økonomi i løbet af kort tid er kommet tilbage i en højkonjunktur med høj beskæftigelse og den laveste ledighed i 12 år. Ledigheden har især været aftagende i et højt tempo i anden halvdel af 2021.

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

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Arbejdsmarkeds - og Uddannelsesudvalget i alt		U 1.506.551	-28.509	1.478.042	1.486.944	8.902	101
		I -229.646	-16.266	-245.913	-257.993	-12.080	105
Service		U 19.246	-266	18.981	18.156	-825	96
		I -134	-	-134	-100	34	75
Forsørgelsesydelse		U 359	0	359	227	-133	63
		I -134	0	-134	-100	34	-
Ungdomsuddannelse og vejledning		U 18.887	-266	18.621	17.929	-692	96
Overførsler		U 1.487.305	-28.243	1.459.062	1.468.788	9.726	101
		I -229.513	-16.266	-245.779	-257.893	-12.114	105
Den aktive beskæftigelsesindsats		U 138.375	2.218	140.593	140.158	-435	100
		I -16.180	-6.739	-22.919	-21.053	1.866	92
Forsørgelsesydelse		U 1.298.769	-27.761	1.271.008	1.282.916	11.908	101
		I -195.971	-9.206	-205.177	-214.778	-9.601	105
Integrationsområdet		U 43.650	465	44.115	41.728	-2.387	95
		I -16.850	-834	-17.684	-22.062	-4.379	125
Ungdomsuddannelse og vejledning		U 6.511	-3.165	3.346	3.986	640	119
		I -511	511	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget har i 2021 mindreudgifter på 0,8 mio. kr. under service, som hovedsageligt vedrører ungdomsuddannelse og vejledning og skyldes lavere aktivitetsniveau pga. Corona-pandemien.

Hjælpe midler, uddannelsespuljer og befording
Regnskab 2021 udviser netto merudgifter på 3,2 mio. kr. Dette skyldes primært forskydning til 2022 i indtægter vedrørende den regionale uddannelsespulje (lidt over 3 mio. kr.)

Overførselsudgifter

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 går derhen, hvor efterspørgslen efter arbejdskraft findes.

Indsatser for arbejdsløse

Budgettet blev nedjusteret i løbet af året med netto 4,5 mio. kr. Som følge af Corona-pandemien har beskæftigelsesindsatsen været enten fuldstændig eller delvis suspenderet også i 2021, hvilket har resulteret i færre udgifter til vejledning og opkvalificering. Regnskabet 2021 endte med netto mindreudgifter på 1,8 mio. kr.

Det er dog afgørende, at den hjælp, man som ledig eller sygemeldt borger kan få i Jobcenteret, har borgeren i centrum. Beskæftigelsesindsatsen tager derfor udgangspunkt i den enkelte borgers situation og behov. Jobcenteret kommer borgeren i møde med en grundlæggende tilgang om, at borgerens egne ressourcer og ønsker udgør den vigtigste drivkraft på vejen mod job.

Forsørgelsesydelse

Regnskab 2021 vedrørende forsørgelsesydelse endte med samlede nettoudgifter på 1,07 mia. kr. Denne udgiftspost vedrører 8.005 fuldtidspersoner fordelt over 12 målgrupper. Udover dem, hører bolig sikring og boligydelse også under denne post.

Den aktive beskæftigelsesindsats dækker over beskæftigelsesordninger samt driftsudgifter for den kommunale beskæftigelsesindsats

I 2021 er budgettet til forsørgelsesydelse nedjusteret med i alt 37 mio. kr. I forhold til korrigeret budget udviser regnskabsresultatet for forsørgelsesydelse samlede merudgifter på netto 2,3 mio. kr., som fordeler sig på en række ydelser og som i det væsentlige er beskrevet nedenfor:

Ydelser til borgere tættest på arbejdsmarkedet- dagpenge til forsikrede ledige er et særligt konjunkturfølsomt område, hvor antal modtagere blev halveret fra

2.611 fuldtidspersoner i februar til 1.332 fuldtidspersoner i december. Regnskabet for a-dagpenge til de forsikrede ledige endte med merudgifter på 10,5 mio. kr. efter det oprindelige budget blev nedskrevet med 29,2 mio. kr.

Regnskabet vedr. kontant- og uddannelseshjælp udviser mindreudgifter på 6,8 mio. kr. efter budgettet blev nedskrevet med 28,3 mio. kr. i forvejen. Resultatet afspejler det meget lave antal 1.078 fuldtidspersoner - af kontant- og uddannelseshjælp modtagere. Til sammenligning modtog 1.372 fuldtidspersoner kontant og uddannelseshjælp i 2019, som er sidste år før Corona-pandemien.

Løntilskud og seniorjob

Antallet af personer i seniorjob er faldet for 3. år i træk, hvilket afspejler sig tydeligt i regnskabsresultatet, som endte med 0,6 mio. kr. i merudgift.

Ydelser til borgere med særlige vilkår

Antal modtagere af ressourceforløb har været stabilt i løbet af året, mens antal af jobafklaringsforløb var meget lavt i forhold til budgetforudsætningerne.

Det skyldes, at borgerne, på grund af flere midlertidig love, er blevet på sygedagpenge fremfor at overgå til jobafklaring. Regnskabsresultatet blev mindreudgifter på 2,8 mio. kr. efter budgettet i forvejen var blevet nedjusteret med 10,3 mio. kr.

En person, der er visiteret til fleksjob og som er ledig, kan modtage ledighedsydelse. Regnskabsresultatet blev til en mindreudgift på 2,3 mio. kr.

Førtidspension

I 2018 var antallet af førtidspensionister det hidtil laveste på Frederiksberg. De sidste 3 år i træk har det samlede antal førtidspensionister imidlertid været voksende. Den hævede pensionsalder betyder, at kun en halv årgang nåede pensionsalderen i hhv. 2019 og 2020. Nettotilgang i 2019 var 39 fuldtidspersoner, i 2020 var det 64 og i 2021 var det steget til 108 fuldtidspersoner.

I løbet af 2021 blev der tilkendt 73 seniorpensioner, hvilket resulterer i nettotilgang på 55.

Efter budgetopskrivning i løbet af året med 2,4 mio. kr. endte regnskabet med merudgifter på 3,5 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilliget mindreudgifter på 28,5 mio. kr. og merindtægter på 16,3 mio. kr. på driftssiden.

Supplerende ydelser

Som følge af Corona-pandemien og de følgende ændringer i reglerne omkring automatisk forlængelse, steg antallet af borgere på sygedagpenge kraftigt i 2020. Da reglerne løbende er blevet forlænget, er det højere niveau end tidligere niveau fortsat i 2021, hvilket betød, at budgettet blev opjusteret med 32,3 mio. kr. Regnskabet endte med mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

Regnskabet vedrørende kommunal medfinansiering af boligstøtte (boligyldelse til pensionister og boligsikring) endte med merudgifter på 0,8 mio. kr.

Integrationsområdet

Området dækker over selvforsørgelses- og hjemrejseydelse, udgifter til tilbud til borgere efter integrationsloven, tilskud for udlændinge og endelig dansk undervisning.

Integrationsindsatsen og særlige tilskud

Halvdelen af mindreudgifter på 6,3 mio. kr. forklares med lavere aktivitetsniveau pga. Corona, dvs. færre udgifter til tilbud til ydelsesmodtagere. Den anden halvdel skyldes højere indtægter end forventet vedr. resultattilskud både for udlændinge, der består prøve i dansk og for udlændinge, der inden for 3 år kommer i ordinær beskæftigelse.

Ydelser til borgere med under syv års ophold i Danmark

Mindreudgift på 0,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet. Antal ydelsesmodtagere er faldet fra 87 fuldtidspersoner i 2020 til 71 i 2021.

Ungdomsuddannelse og vejledning

Ungdomsuddannelser

Regnskabet udviser merudgifter for ca. 0,6 mio. kr., hvilket skyldes flere udgifter til elevløn for borgere i forberedende grunduddannelse. Dog blev der givet en negativ tillægsbevilling på ca. 2,8 mio. kr. i løbet 2021.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2021

Færrest mulige borgere på offentlig forsørgelse

Beskæftigelsesindsatsen på Frederiksberg skal bidrage til at nå det overordnede mål om at have færrest mulige borgere på offentlig forsørgelse.

På dette område har kommunalbestyrelsen i beskæftigelsesplanen for 2020 vedtaget følgende konkrete mål:

- Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end gennemsnittet af klyngen inden for alle ydelsesgrupper, jf. dog nedenfor om integration af flygtninge.

Beskæftigelsesplanen udmøntes i de to målgruppeplaner, "Unge godt på vej – Plan for uddannelse og arbejde til unge på Frederiksberg" samt "Vækst og jobskabelse på Frederiksberg – Plan for den virksomhedsrettede indsats".

Resultat:

I januar – november 2021 modtog gennemsnitligt 11,5 procent af befolkningen mellem 16-66 år i Frederiksberg kommune en forsørgelsesydelse. Tilsvarende tal for hele landet var 18,2 pct. Således havde Frederiksberg Kommune den 6. laveste andel på offentlig forsørgelse blandt alle 98 kommuner i 3. kvartal 2021.

Unge godt på vej

Ungeindsatsen har de seneste år været en politisk høj prioritet i Frederiksberg Kommune, hvilket også afspejles i den strategiske prioritering af ungeindsatsen, der beskrives i målgruppeplanen "Unge godt på vej 2021 – Plan for uddannelse og arbejde til unge på Frederiksberg 2021–2024", som arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget har vedtaget.

Planen indeholder tre overordnede mål, som er:

1. Færrest mulige unge på offentlig forsørgelse
2. Flest mulige unge gennemfører en ungdomsuddannelse
3. Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Resultat:

1. Antallet af unge (16 – 29 år) i Frederiksberg Kommune, der modtager offentlig forsørgelse (SU tæller ikke med) er faldet med 13,6 procent fra juli 2020 til juli 2021. I Frederiksberg Kommune udgjorde unge på offentlig forsørgelse 1,9 procent af befolkningen (16-66 år) i juli 2021, hvor den på landsplan var 2,5 procent.
2. Ifølge Undervisningsministeriets profilmodel vil 86,8 procent af de unge Frederiksberg-borgere, der afsluttede grundskolen i 2019 gennemføre en ungdomsuddannelse inden for 8 år. Til sammenligning forventes andelen for region Hovedstaden at være 85,3 procent. [Andel af en ungdomsårgang der forventes at få en uddannelse - Nøgletal | Børne- og undervisningsministeriet \(uddannelsesstatistik.dk\)](#)
3. Ifølge Danmarks Statistiks NEET indikator, som angiver hvor stor en del af unge i en aldersgruppe 16-24 år, der hverken er i beskæftigelse eller uddannelse, er andelen på Frederiksberg faldet fra 10,0 pct. i 2015 til 6,9 pct. i 2019. [Befolkningen \(16-24 år\) efter status \(NEET\), bopælsområde, køn og alder - Statistikbanken - data og tal](#)

Vækst og jobskabelse på Frederiksberg

I 2016 lancerede kommunen en ny "Job i fokus"-strategi, hvor kommunens beskæftigelsesrettede indsatser i højere grad er styret af virksomhedernes efterspørgsel frem for den enkelte borgers ønsker. Målgruppeplanen for den virksomhedsrettede indsats, "Vækst og jobskabelse på Frederiksberg – Plan for den virksomhedsrettede indsats (2021-2024)" skal være med til at understøtte denne strategi. Planen indeholder to overordnede målsætninger:

1. At der skabes vækst for virksomhederne i hovedstadsområdet, herunder for virksomhederne på Frederiksberg.
2. At der skabes flere job for frederiksbergborgere på Frederiksberg og i hovedstadsområdet.

Tabel 3:**Målsætning i budget 2021****Resultat:**

Den aktuelle mangel på arbejdskraft, som er den helt store udfordring på det regionale arbejdsmarked i øjeblikket, er et af centrale fokusområder. Jf. beskrivelsen ovenfor (resultat til det første mål), har rigtig mange Frederiksberg borgere fået fodfæste på arbejdsmarkedet allerede. Jobcentrets formidlingsindsats af arbejdskraft er yderst aktuell, ikke mindst for unge, seniorer, personer med handicap og ledige, som er lidt længere væk fra arbejdsmarkedet, så de ledige får de kompetencer, der skal til for at matche virksomhedernes efterspørgsel på arbejdskraft.

Center for Erhverv skal styrke kommunens samarbejde med det lokale erhvervsliv, og hjælpe med at understøtte vækst- og jobskabelsen i virksomhederne. Her blandt andet ligger ansvaret for det strategiske arbejde med erhvervsområdet, sekretariatsvaretagelsen af Frederiksberg Erhvervsråd, de årlige erhvervsarrangementer samt beskæftigelses- og udviklingssamarbejder med lokale virksomheder.

Integration af flygtninge

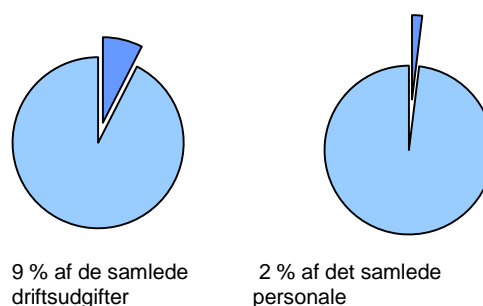
På dette område har Frederiksberg Kommune i beskæftigelsesplanen for 2021 vedtaget et mål om, at Frederiksberg skal være den bedste i forhold til sammenlignelige kommuner (klyngen) målt på andelen, som er i beskæftigelse i juni måned, tre år efter ankomståret.

Resultat:

38,3 procent af de flygtninge og familiesammenførte til flygtninge, som ankom i 2018, var i beskæftigelse i juni 2021. Gennemsnittet for hele landet ligger på 42,9 procent. [Andel flygtninge og familiesammenførte til flygtninge i beskæftigelse \(jobindsats.dk\)](#)

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget blev etableret 1. januar 2018. Udvalget har ansvaret for og prioriterer indsatsen vedrørende kommunens aktiviteter på sundheds- og forebyggelsesområdet. Under udvalget budgetlægges aktiviteterne: Forebyggelse, Sundhedstjeneste, Børnetandpleje og Omsorgs-, Special og Socialtandplejen samt Aktivitetsbestemt medfinansiering.



Resultat

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område har der i 2021 været nettomindreudgifter på driften på i alt 1,1 mio. kr. under serviceudgifter. Nettomindreudgifterne består af mindreudgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr. Den samlede afvigelse svarer til 1,2 pct. af det korrigerede budget.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget har haft et anlægsbudget i 2021 på 1,8 mio. kr. til ombygning og etablering af to klinikker under tandplejen. Anlægsregnskabet udviser mindreudgifter på 0,1 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger i de næste afsnit.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Sundhed- og Forebyggelsesudvalget, i alt	U	514.231	21.620	535.943	535.027	-916	100
	I	-1.823	176	-1.646	-1.807	-161	110
Service	U	87.986	1.020	89.099	88.192	-907	99
	I	-1.823	176	-1.646	-1.807	-161	110
Forebyggelse	U	26.069	230	26.322	25.652	-670	97
	I	-1.008	176	-831	-876	-45	105
Sundhedstjeneste	U	21.193	1.028	22.221	22.190	-32	100
	I	-310	0	-310	-286	24	92
Børnetandpleje	U	36.886	-1.200	35.755	35.575	-180	99
	I	-156	0	-156	-119	37	76
Omsorgs, special- og socialtandplejen	U	3.838	962	4.801	4.775	-25	99
	I	-349	0	-349	-526	-178	151
Overførsler	U	426.245	20.600	446.845	446.835	-10	100
	I	0	0	0	0	0	-
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	U	426.245	20.600	446.845	446.835	-10	100
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Den samlede afvigelse på 1,1 mio. kr. i nettomindreudgifter dækker over henholdsvis mindreudgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreudgifter på Forebyggelsen på 0,7 mio. kr. samt mindreudgifter på Børnetandplejen på 0,2 mio. kr.

På indtægtssiden skyldes afvigelsen primært merindtægter på Omsorgs-, Special og Socialtandplejen på 0,2 mio. kr.

Forebyggelse

Aktiviteten Forebyggelse udviser nettomindreudgifter på 0,7 mio. kr. Mindreudgifterne kan tilskrives

periodeforskydning på to politisk besluttede puljer; Forebyggelsespuljen og Forebyggelsesinitiativer 2019. Det omhandler mere konkret initiativerne

Demenspolitikken, Sundhed i byrum og Unge og alkohol.

Baggrunden for periodeforskydningen for *Demenspolitikken* kan tilskrives, at Frederiksberg Kommune har afventet det såkaldte demensprogram fra Region Hovedstaden, som har været forsinket. Projekterne *Sundhed i byrum og Unge og Alkohol* er blevet forsinket på grund af Covid-19-pandemien.

Sundhedstjeneste

Aktiviteten Sundhedstjeneste udviser balance.

Overførselsudgifter

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets overførselsudgifter er der balance. Den kommunale medfinansiering har i 2021 været fastfrosset grundet udfordringer med implementering af LPR3 (3. version af landspatientregisteret), en ny standard i landspatientregisteret.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, i alt	U	1.600	188	1.788	1.674	-113	94
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Anlæg under udvalget udviser mindredgifter på 0,1 mio. kr. i 2021. Afvigelsen vedrører anlægsprojektet Økonomisk ramme og Tandpleje, der omhandler nyt sterilisationsrum på Skolen ved Sø-

Børnetandpleje

Aktiviteten Børnetandpleje havde i 2021 nettomin-dreudgifter på 0,1 mio. kr. svarende til 0,4% af budgettet. Behandlingspuklen er delvist nedbragt og forventes helt nedbragt i 2022 forudsat uændret personale.

Omsorgs-, Special og Socialtandplejen

Aktiviteten udviser nettomerindtægter på 0,2 mio. kr. og vedrører dels Omsorgstandplejens egenbe- talingsindtægter med 0,1 mio. kr., dels Special- tandplejens indtægter for tilskud til tandpleje med 0,1 mio. kr.

Socialtandplejen udviser budgetoverholdelse.

Den kommunale medfinansiering vil forsat være fastfrosset i 2022, hvorefter det forventes, at kom- munerne vil blive faktureret på baggrund af aktivi- tet.

erne. Projektet er færdiggjort i 2021, og mindrefor- brugt skyldes, at det viste sig muligt at genbruge mere af det eksisterende materiel end først anta- get.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevilget merudgifter på 21,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. på driftssiden.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2021

Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik

Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik for 2019-2022 blev godkendt af Kommunalbestyrelsen d. 12. november 2018 (Punkt 249).

Visionen som ligger til grund for Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik er:

- Borgere på Frederiksberg skal have et længere liv med flere gode leveår.

Sundhedspolitikken indeholder fire indsatsområder:

- **Sundt byliv**, der handler om sunde rammer og nem adgang til at dyrke motion, mødes med andre og leve uden usunde miljøpåvirkninger.
- **Sundhed for alle**, der handler om at sikre, at alle har de samme muligheder for at leve et sundt liv, og at der skal være større lighed i sundhedstilstanden på tværs af sociale og økonomiske forskelle.
- **Børn og unges sundhed**, der handler om at skabe sunde og trygge rammer for børn og unges sundhed.
- **Robuste fællesskaber og mental sundhed**, der handler om, hvordan der kan skabes en socialt bæredygtig by, hvor alle har mulighed for at indgå i robuste fællesskaber.

Sundhedspolitikken indeholder 14 mål:

1. Byen skal understøtte alle borgeres mulighed for at være fysisk aktive i hverdagen.
2. Flere skal være fysisk aktive i hverdagen.
3. Byens miljø skal ikke skade menneskers sundhed.
4. Borgerne på Frederiksberg skal leve længere med flere gode leveår.
5. Den sociale ulighed i sundhed skal mindskes.
6. Flere skal vælge et røgfrit liv.
7. Flere skal drikke mindre.
8. Alle børn og unge skal vokse op i trygge rammer.
9. Flere børn og unge skal have god mental sundhed.
10. Flere børn og unge skal være fysisk aktive.
11. Flere unge skal leve sundere.
12. Flere unge skal have en ungdomsuddannelse.
13. Flere skal have god mental sundhed.
14. Alle skal have adgang til at være en del af robuste fællesskaber.

Der følges løbende op på målene via resultatrapporter, statistik fra Region Hovedstaden, Sundhedsprofilen samt årlige statussager mv.

Resultat:

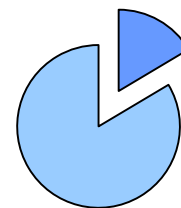
Region Hovedstaden lancerer en ny sundhedsprofil i foråret 2022, der indeholder data til opfølgning på en række af målene i den nuværende Sundhedspolitik. Evalueringen af Sundhedspolitikens handleplan for 2021-22 bliver behandlet af fagudvalget ultimo 2022. Der skal i 2022 udvikles en ny politik for sundhed på baggrund af regionens Sundhedsprofil og i tråd med en ny styringsmodel for politikudvikling, som er under udarbejdelse.

Magistraten

Under Magistraten budgetlægges aktiviteterne politisk organisation, tjenestemandspensioner, administration, erhverv, puljer samt redningsberedskab.



13 % af de samlede driftsudgifter



16 % af det samlede personale

Resultat

På udvalgets område har der på driften været mindredgifter på 30,1 mio. kr. og mindreindtægter på 5,5 mio. kr. i alt netto 24,6 mio. kr., som dækker over mindredgifter på 8,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,4 mio. kr. på service, samt mindredgifter på 21,1 mio. kr. på overførsler.

På anlægssiden har der været mindredgifter på 0,8 mio. kr. De nærmere årsager til afvigelse følger nedenfor.

Serviceudgifter/overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr.		2021	bevillinger	budget	2021		pct.
Magistraten, i alt	U	959.710	-81.808	877.903	847.841	-30.062	97
	I	-87.292	-5.649	-92.941	-87.450	5.491	94
Service	U	903.044	-61.157	841.887	832.940	-8.948	99
	I	-77.478	-14.049	-91.527	-86.085	5.442	94
Politisk organisation	U	16.280	-1.536	14.744	14.517	-227	98
	I	-18	0	-18	-79	-61	437
Tjenestemandspensioner	U	128.234	0	128.234	133.464	5.230	104
	I	-2.458	207	-2.251	-2.052	199	91
Administration	U	621.198	37.727	658.924	643.492	-15.433	98
	I	-71.828	-10.256	-82.085	-75.490	6.594	92
Erhverv	U	4.711	-23	4.688	4.366	-322	93
	I	-133	-4.000	-4.133	-5.456	-1.323	132
Puljer	U	101.503	-98.547	2.957	4.757	1.801	-
	I	-3.040	0	-3.040	-3.008	32	99
Overførsler	U	56.666	-20.651	36.015	14.901	-21.114	41
	I	-9.814	8.400	-1.414	-1.365	49	97
Tjenestemandspensioner	U	14.766	0	14.766	14.901	135	101
	I	-1.814	400	-1.414	-1.365	49	97
Puljer	U	41.900	-20.651	21.249	0	-21.249	-
	I	-8.000	8.000	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Serviceudgifterne på magistraten viser samlet mindredgifter på 8,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,4 mio. kr.

Politisk organisation

Aktiviteten politisk organisation udviser mindredgifter på 0,2 mio. kr. Den væsentligste årsag til afvigelsen er mindredgifter, på grund af et lavere aktivitetsniveau vedrørende kommunalbestyrelsen på 0,1

mio. kr. og en mindreudgift på 0,1 mio. kr. vedrørende valg.

Tjenestemandspensioner

Tjenestemandspensioner udviser en merudgift på 5,2 mio. kr. og en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Merudgiften skyldes primært periodeforskydninger vedrørende pensioner med 100% refusion samt forskydninger vedrørende tidligere ikke igangsatte opsatte pensioner. Mindreindtægten skyldes især et lavere niveau af tjenestegørende tjenstemandsansatte end forventet hos Hovedstaden Beredskab.

Administration

Aktiviteten udviser mindreudgifter på 15,4 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr., som dækker over fællesudgifter samt løn og personaleoverhead.

De væsentligste afvigelser under fællesudgifter der netto udgør en merudgift på 5,2 mio. kr. fremgår nedenfor:

Kommunaldirektørområdet udviser mindreudgifter på 3,1 mio. kr.. Endvidere er der en række mer- og mindreindtægter, der tilsammen stort set udligner hinanden. I alt er der derfor mindreudgifter på 3,1 mio. kr. netto. Afvigelserne fordeler sig på en række poster, som specificeres nedenfor:

Retssager udviser merudgifter på 0,8 mio. kr. som bl.a. skyldes at der i 2021 har været flere stævninger end tidligere. En mindreudgift på 2,7 mio. kr. vedrører klimafonden og endnu ikke gennemførte klimaprojekter. En mindreudgift på 0,3 mio. kr. skyldes forskydning vedrørende arbejdet med borgerbudgetter.

Interne køb og sag af IT samt medarbejder pc ordning udviser en merudgift på 2,2 mio. kr. og en mindreindtægt på 1,9 mio. kr. skyldes forskydninger vedrørende interne indtægter der er budgetteret på indtægtssiden, men som regnskabsmæssigt indgår på udgiftssiden. Fællesudgifterne vedrørende tværgående IT, monopolbrud og administrationsbidrag for kundedrift udviser en samlet mindreudgift på 1,0 mio. kr. Fogedgebyrer udviser en mindreindtægt på 1,4 mio. kr. Borgerservicecentrets fællesudgifter udviser derudover en mindreudgift på 1,0 mio. kr. som primært kan henføres til kontrolenheden og gebyrindtægter.

Udviklingen i betalinger vedrørende AES/AUB, inklusive regulering fra tidligere år, har medført merudgifter på 2,5 mio. kr. Mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr. vedrørende administrative elever skyldes antal elever, fordelingen mellem almindelige- og voksenelever samt hjemtagne

refusioner. HR-afdelingens udgifter vedrørende løn-system, lønservice og IT udviser en mindreudgift på 0,7 mio. kr. vedrørende de variable aftaledele. Der har vedrørende krisehjælp været mindreudgifter på 0,3 mio. kr.

En mindreindtægt på 0,4 mio. kr. skyldes indtægter for sekretariatets funktion i forbindelse med det fælleskommunale chatbot-sekretariat. Merudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende revision skyldes primært et gennemført momsreview. En mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedrørende indkøbsanalyzesystem skyldes leveranceproblemer fra leverandøren. Kommunaldirektørområdets fællespulje og direktionens fællesudgifter udviser en mindreudgift på 0,5 mio. kr. Ud over de nævnte er der en række bevægelser, som samlet set giver mindreudgifter for 0,3 mio. kr.

Børne- og Ungeområdet udviser mindreudgifter på 0,7 mio. kr. der primært skyldes periodemæssige forskydninger på 0,8 mio. kr. under Handleplan for Familieafdelingen, merudgifter til drift af fagsystemet DUBU på det specialiserede Børne- og Ungeområde på 0,5 mio. kr., samt mindreudgifter på 0,4 mio. kr. som skyldes forskellige modsatrettede bevægelser.

By-, Kultur- og Miljøområdet udviser mindreudgifter på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr.

Mindreindtægten vedrører særligt byggesagsbehandling. Færre sager end forventet resulterer i en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. Dertil kommer en ikke-udmøntet Facility Management effektivisering på 0,1 mio. kr.

Mindreudgiften dækker over en række mer- og mindreudgifter. En af de væsentlige poster gælder projekter under klimafonden, hvor forskydninger medfører mindreudgifter på 1,7 mio. kr. De resterende midler vil blive søgt overført til 2022. Der er også mindreudgifter på 0,4 mio. kr. til advokater. Det afspejler, at behovet for særlige juridiske kompetencer har været mindre end forventet. Dertil kommer mindreudgifter til julebelysning på 0,1 mio. kr. Det modsvares delvist af merudgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende honorarmodellen i Bygge- og Projektafdelingen. Honorarindtægter er interne indtægter, som bogføres på udgiftssiden. Afvigelsen skyldes, at afdelingens opgaveportefølje ad år har rykket sig i retning af større opgaver der ikke afregnes honorarindtægter for. Merudgifter til IT på 0,2 mio. kr. skyldes uforudsete udgifter til fagsystemer og bookingsystemer.

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet fællesudgifter udviser mindreudgifter på 4,0 mio. kr. og mindreindtægter på 5,5 mio. kr. svarende til en netto mindreindtægt på 1,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på 4,0 mio. kr. kan primært henføres til arbejdsmarkedsafdelingen og vedrører statslige puljer og projekter, der på grund af Corona er udsendt til 2022. Hertil kommer en række modsatrettede bevægelser vedrørende udgifter til IT mv. som samlet udligner hinanden.

Størstedelen af mindreindtægten på 5,5 mio. kr. vedrører manglende indtægter på 4,7 mio. kr. fra statslige projekter på arbejdsmarkedsafdelingen, som først falder i 2022 samt andre mindreindtægter på 0,8 mio. kr.

De væsentligste afvigelser på løn og personaleoverhead, der netto udgør en mindreudgift på 3,6 mio. kr. (inkl. Socialtilsynet) fremgår nedenfor:

Kommunaldirektørområdet udviser mindreudgifter på 2,5 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

En mindreudgift på 1,8 mio. kr. og en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. skyldes interne indtægter, vedrørende vagtcentralen og renovationen, der er budgetteret på indtægtssiden, men som regnskabsmæssigt indgår på udgiftssiden. På indtægtssiden har der været en merindtægt på 0,2 mio. kr. på gebyrer vedrørende huslejenævn og beboerklagenævn. Der har derudover været mindreudgifter på netto 0,7 mio. kr. som primært skyldes vakancer og tilbagehold, en merudgift vedrørende juridisk støtte fra Kammeradvokaten samt restbudget på områdets direktørpulje.

Børne- og Ungeområdet udviser merudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr. (ekskl. Socialtilsynet). Merindtægterne på 0,5 mio. kr. vedrører Flygningerefusioner på 0,4 mio. kr., og projekt hos Fællesrådsgivningen "Fælles tværsektorielt handleplan og styrket tværsektorielt samarbejde", finansieret af Region Hovedstaden på 0,1 mio. kr.

Merudgifterne skyldes midlertidige merudgifter til en nedlagt stilling på 0,5 mio. kr., mindreudgifter som vedrører forsinkelse af projektet "Masterplan for Dagtilbud og skoler" på 0,6 mio. kr., samt merudgift på 0,4 mio. kr. til en ekstra stilling til implementering af Pladsanvisningssystemet som skulle have været afholdt under Børneudvalget, hvor udgiften var disponeret.

Socialtilsyn Hovedstaden (takstfinansieret), som hører under Børne- og Ungeområdet, udviser en mindreudgift på 0,5 mio. kr. netto Denne dækker over mindreudgifter til socialtilsynets takstfinansierede løn og drift på 0,7 mio. kr., og mindreindtægter fra takster på 0,2 mio. kr.

I forbindelse med evalueringen af det specialiserede socialområde var der i Socialstyrelsen afsat midler til, at socialtilsynene bidrog til udviklingen af et redskab til vurdering af specialiseringsgraden i sociale tilbud og afprøvningen af dette på konkrete sociale tilbud. Socialtilsyn Hovedstaden har i 2021 modtaget og særskilt bogført indtægt til dette på 0,9 mio. kr. og har haft en tilsvarende udgift til løn.

By-, Kultur- og Miljøområdet udviser mindreudgifter på 1,4 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

På indtægtssiden er der merindtægter fra EU projektet LINKS på 1,2 mio. kr. som følge af mere aktivitet end forventet. LINKS-projektet vil balancere over årene og afvigelse i 2021 vil blive modregnet senere. Der er en mindreindtægt på 1,6 mio. kr. fra overførsler til det takstfinansierede område, som er af teknisk karakter. Derudover er der en række mindre merindtægter på i alt 0,2 mio. kr.

På udgiftssiden kan afvigelserne kategoriseres som primært tekniske afvigelser/forskydninger samt løn, overhead og direktørpuljen. De tekniske afvigelser og forskydninger dækker over en teknisk mindreudgift på 2,2 mio. kr. vedrørende overførsler fra det takstfinansierede område. Den øgede aktivitet på LINKS-projektet afspejler sig også i merudgifter på 0,4 mio. kr.

Ovennævnte suppleres af en række andre merudgifter på i alt 0,4 mio. kr. som er knyttet til løn, overhead og direktørpuljen.

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet udviser mindreudgifter på 3,3 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 4,2 mio. kr. netto.

Mindreudgifter på 2,7 mio. kr. vedrører løn og overhead og skyldes primært tilbagehold på magistratens område i arbejdsmarkedsafdelingen og staben. Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. i socialafdelingen skyldes uforbrugte overheadmidler på 0,3 mio. kr. og en fejl disponering af lønforbruget grundet forkert placeret medarbejder i lønssystemet, som først blev rettet i slutningen af året.

Derudover har sundheds- og omsorgsafdelingen haft merudgifter for 0,2 mio. kr.

Merindtægterne på 0,9 mio. kr. skyldes primært flere indtægter vedrørende puljer og projekter.

Erhverv mv.

Aktiviteten udviser mindreudgifter på 0,3 mio. kr. samt merindtægter på 1,3 mio. kr.

Mindreudgiften på 0,3 mio. kr. vedrører den generelle erhvervsindsats.

I 2021 fik Frederiksberg Kommune (og Københavns Kommune) igen mulighed for at kræve gebyrer for "råden over vej". Der er således merindtægter på 1,4 mio. kr. som skyldes højere aktivitet i byrummet, end hvad der er ligger til grund for budgetlægningen. Endvidere er der en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende Center for Erhverv.

Puljer

Aktiviteten puljer udviser merudgifter på 1,8 mio. kr. Afgivelsen skyldes en merudgift på 2,1 mio. kr. på

kommunens barselsudligningsordning samt mindreudgifter på i alt 0,3 mio. kr. vedrørende hhv. udbudspulje og betalinger til KL.

Redningsberedskab

Aktiviteten udviser balance både brutto og netto.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne på magistraten viser samlet mindreudgifter på 21,1 mio. kr.

Tjenestemandspensioner

En netto merudgift på 0,2 mio. kr. skyldes forskydning mellem tjenestegørende tjenestemandsansatte og pensionerede på forsyningsvirksomhederne.

Puljer

Puljer udviser mindreudgifter på 21,2 mio. kr. svarende til den afsatte reservation for budgetgaranterede og konjunkturregulerede områder, som grundet en gunstig udvikling i overførselsudgifterne ikke var nødvendig at udmønte.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr.		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Magistraten, i alt	U	26.250	2.193	28.443	27.614	-829	97
	I	-42.059	-61.357	-103.416	-103.416	0	100

Afvigelser

På udvalgets område er der samlet set mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

De væsentligste afvigelser fremgår nedenfor:

På udgiftssiden viser regnskabet mindreudgifter på 0,8 mio. kr., som helt overvejende skyldes forskydninger på igangværende digitaliseringsprojekter. Den samlede portefølje af anlægsprojekter omfatter

over 39 projekter, hvoraf seks havde overskredet rådighedsbeløbet i året med samlet 1,6 mio. kr., og 32 havde mindreudgifter på 4,3 mio. kr. Endelig indgik den negative anlægspulje med merudgifter på 1,9 mio. kr., som afspejler det forventede niveau af forskydninger i anlægsudgifter på tværs af kommunens udvalg.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2021 fået tillægsbevillet mindreudgifter på 81,8 mio. kr. og merindtægter på 5,6 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevillet merudgifter på 2,2 mio. kr. og merindtægter på 61,4 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2021

Indholdsmål:

Henvendelser besvares hurtigst muligt og senest inden 14 dage

Ifølge kommunens politik om svarfrister, besvares henvendelser hurtigst muligt og senest inden 14 dage. Hvis det tager længere tid at behandle sagen, modtager borgeren inden otte dage en kvittering (brev eller e-mail) med oplysning om, hvor lang tid der forventes at gå med at behandle sagen.

Resultat:

Dette indholdsmål er opfyldt, idet forvaltningen generelt opfylder servicekravet om svar inden 14 dage.

Indholdsmål:

Øget konkurrenceudsættelse frem mod 35 pct. i 2023

Seneste tal er opgjort for 2019, hvor Frederiksberg Kommunes IKU er opgjort til 27,6 pct. Der arbejdes mod en IKU på 35,0 inden udgangen af 2023.

Resultat:

I 2021 blev IKU'en for regnskab 2020 offentliggjort. For Frederiksberg Kommune viste den et fald på 0,4 pct. til 27,2 pct. Faldet kan primært forklares ved at kommunens IT-drift ikke længere tæller som konkurrenceudsat, samt at kommunen har overtaget driften af Flintholm Svømmehal.

Indholdsmål:

Sygefraværet for hele kommunen må på årsniveau højst være 4,4 pct.

Efter faldende sygefraværet i 2019 er sygefraværet stigende i første halvår 2020. Det er endnu ikke entydigt, hvor stor en rolle Covid-19-epidemien spiller i det stigende fravær. I direktionens handlingsplan for at nedbringe sygefraværet er der fortsat fokus på korttidssygefraværet. Omsorgssamtaler er et vigtigt element i dette, og det er planen, at afholdelsen af workshops, hvor ledere og medarbejderrepræsentanter sammen kan træne i afholdelse af samtalerne i praksis, genoptages efter en pause grundet Covid-19. Der er fortsat særligt fokus på stressforebyggelse, hvor der bl.a. også afholdes workshops om emnet.

Resultat:

Kommunens sygefravær var på 5,2 % i 2021 og er dermed på samme niveau som i 2020. COVID-19 epidemien har været årsag til en stigning i sygefraværet de seneste to år, da en stor andel af fravær relateret til Covid-19 i Frederiksberg Kommune registreres som sygefravær. Det er tydeligt, at sygefraværet i 2020 og 2021 har været påvirket af perioder med stor COVID-19 smitte i samfundet, og det er i direktørområderne med mest borgerkontakt, at sygefraværet er højst. Handlingsplanen for at nedbringe sygefraværet fortsætter, men har bl.a. været udfordret af, at lederne samtidig har skulle håndtere det pres som COVID-19 generelt har sat på institutionerne. I 2022 udbydes bl.a. en række workshops om forskellige samtaletyper mellem leder og medarbejder for at styrke organisationen på dette område.

Indholdsmål:

Kassebeholdningen bør udgøre 400 mio. kr. med udgangen af budgetperioden

Med Økonomisk politik 2020 er vedtaget en målsætning for likviditeten på 300 mio. kr. tillagt 100 mio. kr. i reservation til større investeringer i infrastruktur såsom udbygningen af metroen langs Fasanvejen, en ny løsning for Bispeengbuen, og udviklingen af grunden på Frederiksberg Hospital.

I det vedtagne budget 2021 udgør kassebeholdningen 402 mio. kr. med udgangen af budgetperioden.

Resultat:

Kassebeholdningen endte ultimo 2021 på 867 mio. kr. I løbet af året har den månedlige ultimo beholdning svinget mellem 602 mio. kr. og 1.433 mio. kr. Indholdsmålet er dermed også opfyldt i regnskabsåret 2021. Den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ultimo december 2021 er 1.138 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Det finansielle område

På det finansielle område har der i 2021 været en række afvigelser i forhold til det korrigerede budget.

De nærmere årsager til væsentlige afvigelser følger nedenfor.

Tabel 1:
1.000 kr. netto

		Budget 2021	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Hovedkonto 7 og 8 i alt	U	1.944.613	156.889	2.101.502	2.173.965	72.463	103
	I	-8.324.477	-20.487	-8.344.964	-8.371.914	-26.950	100
Renter, kurstab og kursgevinster	U	23.414	6.689	30.103	26.105	-3.998	87
	I	-22.734	-8.065	-30.799	-39.212	-8.414	127
Tilskud og udligning	U	1.857.157	-2.257	1.854.900	1.852.671	-2.229	100
	I	-1.808.610	30.522	-1.778.088	-1.775.859	2.229	100
Udligning af købsmoms	U	3.728	-4.910	-1.182	35.778	36.960	-3.027
Skatter	U	0	0	0	0	0	-
	I	-6.234.710	5.654	-6.229.056	-6.227.574	1.482	100
Kassetræk	U	-161.983	-75.825	-237.807	-110.495	127.313	46
Øvrige forskydninger	U	190.298	175.014	365.312	279.878	-85.433	77
	I	0	-75.605	-75.605	-97.853	-22.248	-
Afdrag på lån	U	31.998	58.178	90.176	90.027	-150	100
Optagne lån	I	-258.423	27.007	-231.416	-231.416	1	100

Renter, kurstab og kursgevinster

Kommunens nettorenter udviser merindtægter og mindreudgifter i forhold til det korrigerede budget på samlet set 12,4 mio. kr., der er sammensat af merindtægter på investeringsaktiverne på 8,4 mio. kr. og mindreudgifter på den langfristede gæld på 4,0 mio. kr.

Tilskud og udligning

Under tilskud og udligning fremgår en bruttoafvigelse på 2,2 mio. kr. mellem udgifter og indtægter, som skyldes fejlkontering af månedlig rate for ét særtilskud.

Udligning af købsmoms

Der er merudgifter på 37,0 mio. kr., der væsentligt skyldes en merudgift på 38,5 mio. kr. som følge af korrektion af momsrefusion fra den kommunale momsudligningsordning til momsrefusion fra Skat vedr. tidligere år, desuden en mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedrørende øvrige momsberigtigelser for 2018, som er berigtiget i 2021. Endelig er der en mindreudgift på 0,9 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af momsrefusion ifm. indtægtsdækket virksomhed i 2021 (huslejeindtægter).

Skatter

Under skatter fremgår mindreindtægter på 1,5 mio. kr., som skyldes tilbagebetaling af grundskyld foretaget i november måned vedr. én ejendom for skatteåret 2017.

Kassen

Jf. regnskabsoversigten på side 78 var der i 2021 – inkl. tillægsbevillinger - budgetteret med et underskud på 68,4 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

Der var i alt budgetteret med et kassetræk på 237,8 mio.kr. (inkl. nettolånoptagelse og finansforskydninger, samt brugerfinansieret området). I forhold til det budgetterede kassetræk blev regnskabsresultatet på kassepåvirkningen forbedret med 127,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet (udgifter minus indtægter) inkl. de finansielle poster og kursregulering giver et samlet kassetræk på 93,6 mio. kr., hvilket er 144,2 mio.kr. bedre end det budgetterede kassetræk. Ved udgangen af året udgør kassebeholdningen 867,2 mio. kr.

Den styrkede kassebeholdning i 2021 i forhold til budgetteret dækker dog over en lang række forskydninger i betalinger på drift, anlæg og finansielle poster, som derfor ikke er reelle kasseforbedringer, men alene forskydninger.

Der er omkring 60 mio. kr. i reel kasseforbedring ud af de 144 mio. kr.

Forbedringen vedrører væsentligst 13 mio. kr. i realiseret afkast på kommunens investeringsportefølje

Øvrige finansforskydninger

I forhold til korrigeret budget er der nettomindreudgifter på 107,7 mio. kr., der væsentligst skyldes merindtægter vedrørende hjemtagne byggekreditter på 20 mio. kr., nettomindreudgifter på 89 mio. kr. vedrørende mellemregning mellem årene, delvist modsvarer af merudgifter på 13,5 mio. kr. vedrørende sociale refusioner (øget tilgodehavende), merudgift til depotering på 1,7 mio. kr. og merudgifter på 3,2 mio. kr. vedrørende momstilgodehavender i den kommunale momsudligningsordning (forøgelse af tilgodehavende). Endelig er der øvrige forskydninger svarende til en mindreudgift på netto 17,1 mio. kr. i 2021.

Afdrag på lån

Der er i året betalt afdrag på kommunens langfristede gæld med 90,0 mio. kr. hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget for afdrag på den langfristede gæld.

Lånoptagelse

Der er i 2021 optaget 3 nye langfristede lån.

end forventet, 9 mio. kr. i yderligere hjemtagne byggekreditter, som følge af tidligere afholdte anlægsudgifter, mindreudgifter på overførselsudgifterne på 24 mio. kr. samt kursregulering på 17 mio. kr. (urealiserede kursgevinster) på kommunens investeringsportefølje.

Der er optaget et lån til indskud i Metroselskabet I/S med en hovedstol på 76,9 mio. kr. og 2 lån til klimatilpasningsprojekter med en samlet hovedstol på 154,5 mio. kr.

Den samlede lånoptagelse på 231,4 mio. kr. svarer præcist til lånoptagelserne i det korrigerede budget.

Tillægsbevillinger

Der er samlet set i 2021 tillægsbevilget merudgifter på 156,8 mio. kr. og merindtægter på 20,4 mio. kr. vedrørende hovedkonto 7 og 8.

Der er således på de finansielle konti tillægsbevilget netto merudgifter på 212,2 mio. kr., vedrørende lånoptagelse, afdrag, finansforskydninger, skatter, tilskud/udligning, moms og renter.

Mens der er tillægsbevilget et kassetræk på 75,8 mio. kr. i 2021.

Regnskabsopgørelse

Nr.	1.000 kr.		Regnskab 2020	Budget 2021	Tillægs- bevilling	Regnskab 2021	Afvigelse 2021
	A. Skattefinansierede område						
	Indtægter m.m.						
1)	Skatter	I	-6.174.373	-6.234.710	5.654	-6.227.574	1.482
2)	Generelle tilskud og udligning samt momsrefusion	U I	675.332 -900.347	1.860.886 -1.808.610	-7.167 30.522	1.888.449 -1.775.859	34.731 2.229
	Indtægter i alt		-6.399.389	-6.182.435	29.009	-6.114.984	38.442
	Driftsudgifter						
	Magistraten	U I	826.263 -82.510	970.310 -87.292	-92.408 -5.649	847.841 -87.450	-30.061 5.491
	Bolig- og Ejendomsudvalget	U I	176.782 -79.858	188.703 -88.717	2.276 4.548	181.852 -73.405	-9.127 10.764
	Undervisningsudvalget	U I	989.447 -167.991	976.748 -171.630	22.293 -1.767	998.486 -165.987	-554 7.410
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U I	1.101.875 -162.086	1.070.047 -154.836	60.239 -6.880	1.132.718 -161.224	2.432 492
	Kultur- og Fritidsudvalget	U I	200.879 -19.960	220.469 -33.422	-17.337 14.859	196.843 -14.479	-6.289 4.084
	Børneudvalget	U I	966.805 -249.163	951.800 -237.712	20.184 -18.402	975.411 -255.405	3.427 709
	Socialudvalget	U I	581.740 -97.365	557.675 -111.515	28.266 -5.723	584.876 -120.284	-1.065 -3.047
	By- og Miljøudvalget	U I	214.806 -98.614	220.853 -113.167	-10.937 9.172	211.936 -108.961	2.020 -4.965
	Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	U I	1.441.003 -243.265	1.506.551 -229.646	-28.509 -16.266	1.486.945 -257.993	8.902 -12.080
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U I	524.691 -2.255	514.231 -1.823	21.712 176	535.027 -1.807	-916 -161
	Driftsudgifter i alt		5.821.222	5.947.627	-20.152	5.904.939	-22.535
3)	Renter	U I	30.694 -30.654	23.414 -22.734	6.689 -8.065	26.105 -39.212	-3.998 -8.414
	Årets resultat driftsvirksomhed		-578.127	-234.127	7.480	-223.152	3.496
4)	Anlægsudgifter						
	Magistraten	U I	4.120 -69.082	26.250 -42.059	2.193 -61.357	27.614 -103.416	-829 0
	Bolig- og Ejendomsudvalget	U I	68.715 -4.717	80.600 0	-8.619 -3.061	65.545 -2.018	-6.436 1.043
	Undervisningsudvalget	U I	38.213 -897	39.900 0	-375 0	41.672 0	2.147 0
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U I	126.130 0	118.058 0	-24.256 0	95.321 0	1.518 0
	Kultur- og Fritidsudvalget	U I	44.111 -4.871	77.857 -1.500	16.889 1.500	77.270 0	-17.476 0
	Børneudvalget	U I	5.252 0	1.000 0	4.890 -500	4.254 -625	-1.636 -125
	Socialudvalget	U I	9.689 0	300 0	2.309 0	2.291 0	-318 0
	By- og Miljøudvalget	U I	87.307 -12.145	82.382 -1.150	-15.799 -2.236	64.132 -26	-2.451 3.361
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U I	662 0	1.600 0	188 0	1.674 0	-113 0
4)	Anlægsudgifter i alt		292.488	383.238	-88.235	273.688	-21.315
	Resultat i alt, skattefinansieret område		-285.639	149.111	-80.754	50.536	-17.819

Nr.	1.000 kr.		Regnskab 2020	Budget 2021	Tillægs- bevilling	Regnskab 2021	Afvigelse 2021
	B. Brugerfinansieret område						
	Driftsvirksomhed	U	156.549	168.326	-52.377	109.805	-6.490
		I	-155.193	-170.988	58.559	-109.246	3.183
	Anlægsudgifter	U	46.766	51.660	-34.543	18.743	1.626
		I	0	0	0	0	0
	Resultat i alt, brugerfinansieret område		48.122	48.997	-28.361	19.302	-1.681
	Resultat i alt (A+B)		-237.516	198.108	-109.115	69.838	-19.500
	C. Finansieringsoversigt						
	Kassebeholdning primo		790.153	850.807			
	Årets resultat		237.516	-198.108	109.115	-69.838	19.500
5)	Lånoptagelse	I	0	258.423	-27.007	231.416	-1
	Finansforskydninger	N	8.784	-190.298	-99.409	-182.026	107.681
6)	Afdrag på lån	U	-89.670	-31.998	-58.178	-90.027	150
	Kassepåvirkning*		156.631	-161.981	-75.479	-110.475	127.330
	Kursreguleringer likvide aktiver		13.978			16.882	
7)	Kassebeholdning ultimo		960.762	688.826		867.168	144.213

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.

Noter	Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver	4.531.186	4.578.365
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
8	Finansielle anlægsaktiver	1.925.409	1.621.348
	Anlægsaktiver i alt	6.456.595	6.199.712
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	6.649	4.439
	Fysiske anlæg til salg	1.350	1.350
	Tilgodehavender	409.000	438.780
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	960.762	867.168
	Omsætningsaktiver i alt	1.377.762	1.311.738
	Aktiver i alt	7.834.358	7.511.450
	Passiver		
9	Egenkapital	-1.832.424	-616.478
10	Hensatte forpligtelser	-3.190.448	-3.919.282
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser	-1.806.800	-1.968.139
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-27.260	-32.394
	Kortfristede gældsforpligtelser	-977.426	-975.157
	Gældsforpligtelser i alt	-2.811.486	-2.975.690
	Passiver i alt	-7.834.358	-7.511.450

På side 104 er vist en mere detaljeret balance.

Garantier og eventualrettigheder er tillige vist på side 113.

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.

Noter

Note 1 (til regnskabsopgørelsen, side 66)

Skatter og restancer

Skatter mio. kr. (- = indtægt)	2018	2019	2020	2021
Kommunale indkomstskatter	-5.270,1	-5.423,4	-5.481,0	-5.538,0
Selskabsskat	-62,9	-73,8	-99,3	-67,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-44,0	-50,9	-51,6	-54,3
Grundskyld	-431,9	-441,6	-479,7	-503,1
Anden skat på fast ejendom	-64,9	-64,9	-62,9	-64,9
Skatter i alt	-5.873,8	-6.054,6	-6.174,4	-6.227,6

Skatteindtægterne er samlet set steget med i alt 53,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. De nærmere afvigelser beskrives i det følgende

Kommunale indkomstskatter

Indtægterne fra kommunal indkomstskat er forøget med 57,1 mio. kr. og dækker over en stigning i udskrivningsgrundlaget svarende til indkomstskat på 6,7 mio. kr. samt bortfald af efterregulering af selv-budgetteret indtægtsgrundlag for indkomståret 2017 på 50,3 mio. kr.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabs- og fondsskat er reduceret med 31,9 mio. kr. som følge af reducerede overskud hos selskaber der er hjemhørende i Frederiksberg Kommune.

Anden skat på lignet visse indkomster

Indtægterne fra øvrige indkomstskatter er steget med 2,7 mio. kr. Herunder er indtægterne fra forskerskat steget med 2,3 mio. kr. og indtægterne fra dødsboskat steget med 0,4 mio. kr.

Grundskyld

Indtægterne fra grundskyld er steget med 23,4 mio. kr., hvoraf 27,1 mio. kr. værdistigninger som følge af gældende lovgivning for afgiftspligtige grundværdier. Hertil kommer et fald på 6,2 mio. kr. som følge af større tilbagebetalinger til borgere efter vurderingsændringer fra Skattestyrelsen i løbet af 2021 samt en stigning på 2,5 mio. kr. vedrørende statslig kompensation for nedjustering af reguleringsprocenten 2020-2021.

Anden skat på fast ejendom

Indtægterne fra anden skat på fast ejendom er steget med 2 mio. kr. fra 2020 til 2021 som ændringer i anvendelseskategorier mellem 2020 og 2021 samt vurderingsændringer fra Skattestyrelsen i løbet af 2021.

Restancer, i 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Boligstøtte	2.320	2.174	2.161	2.041
Civilretlige krav	11.400	13.496	10.392	8.880
Daginstitutioner/skolefritidsordning	5.611	4.842	5.161	5.056
Ejendomsskat	352	206	405	1.156
For meget udbetalt løn	1.295	1.637	1.580	1.596
Gebyr/afgift m.v.	8.953	10.027	10.942	10.834
Kontanthjælp	31.014	31.227	37.259	38.195
Mellemkommunale refusioner	5.700	5.776	24.095	4.111
Parkeringsafgifter	12.496	14.443	15.064	13.319
Øvrige krav	17.849	19.253	18.335	19.113
Restancer i alt	96.990	103.081	125.394	104.301

Kilde: Prisme 2015, debitorposterings

Civilretlige krav

Faldet på 1,5 mio. kr. består af en enkeltstående regning vedr. Frederiksberg Parkeringsfond på 1,3 mio. kr., som forventes indbetalt i 1. kvartal 2022. samt et samlet fald på i alt 2,8 mio. kr. vedr. diverse krav.

Ejendomsskat

Stigningen i krav vedr. ejendomsskat skyldes én enkelt ejendom, hvor kravet er sat i bero, da påligningen skyldes en fejl i vurderingsgrundlaget. Den egentlige skat, der skal betales, er væsentlig mindre.

Kontanthjælp

Stigningen i antallet af kontanthjælpskrav skyldes primært den oprydningssindsats, der fandt sted under overgangen fra KMD Aktiv til monopolbrudssystemet KY.

Mellemkommunale refusioner

Faldet skyldes en enkeltstående regning fra 3. kvartal 2020, som er indbetalt 1. kvartal 2021 vedrørende mellemkommunal afregning vedr. skolebørn fra Københavns kommune.

Parkeringsafgifter

Årsagen til faldet skyldes, at indbetalinger fra borgere/virksomheder og fra Gældsstyrelsen er steget efter ibrugtagning af Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem PSRM.

Note 2 (til regnskabsopgørelsen, side 66)**Tilskud og udligning**

Generelle tilskud og udligning mio. kr. (- = indtægt)	2018	2019	2020	2021
Udligning og generelle tilskud	384,6	570,0	404,2	87,7
Kommunale bidrag til regionerne	14,1	11,4	11,7	11,8
Særlige tilskud samt Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-73,1	-168,3	-422,4	-22,7
Beskæftigelsestilskud	-229,0	-230,2	-221,0	0,0
Udligning af købsmoms	3,3	-2,6	2,5	35,8
Generelle tilskud og udligning i alt	100,0	180,3	-225,0	112,6

Nettoudgifterne til generelle tilskud og udligning samt udligning af moms er steget med samlet 337,6 mio. kr. fra 2020 til 2021. De nærmere afvigelser beskrives i det følgende.

Udligning og generelle tilskud

Nettoudgifter til udligning og generelle tilskud er faldet med 316,5 mio. kr. fra 2020 til 2021. Ændringen skyldes udligningsreformen, herunder omlægning af beskæftigelsestilskuddet til bloktilskud.

Kommunalt bidrag til regionerne

Nettoudgifter til kommunens udviklingsbidrag til Region Hovedstaden er steget med 0,1 mio. kr. svarende til stigningen i kommunens andel.

Særlige tilskud samt Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Indtægterne fra særtilskud mv. er reduceret med samlet 399,7 mio. kr. Ændringen skyldes ændret finansiering af COVID19-pandemien samt udligningsreformen.

Beskæftigelsestilskud

Beskæftigelsestilskuddet er bortfaldet fra 2021, og indtægterne er derfor faldet med 221 mio. kr. Udgifter til forsikrede ledige dækkes nu via bloktilskuddet.

Udligning af købsmoms

Udgifterne til udligning af købsmoms er fra 2020 til 2021 steget med 33,3 mio. kr. Stigningen skyldes væsentligst tilbagebetaling til momsudligningsordningen som følge af momsberigtigelser vedr. tidligere år.

Note 3 (til regnskabsopgørelsen side 66)**Renter**

Renter – 2021 mio. kr. (- = indtægt)	2018	2019	2020	2021
7.22 Renter af kassebeholdning	-37,0	-21,5	-23,6	-19,8
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender	0,0	2,1	-0,3	-0,1
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-4,2	-1,6	-0,5	-0,7
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyning	-1,3	-0,9	-0,6	-0,3
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,1	0,1	0,2	0,2
7.55 Renter af langfristet gæld	33,1	27,3	22,3	16,5
7.58.78 Kurstab og kursgevinster	9,7	-15,4	5,8	-5,0
7.58.79 Garantiprovision	-3,9	-5,2	-3,3	-3,9
Renter i alt	-3,5	-15,1	0,0	-13,1

Samlet rente resultat

Årets resultat på renter udviser renteudgifter på i alt 26,1 mio.kr. samt renteindtægter på i alt 39,2 mio.kr. og dermed netto renteindtægter på 13,1 mio. kr.

Forbedringen i netto rente resultatet fra 2020 til 2021 på 13,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt at der i 2020 blev realiseret kurstab på 5,8 mio. kr., der er vendt til kursgevinster på 5,0 mio. kr. i 2021, i alt en forbedring på 10,8 mio. kr. Hertil kommer at renteudgifterne på den langfristede gæld er reduceret med 5,8 mio. kr. samtidigt med at renter på kassebeholdningen kun er reduceret med 3,9 mio.kr.

Renter på kassebeholdningen

Renteindtægter på kassebeholdningen er faldet med 3,9 mio. kr. fra 2020 til 2021 som følge af det fortsatte lave renteniveau.

Renter på langfristet gæld

Renteudgifterne på den langfristede gæld er faldet med 5,8 mio. kr. fra 2020 til 2021, som følge af lavere renteniveauer på nye fastrente aftaler.

Kurstab og Kursgevinster

Kursgevinsten på 5 mio. kr. i 2021 er fordelt på kurstab vedr. indfrielse af renteswap aftaler på 8,0 mio. kr. og kursgevinster på kapitalforvaltningsaftaler på 13,0 mio. kr.

Garantiprovision

Indtægter på garantiprovisioner er steget med 0,6 mio. kr. fra 2020 til 2021, som følge af en højere restgæld (nye lånoptagelser), på de lån som Frederiksberg Forsyning betaler garantiprovision på.

Note 4 (til regnskabsopgørelsen, side 66)**Anlæg (Skattefinansieret)**

Anlæg mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Magistraten	-0,3	-19,7	-65,0	-75,8
Bolig- og Ejendomsudvalget	59	65	64,0	63,5
Undervisningsudvalget	53,2	35,7	37,3	41,7
Ældre- og Omsorgsudvalget	7,4	89,7	126,1	95,3
Kultur- og Fritidsudvalget	10,5	44,3	39,2	77,3
Børneudvalget	18,8	4,3	5,3	3,6
Socialudvalget	10,5	6,3	9,7	2,3
By- og Miljøudvalget	103,5	88	75,2	64,1
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0	0	0,7	1,7
Anlæg i alt	262,6	313,6	292,5	273,7

I 2021 er der i alt anvendt 273,7 mio. kr. til anlægsprojekter. Der var i alt afsat 295,0 mio. kr. (inkl. til-lægsbevillinger på netto -88,2 mio. kr.)

Vedrørende årsagsforklaringer til afvigelserne på anlæg i 2021 henvises til udvalgsafsnittene.

Note 5 (til regnskabsopgørelsen side 66)

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, i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
9.70 Ordinære lån (KommuneKredit)	-128,0	-77,0	-77,0	0,0
9.72 Klimatilpasningslån (KommuneKredit)	-51,7	-154,4	-154,4	0,0
I alt lånoptagelse på den langfristede gæld	-258,4	-231,4	-231,4	0,0

Samlet lånoptagelse

Der er i 2021 optaget ny langfristet gæld med en hovedstol på 231,4 mio. kr.

Lånoptagelserne finansierede henholdsvis et indskud i Metroselskabet I/S på 77,0 mio. kr. og 2 endelige klimatilpasningslån med 154,4 mio. kr.

I forbindelse med etablering af de endelige klimatilpasningslån er provenuet anvendt til nedbringelse af trækket på de midlertidigt byggekreditter.

Lånoptagelserne er i overensstemmelse med forventningerne i det korrigerede budget.

Note 6 (til regnskabsopgørelsen side 66)**Afdrag på lån**

Afdrag, i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
9.63 Selvejende institutioner	0,1	0,1	0,1	0,0
9.68 Byfornyelseslån (Nykredit)	0,7	0,7	0,7	0,0
9.70 Ordinære lån (KommuneKredit)	14,0	60,2	60,2	0,0
9.72 Klimatilpasningslån (KommuneKredit)	1,6	1,6	1,6	0,0
9.73 Lønmodtagernes feriemidler (LD Fondene)	0,0	12,2	12,2	0,0
9.77 Ældreboliglån (KommuneKredit), før kursregulering	15,6	15,3	15,2	-0,1
I alt afdrag på den langfristede gæld	32,0	90,1	90,0	-0,1

Samlede afdrag

I 2021 har kommunen afdraget på den langfristede gæld med i alt 90,0 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der afholdt mindreudgifter til afdrag på lånene på i alt 0,1 mio. kr.

Budget og regnskabsopgørelse vedr. afdrag på "Lønmodtagernes Feriemidler" er overført fra driftsudgifter til finansudgifter som følge af en ændring i bogføringsreglerne fra og med regnskab 2021.

Note 7 (til regnskabsopgørelsen, side 66)**Kassebeholdning**

Primo 2021 udgjorde kassebeholdningen 960,8 mio. kr. Regnskabsresultatet i 2021 har reduceret kassen med 110,5 mio. kr. og udgør herefter 850,3 mio. kr. Imidlertid er der foretaget kursregulering direkte på balancen med plus 16,9 mio. kr. Kassebeholdningen udgør herefter 867,2 mio. kr. pr. ultimo 2021.

Der var i alt budgetteret med et kassetræk på 237,8 mio.kr. (inkl. nettolånoptagelse og finansforskydninger, samt brugerfinansieret området). I forhold til det budgetterede kassetræk blev regnskabsresultatet på kasepåvirkningen forbedret med 127,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet (udgifter minus indtægter) inkl. de finansielle poster og kursregulering giver et samlet kassetræk på 93,6 mio. kr., hvilket er 144,2 mio.kr. bedre end det budgetterede kassetræk.

Ved udgangen af året udgør kassebeholdningen 867,2 mio. kr.

Den styrkede kassebeholdning i 2021 i forhold til budgetteret dækker dog over en lang række forskydninger i betalinger på drift, anlæg og finansielle poster, som derfor ikke er reelle kasseforbedringer, men alene forskydninger. Der er omkring 60 mio. kr. i reel kasseforbedring ud af de 144 mio. kr. Forbedringen vedrører væsentligst 13 mio. kr. i større afkast på kommunens investeringsportefølje end forventet, 9 mio. kr. i yderligere hjemtagne byggekreditter som følge af tidligere afholdte anlægsudgifter, mindreudgifter på overførselsudgifterne på 24 mio. kr. samt kursregulering på 17 mio. kr. på investeringsporteføljen (urealiserede kursgevinster).

Note 8 (til balancen, side 68)**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 1,181 mia. kr.

Indre værdi svarer til egenkapitalen i selskabet. På side 104 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 68)

Udvikling i egenkapitalen	mio. kr.
Egenkapital ultimo 2020	-1.832,4
Årets resultat	50,5
<u>Reguleringer direkte på egenkapitalen:</u>	
Pensions- og arbejdsskadehensættelser (tj. m. pension, arbejdsskade, åremålsansættelser samt borgmesterspension)	728,8
Aktiverede anskaffelser, lagerreguleringer og afskrivninger (bevægelser på 9.80-87)	-45,0
Kursregulering af aktier, indskudskapital m.v.	461,3
Optagelse af gæld vedr. pensionsforpligtelser vedr. Frederiksberg Forsyning	53,7
Regulering af langfristet gæld (herunder leasinggæld)	16,8
Opskrivning af gæld vedr. indefrosne feriemidler	4,8
Momskorrektion fra skat-moms til udligningsmoms	-38,5
Kursregulering af langfristet gæld	-1,6
Kursregulering af likvide beholdninger	-16,9
<u>Afskrivninger direkte på egenkapitalen</u>	
Afskrivning af tilgodehavender	2,2
Nulstilling af S/I Akaciegårdens status	-0,2
Årets bevægelse i alt	1.216,0
Egenkapital ultimo 2021	-616,5

Note 10 (til balancen, side 68)

Hensatte forpligtelser

Tjenestemandsforsikringer

Tjenestemandsforsikringen er i 2021 steget med i alt 731,6 mio. kr. og udgør i alt 3,865 mia. kr. ultimo 2021.

Forsikringen vedrører:

- tjenestemandspensionsforsikring for ansatte og pensionerede under kommunen og de tidligere forsyningsvirksomheder, samt personale som er fragået kommunen ifm. kommunalreformen på i alt 3,664 mia. kr.
- tjenestemandsforsikring vedr. medarbejdere overdraget til SKAT på 197,9 mio. kr.
- tjenestemandsforsikring vedr. det tidligere sporvejspersonale på 3,5 mio. kr.

Øvrige forpligtelser

Primo 2021 udgjorde øvrige hensatte forpligtelser (arbejdsskadeerstatninger og borgmesterspension) 57,1 mio. kr. I løbet af 2021 er øvrige forpligtelser i alt reduceret med netto 2,8 mio. kr. og udgør således i alt 54,3 mio. kr. pr. ultimo 2021.

De samlede hensatte forpligtelser er således steget med i alt 728,8 mio. kr. fra ultimo 2020 til ultimo 2021, hvor den udgør 3,919,3 mia. kr.

Stigningen i de hensatte forpligtelser i 2021 sker som følge af en fornyet aktuariemæssig beregning af kommunens samlede tjenestemandsforsikring, som er foretaget ultimo 2021. Forsikringerne blev senest aktuarberegnet ultimo 2017 – og skal som minimum beregnes hvert 5. år.

Af den samlede pensionsforsikring på 3,919 mia. kr. kan 216,5 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 FF.

Den forøgede forpligtelse skyldes primært en stigning i den lovpligtige opskrivningsfaktor, der anvendes til beregning af de forventede fremtidige tjenestemandsforsikringer, og en opdatering af Finanstilsynets offentliggjorte levetidsforudsætninger.

Note 11 (til balancen, side 68)**Langfristede gældsforpligtigelser**

Kommunen har en samlet langfristet gæld ultimo 2021 på i alt 1.968,1 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtigelser	Restgæld ultimo 2021 i mio. kr.
9.63 Selvejende institutioner (Realkredit)	0,6
9.68 Byfornyelseslån (Nykredit)	10,4
9.70 Ordinære lån (KommuneKredit)	866,6
9.72 Klimatilpasningslån (KommuneKredit)	181,2
9.73 Lønmodtagernes feriemidler (LD Fondene)	293,8
9.77 Ældreboliglån (KommuneKredit)	295,5
9.79 Finansielt leasede aktiver (Kommune Leasing)	320,0
I alt	1.968,1

Den nominelle restgæld på den ordinære langfristede gæld og finansiel leasing af anlæg, der er omfattet af kommunens "Finansielle strategi og risikopolitik", og hvor kommunen afholder ydelserne og har indflydelse på rente- og valuta eksponeringerne, udgør ultimo 2021 i alt 1.096,6 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 2021 i alt 871,5 mio. kr.

Fra 2020 til 2021 er kommunens samlede langfristede gæld forøget med i alt 161,3 mio. kr. inkl. finansiel leasing.

I 2021 er der optaget nye lån med en hovedstol på 231,4 mio. kr. (jf. note 5), og der er afdraget ordnært på lånene med 90,1 mio. kr. (jf. note 6).

Herudover er gælden vedr. finansiel leasing forøget med 16,7 mio. kr., primært som følge af leasing af nye el-renovationsbiler, gæld vedr. ældreboliger og byfornyelse er kursreguleret (reduceret) med 1,6 mio. kr. som følge af den statslige afdragsandel. Endelig er gælden vedr. lønmodtagernes feriemidler opskrevet med 4,8 mio. kr. vedrørende Hovedstadens Beredskab.

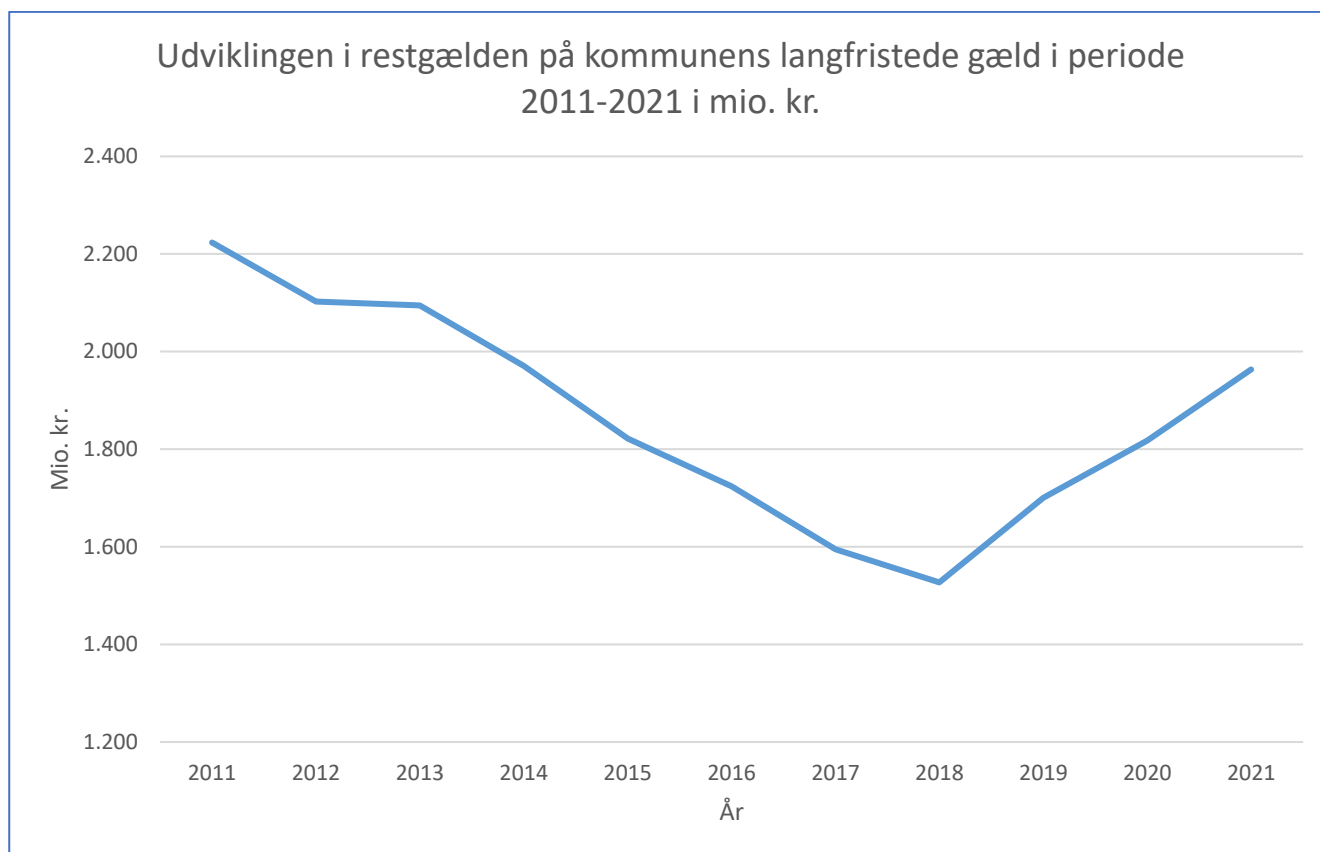
Rentesammensætning	Mio. kr.	Procent
Variabel rente	722,5	36,7
Fast rente	1.245,6	63,3
I alt	1.968,1	100,0

Valutafordeling	Mio. kr.	Procent
Danske kroner	1.968,1	100,0
Euro	0	0
I alt	1.968,1	100,0

Kommunen har indgået aftale om omlægning af et af kommunens lån fra variabel rente til lån med fast rente med virkning fra 2. januar 2023 og frem til lånets udløb i 2037 (restgæld pr. 2. januar 2023 udgør 309,4 mio. kr.). Denne omlægning vil øge andelen af lån med fast rente til ca. 80 pct.

Den variabelt forrentede del af gælden vedrører herefter primært gæld vedr. indefrosne feriemidler, der indekseres med lønudviklingen, og leasing af driftsmidler hvor renten er variabel som følge af den relativt korte løbetid.

Udvikling i kommunens langfristede gæld de seneste 10 år



Renteswap aftaler

Frederiksberg Kommunes udestående renteswap aftaler ultimo 2021 fremgår af nedenstående tabel.

Renteswap aftalerne er tilknyttet variabelt forrentede lån og aftalerne er indgået i perioden frem til 2011 for at opnå budgetsikkerhed ved omlægning til fast rente.

Den negative markedsværdi på 132,6 mio. kr. er udtryk for nutidsværdien af de fremtidige renteforplig-

telser på de indgåede aftaler, og dermed prisen såfremt aftalerne var blevet indfriet pr. 31. december 2021.

I 2021 er alle renteswap aftaler med Nordea og KommuneKredit enten udløbet eller indfriet.

Ultimo 2020 udgjorde markedsværdien 183,6 mio. kr. Markedsværdien er dermed reduceret med 51 mio. kr. i 2021.

Renteswap aftaler pr. 31. december 2021					
Swap aftaler i mio. DKK					
Modpart	Opr. hovedstol	Nominel restgæld	Markedsværdi	Udløb	Fast rente pct.
Danske Bank - 61549	200,0	120,0	-12,9	30-06-2026	2,51
Danske Bank - 56625	42,5	23,7	-5,4	23-02-2035	3,69
Danske Bank - 5204F	31,9	17,2	-3,7	28-06-2035	3,46
Danske Bank - BQSVJ	206,9	201,3	-110,6	30-10-2039	4,68
Swap aftaler i alt	481,3	362,2	-132,6		

Regnskabsoversigt

1.000 kr. brutto		Budget 2021	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Indtægter mm.						
Skatter	U	0	0	0	0	0
	I	-6.234.710	5.654	-6.229.056	-6.227.574	1.482
Generelle tilskud og udligning	U	1.857.157	-2.257	1.854.900	1.852.671	-2.229
	I	-1.808.610	30.522	-1.778.088	-1.775.859	2.229
Momsudligning	U	3.728	-4.910	-1.182	35.778	36.960
Renter	U	23.414	6.689	30.103	26.105	-3.998
	I	-22.734	-8.065	-30.799	-39.212	-8.414
Nettoindtægter i alt		-6.181.754	27.633	-6.154.122	-6.128.091	26.031
Driftsudgifter						
Magistraten	U	970.310	-92.408	877.902	847.841	-30.061
	I	-87.292	-5.649	-92.941	-87.450	5.491
Bolig- og Ejendomsudvalget	U	188.703	2.276	190.979	181.852	-9.127
	I	-88.717	4.548	-84.169	-73.405	10.764
Undervisningsudvalget	U	976.748	22.293	999.041	998.486	-554
	I	-171.630	-1.767	-173.397	-165.987	7.410
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.070.047	60.239	1.130.285	1.132.718	2.432
	I	-154.836	-6.880	-161.716	-161.224	492
Kultur- og Fritidsudvalget	U	220.469	-17.337	203.132	196.843	-6.289
	I	-33.422	14.859	-18.563	-14.479	4.084
Børneudvalget	U	951.800	20.183	971.983	975.411	3.427
	I	-237.712	-18.402	-256.114	-255.405	709
Socialudvalget	U	557.675	28.266	585.941	584.876	-1.065
	I	-111.515	-5.723	-117.238	-120.284	-3.047
By- og Miljøudvalget	U	220.853	-10.937	209.916	211.936	2.020
	I	-113.167	9.172	-103.996	-108.961	-4.965
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	U	1.506.551	-28.509	1.478.042	1.486.945	8.902
	I	-229.646	-16.266	-245.913	-257.993	-12.080
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	514.231	21.712	535.943	535.027	-916
	I	-1.823	176	-1.646	-1.807	-161
Nettodriftsudgifter i alt		5.947.627	-20.153	5.927.474	5.904.939	-22.535
STRUKTUREL BALANCE		-234.127	7.479	-226.648	-223.152	3.496
Anlægsudgifter						
Magistraten	U	26.250	2.193	28.443	27.614	-829
	I	-42.059	-61.357	-103.416	-103.416	0
Bolig- og Ejendomsudvalget	U	80.600	-8.619	71.981	65.545	-6.436
	I	0	-3.061	-3.061	-2.018	1.043
Undervisningsudvalget	U	39.900	-375	39.525	41.672	2.147
	I	0	0	0	0	0
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	118.058	-24.256	93.803	95.321	1.518
	I	0	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	U	77.857	16.889	94.746	77.270	-17.476
	I	-1.500	1.500	0	0	0
Børneudvalget	U	1.000	4.890	5.890	4.254	-1.636
	I	0	-500	-500	-625	-125
Socialudvalget	U	300	2.309	2.609	2.291	-318
	I	0	0	0	0	0
By- og Miljøudvalget	U	82.382	-15.799	66.583	64.132	-2.451
	I	-1.150	-2.236	-3.386	-26	3.361
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	1.600	188	1.788	1.674	-113
	I	0	0	0	0	0
Nettoanlægsudgifter i alt		383.238	-88.235	295.003	273.688	-21.315
Nettoresultat skattefinansieret område		149.111	-80.755	68.355	50.536	-17.819

1.000 kr. brutto		Budget 2021	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
Frederiksberg Renovation mm.						
Driftsvirksomhed	U	168.326	-52.377	116.295	109.805	-6.490
	I	-170.988	58.559	-112.430	-109.246	3.183
Anlægsudgifter	U	51.660	-34.543	17.117	18.743	1.626
	I	0	0	0	0	0
Nettoresultat brugerfinansieret område		48.997	-28.361	20.983	19.302	-1.681
Resultat i alt (- = overskud)		198.108	-109.116	89.338	69.838	-19.500
Kassebeholdning primo		850.807			960.762	
Årets resultat (- = underskud)		-198.108	109.116	-89.338	-69.838	19.500
Lånoptagelse	I	258.423	-27.007	231.416	231.416	-1
Finansforskydninger	N	-190.298	-99.409	-289.707	-182.026	107.681
Afdrag på lån	U	-31.998	-58.178	-90.176	-90.027	150
Kassepåvirkning*		-161.981	-75.478	-237.805	-110.475	127.330
Kursregulering, likvide aktiver					16.882	
Kassebeholdning ultimo		688.826		722.956	867.168	144.213

* (-=kasseforbrug +=kassetilgang)

Investeringsoversigt

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Skattefinansieret	U	405.366	379.772	25.594	27.368	
	I	-110.363	-106.084	-4.279	-3.903	
Heraf inden for rammen	U	340.765	311.132	29.633	31.406	
Heraf uden for rammen	U	64.601	68.640	-4.039	-4.039	
01 Magistraten	U	28.443	27.614	829	2.637	
	I	-103.416	-103.416	0	0	
Børneintranet	U	89	89	-	-	Ja
Brud med kommunale monopolsystemer	U	40	29	12	12	-
Grunddata	U	200	100	100	100	-
Digital post	U	50	-	50	50	-
Selvhjulpemhed og Recovery (SU)	U	100	-	100	100	-
Digital understøttelse af By- og miljøområdet	U	137	108	29	29	-
Optimeret telefoniplatform	U	22	-	22	22	-
Øget digitalisering på Børneudvalget	U	225	144	81	81	-
Udvikling af InCorp-bostøtte system	U	26	24	2	-	Ja
Udbredelse af skylletoiletter	U	372	147	225	225	-
Videotolkning frem for fremmødetolkning	U	0	-	0	-	-
Udvikling af fagsystemet i socialafdelingen	U	79	-	79	79	-
Udvikling af machinelearning og forecast i FACIT	U	50	-	50	50	-
Digital understøttelse af dokumentation i dagtilbudsområdet	U	57	-	57	57	-
Digitale anlægskort - projekt i byrummet	U	50	-	50	50	-
Platform til arbejdet med pædagogisk dokumentation, re- fleksion og evaluering	U	14	-	14	14	-
Analyseprojekt af potentialer ved Streetview og lidar bymo- del	U	45	-	45	-	Ja
Udvikling af fagsystemerne Sensum og Bosted på Social- området	U	25	-	25	25	-
Kortlægning af infrastruktur/trådløs netværksforbindelse på Socialområdets tilbud	U	175	-	175	175	-
Udvikling af fagsystemet Fasit på Arbejdsmarkedsområdet	U	120	120	0	-	Ja
Forflytnings- og hygiejnepakke til Socialområdet	U	104	152	-48	-48	-
Omsorgsjournal som platform for "Smart Sundhed"	U	300	274	26	26	-
Machine Learning	U	-	4	-4	-4	-
Digital styring af materiale flow til understøttelse af bibliote- kets udstillinger	U	53	-	53	53	-
Digital aktindsigt i Huslejenævnet	U	70	70	-	-	Ja
Skærmbesøg i hjemmeplejen	U	471	126	345	345	-
Udvikling af fagsystemerne i arbejdsmarkedsafdelingen	U	150	128	22	22	-
Nye måder at møde borgerne på	U	950	253	697	697	-
Udvikling: Ny SKI-aftale til fagsystemet Sensum i Socialaf- delingen	U	500	97	403	403	-
Autosignering af refusion	U	-	-	-	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Korrekt og ensartet sagsbehandling ved spørgsmål om sanktionering af ledige borgere	I	-527	-527	-	-	-
Korrekt og ensartet sagsbehandling ved spørgsmål om sanktionering af ledige borgere	U	1.500	946	553	553	-
Implementering af KY	U	722	1.645	-922	-922	-
Implementering af KSD	U	377	970	-593	-593	-
Monopolbrud	U	216	-	216	216	-
Klargøring af grunde til salg - (Byggemodning af Falkoner Allé 118)	U	88	-	88	88	-
Salg af delareal Rolighedsvej	I	-38.959	-38.959	-	-	Ja
Køb af byggeretter Rolighedsvej	U	18.748	18.749	-1	-1	-
Salg af delareal Lejrvej 47 Værløse	I	-16	-16	0	-	Ja
Digitale arbejdsgange og borgerkontakt i Jobcenter og Ydelsescenter (AMA)	U	500	383	117	117	-
Digitalisering- og automatisering af BKM	U	500	387	113	113	-
Udvidelse af kommunalbestyrelsen til 27 medlemmer	U	75	70	5	-	Ja
Klargørings-, salgs- og markedsomkostninger ifm. ejendommen Lindevej 13	U	1.460	1.394	66	66	-
Merkøbsum vedrørende byggeret (Jyllandsvej 29)	I	-2.764	-2.764	-	-	Ja
Salg af Lindevej 13	I	-61.150	-61.150	-	-	Ja
Monopolbrud SAPA (SSA)	U	576	585	-9	-	Ja
Monopolbrud SAPA (IT)	U	208	-	208	208	-
Udisponeret pulje (anlægsloft)	U	-1.851	-	-1.851	-	-
Etablering af flere bilparkeringspladser til elbiler	U	850	621	229	229	-
Klargøring af grunde til salg - (Byggemodning af Søndre Fasanvej 26)	U	-	-	-	-	Ja
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	71.981	65.545	6.436	6.214	
	I	-3.061	-2.018	-1.043	-642	
Kondemnering	I	-52	-73	21	21	-
Kondemnering	U	100	97	3	3	-
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	I	-4	-13	9	9	-
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	U	-71	-216	145	145	-
Projektledelse af byfornyelse og områdeudvikling	U	500	500	-	-	-
Falkoner Alle 60-62	I	-4	-4	0	-	Ja
Falkoner Alle 60-62	U	-	-47	47	-	Ja
Fælles gårdanlæg i karre 41	I	-111	-132	21	-	Ja
Fælles gårdanlæg i karre 41	U	197	80	117	-	Ja
Områdeudvikling Finsensvej Vest	U	1.300	1.213	88	88	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Nyt fælles gårdanlæg Niels Ebbesens Vej 24-28	I	-725	-53	-673	-673	-
Nyt fælles gårdanlæg Niels Ebbesens Vej 24-28	U	1.782	195	1.587	1.587	-
Nordre Fasanvej 97A-B	U	-	-29	29	29	-
Svanholmsvej 12A/Vodroffs Tværgade 15	I	-1.605	-1.090	-515	-	-
Svanholmsvej 12A/Vodroffs Tværgade 15	U	541	437	104	-	-
Tårnborgevej 14 – 16	I	-560	-652	93	-	Ja
Tårnborgevej 14 – 16	U	-500	-636	136	-	Ja
Fælles gårdprojekt på Falkonér Allé 128	U	2.372	287	2.084	2.084	-
Teleslynger	U	217	234	-18	-	Ja
Serviceedelens renovering af DAMC og Østervang	U	200	157	43	43	-
Boligdelens renovering af DAMC og Østervang	U	300	353	-53	-53	-
Hermes Hallen	U	8.000	6.253	1.747	1.747	-
Renovering af Søndermarkskolen	U	1.000	1.155	-155	-155	-
AT21-01 Børnehuset Sneglehuset	U	700	702	-2	-	Ja
EV20-01 Intern og ekstern rådgivning	U	1.738	1.735	3	-	-
EV20-04 Skolen ved Bülow'svej - Udsk. af vinduer, 2 varmevekslere og ventilationsanlæg	U	3.000	2.757	244	-	Ja
EV20-14 Hovedbiblioteket - Udsk. af kobbertag på vestsiden, gennemgang af vinduer	U	185	185	-	-	Ja
EV20-15 Frederiksberg Svømmehal - Udsk. af rytterlys mv.	U	-	-	-	-	-
EV20-16 Kedelhallen - Renovering af murværk på skorsten samt etablering af ny top	U	2.070	2.072	-2	-	Ja
EV20-19 Storm Petersens Vej 4-6 - Udskiftning af stigstreng	U	1.313	1.402	-89	-	Ja
EV20-20 Parkeringskælder, Falkoner Plads 2 - renovering af beton i dæk og rampe	U	2.465	2.640	-175	-175	-
EV20-21 Skolen ved Nordens Plads - Vinduesudskiftning, maling af halvtage, udbedr. af sætningsskader	U	630	630	-	-	Ja
EV20-26 Sundhedscentret - Etablering af forsatsrammer	U	528	527	-	-	Ja
EV20-28 Damsøbadet - Udskiftning af tærrede brugsvands- og afløbsinstallationer	U	7	7	-	-	Ja
EV20-29 Frederiksberg Svømmehal - Fjerne gamle EL-install. samt div. mindre vedligeholdelsesopgaver	U	210	218	-8	-8	-
RA20-04 Rådhuset - Udskiftning af ABA (projektering og udbud)	U	1.192	1.265	-73	-	Ja
RA20-05 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal	U	489	495	-6	-	Ja
RA20-06 Rådhuset - Snedkergennemgang, døre ved festsal og kantineterrasse	U	172	172	-	-	Ja
RA20-07 Rådhuset - Renovering af omklædningsrum ved træningslokale i kælder	U	1.326	1.293	33	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
RA21-01 Øge sikkerhed på 2 yderdøre mod Smallegade og 2 yderdøre mod Bredegade	U	250	265	-15	-	Ja
RA21-02 Renovering af omklædning for rådhuservice	U	400	226	174	174	-
RA21-03 Udskiftning af tagpap på tagterrassen over rådhusalen	U	580	571	9	-	Ja
Pulje til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster	U	5.468	765	4.703	-	-
SK19-06 Filippavej 5	U	-	7	-7	-	-
SK19-14 Magneten, kælder	U	-	174	-174	-	-
SK19-27 Storm Petersen Vej 6 - L308 + Altan over L407	U	-	144	-144	-	-
SK19-33 Fuglereden, Nørrevænget 2, 3500 Værløse, skimmel i køkken	U	-	727	-727	-	-
SK20-20 Gustav Johannsens Vej 37F, 1. th., skimmel i badeværelse	U	-	26	-26	-	-
SK20-22 Christian Paulsens Vej 26, kld., fugt i 2 kontorer og 1 mødelokale	U	-	245	-245	-	-
SK20-24 Veteranhjemmet, Roskildevej 54, skimmel i tagkonstruktion	U	-	2	-2	-	-
SK20-29 Finsensvej 100, 1. tv., skimmel på ydervægge	U	-	135	-135	-	-
SK20-31 Gustav Johansens Vej 54, 1.tv., skimmel i badeværelse	U	-	152	-152	-	-
SK20-32 Skolen ved Nordens Plads, Pedelbolig, skimmel i væg ved skorsten m.m.	U	-	34	-34	-	-
SK20-33 Storm Petersens Vej 4, lejl. 203, skimmel i soveværelse	U	-	54	-54	-	-
SK20-34 Gustav Johannsens Vej 37A, 1. th., skimmel på ydervæg	U	-	127	-127	-	-
SK20-35 Storm Petersens Vej 4, 204, skimmel i soveværelse	U	-	54	-54	-	-
SK21-01 Gustav Johansens Vej 52, 1. tv, skimmel i vindueslysninger	U	-	31	-31	-	-
SK21-02 Eversvej 8, 4. lejl. 4, skimmel i køkkenskab	U	-	17	-17	-	-
SK21-03 Sønderjyllands Allé 14, 4. dør 2, skimmel i badeværelse	U	-	276	-276	-	-
SK21-04 Christian Paulsens Vej 32, st. lejl. 1, skimmel i køkken	U	-	150	-150	-	-
SK21-05 Nordre Fasanvej 81, 2. TH., skimmel i køkken og bag Celotexplader i 3 værelser	U	-	127	-127	-	-
SK21-06 Børnehuset Frederiksvej, skimmel i affaldskur (tagkonstruktion)	U	-	20	-20	-	-
SK21-07 Æblehaven, skimmel i væg og gulv, Musvit-/Græshoppetuen	U	-	62	-62	-	-
SK21-08 Storm Petersens Vej 4, lejl. 103, skimmel i soveværelse	U	-	40	-40	-	-
SK21-09 Gustav Johannsens Vej 37B, 1. tv, skimmel i flere rum og vindueslysninger	U	-	45	-45	-	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
SK21-10 Christian Paulsens Vej 36, 1. sal., lejl. 4., skimmel i badeværelse	U	-	74	-74	-	-
SK21-11 Fortsættelse af SK20-14 Finsensvej 20, 4.tv., skimmel i gulv i køkken	U	-	173	-173	-	-
SK21-12 Møstings Hus, skimmel på væg i kælder	U	-	64	-64	-	-
SK21-13 Søndermarkskolen, skimmel i loft i aula	U	-	16	-16	-	-
SK21-14 Gustav Johansens Vej 52, st. tv., skimmel i badeværelse	U	-	79	-79	-	-
SK21-15 Gustav Johannesen Vej 37F st. th., skimmel i badeværelse	U	-	137	-137	-	-
SK21-16 Frb. Sogns Børnehus, Storm P Vej 5, skimmel i tagkonstruktion	U	-	104	-104	-	-
SK21-17 Kufferten, skimmel i gulv i personalestue på 2. sal	U	-	39	-39	-	-
SK21-18 Sønderjyllands Allé 16, 2. sal, lejlighed 3, skimmel i badeværelse	U	-	80	-80	-	-
SK21-19 Flintholm Allé 47, 1. tv., skimmel i badeværelse	U	-	72	-72	-	-
SK21-20 Fortsættelse af SK20-28 Gravhunden, skimmel i tagkonstruktion	U	-	7	-7	-	-
SK21-21 Gustav Johannsens Vej 37C, 1.tv., skimmel i værelse og badeværelse	U	-	39	-39	-	-
SK21-22 Gustav Johannsens Vej 54, st. tv., skimmel i badeværelse	U	-	119	-119	-	-
SK21-23 Christian Paulsens Vej 28, 4. sal, lejl. 4, skimmel på væg mod badeværelse	U	-	22	-22	-	-
SK21-24 Gustav Johannsens Vej 37F st. tv., skimmel i badeværelse og på væg i værelse	U	-	465	-465	-	-
SK21-25 Bryghuset, Forhåbningsholms Alle 24, skimmel i kælder	U	-	41	-41	-	-
SK21-26 Lyøvej 12, 4 th., skimmel i køkken og værelse	U	-	13	-13	-	-
SK21-27 Christian Paulsens Vej 30, 2., lejl 4, skimmel på væg bag sofa	U	-	26	-26	-	-
SK21-28 Idrætsbørnehuset, Ingemannsvej 21, skimmel i gårdtoilet	U	-	180	-180	-	-
SK21-30 Eversvej 8, 5. lejl. 4, skimmel i køkkenskab	U	-	18	-18	-	-
SK21-31 Finsensvej 94, 1. th, skimmel i gang og bad	U	-	76	-76	-	-
SK21-32 Bülowvej 38. 2. th., skimmel i køkken og værelse	U	-	63	-63	-	-
SK21-34 Nordre Fasanvej 81, 3 th., skimmel i køkken	U	-	20	-20	-	-
SK21-35 Æblehaven, skimmel i gulv i produktionskøkken	U	-	346	-346	-	-
SK21-36 Lyøvej 12, 4.tv., skimmel på væg i værelse	U	-	57	-57	-	-
SK21-37 Flintholm Alle 33, st. tv., skimmel i badeværelse	U	-	25	-25	-	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
SK21-39 Lyøvej 12, 1.th., skimmel i køkkenskab	U	-	11	-11	-	-
SK21-40 Sønderjyllands Allé 12, 2. sal, dør 3, skimmel bag tapet på vægge	U	-	8	-8	-	-
SK21-41 Flintholm Allé 41, 1.TV., skimmel i køkken (primært vaskeskab)	U	-	32	-32	-	-
SK21-42 Sønderjyllands Allé 10, kld., skimmel i motionsrum	U	-	10	-10	-	-
SK21-43 Finsensvej 100, 2.TV., skimmel i badeværelse	U	-	22	-22	-	-
SK21-44 Howitzvej 5-7, skimmel i gulv på badeværelse på 1. sal	U	-	69	-69	-	-
SK21-47 Finsensvej 96, 2TH+3TH, Skimmel i indervægge og etageadskillelse i 2TH efter vandskade fra 3	U	-	12	-12	-	-
VH21-01 Honorar (intern og ekstern rådgivning)	U	1.430	1.367	63	63	-
VH21-02 Børnehuset Rosenhaven - Udskiftning af tag, tagrender og nedløb	U	600	549	51	-	Ja
VH21-03 Børnehuset Spiloppen - Udskiftning af tag og brugsvandsinstallation 525143999	U	20	20	-	-	-
VH21-04 Børneuniverset - Udsk. af facadebeklædning på pavillon og stern på hovedbygning	U	300	329	-29	-	Ja
VH21-05 Fryden - Gennemgang af vinduer, rep. af murværk, renovering af opbevaringsbygning	U	900	833	67	-	Ja
VH21-06 Bülowvejhallen - Etablering af strålevarmeanlæg, udskiftning af ventilationsaggregat	U	2.150	2.126	24	-	Ja
VH21-07 Christianskolen - Gennemgang af vinduer, partiel udskiftning af tegl i murværk, rep. af fuger	U	480	501	-21	-	Ja
VH21-08 FGV Bygning C, Skellet 27 A - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	150	155	-5	-	Ja
VH21-09 Frederiksberg Stadion, Tribune - Overdækning træbeskyttes, udskiftning af tagpap	U	450	408	42	-	Ja
VH21-11 Fortet - Udskiftning af tagpaptag, rep. af murværk og sokkel	U	450	451	-1	-	Ja
VH21-12 Jokeren - Gennemgang af vinduer og yderdøre, partiel udskiftning af tagpaptag	U	500	480	21	-	Ja
VH21-13 Huset - Partiel udsk. af vinduer, gennemgang af vinduer og døre, rep. af murværk og gesims	U	500	481	19	19	-
VH21-14 Kedelhallen - Gennemgang af puds og fuger i murværk, gennemgang af vinduer og yderdøre	U	750	717	33	-	Ja
VH21-15 Klub Norden - Større vedligehold af kloak	U	235	235	-	-	Ja
VH21-16 Sankt Knuds Vej 32-34 - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	203	203	-	-	Ja
VH21-17 Solbjerg Kirkegård, Materielgård - Gennemgang af vinduer og yderdøre, partiel rep. af murværk	U	300	313	-13	-	Ja
VH21-18 Solbjerg Kirkegård, off. toilet - Udsk. af tag, tagrender og nedløb, omfuge skorsten, gennem	U	201	201	-	-	Ja
VH21-19 Søndermark Kirkegård, Krematorium - Gennemgang af kobbertag, Gennemgang af vinduer	U	200	136	64	-	Ja
VH21-20 Tre Falke Hallen - Ny tagpap på haltag, gennemgang af vinduer på lav bygning	U	382	382	-	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
VH21-21 Flere ejendomme - Udskiftning af 2-4 automatiske brandalarmeringsanlæg (ABA-anlæg)	U	1.000	1.001	-1	-	Ja
VH21-22 Flere ejendomme - Større renovering af 2-4 elevatorer	U	1.800	1.813	-13	-	Ja
VH21-23 Rådhuset, Stadsarkivet – Reolsystem	U	860	883	-23	-	Ja
VH21-24 Frb. Idrætspark (belægningsarbejder) og Jens Jessens Vej (renovering af lysmaster)	U	430	430	-	-	Ja
VH21-25 Børnehuset ved Søerne - Kommunens andel af vindues- og tagudskiftning i ejerforeningen	U	1.300	1.461	-161	-161	-
VH21-30 Fuglevangsvej/Bülowsvej-Udskiftning af tag og vinduer,renovering af kviste, partiel fac	U	9.000	8.910	90	90	-
VH21-31 Gustav Johannsens Vej 50-60 - Levetidsforlængelse af tag	U	600	524	76	76	-
VH21-32 Lauritz Sørensens Vej 1 - Udskiftning af tag	U	2.100	2.245	-145	-145	-
VH21-33 Flintholm Allé 25-54, 35-43, 45-51 - Betonrenovering af altaner	U	320	333	-13	-13	-
VH21-34 Storm Petersens Vej 4-6 - Betonrenovering af altaner	U	290	454	-164	-164	-
Skybrudssikring af kommunale ejendomme	U	5.420	4.479	940	940	-
RA20-03 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal ved 51/52/53	U	-	-	-	-	Ja
03 Undervisningsudvalget	U	39.525	41.672	-2.147	-1.645	
	I	0	0	0	0	
Klub Tempeltræet - Bülowvej	U	-80	-	-80	-	Ja
Renovering af skolegård – Skolen ved Bülowvej	U	20	3	17	-	Ja
Klub på J.M. Thielesvej - 4 etager	U	1.105	1.701	-596	-	Ja
Klub Bülowvej 14A - istandsættelse	U	431	50	381	381	-
Udvidelse af tandklinikken på Skolen ved Bülowvej	U	244	-	244	244	-
Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomme af AT-påbud	U	30.922	34.160	-3.238	-3.238	-
Accesspoints trådløst netværk skoler	U	200	-	200	200	-
Skolen på Grundtvigsvej - juridisk efterspil	U	767	123	644	644	-
Renovering af skoletoiletter på Skolen ved Bülowvej	U	2.957	2.865	92	-	Ja
Renovering af skoletoiletter på Søndermarkskolen	U	2.987	2.923	64	-	Ja
Søndermarkskolen (Skolemasterplan)	U	250	133	118	118	-
Opgradering af kunstgræsbaner på fire af byens skoler	U	-280	-286	6	6	-
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	29.202	26.681	2.521	2.462	
	I	0	0	0	0	
Projektleddelse, modernisering af plejehjem	U	2.124	1.784	340	340	-
Etableringsudgifter - udstyr	U	47	-	47	47	-
Ingeborggården, servicearealer	U	13.825	14.509	-684	-684	-
Udvidelser af eksisterende plejeboligkapacitet	U	285	369	-84	-84	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Masterplan – Betty 3, Servicedel	U	7.998	6.932	1.066	1.066	-
Køb af Akaciegårdens, serviceareal	U	1.700	1.641	59	-	Ja
Masterplan - Hospitalsgrunden (servicedel)	U	450	426	24	24	-
Borgerens lokale sundhedsvæsen - FGD	U	592	-	592	592	-
Modernisering af Søndervang Plejehjem - Byudvikling	U	187	-	187	187	-
Lærings- og afprøvningslejlighed	U	700	100	600	600	-
Nye nødkaldeanlæg og understøtte "en device" på plejecentre	U	500	252	248	248	-
Pakke med demensvenlige teknologier	U	150	-	150	150	-
Ny Søndervang, Servicedel	U	643	667	-24	-24	-
04 Ældre- og Omsorgsudvalget (ældreboliger)	U	64.601	68.640	-4.039	-4.039	
	I	0	0	0	0	
Ny Søndervang, Boligdel	U	2.952	3.129	-177	-177	-
Ingeborggården, Boligdel	U	61.649	65.511	-3.862	-3.862	-
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	94.746	77.270	17.476	17.459	
	I	0	0	0	0	
Træningskurve til discgolf – forsøgsordning	U	50	40	10	10	-
Boldstien Generationernes Bånd	U	-	-	-	-	-
Skakmiljø Aksel Møllers Have	U	145	160	-15	-	Ja
Motionsplads ved Falkoner Allé	U	110	82	28	28	-
Idrætsinventar streetbasket	U	5	5	-	-	Ja
KU.BE Forsikrings sag	U	152	95	56	56	-
KU.BE Mangeludbedring	U	2.020	1.682	339	339	-
Pulje til gavlmaleri	U	8	8	1	1	-
Magneten KFU - Mangeludbedring	U	40	-	40	-	Ja
Magneten KFU - Voldgiftssag	U	421	476	-54	-54	-
OPS analyse af Kulturskole på konservatoriegrunden	U	230	182	48	48	-
Renovering af Frederiksberg Svømmehal	U	74.336	56.595	17.742	17.742	-
Nye kunstgræsbaner	U	500	-	500	500	-
Lysprojekt Flintholm Svømmehal	U	-	-	-	-	-
Udskiftning af sorteringsmaskine og renovering af indgangsparti Hovedbiblioteket	U	15	9	6	-	Ja
Modernisering af Frederiksbergs Hovedbibliotek	U	5.154	6.717	-1.563	-1.563	-
Modernisering af Damsøbadet	U	787	1.269	-482	-482	-
Opgradering af Kærlighedsstien	U	346	360	-15	-	Ja
Klubhus - FB	U	2.490	3.171	-681	-681	-
Kultur- og Musikskole	U	100	-	100	100	-
Forprojekter idrætshal Rolighedsvej	U	-	93	-93	-93	-
Væksthus Aveny-T	U	5.250	4.597	653	653	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Flintholm Svømmehal - Genopretningsarbejder ifm. kommunens overtagelse	U	150	171	-21	-21	-
Løbe rute	U	2.300	1.416	884	884	-
Udvikling af drift af udendørs idrætsfaciliteter	U	137	144	-7	-7	-
06 Børneudvalget	U	5.890	4.254	1.636	999	
	I	-500	-625	125	125	
Pulje til legepladser/udearealer for dagtilbud	U	-	-	-	-	-
Regnbuen 2019	U	13	12	1	-	Ja
Bryghuset 2020	U	118	95	23	23	-
Adilsvej 2020	U	-94	-94	-	-	Ja
Frederiksvej 2020	U	75	-	75	75	-
Børneuniverset 2020	U	34	-	34	34	-
Frydendalsvej 2020	U	21	-	21	21	-
Sankt Jørgen 2021	U	97	97	-	-	Ja
Spiloppen 2021	U	81	77	4	-	Ja
Fryden 2021	U	73	61	12	12	-
Midgården 2021	U	61	61	-	-	Ja
Børneuniverset 2021	U	50	44	7	7	-
Magnoliahuset 2021	U	39	38	1	-	Ja
Regnbuen 2021	U	39	39	-	-	Ja
Elverhøj 2021	U	37	37	-	-	Ja
Lindehuset 2021	U	25	25	-	-	Ja
Frederiksberg Sogns Børnehus 2021	U	23	-	23	23	-
Børnehuset Frederiksvej - Mangeludbedring	U	304	-	304	304	-
Børnehuset Frederiksvej - Voldgiftssag	I	-500	-625	125	125	-
Børnehuset Frederiksvej - Voldgiftssag	U	3.358	3.265	93	93	-
Helhedsplan Solbjerg Have, Børneudvalget	U	57	57	-	-	-
Carlsvognen - facaderenovering, produktionskøkken	U	-256	-	-256	-	Ja
Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet	U	888	-	888	-	Ja
Pulje til vedligehold af daginstitutioner	U	408	-	408	408	-
El-ladcykler til daginstitutioner	U	440	441	-2	-	Ja
07 Socialudvalget	U	2.609	2.291	318	507	
	I	0	0	0	0	
Magneten - Oprettning af varme anlæg	U	714	859	-146	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Magneten SU - Voldgiftssag	U	-	-	-	-	-
Lauritz Sørensens Vej	U	286	296	-10	-	Ja
Istandsættelse af 4 botilbud til længerevarende ophold	U	61	94	-33	-	Ja
Udgifter relateret til indflytning	U	734	611	124	124	-
Lioba ombygning	U	215	155	59	59	-
Masterplan for det specialiserede socialområde	U	-	1	-1	-1	-
Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere	U	300	124	176	176	-
Sensum og Fælles Faglige Begreber på Socialområdet	U	300	150	150	150	-
08 By- og Miljøudvalget	U	66.583	64.132	2.451	2.773	
	I	-3.386	-26	-3.361	-3.386	
Pulje til offentlige legepladser	U	-	-	-	-	-
Metro Cityringen - projektstyring, stationsforpladser og byrum	I	-3.386	-	-3.386	-3.386	-
Metro Cityringen - projektstyring, stationsforpladser og byrum	U	-	-	-	-	Ja
Pulje til udlægning af nyt slidlag	U	-	-	-	-	-
Udlægning af nyt slidlag 2021	U	5.186	5.104	82	-	Ja
Pulje til begrønning og udskiftning af træer	U	741	690	51	51	-
Vejtræer 2021	U	839	775	64	-	Ja
By- og pendlercykelsystem	U	1.148	1.148	-	-	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Platanvej	U	319	597	-278	-278	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Frederiksberg Alle	U	2.908	2.694	214	214	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier – Vodroffsvej	U	450	237	213	213	-
Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning	U	-	-	-	-	-
Vejbelysning 2021	U	623	791	-168	-	Ja
Forbedret trafiksikkerhed, skoleveje 2021	U	595	666	-71	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2020	U	168	135	32	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2021	U	4.107	4.598	-491	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø 2020	U	77	57	20	-	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø 2021	U	1.900	2.023	-123	-	Ja
Vedligehold af kirkegårde 2021	U	1.000	1.001	-1	-	Ja
Pulje til anlæg af P-pladser iht. regler om parkeringsfond* (R)	I	-	-26	26	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
FØ05 Mariendalsvej, etape III - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-195	-195	-	-	Ja
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	3.390	3.390	-	-	-
Skolen ved Duevej-Juridisk afklaring - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	700	227	473	-	Ja
Budgetkonto - Klimatilpasningsprojekter Skat	U	-	-	-	-	-
Cykelparkering 2021	U	2.169	1.943	226	226	-
Frederiksberg Allé, sydlig del - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.700	2.699	-999	-999	-
Anne Katrinesvej, Nitivej, Priorvej - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.209	1.213	-4	-4	-
Grønne veje vest 2019* - P.G. Ramms Allé -Klimatilpasningsprojekt Skat	U	97	97	-	-	Ja
Pelargonievej, Jasminvej - Grønne veje vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.710	1.645	65	65	-
FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-32	-32	-	-	Ja
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	31	31	-	-	Ja
Forundersøgelser vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	87	87	1	-	Ja
FV21 Bag Søndermarken - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.745	1.642	103	-	Ja
FV01 Egernvejsanlægget - klimatilpasningsprojekt Skat	U	100	9	91	91	-
FØ24 Frederiksberg Allé, dækningsgrav - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	25	25	-	-	-
Grønne veje øst 2021 - Kastanievej, Lindevej, Ureniavej - klimatilpasningsprojekt Skat	U	90	90	-	-	-
Grønne veje øst 2021 - I.L.Brandes Allé, N.J.Fjords Allé - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	97	97	-	-	-
Grønne veje øst 2021 -Jacobys Allé / Frydendalsvej (grønvej og skybrudsvej)-Klimatilpasningspr. SKAT	U	232	304	-72	-72	-
Grønne veje vest 2021 - Vagtelvej (trafiksikkerhed og træplantepulje)- Klimatilpasningsprojekt Skat	U	400	430	-30	-	Ja
Forundersøgelser øst 2021, Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	500	-	-	Ja
Forundersøgelser vest 2021, Klimatilpasningsprojekt Skat	U	300	326	-26	-26	-
Forgroenning af Peter Bangsvej	U	-184	-185	-	-	Ja
Byudvikling Nordens Plads – byrum og stiforbindelser	U	2.952	2.006	947	947	-
Udvikling af Allégade	U	524	451	73	73	-
Byrum Frederiksberg Bymidte	U	4.706	3.792	914	914	-
Rahbeks Allé, Etablering af nyt vejprofil med parkering og ny træplantning	U	4.806	4.940	-134	-	Ja
Udvikling af Frederiksberg Hospitalsområde	U	1.541	1.726	-185	-185	-
Photokatalyserende belægninger	U	240	102	138	138	-
Spildevandsplan 2019-2031	U	538	413	124	124	-
Udvidelse af miljøzone med varebiler	U	25	25	-	-	-

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Flere vejtræer og flere blomster i byrummet	U	347	330	17	-	Ja
Grønne gavle og tage (reduktion af varme-ø-effekten)	U	1.090	951	139	139	-
Frederiksberg Bakke	U	3.083	3.216	-133	-133	-
Tilgængelighedspulje	U	900	996	-96	-	Ja
Frederiksberg Runddel	U	215	180	35	35	-
Bynatur og biodiversitet	U	2.900	2.505	395	395	-
Ladegaranti 2023 - parkering i Danmarks elbil-by nr. 1	U	3.400	2.738	662	662	-
Parkeringskælder under pladsen bag rådhuset	U	5.086	4.898	187	187	-
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2019	U	-	-	-	-	Ja
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	Ja
Forundersøgelser 2019* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	Ja
FV26 Frederiksberg - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	Ja
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Roskildevej	U	-	-	-	-	Ja
Cykelsikkerhed og -parkering	U	-	-	-	-	Ja
Forbedring af cykelparkeringsforhold 2020*	U	-	-	-	-	Ja
Vejbelysning 2020	U	-	-	-	-	Ja
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	1.788	1.674	113	0	
	I	0	0	0	0	
(Anlæg) Tandplejen og økonomisk ramme	U	188	76	112	-	Ja
Indretning af klinik på Skolen på Grundtvigsvej til omsorgs- tandpleje	U	200	199	1	-	Ja
Indretning af erstatningskapacitet på Skolen på Nylandsvej	U	1.400	1.400	-	-	Ja
Brugerfinansieret område (alt uden for rammen)	U	17.117	18.743	-1.626	-1.594	
	I	0	0	0	0	
FØ05 Mariendalsvej, etape III - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.185	1.185	-	-	Ja
FØ23 Maglekildevej/Amicisvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	5.343	5.130	213	213	-
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-3.373	-3.373	-	-	Ja
Rahbeks Allé – Grønne veje øst 2019 – klimatilpasningspro- jekt takst	U	-16	-16	-	-	Ja
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-70	-70	-	-	Ja
Dækningsgrave Frederiksberg Allé - Grønne veje øst 2019 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-24	-24	-	-	Ja
Edisonvej tilkobling - Grønne veje øst 2019 - Klimatilpas- ningsprojekt Takst	U	-1	-1	-	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Frederiksberg Allé, sydlig del - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.326	1.658	668	668	-
Anne Katrinesvej, Nitivej, Priorvej - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	3.085	3.350	-265	-265	-
Grønne veje vest 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	6	6	-	-	Ja
Pelargonievej, Jasminvej - Grønne veje vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.039	2.040	-1	-1	-
FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-597	-597	-	-	Ja
FV12 Peter Bangs vej, etape II - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	-
Frederiksberg idrætsanlæg - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.831	2.831	-	-	Ja
Kommunale skolegårde vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-62	-62	-	-	Ja
FØ28 La Cours Vej Skolen - Kommunale skolegårde øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	53	82	-29	-	Ja
FV28 Ny Hollænderskolen Hortensiavej- Kom. skolegårde øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	Ja
Bülowsvej Skole - Kommunale skolegårde øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.805	2.141	-336	-336	-
Forundersøgelser 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-1.620	-1.620	-	-	Ja
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-936	-936	-	-	Ja
Forundersøgelser vest 2020 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-1.281	-1.281	-	-	Ja
FV21 Bag Søndermarken - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.290	1.290	-1	-	Ja
Pladsen bag rådhuset - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.250	2.039	-789	-789	-
FV01 Egernevejsanlægget - klimatilpasningsprojekt Takst	U	300	374	-74	-74	-
FØ24 Frederiksberg Allé, dækningsgrav - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	188	190	-2	-2	-
FV24 Betty Nansens Allé - klimatilpasningsprojekt Takst	U	150	345	-195	-195	-
Grønne veje øst 2021 - Kastanievej, Lindevej, Ureniavej - klimatilpasningsprojekt Takst	U	139	139	-	-	-
Grønne veje øst 2021 - I.L.Brandes Allé, N.J.Fjords Allé - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	117	117	-	-	-
Grønne veje øst 2021 -Nyvej, inkl legeplads - klimatilpasningsprojekt Takst	U	157	157	-	-	-
Grønne veje øst 2021 -Jacobys Allé/Frydendalsvej (grønvej og skybrudsvej)-Klimatilpasningspr. Takst	U	1.000	1.768	-768	-768	-
Grønne veje øst 2021 - Edisonvej (tilkobling til skolegård og flexareal)- klimatilpasningsprojekt T	U	134	140	-6	-6	-
Kommunale skolegårde vest - Betty Nansens Allé. Mat. 71f (skolen) -Klimatilpasning Takst	U	900	734	166	166	-
Forundersøgelser øst 2021, Klimatilpasningsprojekt Takst	U	500	535	-35	-35	-
Forundersøgelser vest 2021, Klimatilpasningsprojekt Takst	U	300	469	-169	-169	-
Grønne veje vest 2021 - N.H. Nyholmsvej Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	Ja

Investeringsoversigt (i 1000.kr.)	U/I	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvi- gelse	Over- føres til 2022	Af- slut- tet i 2021
Grønne veje øst 2021 - Nordre Fasanvej mellem etape 1 og 2. Hillerødgade - klimatilpas Takst	U	-	-	-	-	Ja
Grønne veje vest 2021 - Vagtelvej (trafiksikkerhed og træ-plantepulje)- Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	-	-	-	Ja

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Anlæg afsluttet i 2021, 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.

Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevilling	Afvigelse	Lukkes i 2021
01 Magistraten	U	255	868	1.123	1.121	2	
	I	0	-16	-16	-16	0	
Udvikling af InCorp-bostøtte system	U	174	24	198	200	-2	Ja
Udvikling af fagssystemet Fasit på Arbejdsmarkedsområdet	U	80	120	200	200	0	Ja
Digital aktindsigt i Huslejenævnet	U	0	70	70	70	0	Ja
Salg af delareal Lejrvej 47 Værløse	I	0	-16	-16	-16	0	Ja
Udvidelse af kommunalbestyrelsen til 27 medlemmer	U	0	70	70	75	-5	Ja
Monopolbrud SAPA (SSA)	U	0	585	585	576	9	Ja
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	2.055	13.848	15.902	15.615	287	
	I	0	0	0	0	0	
Teleslynger	U	183	234	418	400	18	Ja
RA20-04 Rådhuset - Udskiftning af ABA (projektering og udbud)	U	208	1.265	1.473	1.400	73	Ja
RA20-06 Rådhuset - Snedkergennemgang, døre ved festsal og kantineterrasse	U	128	172	300	300	0	Ja
RA20-05 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal	U	286	495	781	850	-69	Ja
EV20-26 Sundhedscentret - Etablering af forsatsrammer*	U	369	527	897	1.200	-303	Ja
EV20-21 Skolen ved Nordens Plads - Vinduesudskiftning, maling af halvtage, udbedr. af sætningsskader	U	505	630	1.135	1.100	35	Ja
EV20-28 Damsøbadet - Udskiftning af tærrede brugsvands- og afløbsinstallationer	U	375	7	382	350	32	Ja
AT21-01 Børnehuset Sneglehuset	U	0	702	702	700	2	Ja
RA21-01 Øge sikkerhed på 2 yderdøre mod Smallegade og 2 yderdøre mod Bredegade	U	0	265	265	250	15	Ja
RA21-03 Udskiftning af tagpap på tagterrassen over rådhusalen*	U	0	571	571	500	71	Ja
VH21-02 Børnehuset Rosenhaven - Udskiftning af tag, tagrender og nedløb	U	0	549	549	500	49	Ja
VH21-04 Børneuniverset - Udsk. af facadebeklædning på pavillon og stern på hovedbygning	U	0	329	329	300	29	Ja
VH21-05 Fryden - Gennemgang af vinduer, rep. af murværk, renovering af opbevaringsbygning*	U	0	833	833	700	133	Ja
VH21-08 FGV Bygning C, Skellet 27 A - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	0	155	155	150	5	Ja

Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevil-ling	Afvi-gelse	Luk-kes i 2021
VH21-09 Frederiksberg Stadion, Tribune - Overdækning træbeskyttes, udskiftning af tagpap	U	0	408	408	400	8	Ja
VH21-11 Fortet - Udskiftning af tagpaptag, rep. af murværk og sokkel*	U	0	451	451	400	51	Ja
VH21-12 Jokeren - Gennemgang af vinduer og yderdøre, partiel udskiftning af tagpaptag	U	0	480	480	450	30	Ja
VH21-14 Kedelhallen - Gennemgang af puds og fuger i murværk, gennemgang af vinduer og yderdøre*	U	0	717	717	650	67	Ja
VH21-15 Klub Norden - Større vedligehold af kloak*	U	0	235	235	275	-40	Ja
VH21-17 Solbjerg Kirkegård, Materielgård - Gennemgang af vinduer og yderdøre, partiel rep. af murværk	U	0	313	313	300	13	Ja
VH21-20 Tre Falke Hallen - Ny tagpap på haltag, gennemgang af vinduer på lav bygning	U	0	382	382	350	32	Ja
VH21-21 Flere ejendomme - Udskiftning af 2-4 automatiske brandalarmeringsanlæg (ABA-anlæg)	U	0	1.001	1.001	1.000	1	Ja
VH21-22 Flere ejendomme - Større renovering af 2-4 elevatorer	U	0	1.813	1.813	1.800	13	Ja
VH21-23 Rådhuset, Stadsarkivet – Reolsystem	U	0	883	883	860	23	Ja
VH21-24 Frb. Idrætspark (belægningsarbejder) og Jens Jessens Vej (renovering af lysmaster)	U	0	430	430	430	0	Ja
03 Undervisningsudvalget	U	2.477	3	2.481	2.418	63	
	I	0	0	0	0	0	
Klub Tempeltræet - Bülowvej*	U	498	0	498	418	80	Ja
Renovering af skolegård – Skolen ved Bülowvej	U	1.980	3	1.983	2.000	-17	Ja
03 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	0	1.806	1.994	2.178	-184	
	I	0	0	0	0	0	
Køb af Akaciegårdens, serviceareal	U	0	1.641	1.641	1.700	-59	Ja
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	188	165	353	478	-125	
	I	0	0	0	0	0	
Skakmiljø Aksel Møllers Have	U	188	160	348	333	15	Ja
Magneten KFU - Mangeludbedring*	U	0	0	0	140	-140	
Idrætsinventar streetbasket	U	0	5	5	5	0	Ja
06 Børneudvalget	U	1.294	733	2.027	2.032	-5	
	I	0	0	0	0	0	
Regnbuen 2019	U	23	12	35	36	-1	Ja
Adilsvej 2020	U	211	-94	117	117	0	Ja
El-ladcykler til daginstitutioner	U	1.060	441	1.502	1.500	2	Ja
Sankt Jørgen 2021	U	0	97	97	97	0	Ja
Spiloppen 2021	U	0	77	77	81	-4	Ja

Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevilgning	Afvigelse	Lukkes i 2021
Midgården 2021	U	0	61	61	61	0	Ja
Magnoliahuset 2021	U	0	38	38	39	-1	Ja
Regnbuen 2021	U	0	39	39	39	0	Ja
Elverhøj 2021	U	0	37	37	37	0	Ja
Lindehuset 2021	U	0	25	25	25	0	Ja
07 Socialudvalget	U	908	954	1.862	1.683	179	
	I	0	0	0	0	0	
Istandsættelse af 4 botilbud til længerevarende ophold	U	862	94	956	923	33	Ja
Magneten - Oprettning af varmeanlæg*	U	46	859	906	760	146	Ja
08 Miljø- Bynatur og Mobilitetsudvalget	U	4.661	5.347	10.008	9.637	371	
	I	0	0	0	0	0	
FV21 Bag Søndermarken - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	242	1.642	1.884	1.900	-16	Ja
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	469	31	500	500	0	Ja
Forundersøgelser vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	413	87	499	500	-1	Ja
Flere vejtræer og flere blomster i byrummet	U	428	330	758	775	-17	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø 2020	U	1.823	57	1.881	1.900	-19	Ja
Vejtræer 2021	U	0	775	775	839	-64	Ja
Vejbelysning 2021*	U	0	791	791	623	168	Ja
Forbedret trafikikkerhed, skoleveje 2021*	U	0	666	666	600	66	Ja
Vedligehold af kirkegårde 2021	U	0	1.001	1.001	1.000	1	Ja
FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpasningsprojekt Skat*	U	1.285	-32	1.253	1.000	253	Ja
Forundersøgelser øst 2021, Klimatilpasningsprojekt Skat	U	0	500	500	500	0	Ja
Tilgængelighedspulje*	U	0	996	996	900	96	Ja
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	0	0	0	0	0	Ja
FV26 Frederiksberg - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	0	0	0	0	0	Ja
Cykelsikkerhed og -parkering	U	0	0	0	0	0	Ja
Brugerfinansieret område	U	8.212	-7.319	893	11.400	-10.507	
	I	0	0	0	0	0	
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	4.376	-3.373	1.002	1.100	-98	Ja
Rahbeks Allé – Grønne veje øst 2019 – klimatilpasningsprojekt takst	U	0	-16	-16	4.400	-4.416	Ja
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	0	-70	-70	4.400	-4.470	Ja

Projekt navn	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevilling	Afvi-gelse	Luk-kes i 2021
Dækningsgrave Frederiksberg Allé - Grønne veje øst 2019 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	0	-24	-24	1.500	-1.524	Ja
Forundersøgelser 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.620	-1.620	0	0	0	Ja
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	936	-936	0	0	0	Ja
Forundersøgelser vest 2020 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.281	-1.281	0	0	0	Ja
Grønne veje vest 2021 - N.H. Nyholmsvej Klimatilpasningsprojekt Takst	U	0	0	0	0	0	Ja
Grønne veje øst 2021 - Nordre Fasanvej mellem etape 1 og 2. Hillerødgade - klimatilpas Takst	U	0	0	0	0	0	Ja
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	662	1.674	2.337	2.450	-113	
	I	0	0	0	0	0	
(Anlæg) Tandplejen og økonomisk ramme*	U	662	76	738	850	-112	Ja
Indretning af klinik på Skolen på Grundtvigsvej til omsorgstandpleje	U	0	199	199	200	-1	Ja
Indretning af erstatningskapacitet på Skolen på Nyelandsvej	U	0	1.400	1.400	1.400	0	Ja

*Afvigelsen skal ses i sammenhæng med anlægget med samme beskrivende titel

EV20-26 Sundhedscentret - Etablering af forsatsrammer: Mindreforbruget skyldes et godt licitationsresultat.

RA21-03 Udskiftning af tagpap på tagterrassen over rådhusalen: Puds på vægge viste sig at være meget porøs, og merforbruget skyldes således ekstraudgifter forbundet hermed.

VH21-05 Fryden - Gennemgang af vinduer, rep. af murværk, renovering af opbevaringsbygning: Omfanget af facadearbejdet viste sig at være større end antaget, og merforbruget skyldes derfor at der er udført en fuld fugeudskiftning i stedet for blot en partiel gennemgang.

VH21-11 Fortet - Udskiftning af tagpaptag, rep. af murværk og sokkel: Noget murværk på murerkroner var langt dårligere end først antaget, hvorfor der er sket et lille merforbrug.

VH21-14 Kedelhallen - Gennemgang af puds og fuger i murværk, gennemgang af vinduer og yderdøre: Merforbruget skyldes et dårligt licitationsresultat.

VH21-15 Klub Norden - Større vedligehold af kloak: Mindreforbruget skyldes at arbejderne ikke var så dyre som først antaget.

Klub Tempeltræet – Bülowvej: Merudgifterne skyldes, at der pga. sammenhæng mellem dette anlægsprojekt og projektet vedrørende Klub J.M. Thielesvej, fejlagtigt er blevet konteret udgifter vedrørende dette projekt på Klub Tempeltræet – Bülowvej.

Magneten KFU – Mangeludbedring: Projekterne ASU1213 og "AKS1306 - Magneten KFU - Mangeludbedring" skal ses under ét. Bevillingen for de to projektet er på 900 t. kr. og forbrug på 906 t.kr. Projektet er gennemført i overensstemmelse med de godkendte bevillinger og beskrivelser.

Magneten - Oprettning af varmeanlæg: Projekterne ASU1213 og "AKS1306 - Magneten KFU - Mangeludbedring" skal ses under ét. Bevillingen for de to projektet er på 900 t. kr. og forbrug på 906 t.kr. Projektet er gennemført i overensstemmelse med de godkendte bevillinger og beskrivelser.

Vejbelysning 2021: Det var nødvendigt at udskifte nedslidte master. Så der blev et lille mere forbrug.
Forbedret trafiksikkerhed, skoleveje 2021: Der har været nogle uforudsete udgifter i forbindelse anlæg samt er et projekt blevet dyre end beregnet – specielt materialer.

FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpassningsprojekt Skat: Fordyrelsen skyldes at det under udgravningen viste sig at TDC's kabelblokke ikke var indtegnet korrekt på ledningsplanerne. Det betyd at der måtte laves en om projektering og at anlægsprojektet derfor blev yderligere 3 uger forsinket, med der af følgende fordyrelse.

Tilgængelighedspulje: Der har været nogle uforudsete udgifter i forbindelse anlæg samt er et belysningsprojekt blevet dyre end beregnet – specielt materialer.

(Anlæg) Tandplejen og økonomisk ramme: Projektet, der omhandlede sterilisationsrum på Skolen ved Søerne er færdiggjort i 2021, og mindreforbruget skyldes, at det viste sig muligt at genbruge mere af det eksisterende materiel end først antaget.

Anlæg afsluttet i 2021 der kræver særskilt forelæggelse

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

Anlægsprojekter	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevilling	Afvigelse	Lukkes i 2021
01 Magistraten	U	2.422	89	2.511	2.975	-464	
	I	0	-102.873	-102.873	-102.873	0	
Børneintranet	U	2.202	89	2.291	2.290	1	Ja
Klargøring af grunde til salg - (Byggemodning af Søndre Fasanvej 26)	U	77	0	77	450	-373	Ja
Analyseprojekt af potentialer ved Streetview og lidar bymodel	U	105	0	105	150	-45	Ja
Autosignering af refusion	U	37	0	37	85	-48	Ja
Salg af delareal Rolighedsvej (Jyllandsvej 29)	I	0	-38.959	-38.959	-38.959	0	Ja
Salg af Lindevej 13	I	0	-2.764	-2.764	-2.764	0	Ja
	I	0	-61.150	-61.150	-61.150	0	Ja
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	26.803	10.272	37.075	43.114	-	
	I	-8.902	-789	-9.691	-9.121	6.039	
Falkoner Alle 60-62	U	7.432	-47	7.385	6.984	401	Ja
Falkoner Alle 60-62	I	-3.672	-4	-3.676	-3.492	-184	Ja
Fælles gårdanlæg i karre 41	U	2.894	80	2.974	5.225	-	Ja
Fælles gårdanlæg i karre 41	I	-1.323	-132	-1.455	-237	-	Ja
Tårnborgvej 14 – 16	U	9.362	-636	8.725	10.785	-	Ja
Tårnborgvej 14 – 16	I	-3.907	-652	-4.560	-5.392	832	Ja
RA20-07 Rådhuset - Renovering af omklædningsrum ved træningslokale i kælder	U	160	1.293	1.453	2.200	-747	Ja
EV20-16 Kedelhallen - Renovering af murværk på skorsten samt etablering af ny top	U	682	2.072	2.754	1.100	1.654	Ja
EV20-04 Skolen ved Bülowvej - Udsk. af vinduer, 2 varmevekslere og ventilationsanlæg	U	782	2.757	3.538	4.320	-782	Ja
EV20-19 Storm Petersens Vej 4-6 - Udsiftning af stigstreng	U	1.587	1.402	2.989	2.900	89	Ja
EV20-14 Hovedbiblioteket - Udsk. af kobbortag på vestsiden, gennemgang af vinduer	U	3.904	185	4.089	6.550	-	Ja
VH21-06 Bülowvejhallen - Etablering af strålevarmeanlæg, udsiftning af ventilationsaggregat	U	0	2.126	2.126	2.000	126	Ja
VH21-07 Christianskolen - Gennemgang af vinduer, partiel udsiftning af tegl i murværk, rep. af fuger	U	0	501	501	350	151	Ja
VH21-16 Sankt Knuds Vej 32-34 - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	0	203	203	350	-147	Ja
VH21-18 Solbjerg Kirkegård, off. toilet - Udsk. af tag, tagrender og nedløb, omfuge skorsten, gennem	U	0	201	201	150	51	Ja
VH21-19 Søndermark Kirkegård, Krematorium - Gennemgang af kobbortag, Gennemgang af vinduer	U	0	136	136	200	-64	Ja

Anlægsprojekter	U/I	Forbrug primo 2021	Forbrug 2021	Forbrug ultimo 2021	Bevilling	Afvigelse	Lukkes i 2021
03 Undervisningsudvalget	U	34.630	7.489	42.119	41.680	439	
	I	-897	0	-897	0	-897	
Klub på J.M. Thielesvej - 4 etager	U	33.574	1.701	35.275	34.680	595	Ja
Klub på J.M. Thielesvej - 4 etager	I	-897	0	-897	0	-897	Ja
Renovering af skoletoiletter på Skolen ved Bülowsvej	U	283	2.865	3.148	3.240	-92	Ja
Renovering af skoletoiletter på Søndermarksskolen	U	773	2.923	3.696	3.760	-64	Ja
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	8.206	369	8.575	8.517	58	
	I	0	0	0	0	0	
Udskiftning af sorteringsmaskine og renovering af indgangsparti Hovedbiblioteket	U	5.085	9	5.094	5.050	44	Ja
Opgradering af Kærlighedsstien	U	3.121	360	3.482	3.467	15	Ja
06 Børneudvalget	U	8.199	0	8.199	8.302	-103	
	I	0	0	0	0	0	
Carlsvognen - facaderenovering, produktionskøkken	U	6.026	0	6.026	5.770	256	Ja
Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet	U	2.173	0	2.173	2.532	-359	Ja
07 Socialudvalget	U	4.553	296	4.849	4.848	1	
	I	0	0	0	0	0	
Lauritz Sørensens Vej	U	4.553	296	4.849	4.848	1	Ja
08 By- og Miljøudvalget	U	27.225	16.947	44.172	45.180	-	
	I	0	0	0	0	1.008	
Forgrønning af Peter Bangsvej	U	5.373	-185	5.189	5.500	-311	Ja
Rahbeks Allé, Etablering af nyt vejprofil med parkering og ny træplantning	U	12.676	4.940	17.616	17.000	616	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2020	U	3.332	135	3.468	3.500	-32	Ja
Udlægning af nyt slidlag 2021	U	0	5.104	5.104	5.080	24	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2021	U	0	4.598	4.598	4.050	548	Ja
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø 2021	U	0	2.023	2.023	1.900	123	Ja
FØ05 Mariendalsvej, etape III - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	3.133	-195	2.938	2.950	-12	Ja
Grønne veje vest 2019*- P.G. Ramms Allé -Klimatilpasningsprojekt Skat	U	2.710	97	2.807	3.200	-393	Ja
Grønne veje vest 2021 - Vagtelvej (trafiksikkerhed og træplantepulje)- Klimatilpasningsprojekt Skat	U	0	430	430	2.000	-	Ja
						1.570	

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 årsværk	Forbrug 2021	Korr. budget 2021	Afvigelse	Personale forbrug 2021	Personale forbrug 2020	Ændring	Note
Udvalg							
01 Magistraten	492.852	484.859	7.993	851,9	852,9	-1	
10 Politisk organisation	570	0	570	0,8	0	0,8	
12 Administration	492.282	487.053	5.229	851,1	852,9	-1,8	
14 Puljer	0	-2.194	2.194	-	-	0	
02 Bolig- og ejendomsudvalget	11.787	13.431	-1.644	23,7	23,8	-0,1	
21 Ejendomme	11.787	13.431	-1.644	23,7	23,8	-0,1	
03 Undervisningsudvalget	689.739	692.098	-2.359	1.333,70	1.322,10	11,6	3a)
30 Undervisning	677.279	679.364	-2.085	1.312,60	1.306,60	6	
33 Ungdomsuddannelse	9.427	9.312	115	15,4	11	4,5	
34 Unge	3.033	3.422	-389	5,7	4,6	1,1	
04 Ældre- og omsorgsudvalget	516.684	523.569	-6.885	1.227,20	1.199,60	27,6	4a)
40 Omsorg	486.348	493.006	-6.658	1.164,40	1.135,90	28,6	
41 Hjælpe midler	4.194	5.204	-1.010	9,7	10	-0,3	
43 Sundhed	26.142	25.359	783	53,1	53,8	-0,7	
05 Kultur- og fritidsudvalget	56.273	58.204	-1.931	114,2	120,9	-6,7	
50 Idræt og folkeoplysning	11.351	11.557	-206	27,4	27,8	-0,4	
51 Biblioteker og kultur	44.922	46.647	-1.725	86,8	93,1	-6,3	
06 Børneudvalget	326.775	343.524	-16.749	788,9	826,3	-37,4	6a)
61 Tilbud til børn og unge med særlige behov	24.812	35.862	-11.050	0	18,3	-18,3	
62 Familierådgivning	0	5.153	-5.153	-	-	-	
65 Dagtilbud til børn	301.963	302.509	-546	788,9	808	-19,1	
07 Socialudvalget	187.755	199.786	-12.031	397,6	379,1	18,5	
70 Integrationsindsats	1.488	1.462	26	3	3	0	
71 Boligsocialt arbejde	3.605	5.327	-1.722	6,6	6,6	0	
73 Tilbud til voksne med særlig behov	182.662	192.008	-9.346	388	369,4	18,6	
75 Sociale formål	0	567	-567	-	-	-	
79 Støtte til frivilligt socialt arb. mv.	0	422	-422	-	-	-	
08 By- og miljøudvalget	69.047	69.875	-828	147,2	151,1	-3,9	
82 Miljø	5.449	5.981	-532	10,3	10	0,3	
83 Grønne områder	76	196	-120	0,2	0,2	0	
84 Vejvæsen og parkering	13.482	13.272	210	29,8	30,1	-0,3	
87 FGV	50.040	50.426	-386	106,9	110,8	-3,9	
09 Arbejdsmarkedsudvalget	98.529	100.368	-1.839	203,6	204	-0,3	
90 Den aktive beskæft. indsats	79.539	81.321	-1.782	164,1	162,9	1,2	
91 Revalidering, fleksjob og ledighedsydelse	51	0	51	0	1,1	-1,1	
92 Integrationsområdet	8.986	9.177	-191	18,4	17,8	0,6	
93 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	9.953	9.870	83	21,1	22,2	-1,1	

Beløb i 1.000 kr., personale i årsværk	Forbrug 2021	Korr. budget 2021	Afvigelse	Personale forbrug 2021	Personale forbrug 2020	Ændring	Note
Udvalg							
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	66.588	71.745	-5.157	121	123,5	-2,5	
100 Forebyggelse	20.537	20.625	-88	36,5	40,3	-3,8	
101 Sundhedstjeneste	20.270	20.220	50	37,8	37,9	-0,1	
102 Børnetandpleje	25.710	28.266	-2.556	46,6	44,9	1,7	
103 Omsorgs- og spec.tandpleje	71	2.634	-2.563	0,1	0,4	-0,3	
Hovedtotal	2.516.029	2.557.459	-41.430	5.209,00	5.203,20	5,8	

Heraf ansatte i særlige ordninger:	Personale forbrug 2021	Personale forbrug 2020	Ændring	Note
Elever	324,2	308,3	15,9	
Fleksjob, skånejob, servicejob	36,5	35,8	0,7	
	360,7	344,1	16,6	

Brugerfinansieret område

Beløb i 1.000 kr., personale i årsværk	Forbrug 2021	Korr. budget 2021	Afvigelse	Personale forbrug 2021	Personale forbrug 2020	Ændring	Note
Udvalg							
08 By- og miljøudvalget	46.817	31.732	15.085	91,4	91,5	-0,1	
98 Renovation (brugerfin.)	46.817	31.732	15.085	91,4	91,5	-0,1	
Hovedtotal	46.817	31.732	15.085	91,4	91,5	-0,1	

Selvejende institutioner

Beløb i 1.000 kr., personale i årsværk	Forbrug 2021	Korr. budget 2021	Afvigelse	Personale forbrug 2021	Personale forbrug 2020	Ændring	Note
Udvalg							
03 Undervisningsudvalget	0	0	0	0,0	10,9	-10,9	
30 Undervisning	0	0	0	0,0	10,9	-10,9	
04 Sundheds- og omsorgsudvalget	135.234	146.120	-10.886	265	352	-87	
40 Omsorg	135.234	146.120	-10.886	264,9	352,3	-87,4	
06 Børneudvalget	269.182	271.992	-2.810	637,2	634,6	2,6	
61 Tilbud til børn og unge med særlige behov	35.892	36.987	-1.095	70,5	73,0	-2,5	
65 Dagtilbud til børn	233.290	235.005	-1.715	566,7	561,6	5,1	
07 Socialudvalget	38.344	36.879	1.466	68,3	68,8	-0,5	
73 Tilbud til voksne med	38.344	36.879	1.466	68,3	68,8	-0,5	
Hovedtotal	442.760	454.991	-12.231	970,4	1.066,6	-96,2	

Noter:**03 Undervisningsudvalget**

3a) Udviklingen i personaletallet skyldes tilpasning til børnetallet i aldersgruppen.

04 Sundheds- og Omsorgsudvalget

4a) Udviklingen i personaletallet skyldes primært udvidelse i antallet af SOSU elever.

06 Børneudvalget

6a) Udviklingen i personaletallet skyldes tilpasning til børnetallet i aldersgruppen.

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)

Balance (detaljeret)

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Aktiver				
Anlægsaktiver	6.143.347	6.476.587	6.456.595	6.199.712
58 Materielle anlægsaktiver	4.277.181	4.527.924	4.531.186	4.578.365
80 Grunde	938.173	939.002	933.777	952.636
81 Bygninger	2.894.656	3.108.025	2.910.122	2.800.827
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v.	288.702	313.310	278.709	294.046
83 Inventar - herunder computere og It udstyr	58.387	47.881	38.432	55.439
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	97.263	119.705	370.147	475.417
62 Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle aktiver	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.866.166	1.948.663	1.925.409	1.621.348
<i>32 Langfristede tilgodehavende</i>	<i>1.782.865</i>	<i>1.779.114</i>	<i>1.708.847</i>	<i>1.439.379</i>
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.632.021	1.605.951	1.478.347	1.181.634
23 Udlån til beboerindskud	16.561	18.589	20.388	19.717
24 Indskud i landsbyggefonden	0	0	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	117.778	132.843	154.647	179.046
27 Deponerede beløb for lån m.v.	16.505	21.730	55.466	58.982
<i>35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder</i>	<i>83.300</i>	<i>169.549</i>	<i>216.562</i>	<i>181.968</i>
29 Klimainvesteringer	74.687	158.099	203.123	220.106
31 Gasforsyningen	8.259	6.007	4.898	-960
33 Varmeforsyningen	0	0	0	-47.881
34 Vandforsyningen	5.187	0	0	0
35 Andre forsyningsvirksomheder	-4.833	5.443	8.541	10.704
Omsætningsaktiver	1.489.634	1.450.567	1.377.960	1.311.738
65 Varebeholdninger	4.518	5.961	6.649	4.439
86 Varebeholdninger/-lagre	4.518	5.961	6.649	4.439
68 Fysiske anlæg til salg	1.350	11.475	1.350	1.350
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	1.350	11.475	1.350	1.350
Tilgodehavender	602.524	642.978	409.198	438.780
<i>25 Tilgodehavender hos staten</i>	<i>1.100</i>	<i>-5.249</i>	<i>675</i>	<i>14.203</i>
12 Refusionstilgodehavender	1.100	-5.249	675	14.203
13 Andre tilgodehavender	0	0	0	0
<i>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>601.424</i>	<i>648.227</i>	<i>408.523</i>	<i>424.578</i>
14 Tilgodehavender i Betalingskontrol	469.484	511.450	259.774	313.116
15 Andre tilgodehavender	46.514	52.764	41.434	43.161
17 Mellemlægninger med foregående og flg. År	14.413	17.597	35.056	1.758
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	71.014	66.415	72.258	66.542
Værdipapirer	0	0	0	0
<i>32 Langfristede tilgodehavender</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
20 Pantebreve	0	0	0	0
22 Likvide beholdninger	881.242	790.153	960.762	867.168
01 Kontante beholdninger	545	343	286	206
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-482.640	-628.169	-435.017	-576.015
07 Investerings- og placeringsforeninger	1.363.338	1.417.980	1.395.493	1.442.977
Aktiver i alt	7.632.981	7.927.154	7.834.555	7.511.450

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021	
Passiver					
75 Egenkapital	-1.720.215	-1.761.533	-1.832.424	-616.478	12)
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-16.115	-13.089	-15.788	-37.552	
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-60.914	-58.160	-55.347	-33.011	
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.200.614	-4.468.704	-4.462.645	-4.508.186	
94 Reserver for opskrivninger	-5.406	-5.406	-5.406	-5.406	
99 Balancekonto	2.562.834	2.783.827	2.706.762	3.967.677	
72 Hensatte forpligtigelser	-3.457.788	-3.332.864	-3.190.448	-3.919.282	13)
90 Hensatte forpligtigelser	-3.457.788	-3.332.864	-3.190.448	-3.919.282	
Gældsforpligtigelser	-2.454.978	-2.832.756	-2.811.684	-2.975.690	
55 Langfristede gældsforpligtigelser	-1.520.475	-1.706.292	-1.806.800	-1.968.139	14)
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-711	-748	-687	-624	
68 Realkredit	-14.087	-12.922	-11.723	-10.429	
70 KommuneKredit	-1.080.653	-913.243	-849.829	-866.582	
72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	-31.648	-30.039	-28.412	-181.226	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	-96.856	-301.175	-293.773	15)
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-352.696	-337.032	-311.698	-295.505	
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-40.680	-315.451	-303.277	-319.999	16)
Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-33.281	-20.502	-27.260	-32.394	
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	
37 Staten	0	0	0	0	
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	64.698	87.011	51.390	26.514	
42 Legater	43.375	41.699	41.679	42.556	17)
43 Deposita	38.318	47.932	20.192	0	
44 Parkeringsfond	-16.994	-2.620	-10.481	-16.042	
45 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-97.979	-107.513	-78.650	-58.908	
46 Legater	-43.375	-41.699	-41.679	-42.505	17)
47 Deposita	-54.604	-65.813	-36.971	-16.403	
48 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	
49 Staten	0	0	0	0	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-901.223	-1.105.962	-977.624	-975.157	
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.051	-185.978	-336.933	-278.330	
50 Kassekreditter og byggelån	-3.051	-185.978	-336.933	-278.330	18)
51 Kortfristet gæld til staten	-11.353	-12.067	-14.032	-13.147	
52 Anden gæld	-11.353	-12.067	-14.032	-13.147	
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-886.818	-907.917	-626.659	-683.681	
53 Kirkelige skatter og afgifter	-3.453	-4.235	-4.246	-3.161	
54 Andre kommuner og regioner	-33.003	-36.254	-36.259	-36.263	
55 Skyldige feriepenge	-22.566	-23.813	-9.338	-9.955	
56 Anden kortfristet gæld	-711.350	-712.686	-331.105	-451.336	19)
59 Mellemløbsregnskonto	-49.687	-64.909	-174.986	-118.126	
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-66.758	-66.020	-70.725	-64.839	20)
Passiver i alt	-7.632.981	-7.927.154	-7.834.555	-7.511.450	

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

Anlægsaktiverne er opdelt i materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver. Omsætningsakti-

verne består af forskellige tilgodehavender, værdipapirer, kasse- og bankbeholdning, fysiske anlæg til salg samt varebeholdninger.

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

Noter til balancen

Aktiver

Note 1

09.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

På funktionen indregnes den indre værdi af kommunalt ejede aktiver og indskud i fælleskommunale selskaber efter kommunens ejerandel. I forhold til ultimo 2020 er værdien samlet set reduceret med netto 296,7 mio. kr. som væsentligst skyldes en reduktion af værdien af indskud i følgende selskaber:

Indskud i Metrocityring på -267,2 mio. kr. (dels værdiregulering på -435,2 mio. kr. dels indskud på +168,0 mio. kr.), Frederiksberg Energi A/S på -84,6

mio. kr. samt indskud i CTR (fjernvarme) med -21,7 mio. kr., modsvaret af en forøgelse af værdien af indskud i Amager Ressourcecenter på 77,1 mio. kr. samt Hober (Hovedstadens Beredskab) på 1,9 mio. kr.

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

Selskab	Egenkapital	Ejerandel	Værdi i
	pr. 31-12-2020	Frb. Kommune i %	regnskab 2021
Indskudskapital i Den Kommunale Højskole i Danmark (COK)	0	0	0
Indskudskapital i I/S Amager Ressourcecenter	188.597	16,23%	30.609
Indskud i CTR (fjernvarme)	590.680	16,00%	94.509
Frederiksberg Energi A/S	1.509.860	100,00%	1.509.860
Indskud i Metrocityring - (Metroselskabet I/S)	-5.639.066	8,30%	-468.042
Indskud af aktiver i Hober (Hovedstadens Beredskab)	66.200	8,88%	5.879
Andelsbeviser			8.819
Total			1.181.633

Note 2

09.32.23 Udlån til beboerindskud

Udlån til beboerindskud udgør i alt 19,7 mio. kr. og modsvares delvist af statens andel (13,1 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 3

09.32.24 Indskud i Landsbyggefonden

Den nominelle værdi af kommunens indskud i Landsbyggefonden m.v. på 252,2 mio. kr. er nedskrevet til nul i forbindelse med årsafslutningen. Nedskrivningerne er opskrevet igen primo regnskabsår 2022, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler

Note 4

09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen ultimo 2021 på 179,0 mio. kr. består væsentligst af tilgodehavender vedr. lån til betaling af ejendomsskat på 79,9 mio. kr., indskud i eksterne lejemål samt grundejernes investeringsfond på 20,4 mio. kr., udlån til betaling af indfrysningsslån på 68,7 mio. kr. og udlån til Fonden Amager Bakke på 7,9 mio. kr.

Stigningen i saldoen fra ultimo 2020 til ultimo 2021 udgør 24,4 mio. kr. og vedrører væsentligst øgede tilgodehavender vedr. lån til betaling af indefrysningsslån.

Note 5*09.35.29 Udlæg vedr. klimainvesteringer*

Mellemværendet med Frederiksberg Kloak vedrørende klimainvesteringer udgjorde 203,1 mio. kr. ultimo 2020. Dette er forøget med 17 mio. kr. og udgør 220,1 mio. kr. ultimo 2021 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*Udlæg vedr. gas- og varmforsyningen*

Frederiksberg Kommune og Frederiksberg Forsyning har i fællesskab gennemgået de betalinger for pensionsforpligtelsen for tjenestemænd ansat i forsyningen, som Fjernvarme A/S og Bygas A/S har betalt. Gennemgangen viser, at betalingerne dækker de pensionsudgifter Frederiksberg Kommune allerede har haft og at de i et vist omfang også dækker kommende års pensionsudgifter.

Som følge heraf er der udarbejdet allonge til hhv. gældsbrev af december 2008 mellem Frederiksberg Kommune og Fjernvarme A/S og allonge til gældsbrev af 1. maj 2014 mellem Frederiksberg Kommune og Bygas A/S, hvor afregningsmetoden er ændret. I allongerne fremgår primo saldoen 2021 for hhv. Fjernvarme A/S og Bygas A/S, svarende til det for meget indbetalte fra FF i forhold til kommunens faktisk afholdte udgifter.

Ultimo 2021 udgør saldoen vedrørende gasforsyning herefter -1,0 mio. kr. (gæld til FF) og saldoen vedrørende varmforsyningen udgør -47,9 mio. kr. (gæld til FF).

Herefter vil saldiene årligt blive nedskrevet svarende til kommunens faktisk afholdte udgifter til tjenestemænd ansat i FF – indtil mellemværenderne er udlignet.

Note 7*09.68.87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg*

Saldoen på 1,4 mio. kr. pr. ultimo 2021 vedrører ejendomme/arealer i Kraghave i Taastrup som fortsat er bestemt til videresalg med i alt 1,4 mio. kr.

Note 8*Refusionstilgodehavender*

Tilgodehavender hos staten vedrørende sociale refusioner er i 2021 steget med 13,5 mio. kr. og udgør ultimo 2021 14,2 mio. kr. Tilgodehavendet vedrører

væsentligst refusionstilgodehavende vedr. integration (4,9 mio. kr.), flygtninge (4,2 mio. kr.), forsikrede ledige (2,1 mio. kr.) samt øvrige sociale refusioner (3,0 mio. kr.). Refusionstilgodehavenderne modtages fra staten i foråret 2022.

Note 9*09.28.14 Tilgodehavender i Betalingskontrol*

Saldoen ultimo 2021 på 313,1 mio. kr. består af tilgodehavender i betalingskontrol på 205,1 mio. kr. samt tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene på i alt 108,0 mio. kr.

Stigningen i saldoen fra ultimo 2020 til ultimo 2021 udgør 53,3 mio. kr. og vedrører væsentligst en stigning i tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene og har sammenhæng til stigningen i anden kortfristede gæld.

Note 10*09.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende år*

Saldoen ultimo 2021 udgør 1,8 mio. kr. og består af mellemregninger mellem årene vedr. forsupplement på 15,0 mio. kr. delvist modsvaret af gæld vedrørende sociale pensioner mellem årene på -13,2 mio. kr.

Note 11*09.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner*

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 2020 til ultimo 2021 reduceret med 5,8 mio. kr. og udgør 66,5 mio. kr. ultimo 2021.

Passiver**Note 12***09.75 Egenkapital*

Egenkapitalen er forværret med 1,216 mia. kr. fra ultimo 2020 til ultimo 2021. Forværringen skyldes væsentligst opskrivning af pensionsforpligtelsen som følge af ny aktuarberegning med 729 mio. kr. (forværring), kursregulering af kommunens indskud i fælleskommunale selskaber og Metroselskabet A/S med i alt 297 mio. kr. (forværring), forøgelse af den langfristede gæld med 161 mio. kr. (forværring), samt årets driftsresultat på det skattefinansierede område med 51 mio. kr. (forværring), modsvaret af kursregulering af kommunens likvide aktiver med 17 mio. kr. (forbedring).

For øvrige reguleringer henvises til note 9 til balancen, s. 74.

Note 13*09.72 Hensatte forpligtigelser*

Fra ultimo 2020 til ultimo 2021 er kommunens nettopensions- og arbejdsskadeforpligtigelse steget med 728,8 mio. kr. som følge af en fornyet aktuarmæssig beregning af kommunens samlede tjene-stemandsforpligtigelse, som er foretaget ultimo 2021. Yderligere uddybning fremgår af note 10 til balancen, s. 75.

Note 14*09.55 Langfristede gældsforpligtigelser*

Fra 2020 til 2021 er den samlede langfristede gæld (inklusive finansiel leasing og lønmodtagernes feriemidler) forøget med 161,3 mio. kr., der væsentligst vedrører optagelse af nye lån på 231,4 mio. kr., modsvaret af afdrag på gæld med i alt 90,1 mio. kr.

Note 15*09.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler*

Pr. ultimo 2020 er der indregnet langfristet gæld vedrørende indefrosne feriemidler på i alt 301,2 mio.kr., svarende til et helt ferie år. I løbet af 2021 er gælden nedbragt med netto 7,4 mio. kr. og udgør ultimo 2021 293,8 mio. kr.

Note 16

09.55.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver
Stigningen fra ultimo 2010 til ultimo 2021 udgør 16,7 mio.kr. og skyldes leasing af nye el-renovationsbiler. Ultimo 2021 udgør leasinggælden 320,0 mio. kr.

Note 17*09.42.42 og 09.45.46 Legater*

Legaternes aktiver på 9.42.42 og passiver på 09.45.46 modsvarer hinanden. Legatregnskaberne udarbejdes af Nordea. Forskellen mellem aktiver og passiver på 50 t. kr. skyldes manglende overførsel til drift af legaternes udgift til legatadministration.

Note 18*09.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter*

Kommunen har ultimo 2021 en kortfristet gæld på 278,3 mio. kr. vedrørende byggekreditter. I 2021 er den samlede gæld reduceret med netto 58,5 mio. kr. Det skyldes indfrielse af byggekreditter på 154,4 mio. kr., der er indfriet og konverteret til endelige klimatilpasningslån samt yderligere træk på byggekreditterne på 96,0 mio. kr. til midlertidig finansiering af afholdte anlægsudgifter på nye klimatilpasningsprojekter samt anlægsprojekterne vedrørende plejecenter Ingeborggården og Søndervang.

Note 19*09.52.56 Anden kortfristet gæld*

Fra ultimo 2020 til ultimo 2021 er gælden steget med 120,1 mio. kr., som primært vedrører mellemregning mellem årene (stigning i leverandørgæld) og har sammenhæng til stigningen i tilgodehaven-der vedr. mellemregning mellem årene på 09.28.14.

Note 20

09.52.61 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 2020 til ultimo 2021 reduceret med 5,9 mio. kr.

Bevægelser på balancen

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo saldo 2020	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posteringsdirekte på konto 09	Ultimo saldo 2021
Aktiver				
Anlægsaktiver i alt	6.456.595	210.863	-515.054	6.199.584
0958 Materielle anlægsaktiver	4.531.186		47.180	4.578.366
80 Grunde Af- og tilgang i året	933.777	-	18.860 18.860	952.637
81 Bygninger Afskrivninger, af- og tilgang i året	2.910.122	-	-109.295 -109.295	2.800.827
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v. Afskrivninger, af- og tilgang i året	278.709	-	15.338 15.338	294.047
83 Inventar m.v. Afskrivninger, af- og tilgang i året	38.432	-	17.007 17.007	55.439
84 Materielle aktiver under udførelse Af- og tilgang i året	370.147	-	105.270 105.270	475.417
0962 Immaterielle anlægsaktiver	-		-	-
85 Udviklingsprojekter	-	-	-	-
Finansielle anlægsaktiver	1.925.409	210.863	-515.054	1.621.218
0932 Langfristede tilgodehavender	1.708.847	191.717	-461.314	1.439.250
21 Aktier og andelsbeviser Kursreguleringer §60-selskaber m.v.	1.478.347	165.642	-462.355 -462.355	1.181.634
23 Udlån til beboerindskud Afskrivninger af beboerindskudslån	20.388	-502	-297 -297	19.588
24 Indskud i landsbyggefonden m.v. Nedskrivning af saldo LBF	-0	-1.338	1.338 1.338	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	154.647	24.400	-	179.046
27 Deponerede beløb for lån m.v.	55.466	3.516	-	58.982
0935 Udlæg vedr. jordfors. og fors. virksomh.	216.562	19.146	-53.740	181.968
29 Klimainvesteringer	203.123	16.982	-	220.106
31 Gasforsyning Gæld vedr. pension forpligtelsen	4.898	-	-5.858 -5.858	-960
33 Varmeforsyning Gæld vedr. pension forpligtelsen	-	-	-47.882 -47.882	-47.882
34 Vandforsyning	-	-	-	-
35 Andre forsyningsvirk. (013860)	8.541	2.164	-	10.704
Omsætningsaktiver i alt	1.377.960	-76.438	10.215	1.311.737
0965 Varebeholdninger	6.649	-	-2.210	4.439
86 Varebeholdninger/-lagre Af- og tilgang i året	6.649	-	-2.210 -2.210	4.439
0968 Fysiske anlæg til salg	1.350	-	-	1.350
87 Grunde og bygninger til videresalg Af- og tilgang i året	1.350	-	-	1.350
Tilgodehavender	409.198	34.092	-4.510	438.780
0925 Tilgodehavende hos staten	675	13.527	-	14.203
12 Refusionstilgodehavende	675	13.527	-	14.203
0928 Kortfristede tilgodehavender	408.523	20.565	-4.510	424.578

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo saldo 2020	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posterings direkte på konto 09	Ultimo saldo 2021
14 Tilgodehavender i betalingskontrol Afskrivninger	259.774	55.067	-1.725 -1.725	313.116
15 Andre tilgodehavender Afskrivninger	41.434	2.124	-397 -397	43.161
17 Ml.regn, foregående og følgende regnskabsår	35.056	-33.298	-	1.758
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst Reguleringer iht. institutioners status	72.258	-3.328	-2.388 -2.388	66.542
Værdipapirer	-	-53	53	-
0932 <i>Langfristede tilgodehavender</i>				
20 Pantebreve	-	-53	53	-
36 Optagelse af pantebrev Grøndalsvej			53	
0922 Likvide beholdninger	960.762	-110.477	16.882	867.168
01 Kontante beholdninger	286	-80	-	206
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-435.017	-140.998	-	-576.015
07 Investerings- og placeringsforeninger Kursregulering af porteføljer	1.395.493	30.601	16.882 16.882	1.442.977
Passiver				
0975 Egenkapital i alt	-1.832.424	50.683	1.165.262	-616.479
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-15.788	-	-21.764	-37.552
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-55.347	-	22.337	-33.010
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.462.645	-	-45.541	-4.508.186
94 Reserve for opskrivninger	-5.406	-	-	-5.406
99 Balancekonto	2.706.762	50.683	1.210.230	3.967.675
Bevægelser i året (netto)			1.210.230	
Primosaldokorrektion			-	
0972 Hensatte forpligtelser i alt	-3.190.448	-	-728.834	-3.919.282
90 Hensatte pensionsforpligtelser	-3.190.448	-	-728.834	-3.919.282
Regulering af hensatte forpligtelser			-728.834	
Gældsforpligtelser i alt	-2.811.683	-185.109	21.231	-2.975.562
0955 Langfristede gældsforpligtelser	-1.806.800	-141.379	-19.960	-1.968.139
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-687	63	-	-624
68 Realkredit	-11.723	666	627	-10.429
Kursregulering			627	
70 Kommunekreditforening	-849.829	-16.743	-10	-866.582
Kursregulering			-10	
72 Gæld vedr. klimainvesteringer	-28.412	-152.814	-	-181.226
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-301.175	12.232	-4.831	-293.774
Opskrivning af gæld vedr. indefrosne feriemidler			-4.831	
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-	-	-	-
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-311.698	15.217	976	-295.505
Kursregulering			976	
79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-303.277	-	-16.722	-319.999

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo saldo 2020	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posterings di- rette på konto 09	Ultimo saldo 2021
Regulering af leasing gæld			-16.722	
Nettogæld vedr. fonds, legater, depo- sita m.v.	-27.260	-5.134	-	-32.394
0942 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	51.390	-24.876	-	26.514
42 Legater	41.679	876	-	42.556
43 Deposita	20.192	-20.192	-	-
44 Parkeringsfond	-10.481	-5.561	-	-16.042
0945 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-78.650	19.742	-	-58.908
46 Legater	-41.679	-826	-	-42.505
47 Deposita	-36.971	20.568	-	-16.403
Kortfristede gældsforpligtelser	-977.623	-38.595	41.191	-975.028
0950 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-336.933	58.603	-	-278.330
50 Kassekreditter og byggelån	-336.933	58.603	-	-278.330
0951 Kortfristet gæld til staten	-14.032	886	129	-13.018
52 Anden gæld	-14.032	886	129	-13.018
Afskrivning af tab på beboerind- skudslån			129	
0952 Kortfristet gæld i øvrigt	-626.658	-98.084	41.062	-683.681
53 Kirkelige skatter og afgifter	-4.246	1.085	-	-3.161
54 Andre kommuner og regioner	-36.259	-4	-	-36.263
55 Skyldige feriepenge	-9.338	-617	-	-9.955
56 Anden kortfristet gæld med inden- landsk betalingsmodtager	-331.105	-120.231	-	-451.336
59 Mellemløbskonto	-174.986	18.380	38.480	-118.126
Momskorr. vedr. dranst 3-poster på hk1			38.480	
61 Selvejende institutioner med overens- komst	-70.725	3.304	2.582	-64.839
Reguleringer af institutioners status			2.582	
Aktiver i alt	7.834.555	134.425	-457.659	7.511.322
Passiver i alt	-7.834.555	-134.425	457.659	-7.511.322

Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Lønninger	2.892.776	2.929.016	3.008.796	3.039.758
1. Lønninger	2.961.509	3.005.595	3.101.854	3.135.757
1.7 Dagpengerefusion	-68.733	-76.579	-93.058	-95.999
Varekøb	314.978	290.592	285.004	302.316
2.2 Fødevarer	53.654	56.599	48.847	51.403
2.3 Brændsel og drivmidler	45.160	43.253	41.070	42.725
2.5 Køb af jord og nye bygninger	0	0	0	18.749
2.6 Køb af jord og bygninger	16.594	16.501	360	1.641
2.7 Anskaffelser	7.097	5.323	8.585	6.630
2.9 Øvrige varekøb	192.472	168.916	186.142	181.169
Tjenesteydelser mv.	2.547.627	2.719.991	2.839.681	2.865.960
4.0 Tjenesteydelser uden moms	502.932	485.781	511.858	548.932
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	375.739	473.108	475.563	387.161
4.6 Betalinger til staten	311.961	324.855	401.817	477.064
4.7 Betaling til Kommuner	309.186	321.017	341.608	337.199
4.8 Betaling til regioner	530.464	533.636	536.625	552.415
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	517.345	581.594	572.211	563.190
Tilskud og overførelser	1.428.067	1.429.247	1.477.010	1.452.054
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	125.284	129.852	133.098	140.031
5.2 Overførsler til personer	1.059.587	1.065.092	1.102.751	1.069.129
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	243.196	234.304	241.161	242.893
Finansudgifter	808.271	881.238	1.213.614	2.173.824
6. Finansudgifter	808.271	881.238	1.213.614	2.173.824
Indtægter	-1.089.425	-1.088.994	-1.142.902	-1.127.825
7.1 Egne huslejeindtægter	-77.122	-77.600	-77.691	-68.882
7.2 Salg af produkter og ydelser	-494.770	-489.263	-480.683	-434.787
7.6 Betalinger fra staten	-19.291	-26.266	-26.424	-16.172
7.7 Betalinger fra kommuner	-270.846	-263.595	-273.097	-294.535
7.8 Betalinger fra regioner	-1.974	-1.151	-799	-855
7.9 Øvrige indtægter	-225.421	-231.118	-284.207	-312.593
Finansindtægter	-6.902.297	-7.160.732	-7.681.318	-8.706.417
8. Finansindtægter	-6.079.149	-6.309.297	-6.728.309	-6.685.878
8.6 Statstilskud	-823.148	-851.435	-953.009	-2.020.539
Interne udgifter og indtægter	2	-359	115	330
9.1 Overførte lønninger	69	5.597	4.678	4.785
9.2 Overførte varekøb	19.778	19.513	18.522	9.364
9.4 Overførte tjenesteydelser	289.455	287.061	280.620	278.680
9.7 Interne indtægter	-309.301	-312.531	-303.705	-292.499

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Oversigten viser kommunens garantiforpligtigelser og eventualrettigheder ved årets udgang.

Samlede eventual- rettigheder og forpligtigelser, i 1.000 kr.	Ultimo 2021
Garantier for lån	885.427
Kontraktlige forpligtigelser	11.617.226
Eventualforpligtigelser	756.587
Eventualrettigheder	-273.454
I alt	12.985.786

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 2021
Nykredit	439.029
Realkredit Danmark	197.319
Jyske Realkredit	249.065
Lån til lejeres betaling af boligindskud	14
I alt	885.427

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.	Kommunens andel	Ultimo 2021 Samlet hæftelse
Centralkommunernes Transmissionsselskab	4.548.417	4.548.417
I/S Amager Ressourcecenter	553.114	3.206.930
Biofos Lynettefællesskabet A/S	19.858	168.573
Movia (særlig lovbestemt off. enhed)	177.412	177.412
Udbetaling Danmark	1.589.303	1.589.303
Frederiksberg Idræts-Union	14.045	14.045
Frederiksberg Forsyning (Energi, Bygas, Fjernvarme, Kloak og Vand)	753.590	753.590
ARC I/S Amager Ressourcecenter (AV Miljø)	13.586	85.091
HOBBER (Hovedstadens Beredskab)	59.400	59.400
Metro	3.888.501	46.849.412
I alt	11.617.226	57.452.173

Note: Vedr. Centralkommunernes Transmissionsselskab, I/S Amager Ressourcecenter, Frederiksberg Forsyning, Hober 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 1.000 kr.	Ultimo 2021
Tilbagekøbsforpligtigelse vedr. ejendomssalg	12.932
Kautionsforpligtigelse vedr. KB-hallen	47.128
Forpligtigelse vedr. operationelle leasingkontrakter	853
Væksthuset Aveny-T Teater og Parkering Frederiksberg Bredgade	18.622
Selvejende institutions rente og afdragsfrie lån	1.155
Eventualforpligtelse vedr. Metro I/S	614.117
Kautionsforpligtigelse vedr. leasingaftaler indgået af Hober	55.707
Kautionsforpligtigelse vedr. leasingaftaler indgået af Movia	5.535
Kautionsforpligtigelse vedr. leasingaftaler indgået af Amager Ressourcecenter (ARC)	538
Samlede eventualforpligtelser	756.587

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 2021 udgør forpligtigelsen en værdi på 12,932 mio.kr.

Kommunen har eventualforpligtelser på 852.599 kr. i forbindelse med operationelle leasingkontrakter.

Leasingkontrakterne er indgået med Kommune Leasing og vedrører hjemmeplejebiler.

Frederiksberg Kommune har en kautionsforpligtelse på 47,128 mio. kr. vedrørende lån optaget af KB i 2018.

Frederiksberg Kommune har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende hhv. Væksthuset Aveny-T Teater samt opførelse af P-kælder på Frederiksberg Bredgade. Leasingkontrakterne er under etablering og der er ultimo 2021 forbrugt hhv. 11,070 mio. kr. vedrørende Væksthus Aveny T og 7,552 mio. kr. vedrørende P-kælder Frederiksberg Bredgade, i alt 18,622 mio. kr.. Efter anlægsarbejdernes færdiggørelse vil de samlede anlægsudgifter optræde som langfristet gæld i kommunens regnskab.

Kommunen har en kautionsforpligtelse på 55,707 mio. kr. kr. vedrørende finansielle leasingaftaler indgået af Hovedstadens Beredskab I/S.

Endvidere en kautionsforpligtelse på 5,535 mio. kr. vedrørende finansielle leasingaftaler indgået af Movia samt en kautionsforpligtelse på 0,538 mio.

kr. vedrørende finansielle leasingleasingaftaler indgået af Amager Ressourcecenter (ARC).

Metro har kontraktlige forpligtelser for 7.399 mio. kr., hvoraf Frederiksberg Kommunes hæftelse udgør 614,1 mio. kr., jf. Metroselskabets årsrapport for 2020 (side 89).

Som eventualforpligtelse ultimo 2021 indgår langfristet gæld på 1,155 mio. kr. vedr. 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.

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 2021 følgende verserende sager:

Krav mod kommunen:

1. Kommunen har modtaget en stævning om erstatningskrav til en borger for sociale ydelser. Frederiksberg Kommune blev dømt til at betale erstatning i november 2021 på 60.720 kr., men kommunen har besluttet at anke sagen. Sagen er endnu ikke berammet til hovedforhandling i Landsretten.
2. Kommunen er stævnet ifbm. lys- og blændingsgener fra lysanlægget på fodboldbane ved Skolen på La Cours Vej. Sagen

- behandles ved Retten på Frederiksberg og et p.t undergivet rets mægling.
3. Huslejenævnet er blevet stævnet i 4 sager omkring anerkendelse af, at lejemaalene har en stand, der muliggør en væsentlig forøgelse af det lejedes værdi. Sagerne behandles ved Retten på Frederiksberg. 1 sag er hovedforhandlet og er optaget til dom, der afsiges i marts 2022, mens 3 af sagerne er berammet til hovedforhandling i hhv. marts, april og september 2022.
 4. Kommunen er blevet stævnet om en ejendom vedrørende registrering af ejendommen som tofamiliehus. Frederiksberg Kommune vandt retssagen ved Retten på Frederiksberg i juli 2021 og fik tilkendt 30.000 kr. i sagsomkostninger. Dommen er efterfølgende af modparten anket til Østre Landsret.
 5. Kommunen har modtaget en stævning fra en borger med påstand om godtgørelse for varig mén og svie og smerte, samt erstatning for indtægtstab efter et falduheld i en af kommunens ejendomme. Der har været afholdt syn og skøn i sagen medio april 2021. Der er berammet hovedforhandling primo 2022.
 6. Kommunen har i 2021 modtaget en stævning (sammen med en anden kommune) med påstand om betaling for tab som borgeren har lidt som følge af kommunens sagsbehandling i borgerens førtidspensions sag. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg og skrifts vekslingen er ikke helt afsluttet.
 7. Frederiksberg Kommune har i maj 2021 modtaget en stævning fra en tidligere ansat med påstand om erstatning som følge af bortvisning. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg, hovedforhandling er berammet til august måned 2022.
 8. Frederiksberg Kommune er i december 2021 blevet stævnet af en grundejer med påstand om at en parkeringsafgift er givet med urette. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg.
 9. Frederiksberg Kommune har i august måned 2021 modtaget en stævning fra et firma med påstand om betaling af et beløb for udført arbejde i en lejlighed, hvor et loft var styrtet ned efter udført skimmelsanering. Firmaet er underentreprenør til den hovedentreprenør, som har udført skimmelsaneringen for kommunen.
- Kommunen mod andre:
10. Frederiksberg Kommune har udtaget stævning mod en leverandør i forbindelse med ophævelse af kontrakt om levering af 80 brusere til Frederiksberg Svømmehal. Stævningen er udtaget som følge af væsentlige mangler. Kommunen vandt i det væsentligste retssagen ved Sø- og Handelsretten ved dom af 16. november 2021, idet kommunen fik medhold i et krav på 3.564.582 kr. Dommen er af modparten anket til Østre Landsret.
 11. Frederiksberg Kommune har i december 2018 udtaget stævning mod ledelsen i nogle virksomheder, der har modtaget tilskud til tegnsprogstolkning, efter der er opstået mistanke om snyd med døvetolkebevillingerne. Sagen behandles ved Københavns Byret. Sagen er p.t sat i bero på grund af straffesagens behandling. Københavns Byret afsiger dom i straffesagen den 10 marts 2022.
 12. Frederiksberg Kommune har udtaget stævning mod en kommune, idet forvaltningen er af den opfattelse, at kommunen i en årrække fejlagtigt har ydet mellemkommunal refusion til den pågældende kommune i anledning af en frederiksbergborgers flytning til den pågældende kommune. Retssagen behandles af retten i Glostrup og forventes afsluttet i foråret 2022.

13. Frederiksberg Kommune har i maj 2021 anlagt sag mod LEV om kommunens købsret i henhold til lejekontrakterne til to ejendomme. Hovedforhandlingen er berammet til 7. juni 2022.
14. Frederiksberg Kommune har besluttet at indtræde som biintervenient (til støtte for sagsøger) i en anlagt civil retssag med ejeren af en ejendom. Sagsøger vandt retssagen i oktober 2021, men ejeren af ejendommen har anket sagen til landsretten.

Krav mod kommunen/Kommunens krav mod andre

15. Udover ovennævnte verserende retssager, har Frederiksberg Kommune 5 byggesager, hvor der pågår og /eller forberedes sager til voldgiftsnævnet for Bygge og Anlæg (VBA). Sagerne er komplekse og vedrører en række krav rettet mod – og af Frederiksberg Kommune. I flere af sagerne er der flere parter involveret, herunder eksempelvis flere entreprenører og rådgivere. Antallet af sager skal dog ses på baggrund af, at kommunen årligt gennemfører 40-50 projekter med et budget på 300 mio. kr.

Endvidere har Frederiksberg Kommunes Begravelsesvæsen ultimo 2021 modtaget forudbetalinger for gravsteds- og urneleje, samt gravstedsvedligeholdelse, svarende til en forpligtigelse på 26,7 mio. kr. Forpligtelsen vil alene komme til udbetaling hvis aftalerne opsiges før tid.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, i 1.000 kr.	Ultimo 2021
Indskud i Landsbyggefonden	252.172
Driftsgarantier iht. dagtilbudslovens § 20 stk. 2	7.743
Rente og afdragsfrie lån	13.539
Samlet eventualrettigheder	273.454

Kommunen har indskud i Landsbyggefonden m.v., for nominelt 252,2 mio. kr.

Beløbet er i regnskabet for 2021 nedskrevet til nul kr., og samtidigt tilsvarende opskrevet primo regnskabsår 2022, jvf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Driftsgarantier iht. dagtilbudslovens § 20, stk. 2 (sikkerhed for kommunens tab ved ophør af privat-institution) udgør i alt 7,7 mio. kr. ultimo 2021.

Endelig har kommunen pantebrev for i alt 13,5 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 2021
Beløb i 1.000 kr.	
AKB Stjernen	3.100
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
Plejhjemmet Søndervang*	630
Ældreboliger Sagasvej	1.504
Plejhjemmet Akaciegården*	0
Plejhjemmet Akaciegården*	0
Plejhjemmet Søndervang*	525
Plejhjemmet Akaciegården*	0
Særstøttelån	94
KVL'S Børnehus (Roligheds vej 23D)	129
I alt	13.539

Leasingaftaler/-ydelser

Kommunens samlede finansielle leasingydelser udgjorde 12,5 mio. kr. i 2021.

Finansielle leasingaftaler/-ydelser

Beløb i hele kr.	Objekt	Ydelse 2021	Ydelse 2022	Ydelse 2023	Ydelse 2024	Ydelse 2025
Kommunaldirektørområdet						
Rådhuservice	Aveny-T teater	710.652	690.907	690.907	690.907	690.907
Hovedbiblioteket	Mercedes-Benz 314 L2	55.347	55.261	0	0	0
Rådhuservice	Flintholm Svømmehal	3.472.148	3.472.148	3.472.148	3.472.148	3.472.148
Udvikling og Jura	Kunstgranguirlander	60.914	60.914	60.914	60.914	60.914
		4.299.061	4.279.230	4.223.969	4.223.969	4.223.969
Børne- og Ungeområdet						
Børneh.fasangården	Legepladsudstyr	44.742	44.659	44.659	44.659	0
Kastanjehaven Køkkenet	Lukke-pakke maskine	32.110	8.025	0	0	0
		76.852	52.684	44.659	44.659	0
By-, Kultur- og Miljøområdet						
Miljø og Affald	El-Renovationsvogne	1.124.975	1.122.371	1.122.371	1.122.371	1.122.371
FGV	Crystal Streetwasher	112.580	112.212	112.212	112.212	112.212
Miljø og Affald	Heatweed	262.080	261.638	261.638	261.638	261.638
FGV	Muvo redskabsbærer	257.682	257.214	257.214	257.214	0
FGV	Muvo redskabsbærer	145.339	145.007	145.007	145.007	72.504
FGV	Renov.køretøj	143.532	143.138	143.138	143.138	143.138
FGV	Renov.køretøj	143.532	143.138	143.138	143.138	143.138
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Muvo redskabsbærer	111.248	111.051	111.051	111.051	111.051
FGV	Saltspredere	379.883	379.545	379.545	189.772	0
FGV	Fejemaskine	250.922	249.884	249.884	249.884	249.884
Vej, Park og Miljø	Juleguirlander	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580
Miljø og Affald	Dennis El-renovationsbil	437.642	437.642	437.642	437.642	437.642
Vej, Park og Miljø	Langelands Plads	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049
FGV	Dennis El-renovationsbil	437.675	437.675	437.675	437.675	437.675
FGV	Dennis El-renovationsbil	437.675	437.675	437.675	437.675	437.675
FGV	Dennis El-renovationsbil	438.694	438.694	438.694	438.694	438.694
FGV	Dennis El-renovationsbil	224.500	448.999	448.999	448.999	448.999
FGV	Dennis El-renovationsbil	221.840	443.681	443.681	443.681	443.681
FGV	Dennis El-renovationsbil	112.768	451.072	451.072	451.072	451.072
		8.088.684	8.865.570	8.865.570	8.675.797	8.156.308
Samlet leasingydelse		12.464.597	13.197.483	13.134.198	12.944.426	12.380.277

Kommunens samlede operationelle leasingydelse udgjorde 274 t.kr. i 2021.

Operationelle leasingaftaler/-ydelse

Beløb i hele kr.	Objekt	Ydelse 2021	Ydelse 2022	Ydelse 2023	Ydelse 2024	Ydelse 2025
SSA-Området						
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.096	30.055	20.037		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	30.630	30.587	20.391		
Hjemmeplejen	Renault ZOE Intens	29.101	29.043	19.362		
F86	Renault Kangoo	33.413	33.346	33.346	33.346	2.779
Samlet leasingydelse		273.717	273.309	193.321	33.346	2.779

Ejendomsfortegnelse

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
50 aæ	00035-9	Acaciavej 6	3.100	284
4 a	00515-6	Allegade 31	450.000	12.283
52 as	00630-6	Amicisvej 9	3.900	497
52 ax	00632-2	Amicisvej 11	6.750	489
109	04055-5	Andebakkestien 5	5.000	2.394
12 lu	25906-5	Ane Katrines Vej 7	150	0
55 cf	00766-3	Bakkegårds Alle 18	31.000	2.040
6 cf	11299-8	Beringsvej 8	7.900	2.076
6 bk	15140-3	Bernhard Bangs Alle 3, st. tv.	3.450	0
7 m	01052-4	Bernhard Bangs Alle 43	35.000	8.627
49 e	14491-1	Betty Nansens Alle 22	14.900	4.679
49 f	24177-1	Betty Nansens Alle 51 1 102	62.000	0
49 f	24176-3	Betty Nansens Alle 51 2 201	11.700	0
49 f	241798	Betty Nansens Alle 51 2 202	35.000	0
49 f	24180-1	Betty Nansens Alle 51, kl	3.700	0
13 bæ	01116-4	Bille Brahes Vej 2	39.500	1.337
1 d	02021-1	Biskop Svanes Vej 75, Rudersdal, 3460 Birkerød	15.700	3.534
35 y	22528-8	Blytsvej 22	2.610	2.506
227	25909-3	Borgmester Fischers Vej 2 A, st.	47.000	0
227	25909-5	Borgmester Fischers Vej 2 B, kld.	8.600	0
45 dn	23800-2	Borgmester Fischers Vej 9	1.950	716
5 d	13434-0	Bygaden 91, Høje Tåstrup	1.950	0
21 fp	16605-0	Bülowsvej 14 A	12.700	677
21 fb	01609-3	Bülowsvej 20	5.750	595
13c	1626-3	Bülowsvej 34A	186.000	12.127
13 az	22488-5	Bülowsvej 36 B	3.686	630
63 b	21713-7	Carit Etlars Vej 17 og 21	9.700	0
44 ag	01930-0	Christian Paulsens Vej 17	13.300	22.196
44 ce	01928-9	Christian Paulsens Vej 26	47.500	1.769
6 is	01994-7	Dalgas Boulevard/Finsensvej	1.034	781
19 d	22363-3	Danasvej 30 B	22.000	0
8 s	258264	Dirch Passers Allé 2	4.650	829
8 v	25826-4	Dirch Passers Allé 8 A	34.346	5.157
31 e	02277-8	Doktor Primes Vej 3	10.500	737
12 mf	02333-2	Droning Olgas Vej 6	16.200	988
15 h	02655-2	Duevej 63	76.000	10.249
27 h	02805-9	Edisonsvej 3	9.600	612
8 o	02880-6	Elga Olgas Vej 5	96.000	6.101
6 ae	09076-5	Emil Chr. Hansens Vej 1	111.000	4.217
9 d	02954-3	Eversvej 2	172.000	3.717
58 h	21872-9	Falkonergårdsvej 21	17.400	3.536

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
39 x	11393-5	Falkoner Plads 3	88.000	4.758
147	03014-2	Falkoner Alle 28 A	1.589	321
147	22842-2	Falkoner Alle 28 B	1.718	347
58 a	03107-6	Falkoner Alle 114 A	20.400	3.362
58 c	03108-4	Falkoner Alle 128	4.271	849
58h	21872-9	Falkoner Alle 130	14.410	3.536
59 as	25584-5	Falkoner Plads 2, kld.	30.500	0
20 gd	03175-0	Filippavej 2	29.000	1.764
20 gc	03177-7	Filippavej 5	8.750	1.288
170	03179-3	Finsensvej 1	1.250	246
48 a	11713-2	Finsensvej 80B	45.500	940
7 v	03304-4	Finsensvej 92	79.000	1.890
7 am	03375-3	Flintholm Alle 25	68.000	2.014
7 an	03378-8	Flintholm Alle 35	64.000	2.065
7 aq	03379-6	Flintholm Alle 45	54.000	2.496
11 ca	03467-9	Folkvarsvej 25	2.930	592
20 kb	22068-5	Forhåbningsholm Alle 24	13.600	1.982
25 x	03979-4	Frederiksberg Allé 41	778	1.214
74 l	04003-2	Frederiksberg Alle 48	11.000	635
35 A	04042-3	Frederiksberg Alle 102	27.000	1.744
48 a	11713-2	Frederiksberg Bredegade 11	52.000	940
28 eg	22360-9	Frederiksvej 53A	23.000	2.280
27 ak	01993-9	Frederiksvej 72	90	15.320
56 m	04301-5	Frydendalsvej 19	13.700	1.047
233 a	21581-9	Fuglebakkevej 109	11.787	3.026
18 ez	04532-8	Fuglevangsvej 3	36.000	1.281
18 et	04534-4	Fuglevangsvej 5	39.000	3.463
57 am	04780-0	Godthåbsvej 21 A	68.000	1.457
11 o	04764-9	Godthåbsvej 33	9.650	19.269
6ad	90870	Godthåbsvej 164A	124.000	10.803
10 hl	22522-9	Godthåbsvej 77T	38.000	4.950
10 i	04902-1	Godthåbsvej 79 A	9.400	1.511
10 gk	22529-6	Godthåbsvej 83, ejl. 1	86.000	0
10 gk	22533-4	Godthåbsvej 83, ejl. 2	92.000	0
10 gk	22534-2	Godthåbsvej 83 A, ejl. 3	5.100	0
10 gk	22613-6	Godthåbsvej 83 C, ejl. 4	56.000	0
10 gk	23695-6	Godthåbsvej 83 D, ejl. 5	11.200	0
44 ak	05371-1	Gustav Johannsens Vej 21	5.400	9.954
44am	05380-0	Gustav Johannsens Vej 37 A	52.000	1.934
44 as	05388-6	Gustav Johannsens Vej 50	54.000	2.722
21 o	13136-4	H. C. Ørsteds Vej 19 A	24.200	1.754
14 y	00115-9	Hejrebakken 4-10, Furesø	4.250	7.004
11 lb	05564-1	Helgesvej 29	74.000	3.068
50 by	05129-8	Henrik Steffensvej 12	54.000	4.264

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms-værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
42 ac	05798-9	Hoffmeyersvej 32A		92.000	15.918
42 am	05767-9	Hoffmeyersvej 40		16.800	2.500
12 es	05970-1	Holger Danskes Vej 104		36.500	5.441
52 az	05972-8	Hollændervej 1		3.350	377
31 d	05973-6	Hollændervej 3		53.000	4.054
29 bc	06038-6	Hortensiavej 1		22.600	3.018
29 s	00505-9	Hortensiavej 11		18.700	4.178
27 æ	06046-7	Hortensiavej 13		4.000	488
101 a	06140-4	Howitzvej 5		28.500	1.113
39 i	06152-8	Howitzvej 28		37.500	5.259
44 i	06170-6	Howitzvej 57		3.531	642
19 bg	25736-8	Jakob Dannefærdsvej 15		29.500	4.034
29 be	10685-8	Jens Jessens Vej 22 A		46.341	93.262
358	10630-0	Jens Jessens Vej 24		630	1.260
43 a	06429-2	Johan Ottosens Vej 2		127	4.280
7000 ez	22843-0	Julius Thomsens Plads 3A		125	15.741
1 bp	16777-6	Kirstinedalsvej 11 - 13		74.000	2.509
6 a	04162-8	Kraghavevej 10, Høje-Tåstrup	1)	4.600	0
6 e	04163-6	Kraghavevej 12, Høje-Tåstrup	1)	405	0
6 c	04164-4	Kraghavevej 14, Høje-Tåstrup	1)	540	0
6 d	04165-2	Kraghavevej 16, Høje-Tåstrup	1)	163	0
6 ad	09087-0	La Coursvej 2		124.000	10.803
10bb	25594-2	Langelandsvej 49C, st.		620	0
6 rh	23692-1	Lauritz Sørensens Vej 1		19.400	700
6 ax	21465-0	Lauritz Sørensens Vej 29		83.000	0
4 s	00029-5	Lejrvej 47, Furesø		3.250	4.000
21 dp	07203-1	Lindevej 13		16.000	1.958
10 cb	07247-3	Lollandsvej 40		32.500	2.905
9 e	02410-2	Lyng Bygade 60, Allerød		4.250	13.105
46 am	07404-2	Lyøvej 12		11.400	457
45 dl	15536-0	Magnoliavej 58		8.867	1.496
12 b	07718-1	Mariendalsvej 21 A-B		18.700	2.917
12 u	07720-3	Mariendalsvej 22		5.800	679
243 a	22655-1	N. J. Fjords Alle 15		15.000	8.647
10 gd	08285-1	Nandrupvej 10		57.000	8.751
10 b	04897-1	Nordre Fasanvej 77		3.569	793
10 aø	08610-5	Nordre Fasanvej 81		13.700	592
20 kc	22350-1	Niels Ebbesens Vej 3 B		21.900	0
20 eh	08301-7	Niels Ebbesens Vej 10		55.000	5.037
20 bn	08317-3	Niels Ebbesens Vej 21		4.250	508
68 p	25839-5	Nimbusparken 26		104.000	992
11 ec	08922-8	Nyelandsvej 2 C		856	173
60 a	08957-0	Nyelandsvej 23		126.000	11.655

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)	
60 k	22617-9	Nyelandsvej 25 01	34.000	0	
10 fæ	09000-5	Nyelandsvej 51	5.350	619	
10 ho	22525-3	Nyelandsvej 66	4.150	600	
10 hn	22524-5	Nyelandsvej 68	13.700	2.341	
10hm	22523-7	Nyelandsvej 70	8.800	1.371	
10 hd	09036-6	Nyelandsvej 72	7.350	1.239	
10 bv	09038-2	Nyelandsvej 75	15.200	1.302	
26 ep	25343-5	Nyelandsvej 75 B	27.500	4.451	
9 dx	00230-0	Nørrevænget 14-16, Furesø	5.700	13.950	
4 f	02122-5	Oddenvej 90 B, Odsherred	1.400	12.183	
241 b	22643-8	Orla Lehmanns Vej 5	8.550	1.915	
40 o	09721-2	Dronningensvej 30	106.000	13.698	
35 z	-	Peter Bangs Vej 1	630	264	
33 bb	09302-0	Peter Bangs Vej 42	2.024	10.440	
29 bm	06428-4	Peter Bangs Vej 147 A	3.348	6.696	
1 br	09444-2	Pile Alle 14 C	7.719	11.695	
12 at	09585-6	Prins Constantins Vej 3	10.000	615	
66 k	09687-9	Rahbeks Alle 19	8.700	2.860	
66 n	09689-5	Rahbeks Alle 25	11.400	2.607	
47 ah	09726-3	Rathsacksvej 6	6.950	634	
240 e	10352-2	Rolighedsvej 23 A	6.050	0	
240 e	22650-0	Rolighedsvej 29 A	6.529	1.319	
240 d	22651-9	Rolighedsvej 31	7.385	1.492	
1 bq	10493-6	Roskildevej 10	6.032	9.140	
28 cy	10505-3	Roskildevej 42 A	4.150	623	
28 ab	10509-6	Roskildevej 42 D	4.206	956	
28 a	22321-8	Roskildevej 54	1.640	160.615	
31 c	25608-6	Roskildevej 56 A st.th.	2.250	0	
33 c	10630-0	Rådmand Steins Alle 26	993	3.018	
22 u	10984-9	Sankt Knuds Vej 7	6.000	616	
23 q	11010-3	Sankt Knuds Vej 32	7.750	1.046	
29 k	22659-4	Sankt Nicolai Vej 4 st.	13.600	0	
24 i	11250-5	Schønbergsgade 3 A	2)	1.942	353
6 rb	11300-5	Segelckesvej 7	10.100	2.126	
11 li	25826-9	Sindshvilevej 21 C	2.100	72	
49 b	10487-1	Skellet 27 A	70.000	17.173	
27 a	01315-8	Skærbygårdsvej 15, Odsherred	6.450	137.980	
71 f	11384-6	Sofus Francks Vænge 28	142.000	19.604	
6 ax	21467-7	Solbjerg Have 4 B	35.000	0	
6 ax	21466-9	Solbjerg Have 7	115.000	0	
10 hi	22520-2	Stockflethsvej 2	4.000	791	
10 hb	11685-3	Stockflethsvej 4	30.000	4.828	
48 ae	14504-7	Storm Petersens Vej 4 - 6	40.500	1.098	
48 ag	25878-3	Storm Petersens Vej 5	11.200	1.630	

Matr. nr.	Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi (i 1.000 kr.)	Vurderet areal (i m2)
18 bø	11756-6	Svanemosegårdsvej 10	7.950	670
24 d	14485-7	Svanholmsvej 15	14.400	830
59 y	25821-9	Sylows Alle 15 kl., 2 og 3 sal	78.000	0
44 ck	28832-3	Sønderjyllands Alle 4	80.000	8.016
44 bx	25812-2	Sønderjyllands Alle 6 st	73.000	0
44 cd	11828-7	Sønderjyllands Alle 10	114.000	3.696
38 q	11850-3	Søndre Fasanvej 26	1.406	284
28 ep	25867-4	Søndre Fasanvej 32	12.929	2.612
39 u	11855-4	Søndre Fasanvej 34	2.574	520
169	11856-2	Søndre Fasanvej 36	2.440	493
28 dc	11858-9	Søndre Fasanvej 40	23.400	1.002
10 hk	22521-0	Tesdorpsvej 19	23.300	2.385
10 hp	22411-7	Tesdorpsvej 23	6.200	944
10 hh	22519-9	Tesdorpsvej 25	29.500	3.565
41 fc	12182-2	Troels Lunds Vej 25	115.000	3.825
33 bo	12186-5	Troels Lunds Vej 27	125.000	7.716
5 an	12646-8	Vagtvej 58	14.000	1.813
26 al	25872-6	Virginiavej 9	14.800	1.636
20 dn	13000-7	Vodroffsvej 46	28.500	2.093
11 gx	13061-9	Yrsavej 10 A, gården 0001	310	0
I alt			5.940.729	980.772

Noter:

1: Kommunens andel af ejendommen er 5,96 % af vurderingen.

2: Denne ejendom tilhører gårdlauget på Schønbergsgade 3. Kommunen er kun formel ejer.

Legatregnskaber

2021	Trangslegatet	Uddannelses-legatet	Asta Nielsen og Christian Theede's Legat
Driftsresultat			
Indtægter:	98.952,67	4.932,76	18.502,96
Udgifter:	14.788,90	2.652,00	4.478,00
Resultat:	83.803,77	2.280,76	14.024,96
Overført fra sidste år:	-722.552,96	4.879,76	-37.893,27
Til disposition:	-638.719,19	7.160,52	-23.868,31
Konsolidering:	-3.352,00	-91,00	-561,00
Uddelinger:	-86.800,00	-5.000,00	-18.811,00
Uddelt af hensatte midler:	86.800,00	-	18.811,00
Skattegodtgørelse	44,86	-	-
Hensat til senere uddeling	-482.109,00	-	-147.699,00
Modtaget rente fra SKAT			8,14
Overføres til næste år:	-1.124.165,33	2.069,52	-172.120,17
Balance			
Frie Aktiver:			
Kontant:	182.189,47	7.160,52	34.091,73
Mellemregning bunden kapital	-3.352,00	-91,00	-561,00
Tilgodehavende udbytteskat	18.195,10		3.411,10
Bundne Aktiver:			
Kontant:	14.761.972,62	738.916,29	2.764.858,53
Depotværdi:	-	-	-
Mellemregning fri kapital	3.352,00	91,00	-561,00
Aktiver i alt:	14.962.357,19	746.076,81	2.802.361,36
Passiver:			
Egenkapital - Bunden:	14.765.324,62	739.007,29	2.765.419,53
Egenkapital - Disponibel:	-722.552,96	2.069,52	-172.120,17
Gæld:	91.547,90	5.000,00	18.811,00
Hensat til senere uddeling total:	1.229.650,00	-	190.251,00
Passiver i alt:	14.962.357,19	746.076,81	2.802.361,36

Mere detaljerede legatregnskaber (udarbejdet af Nordea) er fremlagt i Kommunalbestyrelsens Håndbibliotek i forbindelse med forelæggelsen af regnskabet for Kommunalbestyrelsen.

2021	Læge Henrik Larsen og Hustrus Legat
Driftsresultat	
Indtægter:	23.363,35
Udgifter:	23.363,35
Resultat:	-
Overført fra sidste år:	26.413,72
Til disposition:	26.413,72
Konsolidering:	-
Uddelinger:	-4.300,00
Skattegodtgørelse	10,96
Hensat til senere uddeling	-165.454,00
Overføres til næste år:	143.329,32
Balance	
Frie Aktiver:	
Kontant:	40.333,03
Mellemregning bunden kapital	-
Tilgodehavende udbytteskat	4.312,00
Bundne Aktiver:	
Kontant:	3.491.618,22
Depotværdi:	-
Mellemregning fri kapital	-
Aktiver i alt:	3.536.263,25
Passiver:	
Egenkapital - Bunden:	3.491.618,22
Egenkapital - Disponibel:	-143.329,32
Gæld:	22.520,35
Passiver i alt:	3.536.263,25

2021	Feilbergs Legat
Driftsresultat	
Indtægter:	137.587,70
Udgifter:	20.638,16
Resultat:	116.949,54
Overført fra sidste år:	-551.944,72
Til disposition:	-318.045,64
Konsolidering:	-4.678,00
Uddelinger:	-246.500,00
Anvendt af tidligere års hensættelser	246.500,00
Henlagt til senere uddeling	-805.904,00
Skat	-140,04
Frigivelse af bunden kapital til betaling af ejendomsavanceskat	
Overføres til næste år:	-1.245.717,22
Balance	
Frie Aktiver:	
Kontant:	383.216,04
Mellemregning bunden kapital	-4.678,00
Tilgodehavende udbytteskat	27.146,90
Bundne Aktiver:	
Kontant:	20.098.154,60
Depotværdi:	-
Mellemregning fri kapital	4.678,00
Aktiver i alt:	20.508.517,54
Passiver:	
Egenkapital - Bunden:	20.102.832,60
Egenkapital - Disponibel:	-1.245.717,22
Gæld:	254.199,16
Hensat til senere uddeling total:	1.397.203,00
Passiver i alt:	20.508.517,54

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, natur, socialt arbejde, omsorgsklubber, og diverse.

Tilskud til foreninger og organisationer

1.000 kr. 2021-priser	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse 2021
Kultur			
Frederiksberg Museerne	7.996	7.944	-52
Skoletjenesten	676	689	13
Riddersalen	5.523	5.373	-150
Aveny-T	6.297	6.297	0
Historisk Topografisk Selskab	85	85	0
Kunsthøjens Forening Frederiksberg Rådhus	11	11	0
Frederiksberg Kunstforening	8	8	0
Det Grønlandske Hus	230	230	0
Musik			
Musikhøjskolen	7.861	7.855	-7
Musikudvalgets tilskudspulje	450	411	-39
Stella Polaris	0	0	0
Copenhagen Phil	504	490	-14
Idræt			
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U.)	19.486	19.466	-19
X-hal	113	113	0
Kæmpernes Idræts Forening	34	30	-3
Kjøbenhavns Boldklub (K.B.)	11.574	11.906	332
Tilskud til Frederiksberg Handicap Idræt	270	270	0
Folkeoplysning			
Folkeoplysningsudvalgets forsøgspulje	247	218	-28
Ungdomsorganisationens lejrhytter	396	343	-53
Natur			
Naturcenter Amager	68	57	-11
Tværgående puljer under Kultur og Fritid			
Kvalitetspuljen	4.120	3.986	-134
Mangfoldighedspuljen	500	413	-86
Socialt arbejde			
Støtte til frivilligt socialt arbejde	4.021	3.875	-146
Frivillighedsprisen	39	26	-13
Arrangementer for modtagere af sociale pensioner	581	288	-293
Den Social Cafe (Paraplyen)	1.578	1.585	7

1.000 kr. 2021-priser	Korr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse 2021
Omsorgsklubber			
Budgetkonto	4.132	3.812	-320
<u>Tilskuddet fordeltes i regnskabet på følgende måde:</u>			
VOC	-	65	
Brohusklubben	-	8	
Dansk Blindesamfund	-	160	
Den Gule Kulturcafé	-	25	
Pensionister og ældre fra Bosnien-Hercegovina	-	0	
Aktive Seniorer	-	0	
Seniorklub og værested af 1972	-	35	
Idræt på Frederiksberg	-	0	
Indvandrerne Seniorklub	-	65	
Mænds mødesteder	-	50	
Den Brogede Verden	-	33	
Stormly	-	375	
Røde Kors Hovedstaden	-	260	
Samvirkende Menighedsplejer	-	216	
Seniorcentret Sct Joseph	-	350	
Seniorklubben v/ Det jødiske Samfund	-	30	
Sera-træf	-	20	
Stjerneklubben	-	20	
Toveklubben	-	17	
Ældresagen	-	920	
Brevduebanen/Perlen	-	95	
Hjerteforeningen	-	25	
Nordens Have	-	22	
OK-Kram	-	0	
Domus Klubben	-	18	
Frederiksbergmuseerne	-	34	
Øvrige	-	969	
Diverse			
Tilskud til politiske partier, lovpligtig	396	446	50
Kommunernes Landsforening	3.863	3.808	-55
Integrationsrådet	35	40	5
Handicaprådet	87	55	-31

Nøgletal

Befolkning primo året	2017	2018	2019	2020	2021
Befolkning på Frederiksberg, primo året	105.037	104.410	103.960	104.305	103.677
Procentvis ændring	0,5%	-0,6%	-0,4%	0,3%	-0,6%
Andel 0-5 årige					
Frederiksberg	7,2	7,1	7,0	7,0	6,8
Hele landet	6,3	6,2	6,3	6,3	6,3
Andel 6-16-årige					
Frederiksberg	9,7	9,8	9,8	9,8	9,8
Hele landet	12,9	12,7	12,6	12,4	12,2
Andel 17-64-årige					
Frederiksberg	66,5	66,3	66,1	66,0	66,0
Hele landet	61,8	61,7	61,6	61,4	61,3
Andel 65+årige					
Frederiksberg	16,7	16,9	17,1	17,2	17,4
Hele landet	19,1	19,3	19,6	19,9	20,1

Beskatning	2017	2018	2019	2020	2021
Udskrivningsprocent					
Frederiksberg	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Gennemsnit for hele landet	24,9	24,9	24,9	25,0	25,0
Forskel	-2,1	-2,1	-2,1	-2,2	-2,2

Beskatning	2017	2018	2019	2020	2021
Grundskyldspromille					
Frederiksberg	24,8	24,8	24,8	24,8	24,8
Gennemsnit for hele landet	26,1	26,1	26,1	26,2	26,2
Forskel	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4

Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, www.noegletal.dk, januar 2022