



Regnskab 2020



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	3
Borgmesterens forord	5
Finansiell beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Bolig- og Ejendomsudvalget	13
Undervisningsudvalget	16
Ældre- og Omsorgsudvalget	20
Kultur- og Fritidsudvalget	26
Børneudvalget	30
Socialudvalget	35
By- og Miljøudvalget	40
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	48
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget.....	53
Magistraten	56
Det finansielle område.....	62
Regnskabsopgørelse	64
Balance	66
Noter	67
Regnskabsoversigt	76
Investeringsoversigt	78
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.	91
Anlæg afsluttet i 2019 der kræver særskilt forelæggelse	96
Personaleoversigt	99
Balance (detaljeret)	102
Bevægelser på balancen	107
Tværgående artsoversigt	110
Garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen	111
Leasingaftaler/-ydelser	115
Ejendomsfortegnelse	117
Legatregnskaber	122
Tilskudsoversigt	125
Nøgletal	127

Borgmesterens forord

Finansiell beretning

I den finansielle beretning præsenteres de overordnede økonomiske resultater, herunder rammeoverholdelse både på service og anlæg samt udviklingen i kommunens likviditet og egenkapital i 2020.

Overordnet set blev det samlede regnskabsresultat for 2020 bedre end planlagt ved budgetvedtagelsen (oprindeligt budget 2020).

I forhold til det oprindelige budget 2020 er der tale om en forbedring af kassen med 155 mio. kr. fra en budgetteret kassetilgang på 2 mio. kr. til en realiseret kassetilgang på 157 mio. kr.

Kommunens serviceudgifter har ikke kunnet holde sig inden for budgetrammen i 2020, idet kommunens Corona-relaterede udgifter har været større end kompensationen hertil fra regeringen.

Der var i 2020 merudgifter på serviceudgifterne på 33 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en afvigelse på 0,8% ud af et samlet budget på 4,165 mia. kr. Men resultatet skal ses i lyset af Corona-pandemien. Således er der opgjort Corona-relaterede merudgifter for 51,4 mio. kr., og korrigeres årsresultatet herfor viser resultatet mindredgifter på 18,4 mio. kr. svarende til -0,4%.

I forhold til servicerammen viser opgørelser fra KL, at de fleste kommuner i 2020 har haft mindredgifter, hvilket samlet resulterer i, at kommunerne under ét forventes at overholde servicerammen. Det forventes derfor ikke, at kommunen vil blive sanktioneret for overskridelsen af servicerammen, som omstændighederne taget i betragtning må betegnes som begrænset (merudgifter på 33,0 mio. kr. svarer til en afvigelse på 0,8 pct.)

Mindreforbruget på anlæg (inden for anlægsrammen) blev på 21,2 mio. kr. ud af et samlet budget på 312,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget udviser de samlede driftsudgifter alene en samlet nettomindredgift på 6,6 mio. kr., hvoraf der som nævnt er netto-merudgifter på 33 mio. kr. indenfor servicerammen og nettomindredgifter på 39,6 mio. kr. på overførselsområdet (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering).

Det er tilfredsstillende at konstatere, at regnskabsresultatet, ekskl. corona-relaterede merudgifter i 2020, 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 regnskabsopfølgningerne, herunder iværksættelse af en række modgående tiltag for at sikre budgetoverholdelse ligesom der er udvist stor tværgående ansvarlighed i organisationen i forhold til at fastholde en stram økonomisk styring i en forandret hverdag.

Økonomisk råderum i 2020

Med udgangspunkt i resultatet af årets driftsvirksomhed (den strukturelle balance) efter fradrag af udgifter til afdrag på lån, er kommunens råderum til finansiering af anlægsarbejder beregnet:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2020
Driftsresultat /strukturelle balance	-578,1
Afdrag på lån	89,7
Resultat efter afdrag på lån	-488,4
Driftsresultat brugerfinansieret område	1,4
Råderum til finansiering af anlægsarbejder	-487,0
Anlægsarbejder der skal finansieres:	
Øvrige skattefinansierede anlæg	292,5
Brugerfinansierede anlæg	46,8
Anlægsarbejder i alt	339,3

Indtægter = -, udgifter = +

Der har i 2020 været et økonomisk råderum på 487,0 mio. kr. til finansiering af anlægsarbejder.

Kommunen har afholdt anlægsudgifter for 339,3 mio. kr. Forskellen mellem det økonomiske råderum og de afholdte anlægsudgifter udgør dermed et positivt råderum på i alt 147,7 mio. kr.

Der var i 2020 budgetteret med et positivt økonomisk råderum på 113,6 mio. kr. således er det økonomiske råderum forbedret i regnskab 2020 med i alt 34,1 mio. kr.

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 2020 – inkl. tillægsbevillinger – budgetteret med et overskud på driftsvirksomhed (strukturel balance) på 561,3 mio. kr. Inklusiv anlægsvirksomhed på 306,9 mio. kr. er der budgetlagt med et overskud på 254,4 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

I forhold hertil er regnskabsresultatet forbedret med 16,8 mio. kr. vedrørende driftsvirksomhed og forbedret med 14,4 mio. kr. vedrørende anlægsvirksomhed.

En samlet regnskabsopgørelse over resultatet er vist på side 64.

Mer-/mindreudgifter i 2020

Samlet er der mindreudgifter på i alt 34 mio. kr. i forhold til den budgetterede kassetilgang inkl. tillægsbevillinger. Der er en nettomindreudgift på driften på 16,8 mio. kr. og nettomindreudgifter på anlæg på 14,4 mio. kr. Det brugerfinansierede område (Renovation og klimainvesteringer) har nettomindreudgifter på 2,8 mio. kr. Afvigelserne er beskrevet nærmere under de enkelte udvalgsområder.

På det finansielle område er der en samlet nettomerudgift på 2,4 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til lånoptagelse på 127,2 mio. kr., mindreudgifter til afdrag på 0,2 mio. kr., og nettomerudgifter vedrørende finansforskydninger på 129,4 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, som indarbejdet i den økonomiske politik” en målsætning om ikke at optage ny langfristet gæld.

Afledt heraf er der ikke optaget lån til finansiering af de låneadgangsgivende udgifter i 2020. Den uforbrugte låneadgang er anvendt til at modregne i statens deponeringskrav som følge af indgåede leje- og leasingaftaler i 2020.

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 2020 budgetteret med lånoptagelse på 127,2 mio. kr. til finansiering af henholdsvis klimainvesteringer og anlægsprojektet vedr. Plejecenter Ingeborggården.

Idet der i 2020 ikke er afsluttet delprojekter vedr. hverken klimainvesteringer eller det igangværende anlægsprojekt på Plejecenter Ingeborggården, er der i 2020 ikke etableret endelig belåning af disse. Projekterne er i anlægsfasen finansieret via byggekreditter, indtil endelig lånoptagelse foretages.

Den langfristede gæld er i 2020 er forøget med 1.733 kr. pr. indbygger (fra 14.626 kr. i 2019 til 16.359 kr. i 2020). I 2019 blev gælden nedbragt med 557 kr. pr. indbygger, jf. oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal, side 9.

Balancen

Egenkapitalen udgør 1,832 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 6,5 mia. kr. og omsætningsaktiver for i alt 1,4 mia. kr.

På passivsiden er kommunens hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner, åremålsansættelser, borgmesterspension og erstatninger indregnet med 3,2 mia. kr. Derudover indgår gældsforpligtigelser med 2,8 mia. kr.

I forhold til sidste år er der sket en forbedring af egenkapitalen med 71 mio. kr. Forbedringen skyldes væsentligst årets positive resultat med 286 mio. kr., regulering af kommunens pensions- og arbejdsskadehensættelser med i alt 142 mio. kr., kursregulering af aktier på 14 mio. kr. samt, regulering af kommunens finansielle leasing gæld med 12 mio. kr., modsvaret af opregulering af kommunens langfristede gæld med i alt 168 mio. kr. som følge af optagelse af gæld vedr. indefrosne feriemidler samt kursregulering af aktier og indskudskapitaler med 212 mio. kr.

Jf. note 9 side 72 er udviklingen i egenkapitalen fra ultimo 2019 til ultimo 2020 vist. Balancen er vist på side 66.

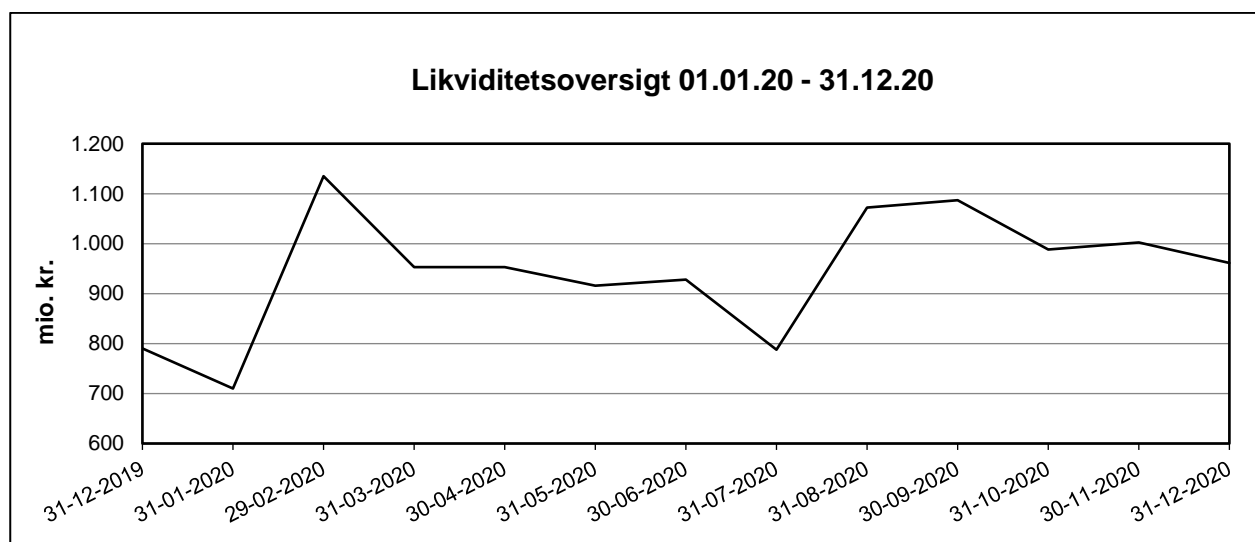
Likviditetsudvikling

Likvide beholdninger ultimo regnskabsåret udgør 960,8 mio. kr., hvilket er 170,6 mio. kr. mere end primo året. Stigningen skyldes en netto kassetilgang på 156,6 mio. kr. som følge af årets resultat samt kursregulering (urealiseret kursgevinster, som øger ultimo kassebeholdningen med 14 mio. kr.).

Udviklingen i kassebeholdningen i 2020 fremkommer således:

Beløb i mio. kr.	
Skattefinansieret område	285,6
Brugerfinansierede område	-48,1
Afdrag på lån	-89,7
Optagelse af lån	0,0
Finansforskydninger	8,8
Kursreguleringer likvide aktiver	14,0
Forøgelse af likvide beholdninger	170,6

Nedenstående graf viser udviklingen i kommunens likvide beholdninger i 2020.



Væsentlige økonomiske nøgletal:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-527,8	-444,7	-366,7	-355,9	-578,1
Resultat af det skattefinansierede område	-200,9	-144,0	-104,1	-42,2	-285,6
Resultat af brugerfinansieret område, drift	-0,8	-1,3	-3,0	8,6	1,4
Resultat af brugerfinansieret område, anlæg	9,5	15,5	34,7	85,1	46,8
Balance					
Aktiver					
Anlægsaktiver i alt	6.173,8	6.286,5	6.143,3	6.476,6	6.456,6
Omsætningsaktiver i alt	1.208,5	1.385,6	1.489,6	1.450,6	1.377,9
- Heraf likvide beholdninger	837,6	913,3	881,2	790,2	960,8
Passiver					
Egenkapital	-2.733,0	-1.666,2	-1.720,2	-1.761,5	-1.832,4
Hensatte forpligtigelser	-2.238,2	-3.588,3	-3.457,8	-3.332,9	-3.190,4
Langfristet gæld	-1.733,3	-1.585,2	-1.520,5	-1.706,3	-1.806,8
- Heraf ældreboliger	-392,5	-377,2	-352,7	-337,0	-311,7
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-33,7	-33,3	-33,3	-20,5	-27,3
Kortfristet gæld	-644,0	-799,1	-901,2	-1.106,0	-1.644,4
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	1.147	1.133	1.221	1.072	1.251
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)*	8.155	7.975	8.747	8.477	7.575
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)*	17.657	16.502	15.183	14.626	16.359
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)*	206.582	212.008	221.382	228.809	232.587
Udskrivningsprocent kommuneskat*	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Grundskyldspromille*	25,5	24,8	24,8	24,8	24,8
Indbyggertal*	104.481	105.037	104.410	103.960	104.305

* Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, kommunale nøgletal, marts 2021 (opgjort pr. 1.1.2020).

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 09 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 tjenestemandsforsikringer, 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 09 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.

Tjenestemandsforsikringen er opgjort ud fra en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2017. 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.

Borgmesterspensionsforpligtelsen er ligeledes opgjort ud fra en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2017.

Arbejdsskader registreres i regnskabet, når Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Afgørelser om fremtidige forpligtigelser henregnes under hensatte forpligtigelser på balancen. Forpligtelsen pr. 31.12.2020 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.

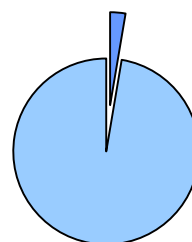
Institutionsbygninger og beboelsesejendomme afskrives i reglen over 10-30 år, administrationsbygninger over 50 år. Tekniske installationer såsom varme, el og elevatorer, samt større specialudstyr eller køretøjer afskrives over perioder på 5-30 år. Inventar, herunder diverse IT-udstyr, afskrives over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

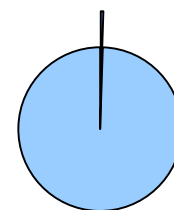
Aktiver opskrives i udgangspunktet ikke. Nedskrivning finder kun sted i tilfælde af varig forringelse af aktivets værdi.

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

På udvalgets område har der samlet været nettomindreudgifter på driften på 0,5 mio. kr., som dækker over netto merudgifter på serviceudgifterne på

0,6 mio. kr., og netto mindreudgifter på 1,1 mio. kr. på overførselsudgifterne.

På anlægssiden var der mindreudgifter på 3,6 mio. kr. og mindreindtægter på 3,7 mio. kr.

Serviceudgifter/Overførselsudgifter

Tabel 1: 1.000 kr.		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Bolig- og Ejendomsudvalget, i alt	U	184.035	-1.727	182.308	176.782	-5.526	97
	I	-83.475	-1.428	-84.903	-79.858	5.044	94
Service	U	157.141	-1.727	155.414	151.716	-3.699	98
	I	-49.883	-1.428	-51.311	-46.984	4.326	92
Byfornyelse	U	26.152	-2.186	23.966	24.327	361	102
Ejendomme	U	129.950	466	130.416	126.690	-3.726	97
	I	-49.696	-1.428	-51.124	-46.816	4.308	92
Grundarealer	U	1.040	-7	1.032	698	-334	68
	I	-187	0	-187	-169	18	90
Overførsler	U	26.894	0	26.894	25.066	-1.827	93
	I	-33.592	0	-33.592	-32.874	718	98
Byfornyelse	U	3.700	0	3.700	2.842	-858	77
	I	-622	0	-622	-649	-26	104
Ejendomme	U	23.194	0	23.194	22.225	-969	96
	I	-32.970	0	-32.970	-32.225	745	98

Afviselser

Serviceudgifter

Byfornyelse

Aktiviteten udviser en merudgift på 0,4 mio. kr. Merudgiften skyldes flere ydelsesudgifter til de tidligere byfornyede ejendomme end forventet.

Ejendomme

Aktiviteten udviser nettomerudgifter på 0,6 mio. kr., fordelt med mindreindtægter på 4,3 mio. kr. samt mindreudgifter på 3,7 mio. kr.

Afviselsen skyldes hovedsageligt manglende tilpasning af budgettet imellem indtægter og udgifter, således at nettoafvigelsen forklares med merudgifter på 1,0 mio. kr. vedrørende beboelsesejendomme, samt 0,6 mio. kr. vedrørende kommunale servicearealer tilhørende ældreboliger og udlejning af andre faste ejendomme, samt 0,4 mio. kr. vedrørende corona-relaterede udgifter i forbindelse med indkøb af håndsprit, dispenser m.m.

Nettomerdgiften modsvares af en nettomindreudgift på kommunale ejendomme på 1,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreudgifter på ekstern husleje samt skatter og afgifter, samt 0,4 mio. kr. i mindreudgifter vedrørende vedligeholdelse af kommunale ejendomme.

Overførselsudgifter

Byfornyelse

Aktiviteten vedrører ydelsesstøtte vedrørende private ældreboliger samt indfasningsstøtte. Området udviser mindreudgifter på 0,9 mio. kr., som skyldes, at udgifterne er mindre end forventet.

Ejendomme

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr.		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Bolig- og	U	63.050	9.238	72.288	68.715	-3.573	95
Ejendomsudvalget, i alt	I	-3.100	-5.317	-8.417	-4.717	3.700	56

Afvigelser

Anlægsprojekterne på Bolig og Ejendomsudvalgets område udviser samlede mindreudgifter på 3,6 mio. kr. og mindreindtægter på 3,7 mio. kr.

Mindreudgifterne kan især henføres til omperiodisering af projekter vedr. puljen til energirenovering og vedligehold af kommunale ejendomme på 3,0 mio. kr., samt mindreudgifter på byfornyelsesområdet på 0,9 mio. kr., som overføres til 2021.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 1,7 mio. kr. og merindtægter på 1,4 mio. kr. på driftssiden.

Derudover er der på aktiviteten Ejendomme øvrige afvigelse i form af netto merudgifter på 0,2 mio. kr.

Grundarealer

Aktiviteten udviser netto mindreudgifter på 0,3 mio. kr. som skyldes færre udgifter til skatter og afgifter.

Aktiviteten udviser mindreudgifter på 1,0 mio. kr., samt mindreindtægter på 0,7 mio. kr., som vedrører drift af kommunale ældreboliger, der administreres af DAB. Afvigelsen skyldes en hovedsageligt manglende tilpasning af budgettet imellem indtægter og udgifter.

Endvidere er der merudgifter på puljen afsat til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster på 0,4 mio. kr. og skybrudsikring på 0,3 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,4 på puljen til rådhusarbejder. Afvigelserne finansieres via tilsvarende reducere af puljerne i hhv. 2021 og 2022.

Merindtægterne på 3,7 mio. kr. vedrører hovedsageligt forskydninger i refusionsindtægter til byfornyelse.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 9,2 mio. kr. og merindtægter på 5,3 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætning i budget 2020****By- og Boligområder**Mål:

- Der udarbejdes en samlet boligpolitik, som udstikker retningen for, hvordan kommunen i endnu højere grad kan understøtte og videreudvikle de boligpolitiske visioner.

Resultat:

Et forslag til en samlet boligpolitik er udarbejdet og indarbejdet i forslag til Kommuneplan 2021. Kommuneplanen er i høring og forventes vedtaget juni 2021.

Mål:

- At op til 25 procent af nybyggeri i kommende byudviklingsprojekter kan være alment.

Resultat:

Kommunalbestyrelsen vedtog i januar 2020 retningslinjer og kriterier for, hvornår der bør stilles krav i lokalplaner om, at en andel op til 25% skal være almene boliger. Disse kriterier er også indarbejdet i forslag til Kommuneplan 2021.

Mål:

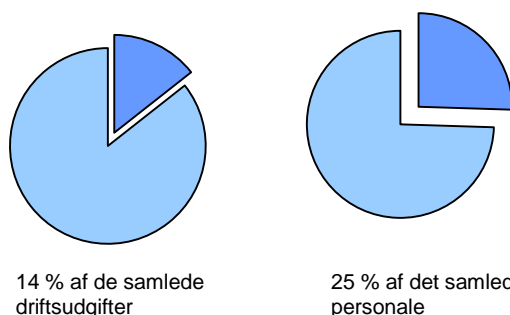
- Der udarbejdes ny ejendomsstrategi og vedligeholdelsesplaner af kommunens aktiver frem imod budget 2021.

Resultat:

Der er udarbejdet en samlet oversigt over vedligeholdelsesbehovet på kommunens skoler, idrætsanlæg, beboelsesejendomme samt øvrige ejendomme i årene 2021-2025. Ejendomsstrategien er fortsat under udarbejdelse, idet denne indgår i arbejdet med den igangværende FM analyse, der forventes afsluttet i løbet af 2021.

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 2,7 mio. kr. Merudgifterne svarer til

0,3 pct. af budgettet. På anlægssiden har der netto været merudgifter for 0,7 mio. kr.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Undervisningsudvalget, i alt	U I	966.086 -164.377	12.600 4.399	978.686 -159.978	989.447 -167.991	10.761 -8.013	101 105
Service	U I	966.086 -164.377	12.600 4.399	978.686 -159.978	989.447 -167.991	10.761 -8.013	304 105
Undervisning	U I	948.079 -164.363	15.290 4.399	963.369 -159.964	974.388 -168.162	11.019 -8.198	101 105
Ungdomsuddannelser	U I	12.532 -14	-1.036 0	11.497 -14	10.974 171	-523 185	95 -
Unge	U	5.475	-1.654	3.821	4.085	265	107

Afvielser

Undervisning

Aktiviteten Undervisning udviser en merudgift på 2,8 mio. kr. netto. Dette består af merudgifter på 11,0 mio. kr. og merindtægter på 8,2 mio. kr. De væsentligste afvielser på denne aktivitet er som følger:

Skoler udviser netto mindreudgifter på 3,3 mio. kr. Dette består af merudgifter på 1,4 mio. kr. og merindtægter på 4,7 mio. kr.

Decentralt (skoler og koloni) udviser merudgifter på 5,7 mio. kr. heraf skyldes 2,7 mio. kr. udgifter hos klubber som er bogført under skoler. De resterende merudgifter på 3,0 mio. kr. kan tilskrives Corona-relaterede merudgifter.

Centrale konti udviser nettomindreudgifter på 9,0 mio. kr. Disse består af 4,3 mio. kr. i mindreudgifter og 4,7 mio. kr. i merindtægter.

Mindreudgifterne på centrale konti skyldes primært projekterne "Statslige kompetenceudviklingsmidler"

på 3,4 mio. kr., "Skolevedligeholdelsesplan" på 0,7 mio. kr. "Midler fra Klimafonden" på 0,4 mio. kr. samt merudgifter på 0,2 mio. kr. som skyldes modsatrettede bevægelser.

Merindtægterne vedrører særligt "Generelt løft af Folkeskolen" på 4,0 mio. kr. (udgifterne er afholdt under Specialundervisning), og merindtægter fra salg af pladser til andre kommuner på 0,8 mio. kr., samt 0,1 mio. kr. i mindreindtægter som skyldes modsatrettede bevægelser.

I det korrigerede budget 2020 var forudsat en aktivitet på 7.437 elever og 335,6 klasser. Den faktiske, gennemsnitlige aktivitet i 2020 har været 7.376 elever og 336,4 klasser, svarende til 51 færre elever, og 0,8 flere klasser end forudsat i budgettet. Der er udmeldt 0,6 flere modtagerhold/klasser end forudsat i budget 2020.

Af det samlede elevtal var 723 pladser salg til andre kommuner, svarende til 7 flere solgte pladser end forudsat i budgettet. Herudover blev solgt i alt 9,6 helårspladser i specialklasserækkerne, hvilket er 1,8 plads mere end forudsat i budgettet.

Frederiksberg Kommune købte 357 pladser i andre kommuners folkeskoler og Europaskolen. I alt 27 flere pladser end budgetlagt. Der var en stigning i ansøgningen til Europaskolen fra 60 elever i skoleåret 19/20 til 94 elever i skoleåret 20/21. Udgiften til Europaskolen er større end til folkeskolerne.

Skolefritidsordninger udviser nettomindreudgifter på 1,0 mio. kr.

De centrale konti udviser nettomindreudgifter på 1,0 mio. kr. Heraf 0,7 mio. kr. under puljer til Vedligehold og kompetenceudvikling, 0,3 mio. kr. under Forældrebetaling som vedrører mindreudgifter til fripladser.

Der var 2.875 børn i SFO, hvilket er 4 færre pladser end forventet i det korrigerede budget. Disse tal er inklusiv salg af pladser til børn fra anden kommune.

Der er solgt 118 pladser som er 5 flere solgte pladser end budgetlagt. Der er købt 47 SFO-pladser i anden kommune, hvilket er 2 pladser færre end budgetlagt. Herudover er der betalt tilskud til 70 helårsbørn i puljeinstitutioner, 1 plads mere end forudsat i budgettet.

Klubber udviser nettomerudgifter på 1,0 mio. kr. Nettomerudgifterne dækker primært over merudgifter på 2,5 mio. kr., som stammer fra centralt afholdte afledte byggeomkostninger og genhusningsudgifter i forbindelse med ombygningen af Ny Hollænderskolen. Dertil kommer decentrale mindreudgifter på 3 mio. kr. som hovedsageligt henfører til privatiseringen af Klub Louis P og som til dels er modsvaret af merudgifter på 1,7 mio. kr. under tilskud til private klubber. Endeligt er der en mindreudgift på 0,2 mio. kr. til køb af udenbys klubpladser.

I det korrigerede budget 2020 var forudsat en aktivitet på 3.054 indmeldte i fritidsklub og 772 indmeldte i ungdomsklub. Den faktiske, gennemsnitlige aktivitet i 2020 har været på 2.969 indmeldte i fritidsklub og 744 indmeldte i ungdomsklub, således 85 færre klubbørn og 28 færre ungdomsklubbørn. Den større end tidligere års afvigelse tilskrives i høj grad Covid-19 relateret afgang.

Der er købt 172 fritidsklubpladser i 2020, hvilket er 19 fritidsklubpladser mere end budgetlagt. Herudover er der købt 4 ungdomsklubpladser i 2020, hvilket svarer til det budgetterede. Der er solgt 361 klubpladser og 103 ungdomsklubpladser, hvilket er hhv. 11 flere klubpladser og 14 pladser færre i Ungdomsklub end budgetlagt.

Herudover er der købt 53 pladser i fritidshjem i Københavns Kommune og betalt tilskud til 94 pladser i

privat klub, hvoraf 65 vedrører privatiseringen af klub Louis P.

Fællesrådgivningen for Børn og Unge udviser nettomindreudgifter på 0,8 mio. kr. Mindreudgiften vedrører primært personalerelaterede udgifter for 0,2 mio. kr. og periodeforskydninger på eksternt finansierede projekter for 0,6 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med merudgifterne under Børneudvalget.

Befordring af elever udviser nettomerudgifter på 0,9 mio. kr. Dette dækker over merudgifter på 0,3 mio. kr. på grund af øget kørsel for skolerne til idrætsaktiviteter, 0,3 mio. kr. til elever der modtager specialundervisning og mindreindtægter for befordring af udenbys elever på 0,3 mio. kr.

Specialundervisning udviser nettomerudgifter på i alt 5,9 mio. kr. Heraf 0,1 mio. kr. i mindreindtægter på salg af pladser og ikkebudgetterede deltagerbetalinger på Skolen ved Nordens plads. Merudgifterne udgør 6 mio. kr. heraf vedrører 4 mio. kr. statslig finansiering af "Generelt løft af folkeskolen (og specialundervisning)", som er budgetlagt under specialundervisning men indtægtsført under normalområdet. Derudover har de realiserede udgifter til køb af pladser vist sig 2,4 mio. kr. højere end forventet. Endeligt udviser Skolen ved Nordens Plads mindreudgifter for 0,2 mio. kr. og Christianskolen mindreudgifter for 0,2 mio. kr.

Området har været udfordret gennem flere år, og der er derfor generelt øget fokus på styring af området.

I skoleåret 2020/21 har der været stigende aktivitet på Skolen ved Nordens Plads, ligesom der har været en stigning i køb af pladser i forhold til det budgetterede. Der ses desuden en tendens til, at flere børn visiteres til specialtilbud i indskoling. Det er i forbindelse med budget 2020 besluttet at iværksætte 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 123,9 helårselever.

Der har været 214 elever i kommunens specialskoler. Heraf er i alt 4,7 pladser solgt til andre kommuner.

Bidrag til statslige og private skoler balancerer. Der er afholdt udgifter for 2.014 elever i privatskole og

682 elever i privat SFO, som har været indskrevet i privatskolerne i skoleåret 2019/20.

Efterskoler og ungdomskostskoler udviser merudgifter på i alt 0,1 mio. kr. Der er afholdt udgifter til 323 elever i skoleåret 2019/20.

Ungdomsuddannelse

Aktiviteten Ungdomsuddannelse udviser netto mindreudgifter på 0,3 mio. kr. som består af mindreudgifter på 0,5 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Ungdomsskole udviser i alt mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Heraf 0,1 mio. kr. til Naturvejledning og 0,3 mio. kr. hos Ungdomsskolen som primært skyldes aflyste aktiviteter og ture i foråret 2020.

Den mindre aktivitet i foråret 2020 er også forklaringen på mindreindtægterne hos Ungdomsskolen på i alt 0,2 mio. kr.

Produktionsskoler udviser mindreudgifter på i alt 0,1 mio. kr. Der er afholdt udgifter for i alt 37 elever.

Unge

Aktiviteten Unge udviser merudgifter på 0,3 mio. kr.

SSP og gadepiloter udviser en merudgift på 0,3 mio. kr. Beløbet vedrører primært merudgifter under SSP på projektet "Forebyggelse af hærværk på skolerne", som dermed afsluttes i 2020.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Undervisningsudvalget,	U	37.623	-977	36.646	38.213	1.567	104
i alt	I	0	-3	-3	-897	-894	-

Afvigelser

Anlægsprojekter under Undervisningsudvalget udviser samlet merudgifter på 1,6 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio.kr. i 2020.

Den samlede afvigelse vedrører en række projekter:

Klub J.M. Thielesvej udviser 1,1 mio.kr. i mindreudgifter, der skyldes forskydning i projektets betalinger i forbindelse med mangeludbedring. Derudover er der merindtægter på 0,9 mio.kr. da der er modtaget en indtægt i forbindelse med juridisk udredning af mangeludbedring. Klubben er taget i brug.

Renovering af skolegårde med klimatilpasning udviser mindreudgifter på 0,7 mio.kr. som skyldes, at Søndermarkskolens behov for skolegårdsrenovering bortfalder, da det dækkes af skybrudsanlæg under kunstgræsbanerne ved Frederiksberg Hallerne.

Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomelse af AT-påbud udviser merudgifter på 3,4 mio. kr. som skyldes større fremdrift i projektet end forventet, således blev udgifterne fremrykket til 2020, hvor bevilling fortsat er afsat i 2021.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget merudgifter på 12,6 mio. kr. og mindreindtægter på 4,4 mio. kr.

Gårdtoiletter på Skolen på La Cours Vej udviser merudgifter på 0,6 mio. kr. og skyldes uforudsete forhold under terrændæk.

Renovering af skolegård – Skolen ved Bülowsvej udviser merudgifter på 0,4 mio. kr. og skyldes en mindre forskydning i projektets tidsplan.

Klub Bülowsvej 14A – istandsættelse udviser mindreudgifter på 0,4 mio.kr., der skal benyttes i 2021 til optimering af renoveringen.

Accesspoints trådløst netværk udviser mindreudgifter på 0,4 mio.kr., dette skyldes, at det ikke har været hensigtsmæssigt at gå i gang med wifi til Ny Hollænderskolen, pga. igangværende renoveringsprojekt. Forventes udført i 2021.

Herudover er der en række mindre afvigelser, der tilsammen giver mindreudgifter på 0,2 mio.kr. Af de nævnte projekter afsluttes kun Gårdtoiletter på Skolen på La Cours Vej, resten er alle ikke-afsluttede projekter, der fortsætter i 2021.

på driftssiden. På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 1,0 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. Med budget 2020 får 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 som 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 er etableret et inklusionsvejledernetværk på tværs af skolerne i Frederiksberg Kommune. Der er udviklet supervisionsforløb til inklusionsvejlederne med deltagelse af PPR med udgangspunkt i supervision som en særlig lærings- og udviklingsproces, der sigter mod at øge den faglige refleksion og styrke den enkeltes handlekompetence. Der er i 2020 gennemført en større analyse af specialundervisningsområdet, der giver anbefalinger til hvordan der med fordel kan ske en reorganisering og øget fokus på oprettelse af flere mellemtilbud tæt på almenområdet.

Andelen af eleverne der modtager undervisning i den almene undervisning ligger over landsgennemsnittet. Frederiksberg Kommune har opfyldt målet om at 96% af eleverne skal modtage undervisning i den almene skole.

Ungdomsuddannelse

Den nationale målsætning for ungdomsuddannelse indebærer, at 95 pct. af en ungdomsårgang skal gennemføre en kompetencegivende ungdomsuddannelse.

Resultat: Andelen af unge der er i gang med en ungdomsuddannelse 9 mdr. efter de unge forlader grundskolen, Frederiksberg er højere end landsgennemsnittet. Andelen af unge der ikke har påbegyndt en ungdomsuddannelse er lavere i Frederiksberg Kommune end landsgennemsnittet, mens andelen der har afbrudt en ungdomsuddannelse er på niveau med landsgennemsnittet. I løbet af de sidste tre år er dette parameter forbedret for Frederiksberg Kommune. (Kilde: Kvalitetsrapporten 2020, Sag 28 i Undervisningsudvalget 2. marts 2020)

Et trykt lokalområde

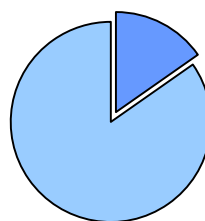
Frederiksberg skal fortsat opleves som et trykt sted at bo og færdes.

SSP-indsatsen, der retter sig mod kriminalitetstruede unge, er forankret i netværksgrupper omkring den enkelte skole.

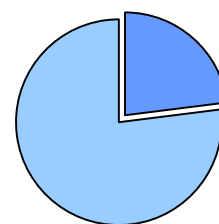
Resultat: Netværksgrupperne på de enkelte skoler er oppe at køre og har også været i gang under hele Corona-perioden. SSP har under Corona brugt mange timer på at rådgive unge og ældre omkring smittefare og korrekt adfærd. Undervisningsudvalget fik den 15.juni 2020 (Sag 79) en orientering om SSP-indsatserne i Frederiksberg Kommune, herunder økonomien.

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



24 % af det samlede personale

Resultat

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område har der i 2020 været nettomerdgifter på driften på 15,4 mio. kr. Dette dækker over nettomerdgifter på service på 15,4 mio. kr. bestående af merudgifter på 21,0 mio. kr. og merindtægter på 5,6 mio. kr. Indeholdt i resultatet er udgifter til Covid-19 i 2020 opgjort til 23,6 mio. kr. Covid-udgifterne er opgjort af institutionernes udgifter eksempelvis til køb af værnemidler, ekstra udgifter til personale og test. På overførselsudgif-

ter er der nettomindredninger på 0,0 mio. kr. bestående af mindredninger på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,8 mio. kr.

På anlægssiden er der på Ældre- og Omsorgsudvalgets område samlet set nettomindredninger på i alt 2,3 mio. kr. Disse vedrører primært anlægsprojekter, der fortsætter ind i 2021.

De nærmere årsager til afvigelserne følger i næste afsnit.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Ældre- og	U	1.060.141	21.674	1.081.815	1.101.874	20.058	102
Omsorgsudvalget, i alt	I	-154.584	-2.828	-157.412	-162.086	-4.674	103
Service	U	1.057.388	20.247	1.077.635	1.098.557	20.922	102
	I	-152.654	-5.356	-158.011	-163.570	-5.560	104
Omsorg	U	944.687	20.516	965.203	984.186	18.983	102
	I	-147.663	-5.446	-153.110	-158.673	-5.563	104
Hjælpemidler	U	54.867	-357	54.510	57.176	2.665	105
	I	-2.679	0	-2.679	-2.841	-162	106
Sundhed	U	57.834	88	57.922	57.196	-726	99
	I	-2.312	90	-2.222	-2.056	165	93
Overførsler	U	2.753	1.427	4.180	3.316	-864	79
	I	-1.930	2.528	598	1.484	886	248
Omsorg	U	2.753	1.427	4.180	3.316	-864	79
	I	-1.930	927	-1.003	-117	886	12
Hjælpemidler mv.	U	0	0	0	0	0	-
	I	0	1.601	1.601	1.601	0	100

Afvigelser

Serviceudgifter

Den samlede nettoafvigelse på 15,4 mio. kr. dækker over henholdsvis merudgifter på 21,0 mio. kr. og merindtægter på 5,6 mio. kr.

(2,5 mio. kr.), samt mindredninger på sundhed (0,6 mio. kr., aktivitetstilbud (1,0 mio. kr.) og døgntilbud (2,2 mio. kr.). Afvigelserne uddybes nedenfor.

Nettoafvigelsen på 15,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt merudgifter på hjemmeplejeområdet (10,5 mio. kr.), plejeboligområdet (6,2 mio. kr.) hjælpemidler

Omsorg

Aktiviteten Omsorg udviser nettomerudgifter på 13,4 mio. kr., som udgøres af henholdsvis merudgifter på 19,0 mio. kr. og merindtægter på 5,6 mio. kr. De væsentligste afvigelse er som følger:

Hjemmeplejeområdet udviser samlet set nettomerudgifter på 10,5 mio. kr., som udgøres af merudgifter på 17,0 mio. kr. og merindtægter på 6,5 mio. kr. Merforbruget dækker over en række afvigelse på området:

Den primære årsag til områdets merudgifter kan tilskrives myndighedsområdet, hvor der blandt andet ses merudgifter på i alt 4,9 mio. kr. i forhold til køb af hjemmeplejeydelser. I løbet af 2020 er budgettet til myndighedsområdet blevet forøget med 2,9 mio. kr. til dækning af forøget efterspørgsel i forhold til det budgetterede udgiftsniveau. Efterspørgslen forøgedes særligt i årets sidste måneder, og der er indikatorer som viser, at en række borgere er blevet i eget hjem med hjemmehjælp frem for at flytte i plejebolig.

Den kommunale hjemmepleje er aktivitetsstyret, hvilket betyder, at budgettet er afhængigt af de aktiviteter, som myndighedsområdet bestiller. Den leverede hjemmepleje varierer henover året og fra år til år, hvorfor der er stor usikkerhed omkring institutionens budget helt frem til regnskabsafslutningen. Samtidigt er det en betingelse, at den kommunale hjemmepleje altid skal kunne levere de ydelser, som myndighedsområdet bestiller, hvilket udfordrer den kommunale hjemmeplejes tilpasning af udgiftsniveauet ved aktivitetsændringer.

Disse usikkerheder, samt håndteringen af Covid-19, gjorde sig gældende i 2020 og betød at den kommunale hjemmepleje endte med en merudgift på 1,2 mio. kr. Heri ligger også udgifter til efterlevelse af retningslinjer og test af medarbejdere som følge af Covid-19. Desuden er der udgifter til kommunens indkøb af værnemidler i den kommunale hjemmeplejes resultat.

Derudover er der merudgifter på 3,9 mio. kr. til elever på ældre- og omsorgsområdet. Frederiksberg Kommune har i 2020 oplevet en stigning i antallet af elever, som følge af den nye dimensioneringsaftale. Dette mønster er nyt i forhold til de tidligere år, hvor der har været mindreudgifter på elevområdet. Udgiften til elever varierer fra år til år.

Til at styrke arbejdet med at rekruttere og fastholde elever har Kommunalbestyrelsen afsat 1 mio. kr. under værdighedsmilliarden fra 2019 og frem, til at styrke kommunens arbejde med at rekruttere og fastholde elever på sundheds- og omsorgsområdet. 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. Disse indsatser kan ses i det forøgede antal elever i 2020, og der holdes øje med om udviklingen fortsætter i 2021. Desuden er der merudgifter på øvrige poster på 0,5 mio. kr. under hjemmeplejen.

Boligtilbud udviser samlet set merudgifter på 13,2 mio. kr., der dækker over en række modsatrettede bruttoafvigelse på området.

Plejecentrene, aktivitetscentre og de beskyttede boliger udviser samlet set nettomerudgifter på 5,9 mio. kr., hvilket primært dækker over øgede udgifter som følge af Covid-19-pandemien.

Køb og salg af pladser under botilbud udviser en samlet merudgift på 3,5 mio. kr., hvilket skyldes en mindreindtægt på 3,8 mio. kr. vedr. salg af pladser og en mindreudgift på 0,3 mio. kr. vedr. køb af pladser. Det faldende salg skyldes i høj grad Covid-19-situationen, der har reduceret mobiliteten blandt udenbys plejehjemsbeboere og gjort dem mindre tilbøjelige til at vælge en plads i en anden kommune.

Ægtefællepuljen udviser en samlet merudgift på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i antallet af ægtefæller i samme bolig i 2020. Budgettet var i forbindelse med den årlige demografiregulering fastsat til 4,6 mio. kr. for godkendte ægtefæller, svarende til gennemsnitligt 12 ægtepar, men der har reelt været gennemsnitligt 14,4 ægtefæller i 2020.

Ud over de primære afvigelse på boligtilbud, ses der en række modsatrettede afvigelse, der netto udgør 4,4 mio. kr. i mindreudgifter. De 4,6 mio. kr. er merindtægter, hvoraf 2,7 mio. kr. kan henføres til en periodeforskydning af indtægter på projektet Ingeborggårdens provenu og 1,9 mio. kr. i merindtægter på øvrige poster. De øvrige merudgifter kan henføres til forskellige poster med i alt 0,2 mio. kr.

Derudover kan 9,1 mio. kr. i merudgifter og 2,1 mindreindtægter henføres til en konteringsfejl, hvor 7,0 mio. kr. netto er konteret på dagtilbud, men burde være konteret under *Boligtilbud*.

Dagtilbud udviser samlet set nettomindreudgifter på 7,9 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 7,8 mio. kr. og merindtægter 0,1 mio. kr. Mindreudgifterne kan henvises til en række afvigelser på forskellige mindre poster, hvoraf de 7 mio. kr. kan henføres til en konteringsfejl jf. ovenstående.

Døgntilbud udviser samlet set nettomindreudgifter på 2,2 mio. kr., som udgøres af 3,4 i mindreudgifter og 1,2 i mindreindtægter. Forklaringen herpå er primært, at Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering (FKD) har indgået som en central del af sundhedsberedskabet i forbindelse med covid-19, hvor tilbuddets kapacitet har stået til rådighed for eventuelle masseudskrivelser. Omfanget af masseudskrivelser fra hospitalerne har dog ikke været så stort som forventet.

Derudover er der et mindreindtægt på øvrige poster på 0,2 mio. kr.

Hjælpemidler

På *hjælpemiddelområdet* er der nettomerudgifter på 2,5 mio. kr., fordelt med merudgifter på 2,7 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr. Merudgifterne skyldes merudgifter til handicapkørsel på 1,1 mio. kr., merudgifter på arbejdsredskaber til hjemmehjælpen på 1,3 mio. kr., merudgifter på 0,3 mio. kr. på en række residual poster samt mindreindtægt på tilbagebetaling af støtte til køb af bil på 0,6 mio. kr., merindtægt på den mellemkommunale afregning af hjælpemidler på 0,4 mio. kr. og 0,4 mio. kr. i merindtægter til støtte til køb af bil. Efterspørgslen efter senge og lifte har i 2020 været ca. 3 gange større end budgetteret, hvilket formentlig skyldes, at en række borgere er blevet længere i eget hjem med hjemmehjælp frem for at flytte i plejebolig.

Sundhed

Sundhed udviser samlet set mindreudgifter på 0,6 mio. kr., fordelt med mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Mindreindtægterne kan henføres til fastfrysning af finansieringsområdet. Mindreudgifter dækker over en række modsatrettede afvigelser på området. De væsentligste afvigelser er, som følger:

Genoptræningsområdet har merudgifter på 1,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. i merindtægter. Merindtægterne kan henføres til tilbagebetaling af udgifter til specialiseret genoptræning. Merudgifterne er overordnet fordelt på køb af specialiseret rehabilitering, genoptræningsenheden og ambulans specialiseret genoptræning. Aktiviteten vedrørende specialiseret rehabilitering har haft en merudgift på 2,6 mio. kr. i 2020.

Udgifterne til specialiseret rehabilitering er afhængige af antallet af borgere, der får en senerehvervet hjerneskade. Genoptræningsenheden har haft mindreudgifter på 0,8 mio. kr., som er omfattet af de automatiske overførselsregler til 2021. Ambulant specialiseret genoptræning har haft merindtægter på 0,2 mio. kr. som nævnt ovenfor og mindreudgifter på 0,5 mio. kr. pga. en lavere aktivitet i 2020, hvilket bl.a. kan tilskrives, at genoptræningsenheden i større grad kan hjælpe borgerne med genoptræningen.

Sundhedsfremme udviser mindreudgifter på 0,5 mio. kr., hvilket kan tilskrives mindreudgifter på praksisplanen og tryghedsundersøgelsen, hvor mindreudgifterne udgør henholdsvis 0,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. for de to aktiviteter. Årsagen til afvigelsen skyldes periodeforskydning af udgifterne.

Andre sundhedsudgifter har mindreudgifter på 3,6 mio. kr., og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Disse kan henføres til plejetakster for færdigbehandlede patienter med mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr., Hospice med mindreudgifter på 1,1 mio. kr. begravelseshjælp med mindreudgifter på 0,9 mio. kr. og samt mindreudgifter på 0,1 mio. kr. på øvrige poster. Afvigelsen for plejetakster og Hospice kan tilskrives udfordringer vedrørende opkrævningsgrundlaget, der bygger på landspatientregisteret, som fortsat har udfordringer. Det har bl.a. betydet, at der kom reguleringer for opkrævningerne i 2019, da opkrævningen i 2019 var for høj. Dette har dermed reduceret udgifterne i 2020.

Begravelseshjælp har haft en svingende aktivitet i 2020, og det har gjort det svært at estimere udgifterne for aktiviteten.

På *Vederlagsfri fysioterapi* er der merudgifter på 2,0 mio. kr. Årsagen skyldes et svingende aktivitetsniveau i 2020 for *Vederlagsfri fysioterapi*, hvor udgifterne var lave første halvår og højere i sidste halvår, særligt de sidste måneder af 2020. Aktivitetsniveauet for *Vederlagsfri fysioterapi* følges derfor tæt i 2021.

Overførselsudgifter

På Ældre- og Omsorgsudvalgets overførselsudgifter er der samlet balance. Under aktiviteten omsorg er der mindredgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr.

Årsagen til forskellen mellem udgifter og indtægter, skyldes en teknisk tilpasning af budgettet til de faktiske nettoudgifter, men uden tilpasning mellem indtægter og udgifter.

Anlæg

		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Ældre og Omsorgs- udvalget, i alt	U	125.230	3.165	128.395	126.130	-2.265	98
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Der er en mindredgift i 2020 på 2,3 mio. kr. under anlægsprojekterne på Ældre og Omsorgsudvalget.

Mindredgifterne kan blandt andet tilskrives anlægsprojekterne vedrørende Søndervang, hvor der er nettomindredgifter for samlet 1,4 mio. kr.

Det Ny Søndervang var oprindeligt forudsat opført i et partnerskab med den almene boligorganisation fsb. Magistraten blev orienteret om opløsningen af partnerskabet mellem Frederiksberg Kommune og fsb på mødet den 25. maj 2020, hvorefter Kommunalbestyrelsen godkendte en sag vedrørende omlægning af projektets økonomi til et kommunalt projekt på mødet den 22. juni 2020. Omlægningen af projektets samlede økonomi til et kommunalt projekt blev efterfølgende indarbejdet og vedtaget i forbindelse med budget 2021. Dette betyder, at projekterne Søndervang bolig- og servicedel samt Søndervang projekteringsudgifter lukkes med udgangen af 2020. Det vil således være projekterne Ny Søndervang bolig- og servicedel samt Søndervang byudvikling der anvendes fra 2021.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget merudgifter på 21,8 mio. kr. og mindreindtægter på 4,4 mio. kr. på driftssiden.

Regnskabet for 2020 udviser mindredgifter på 0,7 mio. kr. på projektet Ingeborggården, servicearealer og modsat merudgifter på 2,9 mio. kr. på projektet Ingeborggården, boligarealer, hvilket skyldes periodiseringsforskydninger. Projekterne er ikke afsluttet, hvorfor mindre- og merudgifter overføres til 2021.

Herudover er der mindredgifter på projektet Køb af Akaciegårdens serviceareal på 1,7 mio. kr., der skyldes, at forhandlingerne med Akaciegårdens bestyrelse har trukket ud omkring ejerskiftet. Ejerskiftet forventes at finde sted i 2021.

Endelig er der en række mindre afvigelse, der i alt udgør mindredgifter på 1,4 mio. kr. Mindredgifterne fordeler sig på følgende projekter: Helhedsplan Solbjerg Have, etableringsudgifter til udstyr, Udvidelser af eksisterende plejeboligkapacitet, Borgerens lokale sundhedsvæsen – Frederiksberg Døgnrehabilitering, Betty 3, projektledelse – modernisering af plejehjem samt nøgle- og nødkaldsløsninger i hjemmeplejen.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 3,2 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020****Indholdsmål 1: Tryghed – hjælp når behovet opstår**

Frederiksberg Kommunes nye 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 f.eks. vedr. 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 2 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. Tiltag, der er med til at sikre, at målsætningerne også fremadrettet kan overholdes (jf. Masterplan for modernisering af plejeboliger 2019, fremlagt for Ældre og Omsorgsudvalget d. 20. maj 2019, pkt. 67).

Der følges løbende op på de konkrete mål i resultatrapporter, som i udgangspunktet forelægges for Ældre- og Omsorgsudvalget kvartalsvist.

Resultat ad A: Som det fremgår af seneste resultatrapport for 2020 omfattende 1. halvår (Ældre- og Omsorgsudvalget den 21. september 2020 punkt 74) overholdes responstiden vedr. nødopkald. I juli var responstiden højst 30 minutter i 91 pct. af tilfældene.

Resultat ad B: Ved seneste resultatrapport for 2020 omfattende 1. halvår (Ældre- og Omsorgsudvalget den 21. september 2020 punkt 74) fremgik det, at ventetiden på plejebolig til borgere uden specifikt ønske tilbydes en plads inden for 2 måneder og ventetiden svinger mellem 2 – 41 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.

Der følges løbende op på de konkrete mål i resultatrapporter, som i udgangspunktet forelægges for Ældre- og Omsorgsudvalget kvartalsvist.

Resultat: Ved seneste resultatrapport for 2020 omfattende 1. halvår af 2020 (Ældre- og Omsorgsudvalget den 21. september 2020 punkt 74) fremgår det, at 3 ud af 4 forløb afsluttes med positiv effekt, og at der gennemsnitligt startes 91 forløb om måneden.

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020****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:

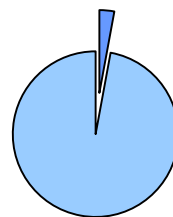
- Udviklingen i antallet af ventedage efter færdigbehandling på et sygehus.
- Udviklingen i akutte indlæggelser.
- Udviklingen i genindlæggelser.

Der følges løbende op på de konkrete mål i resultatrapporter, som i udgangspunktet forelægges for Ældre- og Omsorgsudvalget kvartalsvist.

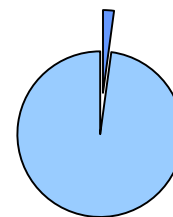
Resultat: Opgørelsen er ikke mulig på nuværende tidspunkt, da Sundhedsstyrelsen ikke har offentliggjort nye data på eSundhed siden foråret 2019 pga. udfordringer med implementering af LPR3, en ny standard i landspatientregisteret, som ligger til grund for eSundhed. Når der igen er nye data, vil opgørelsen blive taget med i den førstkomende resultatrapport.

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

På Kultur- og Fritidsudvalgets område har der i 2020 været mindreudgifter på netto 0,9 mio. kr. Dette dækker over mindreudgifter på 3,5 mio. kr. og mindreindtægter på 2,6 mio. kr. Dette svarer til en samlet afvigelse på 0,5 pct. af det korrigerede budget.

På anlægssiden er der samlet set nettomindreudgifter på 5,0 mio. kr. Dette dækker udelukkende over mindreudgifter.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Kultur- og	U	218.385	-13.982	204.403	200.879	-3.524	98
Fritidsudvalget, i alt	I	-32.735	10.130	-22.605	-19.960	2.645	88
Service	U	218.385	-13.982	204.403	200.879	-3.524	98
	I	-32.735	10.130	-22.605	-19.960	2.645	88
Idræt og folkeoplysning	U	110.014	-14.456	95.558	96.005	447	100
	I	-25.863	10.478	-15.385	-15.458	-73	100
Biblioteker og kultur	U	108.371	474	108.845	104.874	-3.972	96
	I	-6.872	-348	-7.220	-4.502	2.718	62

Afviselser

Idræt og Folkeoplysning

På aktiviteten Idræt og Folkeoplysning er der netto-merudgifter på 0,4 mio. kr., som består af merudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr.

Den væsentligste årsag til afvigelse findes i merudgifter på 0,9 mio. kr. i forbindelse med overtagelsen af driften af Flintholm Svømmehal den 1. juni 2020 og den derpå følgende konsolidering. På selve svømmehalsdriften har Flintholm Svømmehal desuden merudgifter på 0,1 mio. kr. samt mindreindtægter på 0,1 mio. kr. Dette skyldes især tabte billetindtægter som følge af Corona-krisen.

På Frederiksberg Svømmehal er der mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og merindtægter på 0,1 mio. kr. Afvigelse skal ses i sammenhæng med den igangværende renovering af svømmehallen samt den løbende tilpasning af budgettet under nedlukningen.

Derudover er der afviselser med mindreudgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende fritids- og flygtningepas. Også dette skal ses i lyset af Corona-krisen, da idræts- og foreningslivet har været ramt af de offentlige restriktioner og nedlukninger i 2020.

Bibliotek og Kultur

Aktiviteten Biblioteker og Kultur udviser nettomindreudgifter på 1,2 mio. kr. i form af mindreudgifter på 4,0 mio. kr. og mindreindtægter på 2,7 mio. kr.

Baggrunden for afvigelse findes især hos Biblioteket Frederiksberg, der har nettomindreudgifter på 0,2 mio. kr. Dette dækker over mindreudgifter på 2,5 mio. kr. samt mindreindtægter på 2,3 mio. kr. Mindreudgiften skyldes primært tilbagehold med henblik på at sikre budgetoverholdelse, da Corona-krisen har medført betydelige indtægtstab på særligt gebyrer og lokaleudlejning.

Derudover har KU.BE mindreindtægter på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes aflyste arrangementer og begrænsede muligheder for lokaleudlejning. Mindreindtægterne modsvares dog af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. på den øvrige drift.

På aktivitetens øvrige område er der samlet mindreindtægter på 0,1 mio. kr. og mindreudgifter på 1,2 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes ikke-disponerede midler og tilbageløb af tilskud til events, som ikke kunne gennemføres i løbet af året grundet Corona.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Kultur- og	U	49.350	-220	49.130	44.111	-5.019	90
Fritidsudvalget, i alt	I	0	-4.871	-4.871	-4.871	0	100

Afvigelser

Anlæg under Kultur- og Fritidsudvalget udviser samlet set nettomindreudgifter på 5,0 mio. kr. Afvigelsen dækker udelukkende over mindreudgifter.

Den væsentligste årsag til mindreudgifterne er, at en planlagt udbetaling til FB Klubhus på 2,4 mio. kr. først kan foretages i 2021, idet det samlede byggeprojekt ved Ingeborggården er forsinket.

Derudover er der mindreudgifter på 1,3 mio. kr. i forbindelse med genopretningsarbejderne på Flintholm

Svømmehal. Baggrunden for disse er, at visse arbejder er udskudt som følge af opgavernes kompleksitet.

Endelig er der mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende moderniseringen af Damsøbadet, eftersom de sidste udbedringer først kan færdiggøres i 2021.

Der er i øvrigt nettomindreudgifter på en række andre projekter på i alt 0,5 mio. kr.

Mindreudgifterne søges overført til 2021.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilliget mindreudgifter på 14 mio. kr., og mindreindtægter på 10,1 mio. kr. på driftssiden.

På anlægssiden er der tillægsbevilliget 0,2 mio. kr. i mindreudgifter og 4,9 mio. kr. i merindtægter.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2020

I november 2019 godkendte Kommunalbestyrelsen to nye politikker på Kultur- og Fritidsudvalgets område for perioden 2019-2022 inkl. forslag til en ny puljestructur.

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 nogle gange også 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.

Der er lagt op til årlige handleplaner. Handleplanen for 2020 tager udgangspunkt i "børn og unge" som hovedtema. Nedenfor er vist et udpluk af indsatserne i handleplanen for 2020:

Kultur- og Musikskole:

I Budgetaftalen for 2020 og i Bæredygtigt Frederiksberg fremgår det, at der *de/s* skal arbejdes videre med placering af en Kultur- og Musikskole på konservatoriegrunden, *de/s* nedsættes en politisk styregruppe til at følge arbejdet. Dette med henblik på, at der kan etableres en Kultur- og Musikskole fra 2023.

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 indvolvede en politisk styregruppe. Beslutningen blev medtaget i Budgetaftalen for 2021-22 og arbejdet med etableringen pågår.

Teaterstrategi:

Frederiksberg er bl.a. kendt for sine teatre målrettet børn og unge. Der skal i første halvår 2020 fremlægges forslag til en teaterstrategi omfattende Aveny-T. Riddersalen og C:NTACT. Strategien vil bl.a. have fokus på, hvordan de af byens teatre, som kommunen i dag yder tilskud til, kan konsolideres og sikres mere økonomisk bæredygtighed på sigt.

Resultat:

I sommeren 2020 godkendte Kultur- og Fritidsudvalget en Teaterstrategi.

Biblioteket Frederiksberg og KU.BE:

I 2020 iværksættes renoveringen af hovedbiblioteket parallelt med udviklingen af biblioteksvisionen for Biblioteket Frederiksberg. Derudover har Biblioteket Frederiksberg en række tiltag målrettet børn og unge – herunder projekterne "Nye scenekunstoplevelser for børn", "Digital Ung", "Debatkultur for unge" og "Fremtidens kompetencer – Makersspace på biblioteket".

Der arbejdes i 2020 fortsat på at udvikle KU.BE – bl.a. ift. at få flere unge til at benytte husets faciliteter samt at få bragt byhaven mere i spil. Samtidig arbejdes der fortsat på en konsolidering af driften set i lyset af det store ryk ind. KU.BE arbejder bl.a. videre med projektet "Unge på kanten af kulturen" med tiltaget "Monday takeover (MTO) – af unge for unge".

Resultat:

I november 2020 godkendte Kultur- og Fritidsudvalget en ny Biblioteksstrategi. Arbejdet med modernisering af hovedbiblioteket pågår. Aktiviteterne på Biblioteket og i KU.BE har i 2020 været stærkt præget af coronanedlukningerne og begrænsninger i forsamlinger mv. Aktiviteter er gennemført i videst mulige omfang – herunder KU.BE's fondsfinansierede ungeinitiativer.

Tabel 3:**Målsætning i budget 2020****Idræts- og bevægelsespolitik**

Idræts- og bevægelsespolitikken har to overordnede visioner, som bygger 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

Handleplanen for 2020 tager afsæt i målene i Bevæg dig for livet – ud over de i Budgetaftalen for 2020 besluttede anlægstiltag.

Foreninger og Træningsfællesskaber:

Der skal etableres en fleksibel motionsforening for voksne, hvor man kan deltage, også selvom man ikke er i form – eller aldrig har dyrket idræt.

Mulighederne for at bruge større åbne byrum til flere udendørs træningsaktiviteter skal styrkes

Endvidere skal der ske en mobilisering af brugere i tilknytning til de åbne anlæg, der etableres i byens rum.

Resultat:

Bevæg dig for livet-aktiviteterne har været stærkt præget af coronanedlukningerne og begrænsninger i forsamlings mv. En række tiltag for at etablere motionsforening for voksne har dog været gennemført. Tilsvarende har de gradvise "genåbningsperioder" i 2020 været brugt til at øge brugen af byrum.

Småbørnsfamilier:

Der skal etableres faste samarbejdsstrukturer mellem foreninger og daginstitutioner som introducerer børn til foreningsidræt, som man kan starte til allerede i børnehvealderen. Endvidere skal der etableres træningstilbud, hvor familier dyrker motion sammen – og træningstilbud til den travle forælder.

Resultat:

Bevæg dig for livet-aktiviteterne har været stærkt præget af coronanedlukningerne og begrænsninger i forsamlings mv. 9 daginstitutioner stod klar til foreningssamarbejder i marts 2020. Alle samarbejder afventer imidlertid, at der kan laves aktiviteter på tværs af børnegrupper. Tilsvarende afventer nye familiehøld, at der kan trænes indendørs.

Unge:

Der skal arbejdes på, at flere unge bliver idrætsaktive i forbindelse med deres ungdomsuddannelse og at flere piger bliver idrætsaktive, blandt andet via dans.

Endvidere skal der arbejdes på, at der bliver opbygget idrætsrollemodeller i fritids- og ungdomsklubber.

Resultat:

På trods af at Bevæg dig for livet-aktiviteterne har været stærkt præget af coronanedlukningerne og begrænsninger i forsamlings mv. er det lykket at etablere en velfungerende danseforening, hvor mange piger danser. Indsats med idrætsrollemodeller er gennemført – men har været udfordret af begrænset kontinuitet i aktiviteterne pga. nedlukninger og forsamlingsforbud.

Seniorer:

Der laves "Kom og Prøv"-events hvert halve år samt åbne træninger i løbet af året, der får flere og flere ældre til at opdage og benytte de mange muligheder for at dyrke motion og idræt i fællesskab med andre.

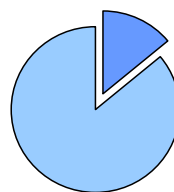
Derudover udvikles flere motionsaktiviteter for ældre, som supplerer det eksisterende udbud.

Resultat:

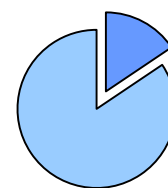
Bevæg dig for livet-aktiviteterne har været stærkt præget af coronanedlukningerne og begrænsninger i forsamlings mv. Spring For Livet event med 8-900 deltagere blev gennemført 27.2.20. Herefter har det kun været muligt at gennemføre online aktiviteter og give inspiration til træning på egen hånd på virtuelle kanaler.

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 6,9 mio. kr., som fordeler sig med merudgifter på 1,5 mio. kr. og mindreindtægter på 5,4 mio. kr. Overførselsområdet er netto i balance, men indeholder en mindreudgift på 1,3 mio. kr. og tilsvarende en mindreindtægt på samme beløb. Det samlede regnskabsresultat skal ses i sammenhæng med, at der på udvalgets område er givet tillægsbevillinger på netto 10,3 mio. kr., og der

indenfor udvalget er flyttet 9,3 mio. kr. fra udgiftsområder udenfor servicerammen til udgiftsområder indenfor servicerammen. Det er området for tilbud til børn og unge med særlige behov som har haft behov for budgettilførsel til udgiftsområder inden for servicerammen.

På anlægssiden er der mindreudgifter for 5,2 mio. kr. vedrørende dagtilbud til børn. De nærmere årsager til afvigelserne følger nedenfor.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Børneudvalget, i alt	U	947.835	17.450	965.285	966.805	1.520	100
	I	-247.349	-7.160	-254.510	-249.163	5.347	98
Service	U	923.388	23.612	947.001	949.828	2.827	100
	I	-228.196	-4.009	-232.206	-228.175	4.031	98
Tilbud til børn og unge med særlige behov	U	179.347	21.958	201.305	198.557	-2.748	99
	I	-24.992	6.842	-18.150	-17.429	721	96
Familierådgivning	U	6.452	837	7.290	7.853	564	108
Dagtilbud til børn	U	737.589	817	738.406	743.418	5.011	101
	I	-203.204	-10.851	-214.056	-210.746	3.310	98
Overførsler	U	24.447	-6.162	18.284	16.977	-1.307	93
	I	-19.153	-3.151	-22.304	-20.988	1.316	94
Tilbud til børn og unge med særlige behov	I	-8.348	-4.300	-12.648	-12.744	-95	101
Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste	U	24.447	-6.162	18.284	16.977	-1.307	93
Dagtilbud til børn	I	-10.316	660	-9.656	-8.244	1.411	85
	I	-489	489	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Inden for området Tilbud til børn og unge med særlige behov viser regnskabet for 2020 et samlet nettomindreudgifter på 2,0 mio. kr., som er sammensat af

mindreudgifter på 2,7 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Regnskabsresultatet skal ses i sammenhæng med den samlede budgetgenopretning og tillægsbevilling på i alt 28,8 mio. kr. til udsatte børn og unge i 2020. I regnskab 2020 har der været afholdt merudgifter som særlig kan henføres til tabte sager i Ankenævnet, disse ekstraordinære udgifter udgør 7,3 mio. kr. som fordeler sig med 5,7 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger og 1,6 mio. kr. på anbringelser. Disse merudgifter var kendt på tidspunktet for 3. forventede regnskab og blev tillægbevilliget.

Budgettet til Tilbud til børn og unge med særlige behov 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 plejefamilier. Anbringelsesforanstaltningerne skal til dels ses samlet, da de konkrete anbringelsesformer er komplementære.

Opholdssteder viser i regnskab 2020 mindreudgifter på 0,9 mio. kr., som kan henføres til at de selvejende institutioner har haft mindreudgifter på rammen. Herudover er der mindreforbrug på kost- og efterskole på 2,5 mio. kr., som opvejes af mindreindtægter vedr. salg af pladser på -2,5 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger fik tillægsbevilliget 22,5 mio. kr. og udviser ved regnskabet en nettomindreudgift på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen dækker over merindtægter vedrørende flygtninge på 0,5 mio. kr., mindreudgifter til projekter og puljeindtægter på 1,0 mio. kr. samt merudgifter på 0,8 mio., kr. der er fordelt således:

Merudgifterne på 0,8 mio. kr. dækker over modsatrettede bevægelser, herunder merudgifter til børneterapi (0,3 mio. kr.), økonomisk støtte til forældremyndighedsindehaverne (0,4 mio. kr.), kontaktperson for den unge og familien (0,3 mio. kr.), samt øvrige forebyggende foranstaltninger (0,6 mio. kr.). Efter budgetgenopretningen er der mindreudgifter til aflastningsordninger (0,2 mio. kr.) og skoledagbehandling (0,6 mio. kr.). I forhold til skoledagbehandling ses et fortsat højt aktivitetsniveau. Skoledagbehandling erstatter ikke øvrige forebyggende foranstaltninger i henhold til serviceloven.

Regnskabet på *Døgninstitutioner*, indeholder budget til de fire selvejende døgninstitutioner på Frederiksberg, køb af døgnpladser hos eksterne leverandører samt salgsindtægter vedrørende andre kommuners brug af pladser på de selvejende institutioner. Regnskabet viser samlet nettomerudgifter på 0,3 mio. kr. i 2020, som er fordelt med mindreudgifter vedrørende de selvejende institutioner på i alt 1,8 mio. kr., hvoraf de 1,3 mio. kr. udgøres af poster vedrørende periodeforskydninger. Der er merudgifter til køb af pladser på eksterne døgninstitutioner på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter vedrørende budgetteret egenbetaling for ophold på 0,2 mio. kr.

Der er i 2020 konteret indtægter for salg af egne pladser for godt 7,9 mio. kr., som særligt kan henføres til ekstraordinær stor aktivitet af solgte pladser i årets første halvdel. Der ses fortsat et pres på udgifterne til køb af højt specialiserede døgnpladser hos eksterne leverandører.

Udgifter til anbringelse på *sikrede døgninstitutioner* viser en lille mindreudgift på 0,1 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 2020 været 3 unge på sikret døgninstitution hvilket er en øget aktivitet sammenholdt med 2019.

Under opgaven *Plejefamilier* viser regnskabsresultatet mindreudgifter på 0,6 mio. kr. i 2020. Der har i 2020 været et fald i antallet af børn og unge anbragt i plejefamilier fra 59 ved årsskiftet 2019/2020 til 52 ved årsskiftet 2020/2021.

Familierådgivningen (Fællesrådgivningen for Børn og Unge)

Aktiviteten Fællesrådgivningen for Børn og Unge udviser en samlet nettomerudgift på 0,6 mio. kr. i 2020, som stammer fra mindreudgifter til projektet Headspace på 0,3 mio. kr. og merudgifter på 0,9 mio. kr. til afdelingen Fællesrådgivningen. Det sidste skal ses i sammenhæng med resultatet under undervisningsudvalget, hvor der er tilsvarende mindreudgifter.

Dagtilbud til Børn

Aktiviteten dagtilbud til børn udviser merudgifter på 5,0 mio. kr. samt mindreindtægter på 3,3 mio. kr., svarende til nettomerudgifter på 8,3 mio. kr., svarende til 1,7 % af nettobudgettet. De væsentligste afvigelser på denne aktivitet er som følger:

Daginstitutioner og dagplejen udviser merudgifter på 2,6 mio. kr. uden specialinstitutionen Magnoliahuset. Merudgifterne skyldes corona-relaterede merudgifter på 14,1 mio. kr. samt en generel påpasselighed hos de decentrale institutioner med henblik på at sikre budgetoverholdelse. Merudgifterne svarer til 0,3 pct. af det korrigerede budget. Der skal dog korrigeres for fejl i aktivitetsdata i pladsanvisningssystemet Nemplads, som i 2020 har betydet, at tre selv-vejende daginstitutioner er trukket 0,7 mio. kr. for meget i regulering af deres belægning. Dette vil blive søgt reguleret i forbindelse med overførselssagen 2020 til 2021.

Salg af pladser udviser mindreindtægter på 0,6 mio. kr. Aktivitet har været 6 flere solgte vuggestuepladser, men 13 færre børnehavepladser end budgetlagt. Der var budgetlagt med et salg på 327 pladser, det faktiske salgstal var 320 pladser.

Køb af pladser udviser merudgifter på 1,2 mio. kr. Der var budgetlagt med et køb på 143 pladser, men der blev købt 141 pladser. Merudgifterne altså ikke begrundet i aktivitet, men fejlkontering ifm. implementering af nyt pladsanvisningssystemet.

I det korrigerede budget 2020 var der budgetlagt med dagtilbud til 2.235 børn i alderen 0-2 år og 2.850 børn i alderen 3-6 år i kommunens daginstitutioner og dagpleje. De faktiske aktivitetstal blev 2.249 børn i alderen 0-2 år og 2.868 børn i alderen 3-6 år. Der er således i 2020 blevet passet 14 flere børn i alderen 0-2 år og 18 børn flere i alderen 3-6 år, end der er budgetlagt med.

På grund af systemmæssige udfordringer har den automatiske udkontering af forbruget vedrørende forældrebetaling, friplads og søskendetilskud ikke være foretaget korrekt i 2020.

Sammenlagt er der vedrørende forældrebetaling, fripladstilskud, søskendetilskud, samt fejlagtigt konteret fripladstilskud under tilskud til puljeordninger og private institutioner konteret merudgifter for 3,6 mio. kr. Den højere aktivitet ville samlet tilsige nettomer-

Overførselsudgifter

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Regnskabsresultatet for overførselsområdet skal ses i sammenhæng med budgetgenopretningen af tilbud til børn og unge med særlige behov under servicerammen, da overførselsudgifter har finansieret

indtægter på 0,9 mio.kr. vedr. forældrebetaling, friplads og søskendetilskud. Forskellen skyldes manglende mindreudgifter vedrørende genberegninger af økonomiske fripladser i 2020, der ikke har kunne foretages i Nemplads. Indtægten forventes indhentet i 2021.

Tilskud til forældre, der vælger privat pasning og tilskud til pasning af egne børn udviser et resultat i balance. Der var tilsammen i de to ordninger budgetlagt med 146 børn, og det faktiske antal indmeldte børn blev 144.

På *Øvrige centrale konti* optræder der nettomerudgifter på 2,3 mio. kr. Merudgifterne dækker primært over merudgifter på ekstraordinære situationer på 2,8 mio. kr. heraf kan 2,1 mio.kr. relateres til Coronamerudgifter. Modsat er der mindreudgifter, der bl.a. dækker over 0,9 mio. kr. på de statslige puljemidler til Kompetenceløft i dagtilbud for dagplejere, ledere og faglige fyrtårne, samt mindreudgifter på 0,7 mio. kr. på Mønsterbryderpuljen, der begge ansøges overført til 2021.

Særlige dagtilbud udviser mindreudgifter på 0,4 mio. kr, hvilket primært skyldes mindreudgifter til køb af pladser i særlige dagtilbud i andre kommuner. Specialinstitutionen Magnoliahuset udviser en mindreudgift på 0,1 mio. kr.

På *tilskud til puljeordninger og private institutioner* er der nettomerudgifter på 2,3 mio. kr. I det korrigerede budget 2020 var der budgetlagt med 395 børn i privatinstitutioner i Frederiksberg Kommune, 63 børn i privat institutioner i andre kommuner og 24 børn i puljeinstitutioner. Det faktiske aktivitetstal blev 395 børn i privatinstitution i Frederiksberg Kommune, 61 i privatinstitutioner i andre kommuner samt 23 i puljeinstitutioner. Aktiviteten er således en anelse lavere end budgetlagt. Merudgifterne skyldes en fejlagtig kontering af fripladsudgifter til privatinstitutionerne under driftstilskuddet.

Pædagogiske assistentelever (PAU) udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

servicerammen med 9,3 mio. kr. i 2020. Overførselsområdet er samlet set i balance. Tilbud til børn og unge med særlige behov udviser en marginal merindtægt vedrørende hjemtagelse af refusion for særligt dyre enkeltstager på 0,1 mio. kr. 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.

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 nettomindreindtægter på 0,1 mio. kr., som dækker over 1,3 mio. kr. i mindreudgifter til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, samt mindreindtægter på 1,4 mio. kr. i refusion til sociale formål.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Børneudvalget, i alt	U	6.000	4.424	10.424	5.252	-5.173	50
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Dagtilbud til børn

Anlæg under Børneudvalget udviser en nettomindreudgift på 5,2 mio. kr.

Dette skyldes mindreudgifter på en række projekter:

Helhedsplan Solbjerg Have, Børneudvalget (1,7 mio. kr.), mindreudgifterne skyldes en forskydning til 2021, projektet forventes afsluttet primo 2021.

Tilpasning af kapacitet til demografiske behov (1,5 mio. kr.), mindreudgifterne skyldes, at sag om udlejers krav til fraflytningsudgifter fortsat ikke er afsluttet.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget merudgifter på 17,5 mio. kr. og merindtægter på 7,2 mio. kr. på driftssiden, i alt nettomerudgifter på 10,3 mio. kr.

Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet (0,9 mio. kr.) mindreudgifterne skyldes, at reetableringen af lejemål har vist sig billigere end forventet.

Ei-ladcykler til daginstitutionerne (0,4 mio. kr.), mindreudgifterne skyldes, at det pga. covid-19 ikke har været muligt at foretage alle cykelindkøb, de vil i stedet blive indkøbt i 2021.

Herudover er der en række mindre afvigelser, der samlet giver mindreudgifter på i alt 0,7 mio. kr. De nævnte projekter vedrører alle ikke-afsluttede projekter, der fortsætter i 2021.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 4,4 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætninger i budget 2020

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 der gælder for alle dagtilbud og der er indført større fleksibilitet med blandt andet mulighed for deltidsplasser.

De sidste ændringer skal senest være implementeret ved udgangen af juni 2020 og indlejres i rutiner og praksis på kommunens 44 kommunale og selvejende dagtilbud i løbet af budgetperioden.

Resultat:

Resultatet fra projektet "Sammen om kvalitet i dagtilbud" blev afsluttet i 2019 og erfaringer og resultaterne herfra anvendes med implementeringen af de styrkede pædagogiske lærerplaner. Arbejdet med implementering af den styrkede pædagogiske læreplan er understøttet af puljemidler fra Socialstyrelsen på i alt 3.515.015 kr. i perioden 2018-2022. Grundet Covid-19 er vil arbejdet med den endelige implementering først blive afsluttet i 2021.

2. Nedbringelse af sygefravær

I budgetperioden er der 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:

Der foretages særskilt opfølgning med ledere af daginstitutioner, hvor sygefraværet ligger over Frederiksberg Kommunes måltal. Institutionens sygefraværsdata, mønstre og sammenhænge og handlinger til nedbringelse og forebyggelse af sygefraværet drøftes. Institutionen tilbydes hjælp og sparring til hvordan konkrete initiativer kan igangsættes. Der er sket en lille stigning i sygefraværet i 2020, men det forventes, at en del af stigningen kan tilskrives COVID-19.

3. Digitalisering

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

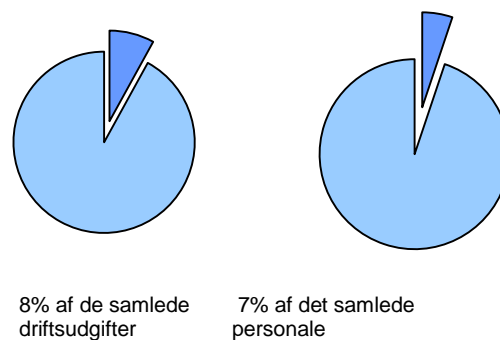
I 2020 forventes den fælleskommunale digitale platform Aula, som ramme for dialog mellem hjem og institution implementeret. Herudover implementeres et nyt pladsanvisningssystem for dagtilbudsområdet i starten af 2020

Resultat:

I foråret 2020 blev AULA implementeret som ny kommunikationsplatform på dagtilbudsområdet som erstatning for det tidligere børneintranet. Et nyt pladsanvisningssystem for dagtilbudsområdet er taget i brug i 2020. For begge nye systemer gælder, at der stadig foregår en tilpasning med henblik på at få systemerne fuldt ud implementeret.

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 2020 været en nettomindreudgift på driften på 1,2 mio. kr. Det dækker over nettomindreudgifter på 2,5 mio. kr. på overførselsudgifter og nettomerudgifter på serviceudgifter på 1,3 mio. kr., som består af merudgifter på 4,3 mio. kr. og merindtægter på 3,0 mio. kr.

Under hovedaktiviteten tilbud til voksne med særlige behov er der fra maj til december 2020 opgjort 2,0 mio. kr. i corona-relaterede udgifter. De coronarelaterede udgifter er primært afholdt på egne sociale tilbud.

Den samlede økonomi på det specialiserede socialområde (tilbud til personer med fysisk eller psykisk nedsat funktionsevne eller særlige sociale problemer) fremlægges løbende gennem statussager til Socialudvalget, og de samlede strategiske rammer fastlægges gennem den årlige udvalgsbehandling af den sociale masterplan.

Som led i overholdelsen af budgettet arbejdes der løbende med Socialafdelingens organisationsudvikling eksempelvis således, at visitationen af tilbud foregår i et tæt samarbejde mellem myndighed og udfører. Der arbejdes også løbende med udvikling

af dokumentationsredskaber for, hvilke metoder, der er effektive i indsatsen hos både myndighed og udfører. Herudover er der i 2020 gennemført omfattende kompetenceudvikling hos både myndighed og udfører.

Mindreudgiften på området skal ses i forhold til, at området i efteråret 2020 fik tillægsbevilget forventede merudgifter på i alt 23,8 mio. kr., fordelt med 19,7 mio. kr. på serviceudgifter og 4,1 mio. kr. på overførselsudgifter.

Uden disse tillægsbevillinger havde udvalget haft merudgifter på 21,0 mio. kr. på serviceudgifter og 1,6 mio. kr. på overførselsudgifterne. På serviceudgifterne svarer denne afvigelse til de forventede merudgifter på ca. 20-25 mio. kr. der løbende er redegjort for i de forventede regnskaber i 2020.

På anlægsprojekter under Socialudvalget er der samlet set nettomindreudgifter på 0,8 mio. kr. Mindreudgiften skyldes periodeforskydninger på forskellige anlægsprojekter til 2020.

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

Service- og overførselsudgifter

Tabel 1: 1.000 kr. netto		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Socialudvalget, i alt	U	561.882	20.462	582.345	581.740	-604	100
	I	-95.679	-1.133	-96.812	-97.365	-554	101
Service	U	533.032	23.947	556.980	561.306	4.326	101
	I	-59.148	-6.538	-65.686	-68.683	-2.997	105
Integrationsindsats	U	7.425	-4.436	2.989	4.229	1.239	141
	I	-512	0	-512	-407	105	80
Boligsocialt arbejde	U	8.013	484	8.497	7.145	-1.352	84
	I	-223	0	-223	0	223	0
Tilbud til voksne med særlige behov	U	512.286	27.934	540.220	544.895	4.675	101
	I	-58.413	-6.538	-64.951	-68.057	-3.107	105
Støtte til frivilligt socialt arbejde m.v.	U	5.308	-35	5.273	5.037	-236	96
	I	0	0	0	-218	-218	-
Overførsler	U	28.850	-3.485	25.365	20.435	-4.930	81
	I	-36.531	5.405	-31.126	-28.682	2.443	92
Tilbud til voksne med særlige behov	U	0	1.847	1.847	2.012	165	109
	I	-22.140	2.744	-19.396	-19.390	6	100
Senblindekurser	U	476	-339	137	0	-137	0
	I	-4.158	2.661	-1.497	-1.647	-151	110
Sociale formål	U	7.872	-4.993	2.879	2.947	68	102
	I	-4.158	2.661	-1.497	-1.647	-151	110
Personlige tillæg og helbredstillæg mv.	U	20.501	0	20.501	15.477	-5.025	75
	I	-10.233	0	-10.233	-7.645	2.588	75

Afvigelser

Serviceudgifter

Afvigelsen på service udgøres af nettomerudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende integrationsindsats, nettomindreudgifter på 1,1 mio. kr. på det boligsociale område, nettomindreudgifter på 0,5 mio. kr. på støtte til frivilligt socialt arbejde og nettomerudgifter på 1,6 mio. kr. på tilbud til voksne med særlige behov. Under hovedaktiviteten tilbud til voksne med særlige behov er der fra maj til december 2020 opgjort 2,0 mio. kr. i corona-relaterede udgifter. De coronarelaterede udgifter er primært afholdt på egne sociale tilbud.

Integrationsindsats

Aktiviteten *integrationsindsats* udviser nettomerudgifter på 1,3 mio. kr. Merudgifterne vedrører afregning til boligselskaber i forbindelse med etablering af permanente flygtningeboliger, samt færre indtægter vedrørende de midlertidige flygtningeboliger grundet fald i flygtninge.

Boligsocialt arbejde

På aktiviteten *boligsocialt arbejde* er der en nettomindreudgift på 1,1 mio. kr. som skyldes boligsociale

aktiviteter, der ikke har kunnet gennemføres, eller som er udskudt grundet corona-epidemien.

Her ansøges om en overførsel af mindreudgifterne til 2021.

Tilbud til voksne med særlige behov

Aktiviteten *tilbud til voksne med særlige behov* udviser merudgifter på 4,7 mio. kr. og merindtægter på 3,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Samlet er der en nettomerudgift på 1,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,3% ud af et samlet nettobudget på 475,3 mio. kr. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært tilbagebetalinger og berigtigelser på tværs af aktiviteten, samt en række forskellige merindtægter, som modsvares af mindreudgifter.

De væsentligste afvigelser på denne aktivitet gennemgås i det følgende, suppleret med regnskabsforklaringer med udgangspunkt i Socialområdetets 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, borgersytret personlig assistance, støtte i eget hjem og særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse.

Beskyttet beskæftigelse udviser nettomindregninger på 0,3 mio. kr. På køb af pladser har der været mindregninger på 0,5 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter på 0,2 på Magneten.

Aktivitets- og samværstilbud udviser samlet nettomindregning på 0,5 mio. kr. Nettomindregningen er sammensat af en nettomindregning på køb på 1,1 mio. kr., mindregninger på salg på 0,7 mio. kr. og en mindregning på institutionerne på 0,1 mio. kr.

Botilbud til hjemløse udviser en samlet nettomindregning på 1,7 mio. kr. På køb af pladser er der en mindregning på 1,2 mio. kr. Optag på herberger følger selvhenvender-princippet, og udgifterne til køb af pladser svinger derfor en del henover året. Desuden har der været mindregninger på projekter på 0,5 mio. kr., der først og fremmest kan henføres til et eksternt finansieret projekt om langvarig hjemløshed. Mindregningerne skyldes, at der har været færre hjemløse borgere i projektet end forventet og dermed færre udgifter til bostøtte.

Alkohol- og stofmisbrugsbehandling udviser en samlet nettomerudgift på 1,2 mio. kr. Nettomerudgiften er sammensat af merudgifter på køb af pladser på 0,6 mio. kr., mindregninger på salg af pladser på 0,5 mio. kr. og en merudgift på Frederiksberg Kommunes rådgivningscenter på 0,1 mio. kr.

Botilbud for længerevarende ophold udviser en samlet nettomindregning på 0,8 mio. kr. Nettomerudgiften er sammensat af merudgifter på institutionerne på 0,6 mio. kr., mindregninger på køb af pladser på 0,2 mio. kr., merindtægter på salg af pladser på 1,7 mio. kr. samt merudgifter på 0,5 mio. kr. vedr. udgifter til puljer og projekter. Sidstnævnte skyldes især merudgifter til fagsystemet der anvendes på området.

Botilbud for midlertidigt ophold udviser en samlet nettomerudgift på 0,8 mio. kr. som er sammensat af mindregninger på salg af pladser på 1,2 mio. kr., merindtægter på beboerbetalning på 0,4 mio. kr., mindregninger på sociale institutioner på 0,2 mio. kr. og merudgifter på køb af pladser på 0,2 mio. kr.

Kontaktperson- og ledsageordninger udviser nettomindregninger på 0,2 mio. kr. som primært er placeret på en række forskellige projekter.

Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) udviser i 2020 mindregninger på 4,5 mio. kr. Mindregningerne skyldes for det første, at forvaltningen ved en gennemgang af mellemkommunale refusionsager har fundet, at Frederiksberg Kommune ikke længere er betalingskommune på en konkret BPA-sag. Som følge heraf er der en manglende udgift på 2,0 mio. kr. som der var budgetteret med. Frederiksberg Kommune har desuden tabt en ankesag i forhold til en anden kommune vedr. betalingsforpligtelsen for en BPA-sag. Efterfølgende har det vist sig at Region Hovedstaden medfinansierer en del af udgifterne, hvorved udgiften på sagen er 1,0 mio. kr. lavere i forhold til det tidligere forventede. Endelig har forvaltningen gennemgået en række regnskaber fra leverandører af hjælp til borgerne, der betyder at leverandørerne samlet har skullet betale 1,5 mio. kr. tilbage til kommunen som følge af for meget udbetalt tilskud.

Støtte i eget hjem udviser merudgifter på 7,1 mio. kr. På køb af pladser er der merudgifter på 7,7 mio. kr. og på salg af pladser er der merindtægter på 0,6 mio. kr. I 3. forventet regnskab blev der indmeldt forventede merudgifter på køb af pladser på 6,8 mio. kr. som ikke blev tillægsbevillet.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse mv. udviser en samlet nettomerudgift på 0,4 mio. kr., der skyldes en lidt højere aktivitet end budgetteret.

Styringsområder på det specialiserede socialområde

Det samlede regnskabsresultat på det specialiserede socialområde er som nævnt ovenfor nettomerudgifter på 1,6 mio. kr. På de sociale institutioner har der været merudgifter på 0,9 mio. kr. på tværs af institutionerne. I udgifterne indgår corona-relaterede udgifter på 2,4 mio. kr.

På køb og salg af pladser har der været merudgifter på 1,8 mio. kr. Der blev i 3. forventet regnskab tillægsbevillet i alt 21,5 mio. kr. på disse områder. Uden tillægsbevillingerne havde der således været merudgifter på 23,3 mio. kr. Der forventes også merudgifter i de kommende år. Der er imidlertid iværksat en handleplan med henblik på at nedbringe merudgifterne i de kommende år, jf. SU 23/11 2020, pkt. 84 "Opfølgning på budgetoverholdelse 2021-22 på det voksenspecialiserede område".

Endelig har der på området puljer og projekter været mindredgifter på 0,7 mio. kr. og på boligbetalinger været en merindtægt på 0,4 mio. kr.

Støtte til frivilligt socialt arbejde

Støtte til frivilligt socialt arbejde udviser samlet mindredgifter på 0,5 mio. kr. Mindredgifterne skyldes færre udbetalte midler på §18-puljen på 0,1 mio. kr. Der er ligeledes tilbagebetalt 0,2 mio. kr. i støtte fra foreninger, der ikke har brugt hele det bevilgede beløb. Endelig er der mindredgifter på 0,2 mio. kr. vedr. Frivillighedsforum.

Overførselsudgifter

På Socialudvalgets overførselsudgifter er der nettomindredgifter på 2,5 mio. kr. Det består af mindredgifter på 4,9 mio. kr. og mindreindtægter på 2,4 mio. kr.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Socialudvalget, i alt	U	6.690	3.820	10.510	9.689	-821	92
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

På anlægsprojekterne er der nettomindredgifter på 0,8 mio. kr.

Anlægsprojektet *Benhard Bangs Alle* og anlægsprojektet *Etablering af botilbud på Betty Nansens Alle 51-53* blev afsluttet i 2020 med henholdsvis en mindredgift på 0,8 mio. kr. og en merudgift på 0,1 mio. kr. De øvrige afvigelser vedrører anlægsprojekter som fortsætter ind i 2021, hvor hovedforklaringerne er som følger:

Anlægsprojektet vedrørende *Helhedsplanen for Solbjerg Have* (renovering) udviser et merudgift på 1,3 mio. kr. Merudgiften under Socialudvalget skal ses i sammenhæng med budget afsat under øvrige udvalg - der forventes samlet et mindredgift på sagen. Eventuelle omposterings mellem udvalg foretages i 2021.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilliget nettomerudgifter på 20,5 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio.

Tilbud til voksne med særlige behov

Der er merudgifter på 0,2 mio. kr. der vedrører udgifter til tomgangsleje, som der ikke er budgetteret med.

Senblindekurser

Der er mindredgifter på 0,1 mio. kr. til senblindekurser.

Sociale formål

Under aktiviteten sociale formål er der mindredgifter på 0,1 mio. kr. netto.

Personlig tillæg

Der er mindredgifter til personlige tillæg og helbredstillæg på netto 2,4 mio. kr.

Mindredgifter på 0,6 mio. kr. kan henføres til anlægsprojektet *Lioba ombygning*. Hvor istandsættelse til alternative pleje boliger er sket i løbet af 2020. På grund af periodeforskydninger vil regningerne blive afregnet i løbet af 2021.

Udgifter relateret til indflytning på Betty II udviser en mindredgift på 0,7 mio. kr. Indflytningen er sket løbende siden medio 2020 og de sidste indflytninger sker i løbet primo 2021. De resterende midler forventes anvendt i forbindelse med sidste indflytninger i løbet af 2021.

De øvrige mindredgifter, der tilsammen udgør ca. 0,2 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række anlæg, herunder Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere med en mindredgift på 0,15 mio. kr.

kr. Udvalget har i 2020 endvidere fået tillægsbevilliget merudgifter på 3,8 mio. kr. på anlægssiden.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætninger i budget 2020

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 20. maj 2019), samt ved opfølgning på handleplaner vedr. Handicap-, Udsatte- og Integrationspolitikkerne. Der er vedtaget nye politikker på disse områder, som er gældende fra 2019–2020.

Indholdsmål 1

Recovery og den rehabiliterende tilgang medfører frem mod 2021 at fokus flyttes fra botilbud til socialpædagogisk støtte i eget hjem, og at flere borgere får midlertidige botilbud frem for længerevarende botilbud, jf. den sociale masterplan 20. maj 2019, punkt 53.

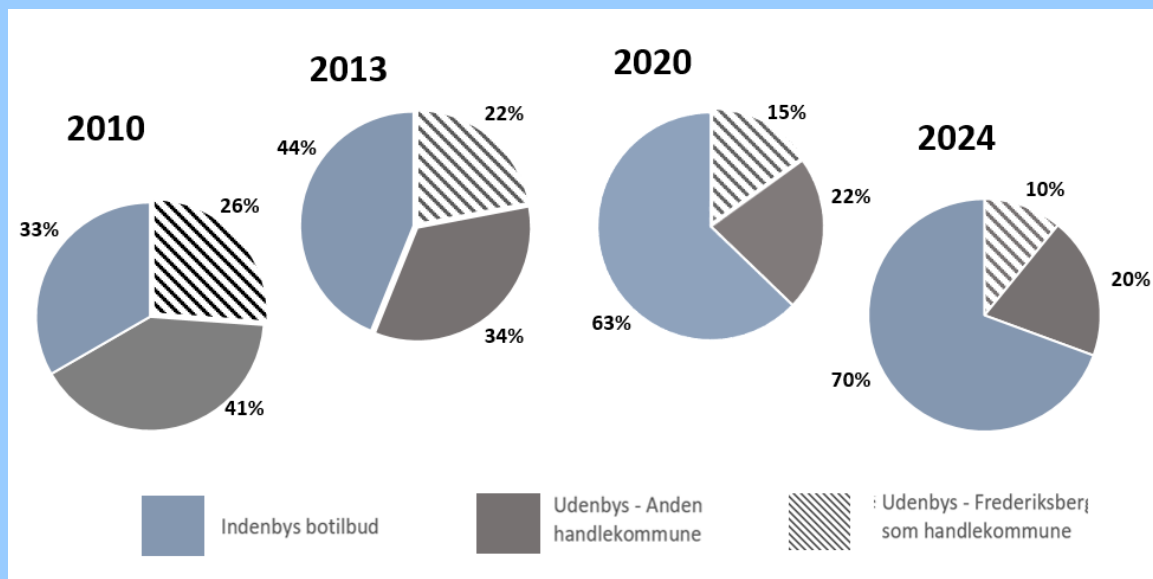
Resultat: Antallet af borgere, der modtager socialpædagogisk støtte er de seneste år steget i forhold til antallet af borgere, der modtager længerevarende botilbud. Udviklingen rapporteres årligt gennem den sociale masterplan. Her ses der specifikt nærmere på udviklingen indenfor de specifikke målgrupper, den samlede udvikling, samt omstilling på dette område.

Indholdsmål 2

Fællesfaglig bæredygtighed i henhold til den sociale masterplan medfører frem mod 2021, at Frederiksberg Kommune gradvist ændrer profil, således at flere borgere modtager tilbud i Frederiksberg Kommune frem for i andre kommuner. jf. den sociale masterplan 20. maj 2019, punkt 53.

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 2024 tilbydes 2/3 af Frederiksbergs egne borgere botilbud i Frederiksberg Kommune.



Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020****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 ny Handicappolitik 2019-2022, vedtaget den 27. august 2018 af Kommunalbestyrelsen).

Resultat: Socialudvalget godkendte den 25. november 2019 Handicappolitikken Handleplan 2020, som er bygget op om handicappolitikken målsætninger. Handleplanen består af 19 tiltag hvoraf 4 tiltag 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 ny Udsattepolitik 2019-22 vedtaget den 28. januar 2019 af Kommunalbestyrelsen).

Resultat: Socialudvalget godkendte den 3. juni 2019 Udsattepolitikken handleplan 2019- 2020, som skal understøtte udsattepolitikken målsætninger, herunder at udsatte" lever i trygge og tilgængelige bolig- og nærmiljøer". Der tilbydes en bred vifte af differentierede tilbud til hjemløse, som hviler på Housing First princippet. Handleplanen indeholder konkrete udviklingsinitiativer særligt målrette unge hjemløse med alvorlige og komplekse sociale problemstillinger, herunder ACT (Assertive Community Treatment) som indsats til borgere i langvarig hjemløshed. I 2020 blev yderligere tiltag vedr. deleboliger til alvorligt udsatte unge igangsat.

Indholdsmål 5

Den socialt bæredygtige by handler om byens udvikling og sammenhængskraft i samarbejde med hele byen – i byen, lokalt og i de nære fællesskaber. Den 3. december 2018, punkt 276, godkendte Kommunalbestyrelsen 'Strategi og indikatorer for socialt bæredygtig by'.

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 er igangsat og forløber planmæssigt på trods af forsinkelse grundet covid19-pandemien. Styregruppen for områdeudviklingen Finsensvej Vest har netop godkendt prioritering af tiltag, der skal forstærke den sociale bæredygtighed med udgangspunkt i etablering af et velfungerende beboerdemokrati i de kommunale beboelsesejendomme.
- Rammeaftalen mellem kommunen og de almene boligorganisationer "Fælles ansvar for den bæredygtige by – Rammeaftalen 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. Blandt andet er der i 2020 igangsat et netværkssamarbejde om den boligsociale indsats samt en arbejdsgruppe om implementering af FN's Verdensmål.

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 Frederiksberg Kommunes Integrationspolitik 2019-2022, godkendt af Kommunalbestyrelsen den 25. februar 2019, punkt 52).

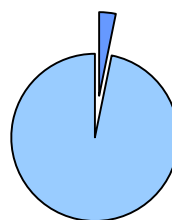
Resultat: I integrationspolitikken Handleplan 2021-2022 er der i alt 7 indsatser hvor 5 af dem er med til at understøtte målsætningen om at flere gennemfører en ungdoms- eller videreuddannelse.

Forslag til fordeling af midlerne afsat for 2021 og 2022 forventes forelagt Socialudvalget maj 2021.

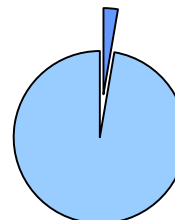
By- og Miljøudvalget

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 udførerbudget til opgaven.



2 % af de samlede driftsudgifter



3 % af det samlede personale

Resultat

Udvalgets område har samlede nettomerudgifter på 2,2 mio. kr. bestående af merudgifter på 3,0 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr.

På anlægssiden er der merudgifter på 0,7 mio. kr. og mindreindtægter på 3,3 mio. kr. De nærmere årsager til afvigelse følger nedenfor.

Serviceudgifter

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
By- og Miljøudvalget	U	218.585	-6.773	211.812	214.806	2.994	101
skattefinansieret, i alt	I	-114.095	16.278	-97.817	-98.614	-797	101
Service	U	218.585	-6.773	211.812	214.806	2.994	101
	I	-114.095	16.278	-97.817	-98.614	-797	101
Kirkegårde	U	16.162	2	16.164	15.846	-319	98
	I	-15.426	0	-15.426	-13.961	1.465	91
Miljø	U	13.322	-433	12.889	10.046	-2.843	78
	I	-5.370	184	-5.186	-4.963	223	96
Grønne områder	U	26.897	-323	26.575	23.967	-2.608	90
Vejvæsen og parkering	U	99.421	-2.867	96.554	96.954	400	100
	I	-89.265	12.060	-77.205	-72.474	4.731	94
Kollektiv trafik	U	68.129	-3.168	64.961	66.119	1.159	102
	I	-4.034	4.034	0	0	0	-
FGV	U	-5.347	15	-5.331	1.874	7.205	-35
	I	0	0	0	-7.216	-7.216	-

Afviselser

Kirkegårde

Aktiviteten Kirkegårde udviser netto merudgifter på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, fordelt på mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 1,5 mio. kr., som skyldes lavere begravelsesaktivitet og færre tilkøb af rengøring og udsmykning af gravsteder.

som skyldes, at midlerne til indsats imod grundvandsforurening i området omkring Frederiksberg Vands indvindingsboring FF1 ved Godthåbsvej afventer resultater af Region Hovedstadens forureningsundersøgelse på en boligejendom tæt på boringen. Resultaterne af undersøgelsen forventes først at foreligge i 2021.

Miljø

Aktiviteten Miljø udviser netto mindreudgifter på 2,6 mio. kr. fordelt på mindreudgifter på 2,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

På området for jordforurening er der mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedr. oprydning på affaldsdepoter,

På området for skadedyrsbekæmpelse er der mindreudgifter på 2,1 mio. kr., som skyldes en forsinkelse af implementeringen af rottehandlingsplanen. Midlerne søges overført til 2021, hvor der vil blive installeret fælder på kommunens institutioner og bekæmpelse med gift vil blive igangsat. Udgifter og indtægter vedr. rottebekæmpelse balancerer over tid.

Gebyret justeres løbende, så der ikke er borgere, som betaler mere, end hvad der svarer til de reelle udgifter forbundet med skadedyrsbekæmpelsen. I 2020 var der mindreindtægter vedrørende rottegebyr på 0,2 mio. kr. Derudover er der på aktiviteten Miljø øvrige afvigelse i form af nettomerudgifter på 0,3 mio. kr.

Grønne områder

Aktiviteten Grønne områder udviser mindreudgifter på 2,6 mio. kr. Driften har i flere omgange været nedjusteret for at undgå spredning af Corona-smitte og det har derfor været muligt at udføre de almindelige driftsopgaver med det faste personale. Det har således hverken været nødvendigt eller hensigtsmæssigt at inddrage sæsonarbejder.

Vejvæsen og parkering

Aktiviteten Vejvæsen og parkering udviser nettomerudgifter på 5,1 mio. kr. fordelt på merudgifter på 0,4 mio. kr. og mindreindtægter på 4,7 mio. kr.

Under Fælles Vejformål er der ingen netto afvigelse. Der er brutto mindreudgifter på 1,4 mio. kr., som er fordelt på forskellige mindreudgifter, hvoraf det største skyldes efterregulering af udgifter til drift af metroforpladser. Baggrunden for efterreguleringen er, at der i 2020 er indgået en ny aftale mellem Kommunen og Metroselskabet, som betyder, at der er betalt for meget i 4. kvartal 2019. Derudover er der brutto mindreindtægter på området på 1,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes aflysning af loppetorv i 2020 pga. Corona-restriktioner.

Under Parkeringsregulering er der samlet mindreindtægter på 5,5 mio. kr., som skyldes en lavere aktivitet på parkeringsområdet som følge af Corona-restriktioner. Dette er delvist imødegået af en mindre betaling til Rigspolitiet på 1,8 mio. kr. som følge af færre indtægter vedr. parkeringsafgifter end forventet.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
By- og Miljøudvalget	U	100.830	-14.204	86.626	87.307	681	101
skattefinansieret, i alt	I	-4.970	-10.473	-15.443	-12.145	3.298	79

Desuden er der merudgifter på 1,7 mio. kr. som følge af lovpligtige opgraderinger af licens- og klagesystemet samt parkeringsautomater.

Under Vejvedligeholdelse er der samlet merudgifter på 1,0 mio. kr., som primært skyldes højere elforbrug end forventet. De planlagte effektiviseringer på området er ikke fuldt ud realiseret bla. på grund af, at det har været nødvendigt at udskifte flere lysmaster på bekostning af udskiftningen af lyskilderne til mere energieffektive LED-pærer.

Under Vintertjeneste er der samlet mindreudgifter på 1,3 mio. kr., som skyldes mildere vintervejr og færre ud kald.

Kollektiv trafik

Aktiviteten Kollektiv trafik udviser merudgifter på 1,2 mio. kr., som skyldes udgifter vedr. countdown moduler. Denne udgift var forventet i 2021, men blev afholdt i 2020, hvorfor den forårsagede en merudgift i 2020.

FGV

Aktiviteten FGV udviser merudgifter på 7,2 mio. kr. og merindtægter på 7,2 mio. kr. Alle FGV's indtægter er budgetlagt som interne indtægter, da interne indtægter udgør langt hovedparten. Interne indtægter optræder regnskabsmæssigt på udgiftssiden. Der er dog hvert år ligeledes reelle indtægter fra ekstern side, f.eks. fra affaldsområdet, idrætsforeninger eller bogligforeninger mv. Da disse indtægter ligeledes er budgetlagt som interne indtægter, vil de resultere i en afvigelse på såvel indtægtssiden og udgiftssiden når budgetafvigelsen gøres op i forbindelse med regnskabet.

Afvigelser

Samlet set var der merudgifter til anlægsprojekter på 0,7 mio. kr. og mindreindtægter på 3,3 mio. kr. i 2020. De væsentligste bruttoafvigelser er beskrevet nedenfor:

Afvigelser vedr. merudgifter

På skattefinansierede skybrudsprojekter er der mindreudgifter på i alt 1,0 mio. kr., som væsentligst skyldes reelle mindreudgifter på P.G. Ramms Allé og forsinkelse i anlægget af Pelargonie-/Jasminvej, som blev forårsaget af, at en privat ledning lå uforudset og skulle håndteres, før arbejdet kunne igangsættes.

På projektet vedr. etablering af forpladser til Metrostationer er der i 2020 merudgifter på 2,6 mio. kr. Merudgifterne skyldes dels arkitektoniske ønsker til udformningen af plads og trappe på Frederiksberg Allé metrostation, dels at der opstod uforudsete udgifter til reetablering af de baggårde på Platanvej,

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 6,8 mio. kr. og mindreindtægter på 16,3 mio. kr. på driftssiden.

som har været midlertidigt eksproprieret som følge af byggeriet.

Etableringen af Grønne Gavle på Vodroffsvej 5 er forsinket, da der i 2020 var behov for at ændre lokalplanen. Forsinkelsen resulterede i mindreudgifter på 1,1 mio. kr. i 2020.

På projektet vedr. anlæg af bymidten er der merudgifter på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes, at udbudsmaterialet til rampe- og byrumsprojektet blev færdiggjort af arkitekten i 2020 i stedet for starten af 2021, hvilket betød, at en rådgiverudgift på 0,5 mio. kr. blev afholdt slut 2020 og ikke start 2021.

Der har derudover været mindreudgifter for 0,4 mio. kr. fordelt på resten af projektporteføljen.

Afvigelser vedr. mindreindtægter

Det fremgår desuden, at der er samlede mindreindtægter på i alt 3,3 mio. kr. Den væsentligste årsag er, at der udestår indtægter vedr. salg af byggeretter i forbindelse med etablering af forpladser til Metrostationer. Salget forventes at blive gennemført i 2021.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 14,2 mio. kr. og merindtægter på 10,5 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020****Parkeringsstrategi**

- Bedre parkeringsforhold og vilkår til Frederiksbergs borgere og erhvervsdrivende.
- Parkeringsløsningen søges tilrettelagt, så den både forøger brugervenligheden for borgerne og giver en effektiv administration.

Flere parkeringspladser

Der er i 2015 identificeret et maksimalt potentiale for 1.600 ekstra p-pladser.

Med afsæt i parkeringsforlig og budgetaftaler er der anlagt 206 bilparkeringspladser på terræn i 2019 og der er i budget 2020 forudsat etableret yderligere 100. Nye bilparkeringspladser tænkes ind i klimatilpasningsprojekter. I perioder med lav udnyttelse kan bilparkeringspladserne anvendes til borgeraktiviteter og grønne elementer af midlertidig karakter.

Resultat:

- Der er etableret 100 parkeringspladser i 2020.
- 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.

Klima

- 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 vedr. Bæredygtig udvikling og klima

- I 2020 har Frederiksberg været pilotkommune i projektet DK2020, hvor der udvikles en pariskompatibel klimaplan. I den forbindelse er der udviklet scenarier og identificeret indsatser der skal sikre kommunens CO₂-målsætning. Desuden var der i budget 2020 bevilget 5,0 mio. kr. til en klimafond med det formål at understøtte omstillingen. Projekter er igangsat og i budget 2021 er fonden udvidet med yderligere 5,0 mio. kr.
- Skybruds- og klimatilpasningsindsatsen er godt i gang og status for arbejdet fremgår af Årsrapport klimatilpasning 2020, som findes på kommunens hjemmeside.
- Mål om 30 % afkobling af regnvand fra kloakken er fremrykket med vedtagelsen af spildevandsplan 2019 – 2031 (KB, 2/12-2019), så målet skal nås inden for en 30 årig periode. Formålet er at opnå samspil og synergier mellem kloaksystemet og det kommende skybrudssystem, der skal være fuldt implementeret i 2036. Mulighederne for afkobling af regnvand fra kloak udredes i en regnvandsplan, der udarbejdes i perioden fra 2020 til 2022.
- Roadmap for hvordan Frederiksberg kan understøtte FN's verdensmål, er vedtaget i kommunalbestyrelsen.

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020**

- Elbilstrategiens målsætning om maksimalt 250 meter pr. ladestander er tæt ved at være opnået med en målopfyldelse på 83 % eksklusiv grønne områder og på min. 90 % eksklusiv både grønne områder og villaområder.

Byrum og grønne områder

- Der er fokus på renholdelse af færdselsarealer og byrummet og Frederiksberg skal fremstå ren og fri for graffiti. 80 procent af borgerne finder Mængden af henkastet affald reduceret på færdselsarealer og i byrummet og 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.
- I forbindelse med nye anlæg er der fokus på at skabe flere grønne byrum.
- Legepladserne gives et markant løft.

Resultat:

- De løbende målinger af brugertilfredsheden viser, at over 80 pct. af borgerne er tilfredse med renholdet på de grønne arealer.
- Etablering af støjsvagt slidlag på alle trafikveje går efter planen, og det forventes fortsat at nå alle veje inden 2022.
- Der er i 2018, 2019 og 2020 implementeret en række projekter som har begrønnet byens rum, eksempelvis "Pulje til vejtræer", "Flere vejtræer", "Endnu flere grønne byrum", midler til blomsterløg – og en lang række klima og byrumsprojekter, som også bidrager til et grønnere udtryk i byen.
- De løbende graffiti-tællinger viser, at omfanget af graffiti er faldet fra første måling, og målingen i 2019 viser det laveste antal siden målingens start, mens det er steget minimalt i 2020 i forhold til 2019.
- 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 2020 gjaldt det legepladserne ved Danas Plads og Axel Mølles Have. Herudover har legepladsen i Frederiksberg Have fået tilført et yderligere legeredskab i 2020 med kommunens finansiering heraf.

Trafik og Miljø

- Reduktion i antallet af dræbte og tilskadede med 50 pct. fra 2010 til 2020. Målsætningen opdateres for perioden, jf. Færdselskommisionens handlingsplan.
- Frederiksberg er Danmarks mest cyklende by, og mindst 40 pct. af alle ture skal foretages på cykel.
- Alle trafikveje skal med udgangen af 2020 have cykelsti eller cykelbane. Indsatsen fortsættes i årene efter 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.

Resultat:

- Indsatsen for at nå målsætningen om at reducere antallet af dræbte og tilskadede 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 2020. De nyeste tal viser, at cyklister nu udgør op mod 2/3 af alle tilskadede. Så skal kurven knækkes, er det især indsatsen rettet mod cyklister, der skal i fokus.
- 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

Tabel 3:**Målsætninger i budget 2020**

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 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 2021. Frederiksberg Allé er endnu uafklaret, dog anlægges der cykelstier på strækningen mellem Sankt Thomas Plads og Vesterbrogade i 2021. Fra 2021 vil der være fokus på anlæg af cykelstier på veje med mange børn (skoleveje).

Hospitalsgrunden

- 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 har på baggrund af borger- og aktørdialog vedtaget en vision for udviklingen af Frederiksberg Hospital. Frederiksberg Kommune ønsker at blive ejer af hospitalsgrunden for at kunne styre processen med at omsætte visionen til en mere konkret udviklingsplan. Forberedelserne til dette er sket dels med fortsatte forhandlinger med Region H om en købsaftale og dels med udarbejdelse af et program for et parallelopdrag, hvor et antal byudviklingsfaglige aktører skal arbejde med udviklingsplanen.

Områdefornyelse

- De første skridt tages mod områdefornyelse omkring den vestlige del af Finsensvej.

Resultat:

Følgende er gennemført i 2020:

- Dialogproces i kvarteret ved Christian Paulsens Vej med beboerne i de kommunale beboelsesejendomme og almene beboelsesejendomme (FFB). Udpegning og prioritering af indsatser i kvarteret.
- Samskabelsesproces med 8. klasse på Lindevangsskolen, som har designet og bygget afskærmnings- og siddemøbler til boldbanen i Lindevangsparken.
- Samarbejde med KU.BE og Falkonergårdens Gymnasium om midlertidig udsmykning af byggehegnet i Byhaven bag ved KU.BE.

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 nettomindreindtægter på driften på 0,2 mio. kr.

På anlægssiden har der været mindreudgifter på 3,0 mio. kr. i 2020.

Serviceudgifter/overførsler

Tabel 1:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. netto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
By- og Miljøudvalget	U	159.310	206	159.516	156.549	-2.967	98
brugerfinansieret, i alt	I	-158.328	-3	-158.331	-155.193	3.138	98
Overførsler	U	159.310	206	159.516	156.549	-2.967	98
	I	-158.328	-3	-158.331	-155.193	3.138	98
Renovation	U	105.184	96	105.280	103.849	-1.431	99
	I	-102.463	0	-102.463	-97.781	4.682	95
Renovation (FGV)	U	54.126	110	54.236	51.858	-2.379	96
	I	-54.126	0	-54.126	-54.827	-701	101
Klimainvesteringer	U	0	0	0	842	842	-
	I	-1.739	-3	-1.742	-2.585	-843	148

Afvigelser

Renovation

Aktiviteten renovation udviser mindreindtægter på 4,7 mio.kr., og mindreudgifter på 1,4 mio.kr., hvilket samlet set giver nettomindreindtægter på 3,3 mio.kr.

I forbindelse med gebyrfastsættelsen for 2020 blev den forventede gebyrindtægt vedrørende det genanvendelige affald og restaffald skønnet til 97,5 mio.kr. Den realiserede gebyrindtægt i 2020 var på 97,4 mio. kr. Hertil er der i 2020 realiseret en mindre indtægt på ca. 0,4 mio. kr. vedr. beholdervask mv.

De forventede indtægter er dermed realiseret, og afvigelsen i forhold til budgettet skyldes en manglende teknisk budgettilpasning efter at budgettet blev pris- og lønfremskrevet.

På udgiftssiden er der budgetoverholdelse med en forbrugsprocent på 99 pct.

Resultatet på udgiftssiden indeholder en række mer- og mindreudgifter. De primære merudgifter vedrører fraktionerne pap- og plastikaffald hvor merudgifterne var ca. 3,3 mio. kr. Disse ordninger er generelt i høj vækst med stigende indsamlings- og behandlingsudgifter. Det skyldes dels at borgerne bliver bedre til at sortere, og dels at corona-nedlukningen af detailhandel mv. har givet større mængder papaffald som følge af mere onlinehandel.

På ordningen for madaffald var der 3,2 mio.kr. i merudgifter og det skyldes ligeledes at det er en ordning i vækst.

Ordningen skal ses i sammenhæng med den almindelige restaffaldsordning hvor der var mindreudgifter på 4,7 mio. kr.

Indsamlingsudgifterne vedr. restaffald er faldende og vil falde yderligere efterhånden som borgerne blive bedre og mere opmærksomme på at sortere.

På de øvrige affaldsfraktioner er der mindre afvigelser som samlet giver mindreudgifter på 3,2 mio. kr.

På det administrative område var der merudgifter til den fortsatte implementeringen af et nyt IT system på ca. 0,6 mio. kr., som dog blev modsvaret af andre administrative mindreudgifter.

Renovation (FGV)

Aktiviteten renovation (FGV) udviser nettomindreudgifter på i alt 3,1 mio. kr., fordelt på mindreudgifter på 2,4 mio.kr. og merindtægter på 0,7 mio.kr.

Mindreudgifterne skyldes primært at leverancen af nye el-skraldebiler fortsat er forsinket. Forsinkelsen medfører mindreudgifter i forhold til de budgetterede leasingydelse.

Merindtægterne på 0,7 mio. kr., svarende til ca. 1 pct. af indtægtsbudgettet skyldes, at den faktiske aktivitet hos Frederiksberg Renovation 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 2020 indgår i mellemværendet med kommunen og vil blive indregnet i de kommende års gebyrfastsættelser.

Klimainvesteringer

Aktiviteten Klimainvesteringer udviser ingen netto afvigelse. Der er merudgifter på 0,8 mio. kr. og tilsvarende merindtægter på 0,8 mio. kr. som skyldes efterregulering af udlæg for drift af klimaveje og tilsvarende refusion fra Frederiksberg Forsyning.

Anlæg

Tabel 2:		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
1.000 kr. brutto		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
By- og Miljøudvalget	U	41.000	8.708	49.708	46.766	-2.942	94
brugerfinansieret, i alt	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Klimainvesteringer

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

Mindreudgifterne skyldes en række forskydninger mellem 2020 og 2021 samt reelle mindreudgifter.

Klimaprojektet på Pelargonievej er forsinket med 1,3 mio. kr., hertil kommer andre forsinkelser på i alt 1,3 mio. kr. Klimatilpasningsprojektet Peter Bangs Vej første etape har reelle mindreudgifter på 3,8 mio. kr. Mindreudgifterne modsvares af merudgifter grundet fremrykning af udgifter fra 2021 til 2020 på projekterne Bag Søndermarken med 1,9 mio. kr. og på Amicisvej med 1,6 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Renovationen har i 2020 fået tillægsbevilget merudgifter på 0,2 mio. kr.

På anlægssiden er der tillægsbevilget merudgifter på 8,7 mio. kr.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

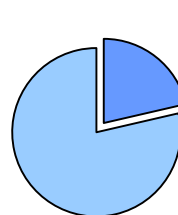
Budgettet på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område dækker ydelser, der retter sig mod borgernes relationer til arbejdsmarkedet. Målgruppen er de 18-65-årige, som har mistet forsørgelsesgrundlaget, og hvor der skal tilrettelægges en indsats med henblik på, at borgerne kommer tættere på arbejdsmarkedet og i selvforsørgelse. Budgettet dækker en række forsørgelsesydelse: 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.

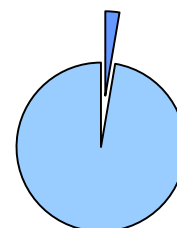
Resultat

På udvalgets område har der været nettomindeudgifter på 11,8 mio. kr., fordelt på nettomindeudgifter under serviceudgifterne på 0,5 mio. kr. og nettomindeudgifter under overførselsudgifterne på 11,3 mio. kr. Resultatet udviser en samlet afvigelse på 1,0 %.

Man skal dog have in mente, at udvalget i 2020 har fået tillægsbevilget mindreudgifter under serviceudgifterne på 5,1 mio. kr. og merudgifter under overførselsudgifterne på 106,2 mio. kr. I alt nettomerudgifter på 101,1 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 i 2020 var udarbejdet med forventning om fortsat højkonjunktur og fortsat faldende ledighed. Corona-krisen har ændret drastisk på budgetforudsætningerne samt suspenderet indsatsen overfor kommunens ledige og syge borgere.

I regnskabsåret 2020 har der, på trods af corona-krisen og dens konsekvenser, fortsat været fokus på implementering af Job i Fokus-strategien, der er det strategiske afsæt for de politiske planer på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område.

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

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1:							
1.000 kr. netto		Budget	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Forbrugs-
		2020	bevillinger	budget	2020		pct.
Arbejdsmarkeds - og Uddannelsesudvalget i alt	U	1.333.933	117.692	1.451.626	1.441.004	-10.622	99
	I	-225.464	-16.560	-242.024	-243.265	-1.241	101
Service	U	19.723	-5.206	14.517	14.080	-437	97
	I	-130	130	-	-100	-100	-
Forsørgelsesydelse	U	360	-185	175	261	87	149
	I	-130	130	0	-100	-100	-
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	19.363	-5.021	14.342	13.819	-524	96
Overførsler	U	1.314.210	122.899	1.437.109	1.426.924	-10.185	99
	I	-225.334	-16.690	-242.024	-243.165	-1.141	100
Den aktive beskæftigelsesindsats	U	129.936	257	130.193	123.121	-7.072	95
	I	-10.732	-2.518	-13.250	-14.753	-1.504	111
Forsørgelsesydelse	U	1.137.306	119.989	1.257.295	1.262.147	4.852	100
	I	-192.310	-12.529	-204.839	-203.475	1.363	99
Integrationsområdet	U	42.222	5.343	47.565	39.647	-7.918	83
	I	-21.781	-1.643	-23.424	-24.876	-1.452	106
Ungdomsuddannelse og vejledning	U	4.746	-2.691	2.055	2.008	-47	98
	I	-511	0	-511	-60	451	12

Afvigelser

Serviceudgifter

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget har i 2020 mindreudgifter på 0,5 mio. kr. under service. Mindreudgifterne på 0,2 mio. kr. vedrørende *ungdommens uddannelsesvejledning* skyldes initiativer der ikke blev igangsat i 2020 pga. corona. De 0,3 mio. kr. vedrørende FGU skyldes færre udgifter til elever end oprindelig forventet.

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.

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.

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

Regnskabet 2020 endte med nettomindreudgifter på 8,6 mio. kr.

Som følge af corona-krisen, har Folketinget af flere omgange enten fuldstændig eller delvis suspenderet beskæftigelsesindsatsen, hvilket har resulteret i færre udgifter til vejledning og opkvalificering. I de perioder hvor beskæftigelsesindsatsen ikke har været suspenderet, har afdelingen selv omstillet indsatsen og allokere ressourcer til de målgrupper, som har haft den største stigning i ledigheden. Dette har været muligt, fordi kommunen ikke har været begrænset af store kontrakter med private leverandører. I stedet for forpligtelsen til at betale for en aktive-ringsydelse til specifikke målgrupper, kunne man i stedet selv hurtigt og agilt tilpasse indsatsen til nytte for borgerne.

Forsørgelsesydelse

Nettoudgifterne i regnskab 2020 vedrørende forsørgelsesydelse endte med at være 1 mia. kr. med en afvigelse på 6,2 mio. kr. i nettomerudgifter i forhold til det korrigerede budget.

Denne udgift vedrører 8.064 fuldtidspersoner fordelt over 11 målgrupper. Udover dem, hører boligsikring og boligydelse også under denne post.

Der er en række målgrupper (kontanthjælp, uddannelseshjælp, revalidering, forrevalidering, fleksjob og boligstøtte), hvor regnskabsresultatet afviger hvermed omkring 0,1 mio. kr. og samlet 0,3 mio. kr. Derfor vil disse afvigelser ikke blive udfoldet yderligere.

Sygedagpenge

Der har været 80 flere fuldtidspersoner på sygedagpenge end forventet, hvilket har resulteret i merudgifter på ca. 10,6 mio. kr. Som følge af corona-krisen, har Folketinget indført flere særlige regler. F.eks. blev det muligt at modtage sygedagpenge, hvis man har særlig risiko for at blive alvorligt syg ved smitte. Desuden har Folketinget fem gange i løbet af 2020 besluttet, at der pr. automatik sker en midlertidig forlængelse af sygedagpengesager, hvor borgeren normalt vil have overgået til jobafklaringsforløb.

Jobafklarings- og ressourceforløb samt ledighedsydelse

631 fuldtidspersoner fik én af de tre ydelser: jobafklaringsforløb, ressourceforløb eller ledighedsydelse. Det var 31 fuldtidsperson færre end budgetteret og det resulterede i mindreudgifter på 5,4 mio. kr. Som tidligere nævnt, skal disse mindreudgifter ses i sammenhæng med merudgifterne til sygedagpenge.

A-dagpenge til forsikrede ledige

Regnskabet for a-dagpenge til de forsikrede ledige endte med mindreudgifter på 0,7 mio. kr. efter det oprindelige budget har været korrigeret med 77 mio. kr. A-dagpenge er et særligt konjunkturfølsomt område, som (sammen med sygedagpenge) oplevede

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget merudgifter under overførselsudgifterne på 106,2 mio. kr. og

største udsving i antal ydelsesmodtagere i løbet af 2020, hvor antallet gik fra 1.841 fuldtidspersoner i januar til 2.693 fuldtidspersoner i juli.

Førtids- og seniorpension

I løbet af 2020 blev der tilkendt 219 førtidspensioner (mod henholdsvis 160 og 193 i 2018 og 2019) samt 75 seniorpensioner – en ny ordning, som trådte i kraft den 1/1- 2020.

Antalsforudsætningen for det korrigerede budget har været 7 fuldtidspersoner for lav: Efter regulering i løbet af året med 21,7 mio. kr. endte regnskabet med merudgifter på knap 1 mio. kr.

Integrationsområdet

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

Vedrørende integrationsindsatsen, har der i 2020 været væsentlig lavere udgifter end budgetteret – samlet set på 7,9 mio. kr. Særligt udgifterne vedrørende danskuddannelse har været lavere end forventet. hvilket skyldes, at sprogcentrene i 2020 har været nedlukket, som følge af corona-krisen. Derudover har der været merindtægter på samlet 1,5, hvilket skyldes større indtægter vedrørende grund- og resultattilskud.

mindreudgifter under serviceudgifterne på 5,1 mio. kr., i alt netto merudgifter på 101,1 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:**Målsætning i budget 2020****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 Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget i Beskæftigelsesplanen for 2019 vedtaget konkrete mål. Det centrale skal nævnes her:

- Frederiksberg Kommune skal som minimum ligge på gennemsnittet af klyngen (sammenlignelige kommuner) inden for alle ydelsesgrupper

Der følges løbende op på målene i beskæftigelsesplanen i effektrapporter, som forelægges for Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget kvartalsvist.

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

Resultat:

Det fremgik af seneste effektrapport, at 11,7 procent af befolkningen mellem 16-66 år var på ydelse, hvilket er 5,7 procent point lavere end hele landet. Frederiksberg Kommune har den 9. laveste andel på offentlig forsørgelse blandt alle 98 kommuner. Samlet set for alle målgrupper har der været en stigning i antallet af personer på offentlig forsørgelse på 11 procent fra august 2019 til august 2020.

Der henvises derudover til seneste effektrapport forelagt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets møde den 23. november 2020, hvor det ligeledes er muligt at se udviklingen og målopfyldelsen for de enkelte målgrupper.

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 2020 – Plan for uddannelse og arbejde til unge på Frederiksberg 2020 – 2023"* som Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget har vedtaget.

Planen indeholder fire overordnede mål, som er:

1. Færrest muligst unge skal modtage offentlig forsørgelse
2. Antallet af unge med mere end seks måneder på offentlig forsørgelse skal reduceres
3. Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.
4. Andelen af fokuselever/ikke-uddannelsesparate elever, som modtager en offentlig forsørgelsesydelse efter de er fyldt 18 år, skal reduceres.

Der følges op på målene årligt i ungeopfølgningen. Dette sker i november.

Resultat:

1. Antallet af unge i Frederiksberg Kommune, der modtager offentlig forsørgelse (SU tæller ikke med) er steget med 24 procent fra juli 2019 til juli 2020. I Frederiksberg Kommune udgør unge på offentlig forsørgelse 1,9 procent af befolkning hvor den på landsplan udgør 2,6 procent over hele 2019. Frederiksberg rangerer som den Kommune med den 20. mindste andel ud af 98 kommuner.
2. Antallet af unge i Frederiksberg Kommune med mere end seks måneder på offentlig forsørgelse er steget med 3 procent fra juli 2019 til juli 2020. Andelen af unge mellem 16-29 år med mere end seks måneder på offentlig forsørgelse udgør 0,8 procent af befolkning mellem 16 og 66 år, mens det tilsvarende tal på landsplan er 1,7 procent.
3. Ifølge Undervisningsministeriets profilmodel vil 93,2 procent af de unge Frederiksberg-borgere, der afsluttede grundskolen i 2018 gennemføre en ungdomsuddannelse inden for 20 år. På landsplan forventes andelen at være 92,0 procent.

Tabel 3:**Målsætning i budget 2020**

Der henvises derudover til den årlige ungeopfølgning, der senest blev forelagt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget den 30. november 2020, hvor det er muligt at se flere indikatorer på effekterne af indsatserne for de unge.

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 (2020-2023)* skal være med til at understøtte denne udvikling.

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

Derudover følges udviklingen i en række indikatorer i forbindelse med fremlæggelsen af planen for de kommende år. I planen for 2020-2023 er der seks indikatorer under kategorierne "understøttelse af virksomhedernes efterspørgsel på arbejdskraft" og "Viden og udvikling".

Resultat:

Antallet af borgere, der går i selvforsørgelse via job eller uddannelse er faldet det sidste år. Dette ses ved en netto stigning af borgere på offentlig forsørgelse. Pr. august 2020 var 11,7 procent af befolkningen i Frederiksberg Kommune på offentlig forsørgelse, hvor andelen sidste år var 10,6 procent. På landsplan var den 17,6 procent.

Frederiksberg Erhvervsforum understøtter, at virksomhedernes efterspørgsel på arbejdskraft samt potentialer for vækst analyseres og denne viden bibringes beskæftigelsesindsatsen. Endvidere arbejdes der med projekter omkring socialøkonomi, hvilket understøtter indsatsen for de målgrupper, der er længst fra arbejdsmarkedet.

Integration af flygtninge

På dette område har Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget i Beskæftigelsesplanen for 2020 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.

Der vil blive fulgt løbende op på målet i beskæftigelsesplanen i resultatrapporter, som forelægges for Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget kvartalsvist.

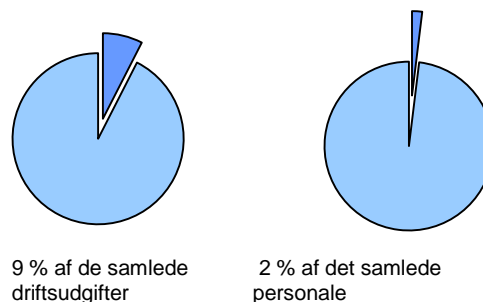
Resultat:

46,3 procent af de flygtninge og familiesammenførte til flygtninge, som ankom i 2017, var i beskæftigelse i august 2020, hvilket gør Frederiksberg Kommune til den tredjebedste i forhold til sammenlignelige kommuner. Nr. 1 i klyngen var Solrød Kommune med 60,0 procent i beskæftigelse i samme periode. Gennemsnittet for hele landet ligger på 37 procent.

Ud over benchmarkingopgørelsen opgøres selvforsørgelsen også internt i Frederiksberg Kommune, her viser opgørelsen, at 56 procent af de flygtninge og familiesammenførte til flygtninge, der ankom i kvoteåret 2016, er selvforsørgende.

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 2020 været mindredgifter på driften på i alt 1,7 mio. kr. under serviceudgifter. Mindredgifterne består af mindredgifter på 2,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

Den samlede afvigelse svarer til 0,3 pct. af det korrigerede budget.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget har haft et anlægsbudget i 2020 på 0,9 mio. kr. til ombygning og etablering af to klinikker under tandplejen. Anlægsregnskabet udviser mindredgifter på 0,2 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelserne følger i de næste afsnit.

Serviceudgifter og overførsler

Tabel 1: 1.000 kr. netto	Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Sundhed- og Forebyggelsesudvalget, i alt	U 502.882	23.845	526.728	524.691	-2.037	100
	I -2.189	-398	-2.587	-2.255	331	87
Service	U 83.130	2.540	85.671	83.634	-2.037	98
	I -2.189	-398	-2.587	-2.255	331	87
Forebyggelse	U 26.363	776	27.139	25.832	-1.307	95
	I -1.401	-261	-1.662	-1.195	467	72
Sundhedstjeneste	U 20.567	1.035	21.603	21.426	-177	99
	I -307	-137	-444	-514	-71	116
Børnetandpleje	U 32.204	170	32.374	32.102	-272	99
	I -154	0	-154	-54	100	35
Omsorgs, special- og socialtandplejen	U 3.996	558	4.555	4.274	-281	94
	I -327	0	-327	-491	-164	150
Overførsler	U 419.752	21.305	441.057	441.057	0	100
	I 0	0	0	0	0	-
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	U 419.752	21.305	441.057	441.057	0	100
	I 0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Den samlede afvigelse på 1,7 mio. kr. i mindredgifter dækker over henholdsvis mindredgifter på 2,0 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindredgifter på Forebyggelsen samt mindredgifter på Omsorgs-, Special og Socialtandplejen.

På indtægtssiden skyldes afvigelsen primært mindreindtægter på Forebyggelsen.

Forebyggelse

Aktiviteten Forebyggelse udviser nettomindredgifter på 0,8 mio. kr., der består af mindredgifter på 1,3 mio. kr. og mindre indtægter på 0,5 mio. kr. Mindredgifterne kan tilskrives periodeforskydning på forebyggelsesinitiativerne samt udskydelse af træningsprojekter for ansatte på en af kommunens plejecentre og den kommunale hjemmepleje, som udskydes til 2021 på grund af Covid-19. Mindreindtægterne omhandler primært ferierejser til pensionister og projektet vedrørende synkebesvær (budgetforlig vedrørende dysfagi). Ferierejser til pensionister blev aflyst i 2020 på grund af Covid-19. Synkebesværs projektet er blevet udskudt til 2021, og derfor er der ikke kommet indtægter for projektet.

Sundhedstjeneste

Aktiviteten Sundhedstjeneste udviser nettomindredgifter på 0,2 mio. kr. og skyldes uvæsentlige mindredgifter og merindtægter til enkelte projekter, særligt periodeforskudte udgifter og indtægter til projektet "Interaktion med småbørn i potentielt udsatte situationer".

Overførselsudgifter

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets overførselsudgifter er der balance, som omhandler Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr. brutto		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, i alt	U	850	0	850	662	-188	78
	I	0	0	0	0	0	-

Afvigelser

Anlæg under udvalget udviser mindredgifter på 0,2 mio. kr. i 2020. Afvigelsen vedrører anlægsprojektet Økonomisk ramme og Tandpleje, der omhandler nyt sterilisationsrum på Skolen ved Sø-

Børnetandpleje

Aktiviteten Børnetandpleje havde i 2020 nettomindredgifter på 0,2 mio. kr. der består af mindredgifter for 0,3 mio. kr., vedrørende drift af tandbusen. Samtidigt har der været mindreindtægter for 0,1 mio. kr., vedrørende betalinger for udenbys behandling samt afgifter for eksterne kontroller.

Omsorgs- , Special og Socialtandplejen

Aktiviteten udviser nettomindredgifter på 0,5 mio. kr., og består af mindredgifter for 0,3 mio. kr. og merindtægter for 0,2 mio. kr. Mindredgifter og merindtægter fordeler sig som følger.

Omsorgstandplejen udviste mindredgifter for 0,1 mio. kr. særligt på løn, samt merindtægter for 0,1 mio. kr. vedrørende egenbetaling.

Socialtandplejen udviste merindtægter for 0,1 mio. kr. vedrørende egenbetaling og mindredgifter for 0,4 mio. kr. som primært kan tilskrives at Socialtandplejen først blev etableret i efteråret 2020 og at et afklaringsarbejde omkring hvilke borgere, som var omfattet, trak ud.

erne. Rummet er færdigopført, men projektet fortsætter i 2021, hvor de resterende midler benyttes til endelig færdiggørelse, herunder opsætning af markiser pga. uhensigtsmæssigt lysindfald.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilliget merudgifter på 23,9 mio. kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr. på driftssiden.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2020

Indholdsmål: Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik

Frederiksberg Kommunes sundhedspolitik for 2019-2022 blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 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 del af robuste fællesskaber.

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

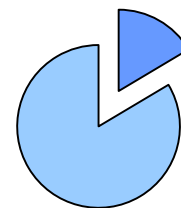
Evalueringen af handleplanen for 2020 samt den nye handleplan bliver behandlet af fagudvalget den 3. maj 2021. Evalueringen af sundhedspolitikken forventes medio 2021. Den senere behandling i år kan tilskrives COVID-19.

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 26,5 mio. kr. og mindreindtægter på 8,8 mio. kr. i alt netto 17,7 mio. kr., som dækker over mindredgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 8,3 mio. kr. på service, samt mindredgifter på 25,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr. på overførsler.

På anlægssiden har der været mindredgifter på 5,7 mio. kr.

De nærmere årsager til afvigelse følger nedenfor.

Serviceudgifter/overførsler

Tabel 1: 1.000 kr.		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Magistraten, i alt	U	930.307	-77.570	852.737	826.263	-26.474	97
	I	-92.681	1.416	-91.265	-82.510	8.755	90
Service	U	870.501	-57.570	812.930	811.587	-1.343	100
	I	-82.888	-6.527	-89.414	-81.116	8.298	91
Politisk organisation	U	13.288	-221	13.067	11.313	-1.754	87
	I	-18	0	-18	-10	7	59
Tjenestemandspensioner	U	126.294	-21	126.273	126.909	636	101
	I	-3.031	0	-3.031	-2.308	723	76
Administration	U	608.862	30.688	639.550	633.359	-6.190	99
	I	-71.920	-3.902	-75.821	-71.494	4.328	94
Erhverv	U	3.699	180	3.879	3.175	-704	82
	I	-4.913	-2.625	-7.538	-4.274	3.264	57
Puljer	U	87.578	-87.776	-198	5.259	5.457	-
	I	30.779	-420	30.359	31.572	1.213	104
Redningsberedskab	U	30.779	-420	30.359	31.572	1.213	104
	I	-3.006	0	-3.006	-3.029	-23	101
Overførsler	U	59.806	-20.000	39.807	14.676	-25.131	37
	I	-9.794	7.943	-1.851	-1.394	457	75
Tjenestemandspensioner	U	14.542	0	14.542	14.676	133	101
	I	-1.794	0	-1.794	-1.394	400	78
Puljer	U	45.264	-20.000	25.265	0	-25.265	-
	I	-8.000	7.943	-57	0	57	-

Afvigelser

Serviceudgifter

Serviceudgifterne på magistraten viser samlet mindredgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 8,3 mio. kr.

Politisk organisation

Aktiviteten politisk organisation udviser mindredgifter på 1,8 mio. kr.

Den væsentligste årsag til afvigelsen er mindredgifter, på grund af et lavere aktivitetsniveau vedrørende kommunalbestyrelsen på 0,7 mio. kr., 0,3 mio. kr. vedrørende Hovedudvalget, 0,2 mio. kr. vedrørende Ungerådet og 0,1 mio. kr. vedrørende Udsatterådet. Herudover har været mindre mindredgifter vedrørende en række råd og nævn.

Tjenestemandspensioner

Tjenestemandspensioner udviser under serviceudgifter en merudgift på 0,6 mio. kr. og en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. Merudgiften skyldes især ekstra opsamlet udbetaling i 2020 vedrørende tidligere ikke igangsatte pensioner. Mindreindtægten skyldes især et lavere niveau af tjenestegørende tjenstemandsansatte end forventet hos Hovedstaden Beredskab.

Administration

Aktiviteten udviser mindredgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 4,3 mio. kr., som dækker over fællesudgifter samt løn og personaleoverhead.

De væsentligste afvigelser under fællesudgifter der netto udgør en merudgift på 3,1 mio. kr. fremgår nedenfor:

Kommunaldirektørområdet udviser merudgifter på 3,5 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr. svarende til en netto merudgift på 1,6 mio. kr. Arbejdsskader og bidrag til arbejdstilsyn og arbejdsskadestyrelse udviser en merudgift på 3,9 mio. kr. som primært skyldes at flere arbejdsskadesager er kapitaliseret hvilket har medført større engangsudbetalinger. Betaling til KMD systemer, monopolbrud og administrationsbidrag vedrørende kundedrift har ikke haft den forudsatte udvikling. Processen er forsinket og bidragene ændret hvilket medfører samlet en merudgift på 2,5 mio. kr. Takstudviklingen for AES for de forskellige personalegrupper har medført en merudgift på 0,8 mio. kr. Udgifterne vedrørende retssager på tværs af forvaltningen har været højere end forventet og medfører en merudgift på 0,6 mio. kr. En merudgift på 0,6 mio. kr. kan primært henføres til ekstra

omkostninger vedrørende rengøring som følge af corona. Der er mindredgifter på 1,5 mio. kr. til Prisme, som primært skyldes puljen vedrørende Prisme performance og kontraktoptioner, samt onboarding af PSRM der blev skubbet fra 2020 til 2021. Hertil kommer forskydning af projekter, bl.a. faktura Firewall og Kaunt, der først afsluttes endeligt i 2021. Der har vedrørende midler opsparet til ombygninger, i forbindelse med implementering af organisationsændringer på administrationen, været en mindredgift på 0,8 mio. kr. Der har vedrørende tværgående uddannelsesaktiviteter og elevuddannelse været mindredgifter på 1,1 mio. kr. som primært skyldes et lavere aktivitetsniveau, blandt andet som følge af corona. Lønssystem og lønservice udviser en mindredgift på 0,6 mio. kr. vedrørende de variable aftaledele. Herudover skyldes en mindredgift på 0,5 mio. kr. periodeforskydning vedrørende klimafond, analyser og boligpolitik. En merindtægt på 0,5 mio. kr. skyldes forskydninger vedrørende internt køb af og salg af IT og pc ordning. Der har vedrørende udsat systemudvikling i opkrævningen været en mindredgift på 0,5 mio. kr. Personalepolitiske aktiviteter udviser en mindredgift 0,3 mio. kr. da flere aktiviteter er blevet udskudt. På samme vis er aktiviteter vedrørende intro til nyansatte udskudt og udviser en mindredgift 0,1 mio. kr. Krisehjælp til ansatte udviser en mindredgift på 0,1 mio. kr. Ud over de nævnte er der en række bevægelser, som samlet set giver mindredgifter for 0,8 mio.kr.

Børne- og Ungeområdet udviser mindredgifter på 0,8 mio. kr. der primært skyldes periodemæssige mindredgifter på 1,3 mio. kr. under Handleplan for Familieafdelingen, merudgifter til drift af fagsystemet DUBU på det specialiserede Børne- og Ungeområde på 0,6 mio. kr., samt mindredgifter på 0,1 mio. kr. som skyldes modsatrettede bevægelser.

By-, Kultur- og Miljøområdet udviser mindredgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr. svarende til en netto merudgift på 0,8 mio. kr. Mindredgifterne skyldes en række merudgifter og mindredgifter. Nedlukningen af landet som følge af corona, har især haft konsekvens for afholdelse af kulturarrangementer, hvorfor der er mindredgifter på samlet 1,2 mio. kr. afsat hertil. Det drejer sig fx om aflysning af ældrekoncerter, velkomstmøder til nye borgere, festivaler, frederiksbergdagene mv.

På handleplan for elbiler er der i forhold til oprindeligt budget tale om en mindreudgift på 0,4 mio.kr., da der i 2020 er konverteret færre konventionelle biler til elbiler end budgetteret. Dette skal blandt andet ses i lyset af, at der leases flere biler end tidligere.

I slutningen af 2020 fik By, kultur og miljøområdet udmøntet og tildelt 1,3 mio. kr. til klimafondsprojekter hvoraf alene 0,3 mio. kr. blev anvendt. Den resterende 1,0 mio. kr. i mindreudgift ventes overført til 2021. Omvendt er der væsentlige merudgifter til eksterne advokater udgørende 0,5 mio. kr. Dette afspejler en øget kompleksitet i den juridiske sagsbehandling, men også at antallet af sager med behov for en hurtig, juridisk analyse er steget. It-udgifter til nødvendige fagsystemer, herunder bookingsystemer, udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Bygge og projektafdelingens honorarindtægter er interne indtægter og er dermed regnskabsmæssigt placeret på udgiftssiden.

Resultatet for honorarerne er en merudgift på 0,7 mio. kr. Det skyldes, at afdelingens opgaveportefølje ad år har skiftet hen mod større opgaver, som der ikke, som honorarmodellen ellers tilskriver, kan afregnes honorarindtægter for. I facility management-sporet er der ikke indhentet effektiviseringer på 1,4 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. er budgetlagt på udgiftssiden. Ud over de nævnte er der en stribe afvigelser, som samlet set giver merudgifter for 0,4 mio.kr.

På indtægtssiden udviser byggesagsgebyrer mindreindtægter på 0,6 mio. kr. Årsagen hertil skal primært findes i ændret bygningsreglement, der trådte i kraft 1. marts 2020. En del af FM-effektiviseringen er budgetlagt som en indtægt på 0,5 mio. kr., denne er ikke opnået i 2020. Hertil er der forskellige mindre afvigelser, som samlet ikke har betydning for årsregnskabet.

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdets fællesudgifter udviser merudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,4 mio. kr. svarende til en netto merudgift på 4,6 mio. kr. Merudgifterne på fælleskonti på 4,6 mio. kr. kan primært henføres til overtagelsen af S/I Akaciegården, hvor merforbruget er 3,0 mio. kr. Som nævnt i 3. forventede regnskab besluttede ældre- og omsorgsudvalget den 1. april 2019 (sag nr. 44), at driftsoverenskomsten med den selvvejende institution Akaciegården skulle ophæves, og at kommunen skulle overtage ledelsen frem til gennemførelse af udbud. Af sagen fremgår, at ophævelsen af driftsoverenskomsten og kommunens overtagelse af driften samt køb af servicearealerne har nogle afledte omkostninger.

Ved køb af Akaciegårdens servicearealer til kommunen forventes 1,6 mio. kr. af udgifterne at blive refunderet. Dette er endnu ikke faldet på plads regnskabs-teknisk og derfor udviser regnskabet en merudgift på 3,0 mio. kr. vedrørende Akaciegården og ikke 1,4 mio. kr. som er det faktiske resultat. De 1,6 mio. kr. forventes at blive tilført kommunens økonomi i 2021. De øvrige merudgifter på fælleskonti fordeler sig med 0,5 mio. kr. vedr. "Mit overblik", som varslet løbende i 2020 er kommunerne i økonomiaftalen blevet pålagt et nyt it-system uden tilsvarende finansiering. På arbejdsmarkedsområdet er der mindreindtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende indtægter fra statslige projekter, som først falder i 2021 samt merudgifter til lægeerklæringer på 0,4 mio. kr.

Hertil kommer en række modsat rettede bevægelser vedrørende udgifter til IT og brugertilfredshedsundersøgelse m.m. som samlet giver en mindreudgift på 0,4 mio. kr.

De væsentligste afvigelser på løn og personale-overhead, der netto udgør en mindreudgift på 7,9 mio. kr. (inkl. Socialtilsynet) fremgår nedenfor:

Kommunaldirektørområdet udviser mindreudgifter på 5,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr. En mindreudgift på 2,7 mio. kr. og en mindreindtægt på 2,7 mio. kr. skyldes interne indtægter, vedrørende vagtcentralen og renovationen, der er budgetteret på indtægtssiden, men som regnskabsmæssigt indgår på udgiftssiden. Heri indgår merindtægter på 0,9 mio. kr. som primært kommer fra vagtcentralen. En mindreudgift på 2,3 mio. kr. skyldes primært vakan- cer og tilbagehold samt restbudget på områdets direktørpulje.

Børne- og Ungeområdet udviser mindreudgifter på 2,1 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr. (ekskl. Socialtilsynet). Merindtægterne på 0,2 mio. kr. vedrører Flygtningerefusioner. Mindreudgifterne skyldes primært uafsluttede politisk vedtagne projekter på 2,0 mio. kr. som forventes overført til 2021. Derudover er mindreudgifter på 0,2 mio. kr. som bl.a. skyldes uafsluttet lønforhandling hos Familieafdelingen, samt merudgifter på tværs af området på 0,1 mio. kr., som skyldes modsatrettede bevægelser.

Socialtilsyn Hovedstaden (takstfinansieret), som hører under Børne- og Ungeområdet, udviser en netto mindreudgift på 1,4 mio. kr. Denne dækker over mindreudgifter til socialtilsynets løn og drift på 1,1 mio. kr. pga. nedsatte og forskudte aktiviteter hovedsagelig pga. corona (transportudgifter, rejser, kompeten-

ceudvikling, udlån af leder), og merindtægter fra takster på 0,3 mio. kr. Hertil kommer 0,2 mio. kr. i merindtægter og 0,2 mio. kr. i merudgifter til løn og drift vedrørende tilkøbsydelse.

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

Idet der de seneste år ikke er optaget nye private fællesveje, overføres der ikke administrationsbidrag, hvorfor området har mindreindtægter udgørende 0,2 mio. kr. Merudgifterne skyldes blandt andet, at det har været nødvendigt at udskifte en stor andel personligt it-udstyr, som pc'er, pga. forældelse. De samlede udgifter til personligt it-udstyr beløber sig til 0,5 mio. kr. Endvidere er der anvendt 0,3 mio. kr. til konsulentbistand i forbindelse med udbud af ejendomsadministrationen og der er givet tilskud til byplanlaboratoriet på 0,1 mio. kr. Endelig er der anvendt 0,4 mio. kr. mere på løn end budgetteret. Omvendt, er der i forhold til tidligere år anvendt færre udgifter til uddannelse, udgørende 0,2 mio. kr. og forplejning, udgørende 0,1 mio. kr.

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet udviser mindreudgifter på 1,3 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr. svarende til en netto mindreudgift på 2,2 mio. kr. Mindreudgifterne på ca. 2,2 mio. kr. vedrørende løn og overhead fordeler sig med mindreudgifter til en række projekter på arbejdsmarkedsområdet på 0,8 mio. kr., som forventes overført til 2021, da projekterne først igangsættes i 2021, som følge af vedtagelsen af modgående initiativer i forbindelse med 2. forventede regnskab. Hertil kommer et merforbrug på 0,6 mio. kr. til den beskæftigelsesrettede myndighedsindsats til at håndtere den stigende ledighed og stigning i bestandene i de målgrupper, der er tættest på arbejdsmarkedet som følge af corona-pandemien. Yderligere er der en mindreudgift på SSA-staben på 1,0 mio. kr. som følge af vakancer og øgede refusioner Den resterende mindreudgift fordeler sig på centrale konti under Socialafdelingen samt Sundheds- og Omsorgsafdelingen og udgør 1,0 mio. kr.

Erhverv mv.

Aktiviteten udviser en mindreudgift på 0,7 mio. kr. samt en mindreindtægt på 3,3 mio. kr. Mindreudgiften vedrører restbudgetter på kongrespuljen og erhvervshus hovedstaden. Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune tabte den 3. juli en sag mod Vejdirektoratet om ret til at opkræve gebyrer vedrørende 'råden over vej'. Som følge heraf indstillede

Frederiksberg Kommune alle opkrævninger, hvorfor der er mindreindtægter udgørende 3,2 mio. kr. i 2020. Der har herudover været en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende erhvervskonference.

Puljer

Aktiviteten puljer udviser merudgifter på 5,5 mio. kr. Afgivelsen skyldes væsentligst en merudgift på 2,6 mio. kr. på kommunens barselsudligningsordning og merudgifter på 2,2 og 0,4 mio. kr. vedrørende tidligere vedtagne effektiviseringer for udbudsplanen og fleet management.

Redningsberedskab

Aktiviteten udviser en merudgift på 1,2 mio. kr. Heraf udgør 1,0 mio. kr. Frederiksberg Kommunes andel af Hovedstadens Beredskabs merudgifter/mindreindtægter i 2020 til COVID-19-pandemien. Udgifterne dækker hovedsageligt over mindreindtægter fra blinde ABA-alarmer, øgede udgifter til at sygdomsdække ekstravagter hos det operative mandskab, manglende afvikling af kurser og indkøb af værnemidler. Derudover er der øgede udgifter i relation til ambulancetjenesten i form af meromkostninger til værnemidler og sygefravær. Endvidere betød nedjusteringen af budgetterne i 2020 som følge af ændret pris- og lønskøn en ubalance på 0,2 mio. kr. i forhold til det aftalte driftsbidrag til Hovedstadens Beredskab.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne på magistraten viser samlet mindreudgifter på 25,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr.

Tjenestemandspensioner

En mindreindtægt under overførsler på 0,4 mio. kr. skyldes et faldende antal tjenestegørende tjenestemandsansatte på forsyningsvirksomhederne.

Puljer

Puljer udviser mindreudgifter på 25,3 mio. kr., idet afsatte reservationer på 13,0 mio. kr. for forsikrede ledige og 12,3 mio. kr. for øvrige budgetgaranterede og konjunkturregulerede områder ikke er udmøntet. Hertil kommer mindreindtægter på 0,1 mio. kr., som skyldes forskelle i bagudrettet pris- og lønsfremskrivning på tværs af indtægter og udgifter for en udmøntet pulje.

Anlæg

Tabel 2: 1.000 kr.		Budget 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Magistraten, i alt	U	13.517	-3.728	9.789	4.120	-5.668	42
	I	-28.755	-40.280	-69.035	-69.082	-47	100

Afvigelser

På udvalgets område er der samlet set mindreudgifter på 5,7 mio. kr. og marginale merindtægter på anlæg.

De væsentligste afvigelser fremgår nedenfor:

På udgiftssiden viser regnskabet mindreudgifter på 5,7 mio. kr., som helt overvejende skyldes forskydninger på igangværende digitaliseringsprojekter.

Tillægsbevillinger

Udvalget har i 2020 fået tillægsbevilget mindreudgifter på 77,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr. på driftssiden.

Porteføljen omfatter over 30 projekter, og projektet med den største afvigelse udgør 0,7 mio. kr. af den samlede afvigelse.

På indtægtssiden har der været marginale merindtægter vedrørende Betty Nansens Allé 12-16.

På anlægssiden er der tillægsbevilget mindreudgifter på 3,7 mio. kr. og merindtægter på 40,3 mio. kr.

Opfølgning på indholdsmål

Tabel 3:

Målsætning i budget 2020

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:

Konkurrenceudsættelse af kommunens opgaver udgjorde i 2018 en andel på 27,3 pct.

Seneste tal er opgjort for 2018, hvor Frederiksberg Kommunes IKU er opgjort til 27,3 pct. Der arbejdes mod en IKU på 35,0 inden udgangen af 2023.

Resultat:

I 2020 blev offentliggjort IKU'en for regnskab 2019, som viste en stigning på 0,3 pct. til 27,6 pct. Stigningen forklares overvejende af ændret sourcingsnit for Bygningsservice samt ekstraordinære udgifter ved etableringen af Flintholm Svømmehal.

Forvaltningen forelægger i 2021 magistraten et oplæg til, hvorledes målet om en IKU på 35,0 pct. kan indfries fra 2023.

Indholdsmål:

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

Efter et fald i sygefraværet i 2019 er sygefraværet steget markant i 2020. Der er indikationer på, at udbredelsen af COVID-19 epidemien er en væsentlig faktor i stigningen. Stigningen i sygefraværet kan ses i velfærdsområderne med tæt borgerkontakt, menes sygefraværet er faldet eller er uændret i de områder, der har været hjemsendt eller har haft mindre borgerkontakt under COVID-19-epidemien. Direktionens handlingsplan for at nedbringe sygefraværet følges fortsat så vidt det er muligt og hensigtsmæssigt, og der er sideløbende iværksat en ekstraordinær indsats med henblik på at håndtere fravær i forbindelse med epidemien.

Resultat:

Kommunens sygefravær er i 2020 steget med 0,5 procentpoint sammenlignet med 2019 fra 4,7 procent til 5,2 procent.

Indholdsmål:

Kassebeholdningen bør udgøre 300 mio. kr. med udgangen af budgetperioden

Med økonomisk politik for 2019 er vedtaget en målsætning for likviditeten på 300 mio. kr. målt ved kassebeholdningen ved udgangen af budgetperioden – ultimo 2023

I det vedtagne budget 2020 udgør kassebeholdningen 418 mio. kr. med udgangen af budgetperioden, svarende til dette basisniveau på 300 mio. kr. tillagt reservationer til igangsætning af større byudviklingsprojekter, så som udbygningen af metroen langs Fasanvejen, en ny løsning for Bispeengbuen, fremtidig halkapacitet til idrætten og udvikling af grunden på Frederiksberg Hospital. Ligeledes er der reserveret midler til at retablere det oprindelige projektbudget for Kultur og Musikskolen på Konservatoriegunden.

Resultat:

Kassebeholdningen endte ultimo 2020 på 961 mio. kr. I løbet af året har den månedlige ultimo beholdning svinget mellem 710 mio. kr. og 1.135 mio. kr. Indholdsmålet er dermed også opfyldt i regnskabsåret 2020. Den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ultimo december 2020 er 1.251 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Det finansielle område

På det finansielle område har der i 2020 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 2020	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Afvigelse	Forbrugs- pct.
Hovedkonto 7 og 8 i alt		U 785.012	280.778	1.065.790	1.416.733	350.943	133
	I	-6.904.753	-346.652	-7.251.405	-7.578.565	-327.160	105
Renter, kurstab og kursgevinster	U	33.909	-9.103	24.806	30.694	5.888	124
	I	-25.554	8.653	-16.901	-30.654	-13.753	181
Tilskud og udligning	U	577.508	95.333	672.840	672.839	-1	100
	I	-585.681	-314.667	-900.348	-900.347	1	100
Udligning af købsmoms	U	3.846	1.134	4.980	2.493	-2.487	50
Skatter	U	0	0	0	0	0	-
	I	-6.171.312	-3.214	-6.174.526	-6.174.373	152	100
Kassetræk	U	1.666	118.606	120.272	156.631	36.359	130
Øvrige forskydninger	U	86.814	66.219	153.033	464.406	311.374	303
	I	0	-32.400	-32.400	-473.190	-440.790	-
Afdrag på lån	U	81.270	8.589	89.859	89.670	-189	100
Optagne lån	I	-122.206	-5.024	-127.230	0	127.230	0

Renter, kurstab og kursgevinster

Nettorenter inkl. udbytter og realiserede kursreguleringer i løbet af året, udviser merindtægter i forhold til det korrigerede budget på 7,9 mio. kr. Disse er sammensat af merindtægter primært fra udbytte på 13,8 mio. kr. og merudgifter primært til realiserede kurstab på 5,9 mio. kr.

Tilskud og udligning

Under tilskud og udligning fremgår en marginalt bruttoafvigelse på et tusinde kroner mellem udgifter til udligning og indt.

Udligning af købsmoms

Der er mindreudgifter på 2,5 mio. kr., der væsentligt skyldes mindreudgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende resultat af momsreview for regnskab 2015 som er berigtiget i 2020. Endvidere er der en mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af momsrefusion ifbm. indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter).

Skatter

Mindreindtægten på 0,2 mio. kr. skyldes tilbagebetalinger af grundskyld og dækningsafgifter. på forretningsejendomme som følge af ændrede vurderinger (klageafgørelser m.v.)

Kassen

Jf. regnskabsoversigten på side 76 var der i 2020 – inkl. tillægsbevillinger - budgetteret med et underskud på 254,4 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. nettolånoptagelse og finansforskydninger).

Der var i alt budgetteret med et kassetilgang på 120,3 mio.kr. (inkl. nettolånoptagelse og finansforskydninger, samt brugerfinansieret området). I forhold til det budgetterede kassetræk blev regnskabsresultatet på kassepåvirkningen forbedret med 31,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet (udgifter minus indtægter) inkl. de finansielle poster og kursregulering giver en samlet kassetilgang på 170,6 mio. kr., hvilket er 52,0 mio.kr. bedre end den budgetterede kassetilgang. Ved udgangen af året udgør kassebeholdningen 960,8 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger

I forhold til korrigeret budget er der nettomindreudgifter på 129,4 mio. kr., der væsentligst skyldes mindreudgifter på 133,0 mio. kr. vedr. hjemtagne byggekreditter og mindreudgifter til deponering på 2,0 mio. kr., mindreudgifter på 7,9 mio. kr. vedrørende kommunens parkeringsfond (forøgelse af gælden) samt mindreudgifter på 11,0 mio. kr. vedrørende momstilgodehavender i den kommunale momsudligningsordning (nedbringelse af tilgodehavende). Endelig er der merudgifter på 3,6 mio. kr. vedrørende øvrige forskydninger i 2020.

Afdrag på lån

Der er i forhold til det korrigerede budget mindreudgifter til afdrag på kommunens langfristede gæld på 0,2 mio. kr. væsentligst som følge af vekselkursen på EUR/DKK.

Lånoptagelse

Der er ikke foretaget endelig lånoptagelse i året 2020.

Det korrigerede budget for lånoptagelser i 2020 på 127,2 mio. kr. er baseret på de budgetterede og låneberettigede anlægsudgifter til henholdsvis klimatilpasningsprojekter og anlægsprojektet vedr. Plejecenter Ingeborggården.

Idet der i 2020 ikke er afsluttet delprojekter vedr. klimatilpasning og idet anlægsprojektet Plejecenter Ingeborggården fortsat er i anlægsfasen, er der i 2020 ikke etableret endelig belåning af disse projekter.

Projekterne er i anlægsfasen finansieret via byggekreditter, indtil endelig lånoptagelse foretages. Se også note 5 på side 70.

Tillægsbevillinger

Der er samlet set i 2020 tillægsbevilget merudgifter på 280,8 mio. kr. vedrørende hovedkonto 7 og 8.

Herudover er der samlet set i 2020 tillægsbevilliget merindtægter på 346,7 mio. kr. vedrørende hovedkonto 7 og 8.

Der er på de finansielle konti tillægsbevilget netto merindtægter på 65,9 mio. kr., vedrørende lånoptagelse, afdrag, finansforskydninger, skatter, tilskud/udligning, moms og renter.

Mens der er tillægsbevilget en kasseforøgelse på 118,6 mio. kr. i 2020.

Regnskabsopgørelse

Nr.	1.000 kr.		Regnskab 2019	Budget 2020	Tillægs- bevilling	Regnskab 2020	Afvi- gelse 2020
	A. Skattefinansierede område						
	Indtægter m.m.						
1)	Skatter	I	-6.054.583	-6.171.312	-3.214	-6.174.373	152
2)	Generelle tilskud og udligning samt momsrefusion	U I	831.349 -651.006	581.354 -585.681	96.467 -314.667	675.332 -900.347	-2.488 1
	Indtægter i alt		-5.874.239	-6.175.640	-221.414	-6.399.389	-2.335
	Driftsudgifter						
	Magistraten	U I	780.645 -93.629	930.307 -92.681	-77.570 1.416	826.263 -82.510	-26.474 8.755
	Bolig- og Ejendomsudvalget	U I	178.045 -78.568	184.035 -83.475	-1.727 -1.428	176.782 -79.858	-5.526 5.044
	Undervisningsudvalget	U I	958.004 -158.372	966.086 -164.377	12.600 4.399	989.447 -167.991	10.761 -8.013
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U I	1.062.714 -176.708	1.060.141 -154.584	21.674 -2.828	1.101.874 -162.086	20.058 -4.674
	Kultur- og Fritidsudvalget	U I	207.632 -31.009	218.385 -32.735	-13.982 10.130	200.879 -19.960	-3.524 2.645
	Børneudvalget	U I	948.460 -241.425	947.835 -247.349	17.451 -7.161	966.805 -249.163	1.520 5.347
	Socialudvalget	U I	563.928 -102.907	561.882 -95.679	20.462 -1.133	581.740 -97.365	-604 -554
	By- og Miljøudvalget	U I	202.773 -92.283	218.585 -114.095	-6.773 16.278	214.806 -98.614	2.994 -797
	Arbejdsmarkedsudvalget	U I	1.334.993 -242.776	1.333.933 -225.464	117.694 -16.560	1.441.004 -243.265	-10.622 -1.241
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U I	517.975 -4.018	502.882 -2.189	23.845 -398	524.691 -2.255	-2.037 332
	Driftsudgifter i alt		5.533.472	5.711.444	116.388	5.821.222	-6.610
3)	Renter	U I	29.855 -44.972	33.909 -25.554	-9.103 8.653	30.694 -30.654	5.888 -13.753
	Årets resultat driftsvirksomhed		-355.884	-455.841	-105.475	-578.127	-16.810
4)	Anlægsudgifter						
	Magistraten	U I	5.913 -25.653	13.517 -28.755	-3.728 -40.280	4.120 -69.082	-5.668 -47
	Bolig- og Ejendomsudvalget	U I	74.357 -9.365	63.050 -3.100	9.238 -5.317	68.715 -4.717	-3.573 3.700
	Undervisningsudvalget	U I	35.737 0	37.623 0	-977 -3	38.213 -897	1.567 -894
	Ældre- og Omsorgsudvalget	U I	89.755 0	125.230 0	3.165 0	126.130 0	-2.265 0
	Kultur- og Fritidsudvalget	U I	54.295 -10.024	49.350 0	-220 -4.871	44.111 -4.871	-5.019 0
	Børneudvalget	U I	4.308 0	6.000 0	4.424 0	5.252 0	-5.173 0
	Socialudvalget	U I	6.320 0	6.690 0	3.820 0	9.689 0	-821 0
	By- og Miljøudvalget	U I	102.373 -14.371	100.830 -4.970	-14.204 -10.473	87.307 -12.145	681 3.298
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U I	0 0	850 0	0 0	662 0	-188 0
4)	Anlægsudgifter i alt		313.644	366.315	-59.425	292.488	-14.402

Nr.	1.000 kr.		Regnskab 2019	Budget 2020	Tillægs- bevilling	Regnskab 2020	Afvi- gelse 2020
	Resultat i alt, skattefinansieret område		-42.240	-89.526	-164.900	-285.639	-31.212
	B. Brugerfinansieret område						
	Driftsvirksomhed	U	155.078	159.310	206	156.549	-2.967
		I	-146.526	-158.328	-3	-155.193	3.138
	Anlægsudgifter	U	85.134	41.000	8.708	46.766	-2.942
		I	0	0	0	0	0
	Resultat i alt, brugerfinansieret område		93.686	41.982	8.912	48.122	-2.771
	Resultat i alt (A+B)		51.446	-47.544	-155.988	-237.516	-33.983
	C. Finansieringsoversigt						
	Kassebeholdning primo		881.242	850.807		790.153	
	Årets resultat		-51.446	47.544	155.988	237.516	-33.983
5)	Lånoptagelse	I	0	122.206	5.024	0	127.230
	Finansforskydninger	N	104.306	-86.814	-33.819	8.784	129.417
6)	Afdrag på lån	U	-185.847	-81.270	-8.589	-89.670	189
	Kasepåvirkning*		-132.987	1.666	118.605	156.631	-31.607
	Kursreguleringer likvide aktiver		41.898			13.978	
7)	Kassebeholdning ultimo		790.153	852.473		960.761	50.338
* (-=kasseforbrug +=kassetilgang)							

Balance

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

Noter	Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver	4.527.924	4.531.186
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
8	Finansielle anlægsaktiver	1.948.663	1.925.409
	Anlægsaktiver i alt	6.476.586	6.456.595
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	5.961	6.649
	Fysiske anlæg til salg	11.475	1.350
	Tilgodehavender	642.978	409.198
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	790.153	960.762
	Omsætningsaktiver i alt	1.450.567	1.377.960
	Aktiver i alt	7.927.154	7.834.555
	Passiver		
9	Egenkapital	-1.761.533	-1.832.424
10	Hensatte forpligtelser	-3.332.864	-3.190.448
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser	-1.706.292	-1.806.800
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-20.502	-27.260
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.105.962	-977.624
	Gældsforpligtelser i alt	-2.832.756	-2.811.684
	Passiver i alt	-7.927.154	-7.834.555

På side 102 er vist en mere detaljeret balance. Garantier og eventualrettigheder er tillige vist på side 111. 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 64)

Skatter og restancer

Skatter mio. kr. (- = indtægt)	2017	2018	2019	2020
Kommunale indkomstskatter	-5.174,6	-5.270,1	-5.423,4	-5.481,0
Selskabsskat	-74,5	-62,9	-73,8	-99,3
Anden skat på lignet visse indkomster	-46,4	-44,0	-50,9	-51,6
Grundskyld	-431,9	-431,9	-441,6	-479,7
Anden skat på fast ejendom	-53,5	-64,9	-64,9	-62,9
Skatter i alt	-5.781,0	-5.873,8	-6.054,6	-6.174,4

Skatteindtægterne er samlet set steget med i alt 119,8 mio. kr. fra 2019 til 2020. De nærmere afvigelser beskrives i det følgende

Kommunale indkomstskatter

Indtægterne fra kommunal indkomstskat er forøget med 57,5 mio. kr. og dækker over en stigning i udskrivningsgrundlaget svarende til indkomstskat på 107,8 mio. kr. samt en efterregulering af selvbudgetteret indtægtsgrundlag for indkomståret 2017 på 50,3w mio. kr.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabs- og fondsskat er steget med 25,5 mio. kr. som følge af forøgede overskud hos selskaber der er hjemhørende i Frederiksberg Kommune.

Anden skat på lignet visse indkomster

Indtægterne fra øvrige indkomstskatter er steget med 0,7 mio. kr. Herunder er indtægterne fra forskerskat steget med 2,0 mio. kr. og indtægterne fra dødsboskat faldet med 1,3 mio. kr.

Grundskyld

Indtægterne fra grundskyld er steget med 38,1 mio. kr., hvoraf 26,4 mio. kr. værdistigninger som følge af gældende lovgivning for afgiftspligtige grundværdier. Hertil kommer en stigning på 14,7 mio. kr. som følge af mindre tilbagebetalinger til borgere efter vurderingsændringer fra Skattestyrelsen i løbet af 2020.

Anden skat på fast ejendom

Indtægterne fra anden skat på fast ejendom er faldet med 2 mio. kr. 2019 til 2020 som følge af vurderingsændringer fra Skattestyrelsen i løbet af 2020.

Restancer, i 1.000 kr.	2017	2018	2019	2020
Boligstøtte	2.645	2.320	2.174	2.161
Civilretlige krav	10.451	11.400	13.496	10.392
Daginstitutioner/skolefritidsordning	5.566	5.611	4.842	5.161
Ejendomsskat	507	352	206	405
For meget udbetalt løn	1.198	1.295	1.637	1.580
Gebyr/afgift m.v.	8.991	8.953	10.027	10.942
Kontanthjælp	33.905	31.014	31.227	37.259
Mellemkommunale refusioner	3.517	5.700	5.776	24.095
Parkeringsafgifter	15.098	12.496	14.443	15.064
Øvrige krav	15.677	17.849	19.253	18.335
Restancer i alt	97.555	96.990	103.081	125.394

Kilde: Prisme 2015, debitorposterings

Civilretlige krav

Der er samlet set sket et fald på i alt -3,1 mio. kr. i løbet af 2020. Primært som følge af et fald i restancer på Frederiksberg parkeringsfond

Kontanthjælp

Årsagen til stigningen skyldes, at der er pålignet flere nye kontanthjælpskrav i forhold til 2019.

Mellemkommunale refusioner

Stigningen skyldes en enkeltstående regning fra 3. kvartal 2020, som forventes indbetalt 1. kvartal 2021.

Note 2 (til regnskabsopgørelsen, side 64)**Tilskud og udligning**

Generelle tilskud og udligning mio. kr. (- = indtægt)	2017	2018	2019	2020
Udligning og generelle tilskud	343,1	384,6	570,0	404,2
Kommunale bidrag til regionerne	13,9	14,1	11,4	11,7
Særlige tilskud samt Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-91,7	-73,1	-168,3	-422,4
Beskæftigelsestilskud	-236,7	-229,0	-230,2	-221,0
Udligning af købsmoms	4,4	3,3	-2,6	2,5
Generelle tilskud og udligning i alt	33,0	100,0	180,3	-225,0

Nettoudgifterne til generelle tilskud og udligning samt udligning af moms er steget med samlet 405,3 mio. kr. fra 2019 til 2020. De nærmere afvigelser beskrives i det følgende.

Udligning og generelle tilskud

Nettoudgifter til udligning og generelle tilskud er faldet med 165,8 mio. kr. fra 2019 til 2020. Tallet dækker over merindtægter fra midtvejsregulering af bloktilskud for 2020 på 71,0 mio. kr. blandt andet som følge af COVID-19, mindreudgifter på 18,2 mio. kr. som følge af udligningsaftalen for efterregulering af parkeringsindtægter, samt øvrige ændringer i udligning og generelle tilskud på 76,6 mio. kr.

Særlige tilskud samt Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Indtægterne fra særtilskud mv. er forøget med samlet 254,1 mio. kr., hvoraf 112,9 mio. kr. skyldes efterregulering vedrørende selvbudgetteret indtægts-

grundlag i 2017 og 120,6 mio. kr. skyldes midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud vedrørende COVID-19. Herudover indgår yderligere nettoindtægtsstigninger på 20,6 mio. kr., som væsentligst skyldes det nyoprettede særtilskud til værdighed i ældreplejen.

Beskæftigelsestilskud

Beskæftigelsestilskuddet til finansiering af ydelser og indsatser for forsikrede ledige er redyceret med 902 mio. kr. fra 2019 til 2020 modsvarende den generelle udvikling på udgiftssiden.

Udligning af købsmoms

Udgifterne til udligning af købsmoms er fra 2019 til 2020 steget med 5,1 mio. kr. Stigningen skyldes væsentligst at der i 2019 blev modtaget 3,8 mio. kr. vedr. moms-korrektion vedr. servicearealerne på Akaciegården samt en større tilbagebetaling til udligningsordningen i 2020 vedr. fondsmoms på 1,2 mio. kr.

Note 3 (til regnskabsopgørelsen side 64)**Renter**

Renter mio. kr. (- = indtægt)	2017	2018	2019	2020
Renter af kassebeholdning	-23,5	-37,0	-21,5	-23,6
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,3	0,0	2,1	-0,3
Renter af langfristede tilgodehavender	-3,7	-4,2	-1,6	-0,5
Renter af udlæg vedr. forsyning	-2,7	-1,3	-0,9	-0,6
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,1	0,1	0,1	0,2
Renter af langfristet gæld	48,1	33,1	27,3	22,3
Kurstab og kursgevinster(=gevinst)	-10,5	9,7	-15,4	5,8
Garantiprovision	-3,9	-3,9	-5,2	-3,3
Renter i alt	4,2	-3,5	-15,1	0,0

Årets resultat på renter udviser renteudgifter for i alt 30,7 mio.kr. samt renteindtægter på i alt 30,7 mio.kr. og dermed netto renter på 0,0 mio. kr.

Faldet i netto renterne fra 2019 til 2020 på 15,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at kommunens renteindtægter i 2019 indeholdt en realiseret kursgevinst på 15,4 mio. kr., mens kommunens investeringsporteføljer i 2020 har givet et realiseret kurstab på 5,8 mio. kr., modsvaret af et fald på renteudgifterne på den langfristede gæld med i alt 5,0 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Renter af kassebeholdningen

Renteindtægter af kassebeholdningen er steget med 2,1 mio. fra 2019 til 2020 som følge af, at kommunen har modtaget højere udbytter i 2020 end i 2019.

Renter af kortfristede tilgodehavender

Rente på kortfristede tilgodehavender omfatter rentegodtgørelse, når Vurderingsstyrelsen foretager vurderingsændringer. Det er ofte ændringer flere år tilbage.

I 2019 var der tale om renteudgift på 2,1 mio. kr. mens der i 2020 er tale om en renteindtægt på 0,3 mio. kr.

Renter af langfristet gæld

Renteudgifterne på den langfristede gæld er faldet med 5,0 mio. kr. fra 2019 til 2020, som følge af en kombination af lavere restgæld og lavere renteniveauer på nye fastrente aftaler.

Garantiprovision

Indtægter på garantiprovisioner er faldet med 1,9 mio. kr. fra 2019 til 2020, som følge af lavere garantiprovisionssatser fra og med 2020.

Note 4 (til regnskabsopgørelsen, side 64)**Anlæg (Skattefinansieret)**

Anlæg mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Magistraten	13,3	-0,3	-19,7	-65,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	45,3	59	65	64,0
Undervisningsudvalget	85,9	53,2	35,7	37,3
Ældre- og Omsorgsudvalget	17	7,4	89,7	126,1
Kultur- og Fritidsudvalget	11,1	10,5	44,3	39,2
Børneudvalget	13,3	18,8	4,3	5,3
Socialudvalget	29,7	10,5	6,3	9,7
By- og Miljøudvalget	85,1	103,5	88	75,2
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0	0	0	0,7
Anlæg i alt	300,7	262,6	313,6	292,5

I 2020 er der i alt anvendt 292,5 mio. kr. til anlægsprojekter. Der var i alt afsat 306,9 mio. kr. (inkl. til lægsbevillinger på netto -59,4 mio. kr.)

Vedrørende årsagsforklaringer til afvigelserne på anlæg i 2020 henvises til udvalgsafsnittene.

Note 5 (til regnskabsopgørelsen side 64)

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
Klimatilpasningslån og kreditter hvor ydelsen viderefaktureres til Frederiksberg Kloak A/S	-41,0	-49,7	0	49,7
Ældreboliglån og kreditter hvor ydelsen afholdes af staten og beboerne	-81,2	-77,5	0	77,5
I alt	-122,2	-127,2	0	127,2

Der er i 2020 ikke foretaget lånoptagelse.

Det korrigerede budget for lånoptagelser i 2020 på 127,2 mio. kr. omfatter de budgetterede og lånebeholdte anlægsudgifter til henholdsvis klimatilpasningsprojekter og anlægsprojektet vedr. Plejecenter Ingeborggården.

Idet der i 2020 ikke er afsluttet delprojekter vedr. hverken klimatilpasninger eller det igangværende anlægsprojekt på Plejecenter Ingeborggården, er der i 2020 ikke etableret endelig belåning af disse. Projekterne er i anlægsfasen finansieret via byggekreditter, indtil endelig lånoptagelse foretages.

Ultimo 2020 var der på byggekreditterne trukket i alt 337,0 mio. kr. som følge af afholdte anlægsudgifter. Byggekreditterne har en samlet trækningsret på i alt 564,5 mio. kr., og konverteres til endelige lånoptagelser når projekterne afsluttes.

Note 6 (til regnskabsopgørelsen side 64)**Afdrag på lån**

I forhold til det korrigerede budget er der nettomin-dreudgifter til afdrag på lån på i alt 0,2 mio. kr., væ-sentligst som følge af mindre afdrag på kommunens ordinære lån på 1,3 mio. kr. og merafdrag på kom-munens ældreboliglån på 1,1 mio. kr.

I 2020 har kommunen afdraget lån for i alt 89,7 mio.kr.

Ordinære lån

Kommunens ordinære lånoptagelse er afdraget med i alt 62,8 mio. kr.

Øvrige lån

Kommunens øvrige lån er i 2020 afdraget med i alt 26,9 mio. kr. og vedrører væsentligst afdrag på kommunens ældreboliglån med i alt 24,5 mio. kr.

Afdrag, i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse
Ordinære lån hvor ydelsen afholdes af kommunen	64,1	64,1	62,8	1,3
Klimatilpasningslån hvor ydelsen viderefaktureres til Fre-deriksberg Kloak A/S	1,6	1,6	1,6	0,0
Ældreboliglån hvor ydelsen afholdes af staten og bebo-erne	14,8	23,4	24,5	-1,1
Realkredit / Byfornyelse med delvis statsstøtte	0,7	0,7	0,7	0,0
Selvejende institutioners lån	0,1	0,1	0,1	0,0
I alt (øvrige lånoptagelse)	81,3	89,9	89,7	0,2

Note 7 (til regnskabsopgørelsen, side 64)**Kassebeholdning**

Primo 2020 udgjorde kassebeholdningen 790,1 mio. kr. Regnskabsresultatet i 2020 har forøget kassen med 156,6 mio. kr. og udgør herefter 946,7 mio. kr. Imidlertid er der foretaget kursregulering di-

rette på balancen med plus 14 mio. kr. Kassebeholdningen udgør herefter 960,7 mio. kr. pr. ultimo 2020.

Note 8 (til balancen, side 66)**Finansielle anlægsaktiver**

Under finansielle anlægsaktiver er henregnet kom-munens andel af den indre værdi af fælleskommunale selskaber (de såkaldte § 60 selskaber) og ak-tieselskaber med i alt 1,7 mia. kr.

Indre værdi svarer til egenkapitalen i selskabet. På side 102 er vist en detaljeret balance, hvor der i note 1 til denne detaljerede balance er optrykt en detaljeret oversigt over ejerandel samt egenkapi-tal i de enkelte selskaber.

Note 9 (til balancen, side 66)

Udvikling i egenkapitalen	mio. kr.
Egenkapital ultimo 2019	-1.761,5
Årets resultat	-285,6
Reguleringer direkte på egenkapitalen:	
Pensions- og arbejdsskadehensættelser (tj. m. pension, arbejdsskade, åremålsansættelser samt borgmesterspension)	-142,4
Aktiverede anskaffelser, lagerreguleringer og afskrivninger (bevægelser på 9.80-87)	6,2
Kursregulering af aktier, indskudskapital m.v	204,5
Regulering af langfristet gæld (herunder leasinggæld)	-12,2
Opskrivning af gæld vedr. indefrosne feriemidler	167,8
Regulering af nedskrivning af beboerindskudslån	-0,7
Kursregulering af langfristet gæld	-2,0
Kursregulering af likvide beholdninger	-13,9
Regulering af indskud i landsbyggefonden	7,7
Afskrivninger direkte på egenkapitalen	
Afskrivning af boligindskudslån	0,8
Regulering af S/I Akaciegårdens statuskonti jf. årsregnskab 2020	-1,1
Årets bevægelse i alt	-70,9
Egenkapital ultimo 2020	-1.832,4

Note 10 (til balancen, side 66)**Hensatte forpligtelser***Tjenestemandsforspligtelser*

Tjenestemandsforspligtelsen er i 2020 faldet med i alt 141,2 mio. kr. og udgør i alt 3,133 mia. kr. ultimo 2020.

Forpligtelsen vedrører:

- tjenestemandspensionsforpligtelse for ansatte og pensionerede under kommunen og de tidligere forsyningsvirksomheder, samt personale som er fragået kommunen ifm. kommunalreformen på i alt 2,944 mia. kr.
- tjenestemandsforspligtelse vedr. medarbejdere overdraget til SKAT på 184,8 mio. kr.

- tjenestemandsforspligtelse vedr. det tidligere sporvejspersonale på 4,0 mio. kr.

Øvrige forpligtelser

Primo 2020 udgjorde øvrige hensatte forpligtelser (arbejdsskadeerstatninger, generationsskifte og borgmesterspension) 58,3 mio. kr. I løbet af 2020 er øvrige forpligtelser i alt reduceret med netto 1,2 mio. kr. og udgør således i alt 57,1 mio. kr. pr. ultimo 2020.

De samlede hensatte forpligtelser er således faldet med i alt 142,4 mio. kr. fra ultimo 2019 til ultimo 2020, hvor den udgør 3,190 mia. kr.

Note 11 (til balancen, side 66)**Langfristede gældsforpligtigelser**

Kommunen har en samlet langfristet gæld ultimo 2020 på i alt 1.806,8 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtigelser	Restgæld ultimo 2020 i mio. kr.
Lånetyper	
Ordinær gæld	1.084,5
Lån og swapaftaler der er omfattet af kommunens "Finansielle Strategi og Risikopolitik"	849,8
Finansielt leasede anlæg	234,7
Øvrig gæld	722,3
Støttede pleje- og ældreboliglån	311,7
Øvrig finansiel leasing	68,6
Klimatilpasningslån	28,4
Indefrosne Feriemidler	301,2
Byfornyelseslån (realkreditlån) i kommunens ejendomme	11,7
Selvejende institutioner	0,7
I alt	1.806,8

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 pr. 2020 i alt 1.084,5 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 pr. ultimo 2020 i alt 722,3 mio. kr.

Rentesammensætning	Mio. kr.	Procent
Variabel rente	752,4	41,6
Fast rente (i mindst 1 år)	1.054,5	58,4
I alt	1.806,8	100

Valutafordeling	Mio. kr.	Procent
Danske kroner	1.802,7	99,8
Euro	4,1	0,2
I alt	1.806,8	100,0

I 2020 har kommunen 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.). Omlægningen er provenuneutral og påvirker derfor ikke størrelsen på den langfristede gæld.

Ydermere er et af kommunens variabelt forrentede eurobaserede lån i 2020 omlagt til et variabelt forrentet lån i danske kroner hos KommuneKredit. Den tilknyttede eurobaserede renteswapaftale der var indgået med Danske Bank er endvidere omlagt til en ny renteswapaftale i danske kroner. Omlægningen er provenuneutral og påvirker derfor ikke størrelsen på den langfristede gæld.

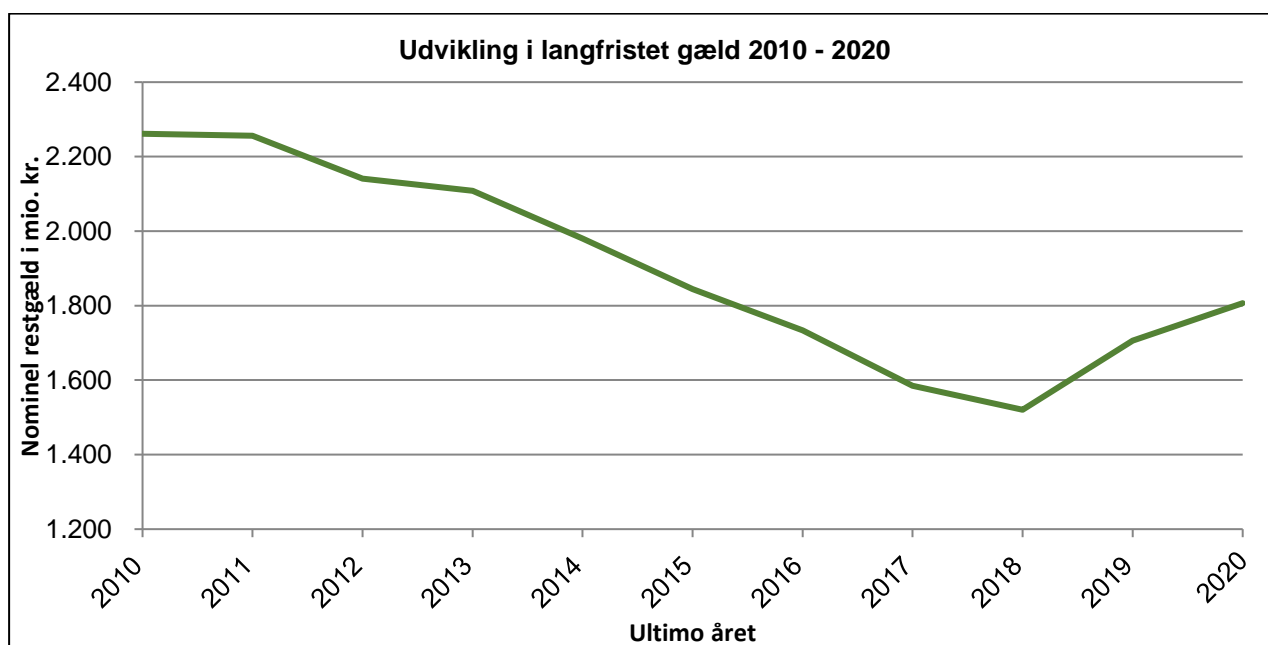
Kommunen indgik i 2020 også en aftale om indgåelse af lån med udbetaling i 2021 til kommunens indskud i Metroselskabet I/S i 2020. Indskuddet på 77,0 mio. kr. er afregnet til Metroselskabet I/S i 2020, men lånefinansieres i praksis først i 2021, da lånebekendtgørelsens §2 stk. 3 muliggør lånoptagelse for tidligere år frem til 30. april i det efterfølgende regnskabsår. Lånet er indgået som et fastforrentet serie-lån med start i 2021 og med første ydelse i 2022.

Kommunes samlede byggekredit hos KommuneKredit vedrørende anlægsudgifter til kommunens igangværende klimatilpasningsprojekter har med udgangen af 2020 en samlet trækingsret på i alt 175,3 mio. kr. Ultimo 2020 var der på denne byggekredit trukket i alt 162,8 mio. kr. Byggecreditens træk og trækingsret reduceres i takt med etablering af endelige lån, som betyder, at kommunens langfristede

gæld i forbindelse med omlægninger tilsvarende forøges. De endelige lån etableres, når delprojekter er afsluttede, og der foreligger et godkendt anlægsregnskab. Da kommunen ikke har etableret endelig finansiering af afsluttede klimatilpasningsprojekter i 2020, er der ikke foretaget endelig belåning af klimatilpasningsprojekter i 2020.

Byggecrediten til finansiering af anlægsfasen for plejeboligbyggeriet Ingeborggården har ved udgangen af 2020 en trækingsret på i alt 389,2 mio. kr. Ultimo 2020 var der på denne byggekredit trukket i alt 174,1 mio. kr. I det projektet ikke er afsluttet, har plejeboligbyggeriet ikke forøget kommunens langfristede gæld i 2020.

Udvikling i kommunens langfristede gæld



Fra 2019 til 2020 er kommunens samlede langfristede gæld forøget med i alt 100,5 mio. kr.

Nettoforøgelsen skyldes væsentligst opskrivning af kommunens skyldige indefrosne feriemidler med i alt 204,3 mio. kr.

Ses der bort fra opskrivningen af de indefrosne feriemidler, så er kommunens langfristede gæld nedbragt med i alt 103,8 mio.kr. inkl. kursreguleringer fordelt med en nedbringelse af kommunens ordinære gæld og leasing med i alt 79,5 mio.kr. samt en nedbringelse af kommunens øvrige langfristede gæld med i alt 24,3 mio.kr.

Swapaftaler

Frederiksberg Kommunes renteswap aftaler ultimo 2020 fremgår af nedenstående tabel. Kommunen har alene indgået simple renteswap aftaler. Renteswap aftalerne er tilknyttet variabelt forrentede lån og er indgået for at opnå budgetsikkerhed ved omlægning til fast rente.

Den negative markedsværdi på 183,6 mio. kr., er udtryk for nutidsværdien af de fremtidige renteforpligtelser på de indgåede aftaler, og dermed prisen såfremt aftalerne var blevet indfriet pr. 31. december 2020.

Renteswap aftaler pr. 31. december 2020					
Swap aftaler i mio. DKK					
Modpart	Opr. hovedstol	Nominel restgæld	Markedsværdi	Udløb	Fast rente pct.
Nordea Bank	132,5	12,6	-0,3	18-10-2021	3,35
Nordea Bank	49,5	21,4	-3,3	18-12-2028	3,34
Nordea Bank	35,1	20,3	-5,5	14-06-2035	3,46
Danske Bank	200,0	128,0	-18,4	30-06-2026	2,51
Danske Bank	206,9	206,9	-138,9	30-10-2039	4,68
Danske Bank	42,5	25,5	-7,2	23-02-2035	3,69
Danske Bank	31,9	18,5	-5,0	28-06-2035	3,46
KommuneKredit	48,4	24,8	-4,8	26-03-2031	3,39
I alt	746,8	458,0	-183,4		
Swap aftaler i mio. EUR					
Modpart	Opr. hovedstol (EUR)	Nominel restgæld (DKK)	Markedsværdi (DKK)	Udløb	Fast rente pct.
Nordea Bank	7,96	4,1	-0,2	18-10-2021	4,69
I alt	7,96	4,1	-0,2		
Swap aftaler i alt		462,1	-183,6		

Regnskabsoversigt

1.000 kr. brutto		Budget 2020	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Indtægter mm.						
Skatter	U	0	0	0	0	0
	I	-6.171.312	-3.214	-6.174.526	-6.174.373	152
Generelle tilskud og udligning	U	577.508	95.333	672.840	672.839	-1
	I	-585.681	-314.667	-900.348	-900.347	1
Momsudligning	U	3.846	1.134	4.980	2.493	-2.487
Renter	U	33.909	-9.103	24.806	30.694	5.888
	I	-25.554	8.653	-16.901	-30.654	-13.753
Nettoindtægter i alt		-6.167.285	-221.864	-6.389.148	-6.399.349	-10.200
Driftsudgifter						
Magistraten	U	930.307	-77.570	852.737	826.263	-26.474
	I	-92.681	1.416	-91.265	-82.510	8.755
Bolig- og Ejendomsudvalget	U	184.035	-1.727	182.308	176.782	-5.526
	I	-83.475	-1.428	-84.903	-79.858	5.044
Undervisningsudvalget	U	966.086	12.600	978.686	989.447	10.761
	I	-164.377	4.399	-159.978	-167.991	-8.013
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.060.141	21.674	1.081.815	1.101.874	20.058
	I	-154.584	-2.828	-157.412	-162.086	-4.674
Kultur- og Fritidsudvalget	U	218.385	-13.982	204.403	200.879	-3.524
	I	-32.735	10.130	-22.605	-19.960	2.645
Børneudvalget	U	947.835	17.450	965.285	966.805	1.520
	I	-247.349	-7.161	-254.510	-249.163	5.347
Socialudvalget	U	561.882	20.462	582.345	581.740	-604
	I	-95.679	-1.133	-96.812	-97.365	-554
By- og Miljøudvalget	U	218.585	-6.773	211.812	214.806	2.994
	I	-114.095	16.278	-97.817	-98.614	-797
Arbejdsmarkedsudvalget	U	1.333.933	117.694	1.451.626	1.441.004	-10.622
	I	-225.464	-16.560	-242.024	-243.265	-1.241
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	502.882	23.845	526.728	524.691	-2.037
	I	-2.189	-398	-2.587	-2.255	332
Nettodriftsudgifter i alt		5.711.444	116.387	5.827.832	5.821.222	-6.610
STRUKTUREL BALANCE		-455.841	-105.476	-561.317	-578.127	-16.810
Anlægsudgifter						
Magistraten	U	13.517	-3.728	9.789	4.120	-5.668
	I	-28.755	-40.280	-69.035	-69.082	-47
Bolig- og Ejendomsudvalget	U	63.050	9.238	72.288	68.715	-3.573
	I	-3.100	-5.317	-8.417	-4.717	3.700
Undervisningsudvalget	U	37.623	-977	36.646	38.213	1.567
	I	0	-3	-3	-897	-894
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	125.230	3.165	128.395	126.130	-2.265
	I	0	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	U	49.350	-220	49.130	44.111	-5.019
	I	0	-4.871	-4.871	-4.871	0
Børneudvalget	U	6.000	4.424	10.424	5.252	-5.173
	I	0	0	0	0	0
Socialudvalget	U	6.690	3.820	10.510	9.689	-821
	I	0	0	0	0	0
By- og Miljøudvalget	U	100.830	-14.204	86.626	87.307	681
	I	-4.970	-10.473	-15.443	-12.145	3.298
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	850	0	850	662	-188
	I	0	0	0	0	0
Nettoanlægsudgifter i alt		366.315	-59.425	306.890	292.488	-14.402
Nettoresultat skattefinansieret om- råde		-89.526	-164.901	-254.427	-285.639	-31.212

1.000 kr. brutto		Budget 2020	Tillægs- bevilling	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Frederiksberg Renovation mm.						
Driftsvirksomhed	U	159.310	206	159.516	156.549	-2.967
	I	-158.328	-3	-158.331	-155.193	3.138
Anlægsudgifter	U	41.000	8.708	49.708	46.766	-2.942
	I	0	0	0	0	0
Nettoresultat brugerfinansieret område		41.982	8.912	50.893	48.122	-2.771
Resultat i alt (- = overskud)		-47.544	-155.989	-203.533	-237.516	-33.983
Kassebeholdning primo		850.807			790.153	
Årets resultat		47.544	155.989	203.533	237.516	-33.983
Lånoptagelse	I	122.206	5.024	127.230	0	-127.230
Finansforskydninger	N	-86.814	-33.819	-120.633	8.784	129.417
Afdrag på lån	U	-81.270	-8.589	-89.859	-89.670	189
Kassepåvirkning*		1.666	118.606	120.272	156.631	-31.607
* (-=kasseforbrug +=kassetilgang)						
Kursregulering, likvide aktiver					13.978	
Kassebeholdning ultimo		852.473		910.424	960.761	50.338

Investeringsoversigt

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Skattefinansieret	U	404.660	384.201	20.459	20.705	
	I	-97.769	-91.712	-6.057	-6.903	
Heraf inden for rammen	U	313.602	292.162	21.440	22.700	
Heraf uden for rammen	U	91.058	92.038	-980	-1.996	
01 Magistraten	U	9.789	4.120	5.668	6.027	
	I	-69.035	-69.082	47	0	
Analyseprojekt af potentialer ved Streetview og lidar bymodel	U	45	-	45	45	-
Autosignering af refusion	U	48	37	11	11	-
Brud med kommunale monopolsystemer	U	60	20	40	40	-
Børneintranet	U	121	32	89	89	-
Digital post	U	0	2	-2	-2	-
Digital styring af materiale flow til understøttelse af bibliotekets udstillinger	U	700	647	53	53	-
Digital understøttelse af By- og miljøområdet	U	105	8	96	96	-
Digital understøttelse af dokumentation i dagtilbudsområdet	U	57	-	57	57	-
Effektive møder	U	287	287	-	-	Ja
Forflytnings- og hygiejnepakke til Socialområdet	U	386	82	304	304	-
Grunddata	U	125	62	63	63	-
Implementering af KSD	U	506	129	377	377	-
Implementering af KY	U	770	48	722	722	-
Klargøring af grunde til salg - (Byggemodning af Falkoner Allé 118)	U	575	532	43	43	-
Korrekt og ensartet sagsbehandling ved spørgsmål om sanktionering af ledige borgere	U	600	527	73	73	-
Kortlægning af infrastruktur/trådløs netværksforbindelse på Socialområdets tilbud	U	175	-	175	175	-
Monopolbrud	U	100	-	100	100	-
Nye måder at møde borgerne på	U	475	-	475	475	-
Nyt EOJ - Sammenhængende digital understøttelse på sundheds- og omsorgsområdet	U	93	398	-306	-	Ja
Omsorgsjournal som platform for "Smart Sundhed"	U	300	-	300	300	-
Optimeret telefoniplatform	U	613	613	0	0	-
Pilotprojekt Chatbot	U	50	-	50	50	-
Platform til arbejdet med pædagogisk dokumentation, refleksion og evaluering	U	14	-	14	14	-
Platform til indberetninger og udmeldelser ifm. ressourcefordeling og udmøntning af puljer	U	401	-	401	401	-
Salg af grund til CBS (Copenhagen Business School), del af matr. nr. 287, 239I og 239g	I	-21.600	-21.600	-	-	-
SD APP til udmøntning af plejevederlag til aflastningsfamilier	U	69	-	69	69	-
Selvbetjening og digital administration	U	90	74	16	-	Ja
Selvhjulpnehed og Recovery (SU)	U	100	-	100	100	-
SkærmBesøg i hjemmeplejen	U	521	83	438	438	-
Udbredelse af skylletoiletter	U	372	-	372	372	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Udvikling af fagssystemet Fasit på Arbejdsmarkedsområdet	U	120	-	120	120	-
Udvikling af fagsystemerne i arbejdsmarkedsafdelingen	U	150	-	150	150	-
Udvikling af fagsystemerne Sensum og Bosted på Socialområdet	U	25	-	25	25	-
Udvikling af fagssystemet i socialafdelingen	U	79	-	79	79	-
Udvikling af InCorp-bøstøtte system	U	26	-	26	26	-
Udvikling af machinelearning og forecast i FACIT	U	50	-	50	50	-
Udvikling: Ny SKI-aftale til fagssystemet Sensum i Socialafdelingen	U	500	-	500	500	-
Videotolkning frem for fremmødetolkning	U	-	-	-	-	-
ZZ - Salg af ejendommen Egegårdsvej 44 i Rødovre	I	-10.125	-10.125	-	-	Ja
ZZ - Salg af Mariendalsvej 22	I	-11.610	-11.610	-	-	Ja
zz-Alle byggesager via BOM	U	30	30	-	-	Ja
zz-Automatisk fakturering af byggesager	U	50	50	-	-	Ja
zz-Plejeboligmodernisering - Søndervang - MAG (boligdel)	U	154	-46	200	-	Ja
zz-Plejeboligmodernisering - Søndervang - MAG (servicedel)	U	10	278	-269	-	Ja
Salg af delareal Rolighedsvej	U	450	450	-	-	Ja
zz-Salg af ejendom, plejecenter Betty Nansens Allé 12-16 (Matr. 49e,t,u,n)	I	-25.700	-25.747	47	-	Ja
zz-Salg af ejendom, plejecenter Betty Nansens Allé 12-16 (Matr. 49e,t,u,n)	U	-224	-224	0	-	Ja
Øget digitalisering på Børneudvalget	U	611	-	611	611	-
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	72.288	68.715	3.573	2.945	
	I	-8.417	-4.717	-3.700	-3.617	
EV20-01 Intern og ekstern rådgivning	U	5.300	4.562	738	738	-
EV20-04 Skolen ved Bülowsvej - Udsk. af vinduer, 2 varmekøslere og ventilationsanlæg	U	790	782	8	8	-
EV20-14 Hovedbiblioteket - Udsk. af kobbertag på vestsiden, gennemgang af vinduer	U	3.600	3.904	-304	-304	-
EV20-15 Frederiksberg Svømmehal - Udsk. af rytterlys mv.	U	4.000	3.840	160	160	-
EV20-16 Kedelhallen - Renovering af murværk på skorsten samt etablering af ny top	U	700	682	18	18	-
EV20-19 Storm Petersens Vej 4-6 - Udsiftning af stigstreng	U	1.450	1.587	-137	-137	-
EV20-20 Parkeringskælder, Falkoner Plads 2 - renovering af beton i dæk og rampe	U	1.175	1.039	136	136	-
EV20-21 Skolen ved Nordens Plads - Vinduesudskiftning, maling af halvtage, udbedr. af sætningskader	U	1.100	505	595	595	-
EV20-26 Sundhedscentret - Etablering af forsatsrammer	U	1.200	369	831	831	-
EV20-29 Frederiksberg Svømmehal - Fjerne gamle EL-install. samt div. mindre vedligeholdelsesopgaver	U	300	21	279	279	-
Fælles gårdanlæg i karre 41	I	-755	-1.158	403	403	-
Fælles gårdanlæg i karre 41	U	2.688	2.491	197	197	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Fælles gårdprojekt på Falkonér Allé 128	U	200	18	183	183	-
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	U	-319	-360	41	41	-
Indtægter vedr. afsluttede byfornyelsesprojekter	I	-170	-114	-56	-56	-
Kondemnering	I	-27	-11	-16	-16	-
Kondemnering	U	253	261	-8	-8	-
Nyt fælles gårdanlæg Niels Ebbesens Vej 24-28	U	250	105	145	145	-
Nyt fælles gårdanlæg Niels Ebbesens Vej 24-28	I	-125	-	-125	-125	-
Områdeudvikling Finsensvej Vest	U	1.000	1.035	-35	-35	-
Projektledelse af byfornyelse og områdeudvikling	U	500	500	-	-	-
Pulje til byfornyelse og områdeudvikling	U	-	-	-	-	-
Pulje til byfornyelse og områdeudvikling	I	-1.575	-	-1.575	-1.575	-
Pulje til rådhusarbejder	U	-9	-	-9	-9	-
Pulje til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster	U	-462	-	-462	-462	-
RA20-04 Rådhuset - Udsiftning af ABA (projektering og udbud)	U	200	208	-8	-8	-
RA20-05 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal	U	300	286	14	14	-
RA20-06 Rådhuset - Snedkergennemgang, døre ved festsal og kantineterrasse	U	300	128	172	172	-
RA20-07 Rådhuset - Renovering af omklædningsrum ved træningslokale i kælder	U	500	160	340	340	-
SK19-06 Filippavej 5	U	383	383	-	-	-
SK19-14 Magneten, kælder	U	631	631	-	-	-
SK19-27 Storm Petersen Vej 6 - L308 + Altan over L407	U	101	101	-	-	-
SK19-33 Fuglereden, Nørrevænget 2, 3500 Værløse, skimmel i køkken	U	201	201	-	-	-
SK20-02 Christian Paulsens Vej 32, 1. sal lejl. 3, skimmel i badeværelse	U	13	13	-	-	-
SK20-07 Fortsættelse af SK18-25, Bülowvej 38, st. tv., skimmel og opstigende grundfugt	U	96	96	-	-	Ja
SK20-15 Damsøbadet, Skimmel i bagerste depotrum under tribunen	U	47	47	-	-	-
SK20-19 Carlsvognen, skimmel i kælder	U	118	118	-	-	-
SK20-20 Gustav Johannsens Vej 37F, 1. th., skimmel i badeværelse	U	216	216	-	-	-
SK20-22 Christian Paulsens Vej 26, kld., fugt i 2 kontorer og 1 mødelokale	U	64	64	-	-	-
SK20-24 Veteranhjemmet, Roskildevej 54, skimmel i tagkonstruktion	U	22	22	-	-	-
SK20-29 Finsensvej 100, 1. tv., skimmel på ydervægge	U	167	167	-	-	-
SK20-32 Skolen ved Nordens Plads, Pedelbolig, skimmel i væg ved skorsten m.m.	U	25	25	-	-	-
SK20-34 Gustav Johannsens Vej 37A, 1. th., skimmel på ydervæg	U	12	12	-	-	-
Skybrudssikring af kommunale ejendomme	U	1.800	2.124	-324	-324	-
Svanholmsvej 12A/Vodroffs Tværgade 15	I	-1.500	-245	-1.255	-1.255	-
Svanholmsvej 12A/Vodroffs Tværgade 15	U	3.000	3.159	-159	-159	-
Teleslynger	U	200	183	17	17	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Tårnborgrvej 14 – 16	I	-3.719	-2.727	-993	-993	-
Tårnborgrvej 14 – 16	U	2.030	1.516	515	515	-
ZZ - Fælles friareal i karré 4, Godthåbsvej 38 m.fl.	I	-	-9	9	-	Ja
ZZ - Fælles friareal i karré 4, Godthåbsvej 38 m.fl.	U	-	5	-5	-	Ja
zz - SK19-31 Lauritz Sørensen Vej 1, 1. sal, tv., skimmel i badeværelse	U	13	13	-	-	Ja
ZZ - SK19-40 Nimbusparken 26, bolig 310, skimmel i køkkenskab	U	28	28	-	-	Ja
zz - SK19-42 Christian Paulsen Vej 32 st. lejl. 3, skimmel	U	2	2	0	0	Ja
zz-AT20-01 Børnehuset Pelikanen	U	150	157	-7	-	Ja
zz-AT20-02 SFO Thorvald, forhøjelse af skur	U	130	130	0	0	Ja
zz-EV18-09 Sankt Jørgen, børnehus, Vodroffsvej 44-48 - vinduer og døre	U	0	-	0	0	Ja
zz-EV19-06 Skolen ved Søerne - Renovere to varmecentraler, udsk. ventilation, isolere tagrum	U	86	-	86	-	Ja
zz-EV19-18 Frederiksberg Svømmehal-Renovering af fuger i murværk,renovering af tagafvandingsystem	U	55	31	24	-	Ja
zz-EV19-24 Bakkehusmuseet – Fugtsikring, kloakarbejder, forsatsruder, EL – og varmeinstallationer	U	2.084	2.331	-247	-	Ja
zz-EV20-02 Pulje til beboelsesejendommene	U	1.300	1.298	2	-	Ja
zz-EV20-03 Elevatorpulje	U	1.000	1.012	-12	-	Ja
zz-EV20-05 Skolen på La Cours Vej-Udsk.af tagpap på 2trappetårne,gennemgang af vinduer og yderdøre	U	950	912	38	-	Ja
zz-EV20-06 Skolen ved Nordens Plads - Udsk. af vinduer i 2 sale	U	600	632	-32	-	Ja
zz-EV20-07 Skolen ved Søerne - Udsk. af ventilationsanlæg	U	600	595	5	-	Ja
zz-EV20-08 Søndermarkskolen - Efterisolering af skunke i Biologilokale	U	450	409	41	-	Ja
zz-EV20-09 Spiloppen - Udsk. af facadeelementer, vinduer og yderdøre	U	1.800	1.545	255	-	Ja
zz-EV20-10 Svaneparken - Gennemgang af vinduer og yderdøre, træfacade	U	1.300	1.251	49	-	Ja
zz-EV20-11 Valhalla - Gennemgang af vinduer, yderdøre, træfacade, Stern, vindskader, udhæng	U	1.250	779	471	-	Ja
zz-EV20-12 Planeten - Etablering af nyt ventilationsanlæg	U	550	1.061	-511	-	Ja
zz-EV20-13 Rosenhaven - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	400	374	26	-	Ja
zz-EV20-17 Sundhedscentret - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	1.000	742	258	-	Ja
zz-EV20-18 Solbjerg Kirkegård - Installation af varmepumpe, bortskaffelse af olietank og oliefyrr	U	1.000	1.013	-13	-	Ja
zz-EV20-22 Fritids- og Juniorklub Filippa - Gennemgang af vinduer og yderdøre, eftergang af skiffer	U	390	325	65	-	Ja
zz-EV20-23 Klub Norden - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	280	136	144	-	Ja

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
zz-EV20-24 Børnehuset Valhalla - Renovering af kloakker	U	450	354	96	-	Ja
zz-EV20-25 Børnehuset Gravhunden-Eftergang af tagpaptag, strømpføring af kloak og etabl. af sandfan	U	240	92	148	-	Ja
zz-EV20-27 FKRC, Roskildevej - Udskiftning af hegn	U	170	163	7	-	Ja
zz-EV20-28 Damsøbadet - Udskiftning af tærrede brugsvands- og afløbsinstallationer	U	350	375	-25	-	Ja
zz-EV20-30 Brandstationen - Delvis gennemgang af vinduer og yderdøre	U	200	402	-202	-	Ja
zz-EV20-31 Solbjerg Kirkegård, Kapellet - Gennemgang af tag	U	120	76	44	-	Ja
zz-FM: Optimering af tyverialarmservice og vægterforbrug	U	1.800	1.850	-50	-	Ja
zz-Gl. Kongevej 154	I	-534	-443	-91	-	Ja
zz-Gl. Kongevej 154	U	225	158	67	-	Ja
zz-Gårdenlæg, karre 16	I	-12	-10	-2	-	Ja
zz-Gårdenlæg, karre 16	U	22	25	-2	-	Ja
zz-RA18-01 Rådhusårnet, snedkergennemgang og malerbehandling af vinduer, samt div. øvrige arb.	U	8.125	8.242	-117	-	Ja
zz-RA18-06 Etablering af rampe for niveaufri adgang til rådhusets hovedindgang	U	4.867	4.879	-11	-	Ja
zz-RA19-02 Istandsættelse af toiletter, Toiletterne på 3. sal 52/53	U	86	112	-26	-	Ja
zz-RA20-01 Rådhuset - Istandsættelse af tårn- og glaselevator (Ved Vestindgangen)	U	650	677	-27	-	Ja
zz-RA20-02 Rådhuset - Udskiftning af stigstreng og afløbsinstallationer i kælder	U	1.150	1.069	81	-	Ja
zz-RA20-03 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal ved 51/52/53	U	1.400	1.388	12	-	Ja
zz-SK18-06 Flintholm Allé 25, 1. th.	U	8	8	0	0	Ja
zz-SK18-07 V.E. Gamborgsvej 15, 5. lejl. 4	U	65	65	0	0	Ja
zz-SK18-10 Fuglevangsvej 3, 3. th.	U	121	121	0	0	Ja
zz-SK18-22 Gustav Johannsens Vej 37D, 1. th.	U	123	123	0	0	Ja
zz-SK18-25 Bülowvej 38, st. tv.	U	12	12	0	0	Ja
zz-SK18-33 Damsøbadet, Sønderjyllands Alle 6	U	0	-	0	0	Ja
zz-SK18-36 Skellet 27B	U	24	24	0	0	Ja
zz-SK19-04 Gustav Johannsensvej 50, 1. tv	U	0	-	0	0	Ja
zz-SK19-08 Gustav Johannsens Vej 37, 1. tv - værelse	U	2	2	0	0	Ja
zz-SK19-20 Flintholm Alle 43, st. th	U	14	14	0	-	Ja
zz-SK19-24 Fortsættelse af SK18-08, Gustav Johannsens Vej 56, 1. tv	U	40	40	0	0	Ja
zz-SK19-26 Sønderjyllands Allé 14, 1. sal, dør 2, skimmel på ydervægge i stue	U	17	17	0	0	Ja
zz-SK19-30 Lauritz Sørensens Vej 1, 5. sal, skimmel	U	7	7	0	0	Ja
zz-SK19-34 Godthåbsvej 25, st.tv (Guldsmeden), skimmel i yder- og indervægge efter brud på rør samt	U	72	72	0	0	Ja

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
zz-SK19-35 V.E. Gamborgsvej 15 st.tv. Lejl.1, Skimmel på badeværelse	U	68	68	0	0	Ja
zz-SK19-36 Gustav Johansens Vej 54, 2.tv. - Skimmelsvamp v. vinduer	U	227	227	0	0	Ja
zz-SK19-38 Søndermarksskolen, skimmel i klasselokale i stueetagen	U	12	12	0	0	Ja
zz-SK19-39 Sønderjyllands Allé 14, st. 4, skimmel i bad	U	115	115	0	0	Ja
zz-SK20-01 Gustav Johansens Vej 58, 2.th., skimmel i badeværelse	U	162	162	0	0	Ja
zz-SK20-03 Eversvej 2, st. th. (butik th.), skimmel i badeværelse	U	134	134	0	0	Ja
zz-SK20-04 Rådhuset, skimmelfrensning af kontor, lok. 5.084	U	76	76	0	0	Ja
zz-SK20-05 Søndre Fasanvej 40-42, skimmel i loft i vindfang	U	58	58	0	0	Ja
zz-SK20-06 Gustav Johansens Vej 37E, 1.th., skimmel bag radiator og mulig skimmel i badeværelse	U	56	56	0	0	Ja
zz-SK20-08 Æblehaven, skimmel i udhæng i sammenbygning	U	27	27	0	0	Ja
zz-SK20-09 Fortsættelse af SK18-21 Eversvej 8, 5. sal, lejl. 4	U	8	8	0	0	Ja
zz-SK20-10 Lindevangsskolen, skimmel i tagetagen (3. sal) og i kvist	U	105	105	0	0	Ja
zz-SK20-11 Sønderjyllands Alle 16, skimmel i kælderlokale	U	143	143	0	0	Ja
zz-SK20-12 Lumsås, skimmel bag højskabe i køkken	U	11	11	0	0	Ja
zz-SK20-13 Gustav Johansens Vej 58, 1.tv., skimmel i badeværelse og værelser	U	284	284	0	0	Ja
zz-SK20-14 Finsensvej 20, 4.tv., skimmel i gulv i køkken	U	11	11	0	0	Ja
zz-SK20-16 Søndermarksskolen, skimmel i klasselokale i parterre pga. utæt tagnedløb	U	38	38	0	0	Ja
zz-SK20-17 Chr. Paulsens Vej 26, 4. sal, lejl. 4, skimmel i badeværelse	U	98	98	0	0	Ja
zz-SK20-18 Chr. Paulsens Vej 28, 4. sal, lejl. 4, skimmel i badeværelse	U	98	98	0	0	Ja
zz-SK20-21 Sønderjyllands Alle 10, 3. sal, dør 4, mulig skimmel på væg mod bad	U	55	55	0	0	Ja
zz-SK20-23 Nordre Fasanvej 81, 3. TV., skimmelsag	U	105	105	0	0	Ja
zz-SK20-25 Fortsættelse af SK18-30 Gustav Johanssens Vej 37B, st. tv., skimmel i køkken, værelse o	U	78	78	0	0	Ja
zz-SK20-26 Eversvej 2, st. th., mindre skimmel på væg mod loft	U	6	6	0	0	Ja
zz-SK20-27 Gustav Johanssens Vej 50, 1. tv., skimmel i badeværelse	U	11	11	0	0	Ja
zz-SK20-28 Gravhunden, skimmel i tagkonstruktion	U	183	183	0	0	Ja
zz-SK20-30 Sønderjyllands Alle 14, st. dør 2, skimmel i badeværelse	U	49	49	0	0	Ja
zz-Skærpet tilsyn med tomme boliger	U	150	151	-1	-	Ja

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
03 Undervisningsudvalget	U	36.647	38.213	-1.566	-1.484	
	I	-3	-897	894	0	
Accesspoints trådløst netværk skoler	U	900	468	432	432	-
Falkoner Alle 7-11 – Fraflytningsudgifter	U	-86	-86	-	-	Ja
Klub Bülowvej 14A - istandsættelse	U	2.000	1.569	431	431	-
Klub på J.M. Thielesvej - 4 etager	I	-	-897	897	-	-
Klub på J.M. Thielesvej - 4 etager	U	14.071	12.966	1.105	1.105	-
Klub Tempeltræet - Bülowvej	U	80	160	-80	-80	-
Opgradering af kunstgræsbaner på fire af byens skoler	U	-144	136	-280	-280	-
Renovering af Ny Hollænderskolen samt imødekomme af AT-påbud	U	9.839	13.217	-3.378	-3.378	-
Renovering af skolegård – Skolen ved Bülowvej	U	1.554	1.980	-426	-426	-
Renovering af skolegårde med klimatilpasning	U	743	-	743	-	-
Renovering af skoletoiletter på Skolen ved Bülowvej	U	600	283	317	317	-
Renovering af skoletoiletter på Søndermarksskolen	U	1.000	773	227	227	-
Skolen på Grundtvigsvej - juridisk efterspil	U	1.538	1.370	167	167	-
Udvidelse af tandklinikken på Skolen ved Bülowvej	U	0	-	0	0	-
zz-Gårdtoiletter på Skolen på la Cours Vej	U	429	989	-560	-	Ja
zz-Renovering af skolegård ny Hollænderskolen – Hortensiavej	U	1.351	1.352	-1	-	Ja
zz-Skoleforlig 2017 - Ekstra kapacitet Skolen på Grundtvigsvej	U	-528	-528	0	-	Ja
zz-Skoleforlig 2017 - Faglokaler Ny Hollænderskolen	U	285	10	275	-	Ja
zz-Skolen på Grundtvigsvej	U	-1.084	-1.077	-7	-	Ja
zz-Skolen på Grundtvigsvej	I	-3	-	-3	-	Ja
zz-Skolen på La Coursvej	U	2.000	2.031	-31	-	Ja
zz-Trappetoiletter på Skolen på Duevej	U	1.118	1.069	48	-	Ja
zz-Udvidelse af skolegård ved Skolen på Grundtvigsvej	U	1.445	1.811	-366	-	Ja
zz-Åben Skolegård, Skolen ved Sørne, Niels Ebbesens Vej 10	U	-462	-278	-184	-	Ja
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	37.337	34.091	3.245	4.268	
	I	0	0	0	0	
Borgerens lokale sundhedsvæsen - FKD	U	5.576	4.984	592	592	-
Etableringsudgifter - udstyr	U	79	32	47	47	-
Helhedsplan Solbjerg Have, Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	140	-	140	140	-
Ingeborggården, servicearealer	U	20.747	20.072	675	675	-
Ingeborggårdens midlertidige pavilloner, serviceareal	U	350	350	-	-	Ja
Køb af Akaciegårdens, serviceareal	U	1.700	-	1.700	1.700	-
Masterplan – Betty 3, Servicedel	U	722	927	-205	-205	-
Masterplan - Diakonissestiftelsen (servicedel)	U	275	275	-	-	-
Modernisering af Søndervang Plejehjem - Byudvikling	U	300	187	113	113	-
Ny Søndervang, Servicedel	U	880	484	396	396	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Nøgle- og nødkaldsløsninger i hjemmeplejen	U	930	991	-61	-	Ja
Projektledelse, modernisering af plejehjem	U	1.924	1.400	524	524	-
Udvidelser af eksisterende plejeboligkapacitet	U	1.141	856	285	285	-
zz-Plejeboligmodernisering - Søndervang, (service-del)	U	653	1.679	-1.027	-	Ja
zz-Projektering, plejecenter Betty Nansens Allé 16	U	189	80	109	-	Ja
zz-Projekteringsudgifter Søndervang	U	1.731	1.775	-44	-	Ja
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	49.130	44.111	5.019	5.595	
	I	-4.871	-4.871	0	0	
Flintholm Svømmehal - Genopretningsarbejder ifm. kommunens overtagelse	U	2.000	715	1.285	1.285	-
Forprojekter idrætshal Rolighedsvej	U	200	50	150	150	-
Klubhus - FB	U	2.417	-	2.417	2.417	-
KU.BE Forsikringssag	U	1.522	1.352	170	170	-
KU.BE Mangeludbedring	U	1.100	980	120	120	-
Kunstprojekt	U	25	-	25	25	-
Lysprojekt Flintholm Svømmehal	U	-867	-434	-433	-433	-
Magneten KFU - Mangeludbedring	U	140	-	140	140	-
Magneten KFU - Voldgiftssag	U	616	401	215	215	-
Midlertidig genhusning vedr. FB klubhus	U	133	131	2	-	-
Modernisering af Damsøbadet	U	11.986	11.199	787	787	-
Modernisering af Frederiksbergs Hovedbibliotek	U	3.134	3.020	114	114	-
Nye kunstgræsbaner	U	808	223	585	585	-
Opgradering af Kærlighedsstien	U	3.426	3.080	346	346	-
OPS analyse af Kulturskole på konservatoriegrunden	U	115	15	100	100	-
Pulje til gavlmaleri	U	0	-	0	-22	-
Pulje til åbne idrætsanlæg	U	-260	-1.260	1.000	-	-
Renovering af Frederiksberg Svømmehal	U	17.190	17.754	-564	-564	-
Skakmiljø Aksel Møllers Have	I	-100	-100	-	-	-
Skakmiljø Aksel Møllers Have	U	333	188	145	145	-
Udskiftning af sorteringsmaskine og renovering af indgangsparti Hovedbiblioteket	U	4.746	4.731	15	15	-
zz-Fritids- og idrætsfaciliteter i forbindelse med nyt CFBA	U	-800	-221	-579	-	Ja
zz-Gavl på Skolevænget ved Nordens Plads	U	0	-	0	-	Ja
zz-Gavlforum, kunstner honorar mv.	U	0	23	-22	-	Ja
zz-KU.BE excl. Forsikringssag	I	-4.771	-4.771	0	-	Ja
zz-Køleslanger skøjtebanen Frederiksberg Runddel	U	68	68	-	-	Ja
zz-Motions-ø P.G. Ramms Allé	U	100	98	2	-	Ja
zz-Omkostninger ifm. opsigelse af lejemål	U	1.000	1.000	-	-	Ja
zz-Streetaktiviteter i Grøndalen	U	-	1.000	-1.000	-	Ja
06 Børneudvalget	U	10.424	5.252	5.173	5.025	
	I	0	0	0	0	
Adilsvej 2020	U	117	211	-94	-94	-
Bryghuset 2020	U	118	-	118	118	-
Bryghuset, 2015	U	12	-	12	-	Ja

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Børnehuset Frederiksvej - Mangeludbedring	U	700	396	304	304	-
Børnehuset Frederiksvej - Voldgiftssag	U	267	140	127	127	-
Børneuniverset 2018	U	24	-	24	-	Ja
Børneuniverset 2020	U	34	-	34	34	-
Carlsvognen - facaderenovering, produktionskøkken	U	-82	174	-256	-256	-
Carlsvognen 2020	U	67	60	8	-	Ja
Dalgas Have 2020	U	226	226	-	-	Ja
Ei-ladcykler til daginstitutioner	U	1.500	1.060	440	440	-
Fasangården	U	92	-	92	-	Ja
Fasangården 2020	U	122	111	11	-	Ja
Frederiksberg Sogns Børnehus 2020	U	139	139	0	0	Ja
Fryden 2020	U	27	27	-	-	Ja
Gravhunden 2020	U	149	149	-	-	Ja
Harmonien 2020	U	83	82	1	-	Ja
Helhedsplan Solbjerg Have, Børneudvalget	U	1.517	-180	1.697	1.697	-
Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet	U	1.876	987	888	888	-
Nørrevænget 14-16 2020	U	100	100	-	-	Ja
Planeten 2018	U	13	13	0	0	Ja
Planeten 2019	U	58	57	0	0	Ja
Pulje til legepladser/udearealer for dagtilbud	U	-6	-	-6	-	-
Pulje til vedligehold af daginstitutioner	U	850	643	208	208	-
Regnbuen 2019	U	0	-	0	0	-
Regnbuen 2020	U	55	55	-	-	Ja
Rosenhaven 2017	U	14	-	14	-	Ja
Sct. Thomas 2020	U	60	60	-	-	Ja
Sneglehuset 2020	U	296	296	-	-	Ja
Solmarken 2020	U	100	100	-	-	Ja
Spiloppen 2020	U	192	192	0	0	Ja
Spiloppen 2018	U	23	-	23	-	Ja
Tilpasning af kapacitet til demografiske behov	U	1.534	-	1.534	1.534	-
Udbedring af sikkerhedsproblemer	U	25	-	25	25	-
Valhalla 2020	U	225	225	-	-	Ja
zz-Børnehuset Frederiksvej	U	-222	-191	-31	-	Ja
Æblehaven 2020	U	120	120	0	0	Ja
07 Socialudvalget	U	10.510	9.689	821	126	
	I	0	0	0	0	
Helhedsplan Solbjerg Have Socialudvalget	U	3.224	4.570	-1.346	-1.346	-
Integreret aktivitets- og samværstilbud med øget effekt for ældre borgere	U	150	-	150	150	-
Istandsættelse af 4 botilbud til længerevarende ophold	U	176	115	61	61	-
Lauritz Sørensens Vej	U	70	28	43	43	-
Lioba ombygning	U	2.232	1.663	569	569	-
Magneten - Opretning af varme anlæg	U	-	46	-46	-46	-
Magneten SU - Voldgiftssag	U	1.140	1.178	-38	-38	-
Masterplan for det specialiserede socialområde	U	200	204	-4	-	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Udgifter relateret til indflytning	U	4.007	3.273	734	734	-
zz-Byggeprojekt Bernhard Bangs Allé	U	-588	-1.359	771	-	Ja
zz-Etablering af botilbud på Betty Nansens Alle 51-53	U	-102	-30	-71	-	Ja
08 By- og Miljøudvalget	U	86.627	87.307	-681	12	
	I	-15.443	-12.145	-3.298	-3.286	
Anne Katrinesvej, Nitivej, Priorvej - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	450	324	126	126	-
Busfremkommelighed	I	-1.600	-1.700	100	100	-
By- og pendlercykelsystem	U	1.500	1.507	-7	-	-
Byrum Frederiksberg Bymidte	U	3.188	3.739	-551	-551	-
Byudvikling Nordens Plads – byrum og stiforbindelser	U	4.426	3.974	452	452	-
Flere vejtræer og flere blomster i byrummet	U	500	428	72	72	-
Forgroening af Peter Bangsvej	U	2.396	2.269	127	127	-
Forundersøgelser 2019* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-348	-347	0	-	-
Forundersøgelser vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	413	87	87	-
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	469	31	31	-
Frederiksberg Bakke	U	-	150	-150	-150	-
Frederiksberg Runddel	U	-	35	-35	-35	-
FV12 Peter Bangs vej, etape II - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-1	-	-1	-	-
FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.000	1.285	-285	-285	-
FV21 Bag Søndermarken - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	200	242	-42	-42	-
FØ05 Mariendalsvej, etape III - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.968	2.151	-183	-183	-
Grønne gavle og tage (reduktion af varme-ø-effekten)	U	1.080	-	1.080	1.080	-
Grønne veje vest 2019* - P.G. Ramms Allé -Klimatilpasningsprojekt Skat	U	2.963	2.673	290	290	-
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	-	-	-	-
Metro Cityringen - projektstyring, stationsforpladser og byrum	I	-3.386	-	-3.386	-3.386	-
Metro Cityringen - projektstyring, stationsforpladser og byrum	U	-1.027	1.556	-2.583	-2.583	-
Parkeringskælder under pladsen bag rådhuset	U	-	106	-106	-106	-
Pelargonievej, Jasminvej - Grønne veje vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	500	60	440	440	-
Photokatalyserende belægninger	U	200	160	40	40	-
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Miljø 2020	U	1.996	1.823	172	77	-
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2019	U	137	138	-1	-	-
Projektledelse vedr. klimatilpasning - Trafik og Byrum 2020	U	3.500	3.332	168	168	-
Pulje - Trafikhandlingsplan: Forbedret trafiksikkerhed, skoleveje	U	0	-	0	-	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
Pulje - Trafikhandlingsplan: Opfølgning på cykelhandlingsplan	U	0	-	0	-	-
Pulje til begrønning og udskiftning af træer	U	3.403	3.662	-259	-259	-
Pulje til fortovsrenovering	U	0	-	0	-	-
Pulje til offentlige legepladser	U	0	-	0	0	-
Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning	U	8	-	8	8	-
Rahbeks Allé, Etablering af nyt vejprofil med parke-ring og ny træplantning	I	-1.603	-1.603	-1	-	-
Rahbeks Allé, Etablering af nyt vejprofil med parke-ring og ny træplantning	U	9.111	8.687	424	424	-
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	77	28	48	48	-
Skolen ved Duevej-Juridisk afklaring - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	200	200	0	0	-
Spildevandsplan 2019-2031	U	150	172	-22	-22	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Frederiksberg Alle	U	450	292	158	158	-
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Platanvej	U	2.170	2.436	-265	-265	-
Udvidelse af miljøzone med varebiler	U	1.330	954	376	376	-
Udvikling af Allégade	U	104	4	100	100	-
Udvikling af Frederiksberg Hospitalsområde	U	2.204	1.840	364	364	-
xx - Grønne veje vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	3	7	-4	-	Ja
xx - Grønne veje øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	-	643	-643	-	Ja
xx - Skattefinansieret-Grønne veje øst 2017*-Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF	U	-	-961	961	-	Ja
zz-Bilparkeringspakke med 100 nye pladser	U	2.691	2.870	-179	-	Ja
zz-Busfremkommelighed på linje 31	U	1.400	1.009	391	-	Ja
zz-Byggemodning mv., Roskildevej 54A	U	128	205	-77	-	Ja
zz-Elevator til metro v Frederiksberg Gymnasium	U	-280	-	-280	-	Ja
zz-Endnu flere grønne byrum	U	0	-1	1	-	Ja
zz-Erhvervelse af forareal, Platanvej 4	U	360	360	-	-	Ja
zz-Forbedret trafikikkerhed, Nyelandsvej Øst	U	4.320	4.720	-400	-	Ja
zz-Forbedret trafikikkerhed, skoleveje 2020	U	2.728	2.733	-5	-5	Ja
zz-Forbedring af cykelparkeringsforhold 2020*	U	1.615	1.383	232	232	Ja
zz-Forskønnelsespulje vedr. bunkers 2020	U	642	799	-157	-	Ja
zz-Fortovsrenovering 2020	U	4.000	4.000	-	-	Ja
zz-Legepladser 2020	U	4.500	4.509	-9	-9	Ja
zz-Områdefornyelse Svømmehalskvarteret vest	I	-3.967	-3.966	-1	-	Ja
zz-Områdefornyelse Svømmehalskvarteret vest	U	-	28	-28	-	Ja
zz-Områdefornyelse, Søndermarkskvarteret	I	-782	-782	0	-	Ja
zz-Områdefornyelse, Søndermarkskvarteret	U	30	30	0	-	Ja
zz-Opfølgning på cykelhandlingsplan 2019	U	187	187	0	-	Ja
zz-Slidlag 2020	U	11.350	11.244	106	106	Ja
zz-Støjparterskaber 2019	U	697	725	-28	-	Ja
zz-Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Roskildevej	I	-2.220	-2.211	-9	-	Ja

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
zz-Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Roskildevej	U	370	680	-310	-	Ja
zz-Vandanlæg på Lindevangsparken	I	-1.885	-1.885	-	-	Ja
zz-Vandanlæg på Lindevangsparken	U	-	27	-27	-	Ja
zz-Vedligehold af kirkegårde 2020	U	1.000	999	1	-	Ja
zz-Vejbelysning 2020	U	5.050	5.185	-135	-135	Ja
zz-Vejtræer 2020	U	1.000	1.161	-161	-161	Ja
04 Ældre- og Omsorgsudvalget (ældreboliger)	U	91.058	92.038	-980	-1.996	
	I	0	0	0	0	
Ingeborggården, Boligdel	U	88.135	90.984	-2.849	-2.849	-
Ingeborggården, servicearealer	U	-28	-36	8	8	-
Ny Søndervang, Boligdel	U	3.120	2.275	845	845	-
zz-Plejeboligmodernisering - Søndervang, (boligdel)	U	-60	-1.184	1.124	-	Ja
zz-Projektering, plejecenter Betty Nansens Allé 16	U	-109	-	-109	-	Ja
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	850	662	188	188	
	I	0	0	0	0	
(Anlæg) Tandplejen og økonomisk ramme	U	850	662	188	188	-
Brugerfinansieret område (alt uden for rammen)	U	49.708	46.766	2.942	-1.410	
	I	0	0	0	0	
Anne Katrinesvej, Nitivej, Priorvej - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	820	310	510	510	-
Bülowsvej Skole - Kommunale skolegårde øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	425	15	410	410	-
Dækningsgrave Frederiksberg Allé - Grønne veje øst 2019 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	866	839	27	-	-
Edisonvej tilkobling - Grønne veje øst 2019 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	700	371	329	-	-
Forundersøgelser 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-309	-190	-120	-	-
Forundersøgelser vest 2020 - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.300	1.281	19	-	-
Forundersøgelser øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.000	936	64	-	-
Frederiksberg Allé, sydlig del - Grønne veje øst 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	300	374	-74	-74	-
Frederiksberg idrætsanlæg - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	190	-190	-	-
FV12 Peter Bangs vej, etape II - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	139	138	1	-	-
FV17 Peter Bangs vej, første del - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	14.200	10.422	3.778	-	-
FV21 Bag Søndermarken - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	2.100	4.052	-1.952	-1.952	-
FV24 Betty Nansens Allé - klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	8	-8	-8	-
FV26 Frederiksberg - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	0	0	-	-
FV28 Ny Hollænderskolen Hortensiavej- Kommunale skolegårde øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	107	97	10	-	-
FØ05 Mariendalsvej, etape III - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	8.148	7.896	252	-	-

1.000	U/I	Korr budget 2020	Forbrug 2020	Afvigelse	Overføres til 2021	Afsluttet i 2020
FØ23 Maglekildevej/Amicisvej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	4.229	5.806	-1.577	-1.577	-
FØ28 La Cours Vej Skolen - Kommunale skolegårde øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	4.103	4.188	-85	-	-
Grønne veje vest 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	5.293	5.011	283	-	-
Grønne veje øst 2019* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	14	-30	44	-	-
Kommunale skolegårde vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	274	186	88	-	-
Pelargonievej, Jasminvej - Grønne veje vest 2020* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	1.600	302	1.298	1.298	-
Rahbeks Allé – Grønne veje øst 2019 – klimatilpasningsprojekt takst	U	4.400	4.416	-16	-16	-
Skolen ved Duevej - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	4	-4	-	-
Grønne veje vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	10	-10	-	Ja
Grønne veje øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	-	318	-318	-	Ja
Takstfinansieret-Grønne veje øst 2017*-Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF	U	-	-183	183	-	Ja

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Anlæg afsluttet i 2020, 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.

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
Frederiksberg kommune, Skattefinansieret	U	10.881	30.867	41.748	43.109	-1.361
	I	0	0	0	0	0
01 Magistraten	U	547	667	1.214	1.230	-16
	I	0	0	0	0	0
Effektive møder	U	13	287	300	300	0
Selvbetjening og digital administration	U	10	74	84	100	-16
Alle byggesager via BOM	U	-	30	30	30	-
Automatisk fakturering af byggesager	U	-	50	50	50	-
Salg af delareal Rolighedsvej	U	0	450	450	450	0
Salg af ejendom, plejecenter Betty Nansens Allé 12-16 (Matr. 49e,t,u,n)	U	524	-224	300	300	0
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	5.789	17.424	23.213	24.117	-904
	I	0	0	0	0	0
SK20-07 Fortsættelse af SK18-25, Bülowvej 38, st. tv., skimmel og opstigende grundfugt	U	-	96	96	96	0
SK19-31 Lauritz Sørensens Vej 1, 1. sal, tv., skimmel i badeværelse	U	-	13	13	13	0
SK19-40 Nimbusparken 26, bolig 310, skimmel i køkkenskab	U	-	28	28	28	0
SK19-42 Christian Paulsens Vej 32 st. lejl. 3, skimmel	U	-	2	2	2	0
AT20-01 Børnehuset Pelikanen	U	-	157	157	150	7
AT20-02 SFO Thorvald, forhøjelse af skur	U	-	130	130	130	0
EV19-06 Skolen ved Søerne - Renovere to varmecentraler, udsk. ventilation, isolere tagrum	U	1.504	-	1.504	1.590	-86
EV19-18 Frederiksberg Svømmehal-Renovering af fuger i murværk,renovering af tagafvandingssystem	U	295	31	326	350	-24
EV20-02 Pulje til beboelsesejendommene	U	-	1.298	1.298	1.300	-2
EV20-03 Elevatorpulje	U	-	1.012	1.012	1.000	12
EV20-05 Skolen på La Cours Vej-Udsk.af tagpap på 2trappetårne,gennemgang af vinduer og yderdøre	U	-	912	912	950	-38
EV20-06 Skolen ved Nordens Plads - Udsk. af vinduer i 2 sale	U	-	632	632	600	32
EV20-07 Skolen ved Søerne - Udsk. af ventilationsanlæg	U	-	595	595	600	-5
EV20-08 Søndermarkskolen - Efterisolering af skunke i Biologilokale	U	-	409	409	450	-41
EV20-09 Spiloppen - Udsk. af facadeelementer, vinduer og yderdøre	U	-	1.545	1.545	1.800	-255
EV20-10 Svaneparken - Gennemgang af vinduer og yderdøre, træfacade	U	-	1.251	1.251	1.300	-49
EV20-13 Rosenhaven - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	-	374	374	400	-26

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
EV20-17 Sundhedscentret - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	-	742	742	1.000	-258
EV20-18 Solbjerg Kirkegård - Installation af varmpumpe, bortskaffelse af olietank og oliefyr	U	-	1.013	1.013	1.000	13
EV20-22 Fritids- og Juniorklub Filippa - Gennemgang af vinduer og yderdøre, eftergang af skiffer	U	-	325	325	390	-65
EV20-24 Børnehuset Valhalla - Renovering af kloakker	U	-	354	354	450	-96
EV20-27 FKRC, Roskildevej - Udskiftning af hegn	U	-	163	163	170	-7
EV20-28 Damsøbadet - Udskiftning af tærrede brugsvands- og afløbsinstallationer	U	-	375	375	350	25
RA19-02 Istandsættelse af toiletter, Toiletterne på 3. sal 52/53	U	814	112	926	900	26
RA20-01 Rådhuset - Istandsættelse af tårn- og glaselevator (Ved Vestindgangen)	U	-	677	677	650	27
RA20-02 Rådhuset - Udskiftning af stigstreng og afløbsinstallationer i kælder	U	-	1.069	1.069	1.150	-81
RA20-03 Rådhuset - Istandsættelse af toiletter på 2. sal ved 51/52/53	U	-	1.388	1.388	1.400	-12
SK18-06 Flintholm Allé 25, 1. th.	U	-	8	8	8	0
SK18-07 V.E. Gamborgsvej 15, 5. lejl. 4	U	72	65	137	137	0
SK18-10 Fuglevangsvej 3, 3. th.	U	-	121	121	121	0
SK18-22 Gustav Johannsens Vej 37D, 1. th.	U	34	123	157	157	0
SK18-25 Bülow'svej 38, st. tv.	U	235	12	246	247	0
SK18-33 Damsøbadet, Sønderjyllands Alle 6	U	1.000	-	1.000	1.000	0
SK18-36 Skellet 27B	U	1.356	24	1.380	1.380	0
SK19-04 Gustav Johannsensvej 50, 1. tv	U	19	-	19	19	0
SK19-08 Gustav Johannsens Vej 37, 1. tv - værelse	U	4	2	6	6	0
SK19-20 Flintholm Alle 43, st. th	U	94	14	108	108	0
SK19-24 Fortsættelse af SK18-08, Gustav Johannsens Vej 56, 1. tv	U	7	40	46	47	0
SK19-26 Sønderjyllands Allé 14, 1. sal, dør 2, skimmel på ydervægge i stue	U	63	17	79	80	0
SK19-30 Lauritz Sørensens Vej 1, 5. sal, skimmel	U	17	7	24	24	0
SK19-34 Godthåbsvej 25, st.tv (Guldsmeden), skimmel i yder- og indervægge efter brud på rør samt	U	274	72	346	346	0
SK19-35 V.E. Gamborgsvej 15 st.tv. Lejl.1, Skimmel på badeværelse	U	-	68	68	68	0
SK19-36 Gustav Johannsens Vej 54, 2.tv. - Skimmel-svamp v. vinduer	U	-	227	227	227	0
SK19-38 Søndermarkskolen, skimmel i klasselokale i stueetagen	U	-	12	12	12	0
SK19-39 Sønderjyllands Allé 14, st. 4, skimmel i bad	U	-	115	115	115	0
SK20-01 Gustav Johannsens Vej 58, 2.th., skimmel i badeværelse	U	-	162	162	162	0
SK20-03 Eversvej 2, st. th. (butik th.), skimmel i badeværelse	U	-	134	134	134	0
SK20-04 Rådhuset, skimmelafrensning af kontor, lok. 5.084	U	-	76	76	76	0

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
SK20-05 Søndre Fasanvej 40-42, skimmel i loft i vindfang	U	-	58	58	58	0
SK20-06 Gustav Johannsens Vej 37E, 1.th., skimmel bag radiator og mulig skimmel i badeværelse	U	-	56	56	56	0
SK20-08 Æblehaven, skimmel i udhæng i sammenbygning	U	-	27	27	27	0
SK20-09 Fortsættelse af SK18-21 Eversvej 8, 5. sal, lejl. 4	U	-	8	8	8	0
SK20-10 Lindevangsskolen, skimmel i tagetagen (3. sal) og i kvist	U	-	105	105	105	0
SK20-11 Sønderjyllands Alle 16, skimmel i kælderlokale	U	-	143	143	143	0
SK20-12 Lumsås, skimmel bag højskabe i køkken	U	-	11	11	11	0
SK20-13 Gustav Johannsens Vej 58, 1.tv., skimmel i badeværelse og værelser	U	-	284	284	284	0
SK20-14 Finsensvej 20, 4.tv., skimmel i gulv i køkken	U	-	11	11	11	0
SK20-16 Søndermarksskolen, skimmel i klasselokale i parterre pga. utæt tagnedløb	U	-	38	38	38	0
SK20-17 Chr. Paulsens Vej 26, 4. sal, lejl. 4, skimmel i badeværelse	U	-	98	98	98	0
SK20-18 Chr. Paulsens Vej 28, 4. sal, lejl. 4, skimmel i badeværelse	U	-	98	98	98	0
SK20-21 Sønderjyllands Alle 10, 3. sal, dør 4, mulig skimmel på væg mod bad	U	-	55	55	55	0
SK20-23 Nordre Fasanvej 81, 3. TV., skimmelsag	U	-	105	105	105	0
SK20-25 Fortsættelse af SK18-30 Gustav Johannsens Vej 37B, st. tv., skimmel i køkken, værelse o	U	-	78	78	78	0
SK20-26 Eversvej 2, st. th., mindre skimmel på væg mod loft	U	-	6	6	6	0
SK20-27 Gustav Johannsens Vej 50, 1. tv., skimmel i badeværelse	U	-	11	11	11	0
SK20-28 Gravhunden, skimmel i tagkonstruktion	U	-	183	183	183	0
SK20-30 Sønderjyllands Alle 14, st. dør 2, skimmel i badeværelse	U	-	49	49	49	0
03 Undervisningsudvalget	U	410	983	1.393	1.441	-48
	I	0	0	0	0	0
Falkoner Alle 7-11 – Fraflytningsudgifter	U	327	-86	241	241	-
Trappetoiletter på Skolen på Duevej	U	82	1.069	1.152	1.200	-48
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	969	1.855	2.824	2.781	43
	I	0	0	0	0	0
Projektering, plejecenter Betty Nansens Allé 16	U	969	80	1.049	1.050	-1
Projekteringsudgifter Søndervang	U	-	1.775	1.775	1.731	44
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	1.105	2.166	3.271	3.428	-157
	I	0	0	0	0	0
Gavl på Skolevænget ved Nordens Plads	U	316	-	316	313	3
Køleslanger skøjtebanen Frederiksberg Runddel	U	789	68	857	1.015	-158
Motions-ø P.G. Ramms Allé	U	-	98	98	100	-2

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
Omkostninger ifm. opsigelse af lejemål	U	-	1.000	1.000	1.000	-
Streetaktiviteter i Grøndalen	U	-	1.000	1.000	1.000	-
06 Børneudvalget	U	200	2.011	2.211	2.268	-57
	I	0	0	0	0	0
Børneuniverset 2018	U	-	-	-	-	-
Carlsvognen 2020	U	-	60	60	67	-8
Dalgas Have 2020	U	-	226	226	226	-
Fasangården 2020	U	-	111	111	122	-11
Frederiksberg Sogns Børnehus 2020	U	-	139	139	139	0
Fryden 2020	U	-	27	27	27	-
Gravhunden 2020	U	-	149	149	149	-
Harmonien 2020	U	-	82	82	83	-1
Nørrevænget 14-16 2020	U	-	100	100	100	-
Planeten 2018	U	42	13	55	55	0
Planeten 2019	U	42	57	100	100	0
Regnbuen 2020	U	-	55	55	55	-
Rosenhaven 2017	U	56	-	56	70	-14
Sct. Thomas 2020	U	-	60	60	60	-
Sneglehuset 2020	U	-	296	296	296	-
Solmarken 2020	U	-	100	100	100	-
Spiloppen 2020	U	-	192	192	192	0
Spiloppen 2018	U	59	-	59	82	-23
Valhalla 2020	U	-	225	225	225	-
Æblehaven 2020	U	-	120	120	120	0
07 Socialudvalget	U	891	-30	861	750	111
	I	0	0	0	0	0
Etablering af botilbud på Betty Nansens Alle 51-53	U	891	-30	861	750	111
08 By- og Miljøudvalget	U	0	5.711	5.711	6.044	-333
	I	0	0	0	0	0
Busfremkommelighed på linje 31	U	-	1.009	1.009	1.400	-391
Erhvervelse af forareal, Platanvej 4	U	-	360	360	360	-
Forbedring af cykelparkeringsforhold 2020*	U	-	1.383	1.383	1.650	-267

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
Forskønnelsespulje vedr. bunkers 2020	U	-	799	799	634	165
Vedligehold af kirkegårde 2020	U	-	999	999	1.000	-1
Vejtræer 2020	U	-	1.161	1.161	1.000	161
04 Ældre- og Omsorgsudvalget (ældreboliger)	U	969	80	1.049	1.050	-1
	I	0	0	0	0	0
Projektering, plejecenter Betty Nansens Allé 16	U	969	80	1.049	1.050	-1

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

EV20-17 Sundhedscentret - Gennemgang af vinduer og yderdøre: Mindreudgiften skyldes et godt licitationsresultat efter udbud.

EV20-24 Børnehuset Valhalla - Renovering af kloakker: Mindreudgiften skyldes et godt licitationsresultat efter udbud.

EV20-22 Fritids- og Juniorklub Filippa - Gennemgang af vinduer og yderdøre, eftergang af skiffer-tag: Mindreudgifter skyldes færre arbejder end forventet i forbindelse med gennemgang af taget.

EV20-09 Spiloppen - Udsk. af facadeelementer, vinduer og yderdøre: Mindreudgiften skyldes et godt licitationsresultat efter udbud.

Streetidræt Street under Buen: Afvigelsen skyldes momsteknik, idet bevillingen er søgt inkl. moms og udbetalingen er sket ex moms.

Køleslanger skøjtebanen Frederiksberg Runddel: Der har været afsat midler til nedtagning af køleslangerne, men idet det er besluttet ikke at opsætte skøjtebanen i vinteren 2020-21, er midlerne ikke blevet anvendt.

Busfremkommelighed på linje 31: Delprojektet på Smallegade kunne udføres med afmærkning i stedet for det planlagte fysiske projekt. Delprojektet på Roskildevej blev billigere pga. lavere pris på asfalt end forudsat. Derudover blev afmærkningen inkl. ny skiltning er ikke etableret, da det afventer nyt slidlag.

Udgifter til vejtræer, som oprindeligt var planlagt afholdt indenfor projektet blev indeholdt i de afsatte driftsmidler til vejtræer.

Forbedring af cykelparkeringsforhold 2020: De uforbrugte midler er bl.a. disponeret til et forsøg med flytning af cykler i bymidten, hvor tilladelse fra Vejdirektoratet stadig afventes, samt opsætning af cykelstativer og fastlåsningsstativer på Fasanvej St., hvor en sen tilladelse fra Metro gjorde, at stativerne ikke kunne opsættes i 2020. Derudover mangler opsætningen af bestilte cykelstativer forskellige steder i kommunen.

Vejtræer 2020: I 2020 er der udbetalt 0,1 mio. kr. i en sag, som ikke var færdiggjort tilfredstillende, som er krediteret af entreprenøren. Derudover var der længere leveringstid end forventet 2020 på indkøb af materialer til vejtræshullerne på Kronprinsesse Sofies Vej, som i stedet blev påbegyndt i begyndelsen af 2021.

Forskønnelsespulje vedr. bunkers 2020: Der er merforbrug på 0,2 mio. kr. ift. bevillingen på Forskønnelsespulje vedrørende bunkers 2020. Det skyldes, at en række beløb, brugt på renovering af to af kommunens sporvognsstandere, ved en fejl er konteret på forskønnelsespuljen. Disse beløb – i alt 0,2 mio. kr. skulle havde været konteret på en driftspost til renovering af byudstyr. Som følge af denne fejl endte driftsbudgettet til renovering af byudstyr med et restbudget på 0,2 mio.kr.

Anlæg afsluttet i 2020 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.

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
Frederiksberg kommune, Skattefinansieret	U	469.558	62.852	532.409	550.690	-18.281
	I	-62.394	-61.558	-123.952	-121.618	-2.334
01 Magistraten	U	7.572	631	8.203	8.079	124
	I	0	-47.482	-47.482	-47.435	-47
Nyt EOJ - Sammenhængende digital understøttelse på sundheds- og omsorgsområdet	U	7.486	398	7.885	7.579	306
Salg af ejendommen Egegårdsvej 44 i Rødovre	I	-	-10.125	-10.125	-10.125	-
Salg af Mariendalsvej 22	I	-	-11.610	-11.610	-11.610	-
Plejeboligmodernisering - Søndervang - MAG (boligdel)	U	46	-46	-	400	-400
Plejeboligmodernisering - Søndervang - MAG (servicedel)	U	40	278	319	100	219
Salg af ejendom, plejecenter Betty Nansens Allé 12-16 (Matr. 49e,t,u,n)	I	-	-25.747	-25.747	-25.700	-47
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	26.839	20.186	47.025	49.542	-2.517
	I	-3.804	-462	-4.266	-5.101	835
Fælles friareal i karré 4, Godthåbsvej 38 m.fl.	I	-281	-9	-290	-	-290
Fælles friareal i karré 4, Godthåbsvej 38 m.fl.	U	-	5	5	-	5
EV18-09 Sankt Jørgen, børnehus, Vodroffsvej 44-48 - vinduer og døre	U	126	-	126	900	-774
EV19-24 Bakkehusmuseet – Fugtsikring, kloakarbejder, forsatsrunder, EL – og varmeinstallationer	U	3.116	2.331	5.447	5.200	247
EV20-11 Valhalla - Gennemgang af vinduer, yderdøre, træfacade, Stern, vindskader, udhæng	U	-	779	779	1.250	-471
EV20-12 Planeten - Etablering af nyt ventilationsanlæg	U	-	1.061	1.061	550	511
EV20-23 Klub Norden - Gennemgang af vinduer og yderdøre	U	-	136	136	280	-144
EV20-25 Børnehuset Gravhunden-Eftergang af tagpaptag, strømpeforing af kloak og etabl. af sandfan	U	-	92	92	240	-148
EV20-30 Brandstationen - Delvis gennemgang af vinduer og yderdøre	U	-	402	402	200	202
EV20-31 Solbjerg Kirkegård, Kapellet - Gennemgang af tag	U	-	76	76	120	-44
FM: Optimering af tyverialarmservice og vægterforbrug	U	2.000	1.850	3.850	3.750	100
Gl. Kongevej 154	I	-	-443	-443	-918	475
Gl. Kongevej 154	U	844	158	1.002	1.836	-834
Gårdanlæg, karre 16	I	-3.523	-10	-3.533	-4.183	650
Gårdanlæg, karre 16	U	7.033	25	7.058	8.365	-1.307

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilning	Afvigelse
RA18-01 Rådhusårnet, snedkergennemgang og malerbehandling af vinduer, samt div. øvrige arb.	U	13.126	8.242	21.368	21.251	117
RA18-06 Etablering af rampe for niveaufri adgang til rådhusets hovedindgang	U	594	4.879	5.472	5.600	-128
Skærpet tilsyn med tomme boliger	U	-	151	151	-	151
03 Undervisningsudvalget	U	211.120	4.309	215.429	214.554	875
	I	-9.593	0	-9.593	-9.596	3
Gårdtoiletter på Skolen på la Cours Vej	U	1.571	989	2.560	2.000	560
Renovering af skolegård ny Hollænderskolen – Hortensiavej	U	249	1.352	1.601	1.000	601
Skoleforlig 2017 - Ekstra kapacitet Skolen på Grundtvigsvej	U	6.832	-528	6.304	6.304	0
Skoleforlig 2017 - Faglokaler Ny Hollænderskolen	U	5.116	10	5.126	6.000	-874
Skolen på Grundtvigsvej	U	188.035	-1.077	186.958	186.950	8
Skolen på Grundtvigsvej	I	-9.593	-	-9.593	-9.596	3
Skolen på La Coursvej	U	-	2.031	2.031	2.000	31
Udvidelse af skolegård ved Skolen på Grundtvigsvej	U	1.755	1.811	3.566	3.200	366
Åben Skolegård, Skolen ved Søerne, Niels Ebbesens Vej 10	U	7.562	-278	7.284	7.100	184
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	1.912	3.021	4.933	3.974	959
	I	0	0	0	0	0
Ingeborggårdens midlertidige pavilloner, serviceareal	U	-	350	350	550	-200
Nøgle- og nødkaldsløsninger i hjemmeplejen	U	1.354	991	2.346	2.284	62
Plejeboligmodernisering - Søndervang, (service)	U	558	1.679	2.237	1.140	1.097
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	6.887	-199	6.688	6.381	307
	I	-40.274	-4.771	-45.046	-44.300	-746
Fritids- og idrætsfaciliteter i forbindelse med nyt CFBA	U	6.754	-221	6.533	6.381	152
Gavlforum, kunstner honorar mv.	U	133	23	156	-	156
KU.BE excl. Forsikrings sag	I	-40.274	-4.771	-45.046	-44.300	-746
06 Børneudvalget	U	60.412	-191	60.220	60.308	-88
	I	0	0	0	0	0
Bryghuset, 2015	U	9	-	9	37	-28
Fasangården	U	-25	-	-25	67	-92
Børnehuset Frederiksvej	U	60.427	-191	60.236	60.204	32
07 Socialudvalget	U	41.555	-1.359	40.196	43.226	-3.030
	I	0	0	0	0	0
Byggeprojekt Bernhard Bangs Allé	U	41.555	-1.359	40.196	43.226	-3.030
08 By- og Miljøudvalget	U	68.217	36.831	105.049	110.878	-5.829
	I	-8.722	-8.843	-17.565	-15.186	-2.379
Grønne veje vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	1.431	7	1.438	2.800	-1.362
Grønne veje øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Skat	U	9.175	643	9.818	9.586	232

1.000	U/I	Primo saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo saldo 2020	Anlægsbevilling	Afvigelse
Skattefinansieret-Grønne veje øst 2017*-Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF	U	964	-961	3	1.964	-1.961
Bilparkeringspakke med 100 nye pladser	U	309	2.870	3.179	3.000	179
Byggemodning mv., Roskildevej 54A	U	2.197	205	2.402	2.725	-323
Elevator til metro v Frederiksberg Gymnasium	U	3.600	-	3.600	3.320	280
Endnu flere grønne byrum	U	2.768	-1	2.767	3.000	-233
Forbedret trafikikkerhed, Nyelandsvej Øst	U	-	4.720	4.720	4.320	400
Forbedret trafikikkerhed, skoleveje 2020	U	-	2.733	2.733	2.728	5
Fortovsrenovering 2020	U	-	4.000	4.000	4.000	-
Legepladser 2020	U	-	4.509	4.509	4.500	9
Områdefornyelse Svømmehalskvarteret vest	I	-3.534	-3.966	-7.500	-4.047	-3.453
Områdefornyelse Svømmehalskvarteret vest	U	22.672	28	22.701	22.500	201
Områdefornyelse, Søndermarkskvarteret	I	-3.773	-782	-4.554	-4.533	-21
Områdefornyelse, Søndermarkskvarteret	U	13.662	30	13.692	14.795	-1.103
Opfølgning på cykelhandlingsplan 2019	U	1.358	187	1.545	1.000	545
Slidlag 2020	U	-	11.244	11.244	11.350	-106
Støjparterskaber 2019	U	31	725	756	1.348	-592
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Roskildevej	I	-	-2.211	-2.211	-3.066	855
Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier - Roskildevej	U	5.130	680	5.810	7.800	-1.990
Vandanlæg på Lindevangsparken	I	-1.415	-1.885	-3.300	-3.540	240
Vandanlæg på Lindevangsparken	U	4.920	27	4.947	5.092	-145
Vejbelysning 2020	U	-	5.185	5.185	5.050	135
04 Ældre- og Omsorgsudvalget (ældreboliger)	U	1.184	-1.184	0	720	-720
	I	0	0	0	0	0
Plejeboligmodernisering - Søndervang, (boligdel)	U	1.184	-1.184	-	720	-720
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	0	662	662	0	662
	I	0	0	0	0	0
(Anlæg) Tandplejen og økonomisk ramme	U	-	662	662	0	662
Brugerfinansieret område (alt uden for rammen)	U	43.859	144	44.003	53.028	-9.025
	I	0	0	0	0	0
Grønne veje vest 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	5.714	10	5.724	5.920	-196
Grønne veje øst 2018* - Klimatilpasningsprojekt Takst	U	33.484	318	33.801	34.130	-329
Takstfinansieret-Grønne veje øst 2017*-Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF	U	4.661	-183	4.478	12.978	-8.500

*Forbruget skal ses i sammenhæng med anlægget med samme beskrivende titel.

** Anlægsregnskaberne forelægges kommunalbestyrelsen til godkendelse på mødet den 19. april 2021

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 2020	Korr.budget 2020	Afvigelse	Personale forbrug 2020	Personale forbrug 2019	Ændring	Note
Udvalg							
01 Magistraten	481.469	482.898	-1.429	852,9	822,9	30,0	
12 Administration	481.469	485.550	-4.081	852,9	822,9	30,0	1a)
13 Erhverv	0	0	0	-	-	-	
14 Puljer	0	-2.652	2.652	-	-	-	
02 Bolig- og ejendomsudvalget	11.664	12.368	-704	23,8	24,2	-0,4	
21 Ejendomme	11.664	12.368	-704	23,8	24,2	-0,4	
03 Undervisningsudvalget	676.187	676.328	-141	1.322,1	1.338,0	-15,9	3a)
30 Undervisning	666.197	664.604	1.593	1.306,6	1.208,9	97,7	
33 Ungdomsuddannelse	7.284	7.125	159	11,0	11,1	-0,2	
34 Unge	2.706	4.599	-1.893	4,6	118,0	-113,4	
04 Sundheds- og omsorgsudvalget	516.731	538.819	-22.088	1.199,6	1.126,9	72,7	
40 Omsorg	486.451	506.171	-19.720	1.135,9	1.065,0	70,8	4a)
41 Hjælpemidler	4.276	5.674	-1.398	10,0	8,4	1,6	
43 Sundhed	26.004	26.974	-970	53,8	53,5	0,3	
05 Kultur- og fritidsudvalget	60.883	58.216	2.667	120,9	136,5	-15,6	
50 Idræt og folkeoplysning	14.633	9.661	4.972	27,8	38,6	-10,9	
51 Biblioteker og kultur	46.250	48.555	-2305	93,1	97,9	-4,8	
06 Børneudvalget	331.047	336.670	-5.623	826,3	828,1	-1,8	
61 Tilbud til børn og unge med særlige behov	27.780	19.519	8.261	18,3	23,7	-5,4	
62 Familierådgivning	0	5.158	-5.158	-	-	-	
65 Dagtilbud til børn	303.267	311.993	-8.726	808,0	804,4	3,6	
07 Socialudvalget	176.663	183.606	-6.943	379,1	350,8	28,3	
70 Integrationsindsats	1.459	1.463	-4	3,0	3,0	0,0	
71 Boligsocialt arbejde	3.588	6.412	-2824	6,6	5,2	1,4	
73 Tilbud til voksne med særlige behov	171.616	175.731	-4.115	369,4	342,6	26,8	
08 By- og miljøudvalget	70.465	69.996	469	151,1	156,2	-5,1	
82 Miljø	5.413	5.574	-161	10,0	10,2	-0,2	
83 Grønne områder	88	404	-316	0,2	0,3	-0,1	
84 Vejvæsen og parkering	13.459	13.740	-281	30,1	30,4	-0,3	
87 FGV	51.505	50.278	1.227	110,8	115,3	-4,5	
09 Arbejdsmarkedsudvalget	97.160	102.866	-5.706	204,0	211,7	-7,8	9a)
90 Den aktive beskæft. indsats	77.925	83.270	-5.345	162,9	0,0	162,9	
91 Revalidering, fleksjob og ledighedsydelse	414	470	-56	1,1	0,0	1,1	
92 Integrationsområdet	8.594	9.000	-406	17,8	0,0	17,8	
93 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	10.227	10.126	101	22,2	163,9	-141,7	
94 Integration	-	-	-	-	20,1	-20,1	
96 Ungdomsuddannelse	-	-	-	-	27,7	-27,7	
10 Sundheds- og forebyggelsesudvalget	65.973	68.379	-2.406	123,5	127,7	-4,2	
100 Forebyggelse	21.890	20.896	994	40,3	40,0	0,3	
101 Sundhedstjeneste	19.955	20.266	-311	37,9	38,8	-0,9	
102 Børnetandpleje	24.071	24.800	-729	44,9	47,1	-2,2	
103 Omsorgs- og spec.tandpleje	57	2.417	-2.360	0,4	1,8	-1,4	
Hovedtotal	2.488.242	2.530.146	-41.904	5.203,2	5.123,0	80,2	

Heraf ansatte i særlige ordninger:	Personale forbrug 2020	Personale forbrug 2019	Ændring	Note
Elever	308,3	261,5	46,8	
Fleksjob, skånejob, servicejob	35,8	37,0	-1,2	
	344,1	298,5	45,6	

Brugerfinansieret område

Beløb i 1.000 kr., personale i årsværk	Forbrug 2020	Korr.budget 2020	Afvigelse	Personale forbrug 2020	Personale forbrug 2019	Ændring	Note
Udvalg							
08 By- og miljøudvalget	44.194	29.071	15.123	91,5	89,8	1,7	
98 Renovation (brugerfin.)	44.194	29.071	15.123	91,5	89,8	1,7	
Hovedtotal	44.194	29.071	15.123	91,5	89,8	1,7	

Selvejende institutioner

Beløb i 1.000 kr., personale i årsværk	Forbrug 2020	Korr.budget 2020	Afvigelse	Personale forbrug 2020	Personale forbrug 2019	Ændring	Note
Udvalg							
03 Undervisningsudvalget	4.424	4.741	-317	10,9	11,7	-0,8	
30 Undervisning	4424	4741	-317	10,9	11,7	-0,8	
04 Sundheds- og omsorgsudvalget	136.380	145.786	-9.406	352,3	386,5	-34,2	
40 Omsorg	136.380	145.786	-9.406	352,3	386,5	-34,2	
06 Børneudvalget	261.765	270.091	-8.326	634,6	594,7	39,9	
61 Tilbud til børn og unge med særlige behov	36.189	36.852	-663	73,0	73,5	-0,5	
65 Dagtilbud til børn	225.576	233.239	-7.663	561,6	521,2	40,4	
07 Socialudvalget	38.043	37.297	746	68,8	43,4	25,4	
73 Tilbud til voksne med	38.043	37.297	746	68,8	43,4	25,4	
Hovedtotal	440.613	457.916	-17.303	1.066,6	1.036,3	30,3	

Noter:

vedrørende løn) samt registrerede lønrelaterede refusioner (art 1.7 vedrørende refusioner).

01 Magistraten

1a) Udviklingen i personaletallet skyldes primært udvidelse af Familieafdelingen.

Personaleforbrug er opgjort som optalt timeforbrug divideret med årsnormen for timetal per år, fra kommunens lønsystem.

03 Undervisningsudvalget

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

Som udgangspunkt indgår alt personale aflønnet på lønkonti, dog er følgende grupper undtaget:

04 Sundheds- og Omsorgsudvalget

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

Politisk organisation; kommunalbestyrelse, råd, nævn (kt. 6.41, 6.42, 6.43)

Løntilskud (kt. 5.95)

Seniorjob (kt 5.97)

06 Børneudvalget

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

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:

09 Arbejdsmarkedsudvalget

9a) Forskydningerne i personaletal mellem de underliggende aktiviteter skyldes omlægninger og skal ses i sammenhæng.

Tabt arbejdsfortjeneste

Pleje af døende

Beskyttet beskæftigelse

Handicappedes egne ansatte hjælpere

Arbejdsskadeerstatning

Kompensationsydelse vedrørende seniorjob (ydelse når der ikke oprettes job)

Hvad indgår i personaleoversigten

Budget og regnskabstallene udgøres af de i økonomisystemet registrerede lønninger (art 1.

Balance (detaljeret)

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Aktiver				
Anlægsaktiver	6.286.474	6.143.347	6.476.587	6.456.595
58 Materielle anlægsaktiver	4.334.342	4.277.181	4.527.924	4.531.186
80 Grunde	938.710	938.173	939.002	933.777
81 Bygninger	2.904.558	2.894.656	3.108.025	2.910.122
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v.	287.923	288.702	313.310	278.709
83 Inventar - herunder computere og It udstyr	71.650	58.387	47.881	38.432
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	131.501	97.263	119.705	370.147
62 Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle aktiver	0	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.952.132	1.866.166	1.948.663	1.925.409
32 Langfristede tilgodehavende	1.865.009	1.782.865	1.779.114	1.708.847
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	1.685.127	1.632.021	1.605.951	1.478.347
23 Udlån til beboerindskud	15.371	16.561	18.589	20.388
24 Indskud i landsbyggefonden	0	0	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	108.622	117.778	132.843	154.647
27 Deponerede beløb for lån m.v.	55.889	16.505	21.730	55.466
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	87.123	83.300	169.549	216.562
29 Klimainvesteringer	43.136	74.687	158.099	203.123
31 Gasforsyningen	10.424	8.259	6.007	4.898
33 Varmeforsyningen	28.391	0	0	0
34 Vandforsyningen	10.198	5.187	0	0
35 Andre forsyningsvirksomheder	-5.026	-4.833	5.443	8.541
Omsætningsaktiver	1.385.563	1.489.634	1.450.567	1.377.960
65 Varebeholdninger	4.406	4.518	5.961	6.649
86 Varebeholdninger/-lagre	4.406	4.518	5.961	6.649
68 Fysiske anlæg til salg	10.250	1.350	11.475	1.350
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	10.250	1.350	11.475	1.350
Tilgodehavender	457.626	602.524	642.978	409.198
25 Tilgodehavender hos staten	18.855	1.100	-5.249	675
12 Refusionstilgodehavender	18.855	1.100	-5.249	675
13 Andre tilgodehavender	0	0	0	0
28 Kortfristedet tilgodehavender i øvrigt	438.771	601.424	648.227	408.523
14 Tilgodehavender i Betalingskontrol	311.188	469.484	511.450	259.774
15 Andre tilgodehavender	61.577	46.514	52.764	41.434
17 Mellemlægninger med foregående og flg. År	8.217	14.413	17.597	35.056
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	57.790	71.014	66.415	72.258
Værdipapirer	0	0	0	0
32 Langfristede tilgodehavender	0	0	0	0
20 Pantebreve	0	0	0	0
22 Likvide beholdninger	913.280	881.242	790.153	960.762
01 Kontante beholdninger	576	545	343	286
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-351.389	-482.640	-628.169	-435.017
07 Investerings- og placeringsforeninger	1.264.093	1.363.338	1.417.980	1.395.493
Aktiver i alt	7.672.036	7.632.981	7.927.154	7.834.555

1)

2)

3)

4)

5)

6)

6)

7)

8)

9)

17)

Beløb i 1.000 kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	
Passiver					
75 Egenkapital	-1.666.173	-1.720.215	-1.761.533	-1.832.424	10)
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.576	-16.115	-13.089	-15.788	
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-63.683	-60.914	-58.160	-55.347	
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.275.334	-4.200.614	-4.468.704	-4.462.645	
94 Reserver for opskrivninger	-5.406	-5.406	-5.406	-5.406	
99 Balancekonto	2.682.825	2.562.834	2.783.827	2.706.762	
72 Hensatte forpligtigelser	-3.588.256	-3.457.788	-3.332.864	-3.190.448	
90 Hensatte forpligtigelser	-3.588.256	-3.457.788	-3.332.864	-3.190.448	11)
Gældsforpligtigelser	-2.417.607	-2.454.978	-2.832.756	-2.811.684	
55 Langfristede gældsforpligtigelser	-1.585.245	-1.520.475	-1.706.292	-1.806.800	12)
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-711	-711	-748	-687	
68 Realkredit	-15.174	-14.087	-12.922	-11.723	
70 Kommunekredit	-1.160.887	-1.080.653	-913.243	-849.829	
72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	-2.414	-31.648	-30.039	-28.412	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	0	-96.856	-301.175	13)
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-377.198	-352.696	-337.032	-311.698	
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-28.860	-40.680	-315.451	-303.277	14)
Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-33.308	-33.281	-20.502	-27.260	
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for	0	0	0	0	
37 Staten	0	0	0	0	
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	42.837	64.698	87.011	51.390	
42 Legater	44.302	43.375	41.699	41.679	15)
43 Deposita	15.825	38.318	47.932	20.192	
44 Parkeringsfond	-17.291	-16.994	-2.620	-10.481	
45 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-76.145	-97.979	-107.513	-78.650	
46 Legater	-44.301	-43.375	-41.699	-41.679	15)
47 Deposita	-31.844	-54.604	-65.813	-36.971	
48 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	
49 Staten	0	0	0	0	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-799.054	-901.223	-1.105.962	-977.624	
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-29.114	-3.051	-185.978	-336.933	
50 Kassekreditter og byggelån	-29.114	-3.051	-185.978	-336.933	16)
51 Kortfristet gæld til staten	-10.655	-11.353	-12.067	-14.032	
52 Anden gæld	-10.655	-11.353	-12.067	-14.032	
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-759.286	-886.818	-907.917	-626.659	*
53 Kirkelige skatter og afgifter	-2.869	-3.453	-4.235	-4.246	
54 Andre kommuner og regioner	-31.058	-33.003	-36.254	-36.259	
55 Skyldige feriepenge	-22.815	-22.566	-23.813	-9.338	
56 Anden kortfristet gæld	-543.595	-711.350	-712.686	-331.105	7)
59 Mellemløbsregnskonto	-100.241	-49.687	-64.909	-174.986	
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-58.708	-66.758	-66.020	-70.725	17)
Passiver i alt	-7.672.036	-7.632.981	-7.927.154	-7.834.555	

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

Anlægsaktiverne er opdelt i materielle, immaterielle og finansielle anlægsaktiver.

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 2019 er værdien samlet set reduceret med netto 204,5 mio. kr. som skyldes en reducere af værdien af indskud i følgende selskaber:

I/S Amager Ressourcecenter -35,2 mio. kr., indskud i Hober (Hovedstadens Beredskab) -1,7 mio.

Omsætningsaktiverne 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).

kr. samt indskud i Metrocityring på -194,1 mio. kr, modsvaret af en forøgelse af værdien af indskud i CTR (fjernvarme) på 25 mio. kr. samt indskud i Frederiksberg Energi A/S på 1,5 mio. kr.

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

Selskab	Egenkapital	Ejerandel	Værdi i
	pr. 31-12-2019	Frb. Kommune i %	regnskab 2020
Indskudskapital i Den Kommunale Højskole i Danmark (COK)	18.185	2,50%	455
Indskudskapital i I/S Amager Ressourcecenter	-286.180	16,23%	-46.447
Indskud i CTR (fjernvarme)	726.570	16,00%	116.251
Frederiksberg Energi A/S	1.594.464	100,00%	1.594.464
Indskud i Metrocityring - (Metroselskabet I/S)	-3.347.373	8,30%	-200.877
Indskud af aktiver i Hober (Hovedstadens Beredskab)	45.000	8,88%	3.996
Andelsbeviser			10.505
Total			1.478.347

Note 2

09.32.23 Udlån til beboerindskud

Udlån til beboerindskud udgør i alt 20,4 mio. kr. heraf udgør statens andel 12,1 mio. kr. og kommunens andel 8,3 mio. kr. 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 253,5 mio. kr. er nedskrevet til nul i forbindelse med årsafslutningen. Nedskrivningerne er opskrevet igen primo regnskabsår 2021, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Note 4

09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Saldoen ultimo 2020 på 154,6 mio. kr. består væsentligst af tilgodehavender vedr. lån til betaling af ejendomsskat på 78,8 mio. kr., indskud i eksterne lejemaal samt grundejernes investeringsfond på 23,8 mio. kr. og udlån til betaling af indfrysningsslån på 43,9 mio. kr.

Stigningen i saldoen fra ultimo 2019 til ultimo 2020 udgør 21,8 mio. kr. og vedrører væsentligst øgede tilgodehavender vedr. lån til betaling af indefrysningsslån.

Note 5*09.35.29 Udlæg vedr. klimainvesteringer*

Mellemværendet med forsyningen vedrørende klimainvesteringer udgjorde 158,1 mio. kr. ultimo 2019. Dette er forøget med 45 mio. kr. og udgør 203,1 mio. kr. ultimo 2020 og vedrører en række igangværende klimatilpasningsprojekter.

Note 6*09.68.87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg*

Saldoen på 1,4 mio. kr. pr. ultimo 2020 vedrører ejendomme/arealer i Kraghave i Taastrup som fortsat er bestemt til videresalg med i alt 1,4 mio. kr.

Note 7*09.28.14 Tilgodehavender i Betalingskontrol*

Saldoen ultimo 2020 på 259,8 mio. kr. består af tilgodehavender i betalingskontrol på 215,8 mio. kr. samt tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene på i alt 43,9 mio. kr.

Faldet i saldoen fra ultimo 2019 til ultimo 2020 udgør 251,7 mio. kr. og vedrører væsentligst mindre tilgodehavender vedr. mellemregning mellem årene og har sammenhæng til faldet i anden kortfristede gæld.

Note 8*09.28.15 Andre tilgodehavender*

Andre kortfristede tilgodehavender er reduceret med 11,4 mio. kr. i løbet af 2020 og saldoen udgør 41,4 mio. kr. ultimo 2020. Reduceringen skyldes væsentligst en reduktion af momstilgodehavender for 2020 på 10,9 mio. kr. (modtages primo 2021).

Note 9*09.28.17 Mellemregninger med foregående og følgende år*

Saldoen pr. ultimo 2020 udgør 35,1 mio. kr. og består af mellemregninger mellem årene vedr. forsupplement på 25,9 mio. kr. samt tilgodehavende refusioner mellem årene på 9,1 mio. kr.

Passiver**Note 10***09.75 Egenkapital*

Egenkapitalen er forbedret med 71 mio. kr., fra ultimo 2019 til ultimo 2020. Forbedringen skyldes væsentligst årets resultat med 286 mio.kr. (forbedring), nedskrivning af pension- og arbejdsskadehensættelser med 142 mio.kr. (forbedring), kursregulering af kommunens likvide aktiver med 14 mio.kr. (forbedring), regulering af kommunens finansielle leasing gæld med 12 mio.kr. (forbedring), modsvaret af kursregulering af aktier og indskudskapitaler med 212 mio.kr. (forværring) samt opskrivning af kommunens langfristede gæld vedrørende indefrosne feriemidler med i alt 168 mio. kr. (forværring).

For øvrige reguleringer henvises til note 9 til balancen, s. 72.

Note 11*09.72 Hensatte forpligtigelser*

Fra ultimo 2019 til ultimo 2020 er kommunens nettopensions- og arbejdsskadeforpligtigelse faldet med 142,5 mio. kr. som følge af ordinære udbetalinger af pensioner m.v. i løbet af året, jf. note 10 til balancen, s. 73.

Note 12*09.55 Langfristede gældsforpligtigelser*

Fra 2019 til 2020 er den langfristede gæld forøget med netto 100,5 mio. kr., der væsentligst vedrører opskrivning af den langfristede gæld med 204,3 mio. kr. vedrørende indefrosne feriemidler, modsvaret af gældsnedringelse med i alt 103,8 mio.kr. inkl. kursreguleringer.

Note 13*09.55.73 Lønmodtagernes Feriemidler*

Den nye ferielov trådte i kraft den 1. september 2020. Inden den nye ferielov trådte i kraft var der et overgangsår fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020. I overgangsperioden indefrysnes den opsparrede ferie som vedr. ferieåret 2019/2020. Som konsekvens heraf blev kommunens langfristede gæld forøget pr. ultimo 2019 og igen pr. ultimo 2020 svarende til den optjente ferie i det respektive kalenderår.

Pr. ultimo 2020 er der således indregnet langfristet gæld vedrørende indefrosne feriemidler på i alt 301,2 mio.kr., svarende til et helt ferieår

Note 14

09.55.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver
Faldet fra ultimo 2019 til ultimo 2020 udgør 12,2 mio.kr. og skyldes nedbringelse af restgæld på kommunens finansielle leasingaftaler via leasingydelser som er bogført på driften.

Note 15

09.42.42 og 09.45.46 Legater

Legaternes aktiver på 09.42.42 og passiver på 09.45.46 modvarer hinanden. Legatregnskaberne udarbejdes af Nordea.

Note 16

09.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter

Kommunen har ultimo 2020 en kortfristet gæld på 337 mio. kr. Gælden vedrører træk på byggekreditter, etableret til midlertidig finansiering af afholdte anlægsudgifter til klimatilpasningsprojekter og anlægsprojektet vedr. Plejecenter Ingeborggården.

Klimatilpasningsprojekterne udføres i samarbejde med forsyningen. Når anlægsprojekterne er afsluttet, vil byggekreditterne blive indfriet og konverteret til endelige klimatilpasningslån. Ydelserne på disse lån vil blive modsvaret af tilsvarende driftsbidrag fra Frederiksberg Kloak A/S.

Note 17

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 2019 til ultimo 2020 forøget med 4,7 mio. kr.

Bevægelser på balancen

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2019	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posteringer direkte på konto 09	Ultimosaldo 2020
Aktiver				
Anlægsaktiver i alt	6.476.586	181.428	-201.419	6.456.595
0958 Materielle anlægsaktiver	4.527.924		3.262	4.531.186
80 Grunde	939.002	-	-5.226	933.777
Af- og tilgang i året			-5.226	
Primosaldokorrektion			-	
81 Bygninger	3.108.025	-	-197.903	2.910.122
Afskrivninger, af- og tilgang i året			-197.903	
Primosaldokorrektion			-	
82 Tekniske anlæg, maskiner m.v.	313.310	-	-34.601	278.709
Afskrivninger, af- og tilgang i året			-34.601	
83 Inventar m.v.	47.881	-	-9.449	38.432
Afskrivninger, af- og tilgang i året			-9.449	
84 Materielle aktiver under udførelse	119.705	-	250.442	370.147
Af- og tilgang i året			250.442	
0962 Immaterielle anlægsaktiver	-		-	-
85 Udviklingsprojekter	-	-	-	-
Finansielle anlægsaktiver	1.948.663	181.428	-204.681	1.925.409
<i>0932 Langfristede tilgodehavender</i>	<i>1.779.114</i>	<i>134.415</i>	<i>-204.681</i>	<i>1.708.847</i>
21 Aktier og andelsbeviser	1.605.951	76.955	-204.559	1.478.347
Kursreguleringer §60-selskaber m.v.			-204.559	
23 Udlån til beboerindskud	18.589	1.920	-122	20.388
Af- og nedskrivninger			-122	
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	-	-	-	-
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	132.843	21.803	-	154.647
27 Deponerede beløb for lån m.v.	21.730	33.736	-	55.466
<i>0935 Udlæg vedr. jordfors. og fors. virksomh.</i>	<i>169.549</i>	<i>47.013</i>	<i>-</i>	<i>216.562</i>
29 Klimainvesteringer	158.099	45.024	-	203.123
31 Gasforsyning	6.007	-1.109	-	4.898
33 Varmeforsyning	-	-	-	-
34 Vandforsyning	-	-	-	-
35 Andre forsyningsvirksomheder (013860)	5.443	3.098	-	8.541
Omsætningsaktiver i alt	1.450.567	-78.789	6.182	1.377.960
0965 Varebeholdninger	5.961	-	689	6.649
86 Varebeholdninger/-lagre	5.961	-	689	6.649
Af- og tilgang i året			689	
0968 Fysiske anlæg til salg	11.475	-	-10.125	1.350
87 Grunde og bygninger til videresalg	11.475	-	-10.125	1.350
Af- og tilgang i året			-10.125	
Tilgodehavender	642.978	-235.419	1.640	409.198
925 Tilgodehavende hos staten	-5.249	5.924	-	675
12 Refusionstilgodehavende	-5.249	5.924	-	675

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2019	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posteringer direkte på konto 09	Ultimosaldo 2020
0928 Kortfristede tilgodehavender	648.227	-241.344	1.640	408.523
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	511.450	-251.676	-	259.774
Afskrivninger			-	
15 Andre tilgodehavender	52.764	-15.033	3.703	41.434
Afskrivninger			3.703	
17 Ml.regn, foregående og følgende regnskabsår	17.597	17.459	-	35.056
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	66.415	7.906	-2.063	72.258
Reguleringer iht. institutioners status			-2.063	
Værdipapirer	-	-	-	-
0932 Langfristede tilgodehavender				
20 Pantebreve	-	-	-	-
0922 Likvide beholdninger	790.153	156.630	13.979	960.762
01 Kontante beholdninger	343	-57	-	286
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-628.169	193.152	-	-435.017
07 Investerings- og placeringsforeninger	1.417.980	-36.465	13.979	1.395.493
Kursregulering af porteføljer			13.979	
Passiver				
0975 Egenkapital i alt	-1.761.533	-	-70.891	-1.832.424
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-13.089	-	-2.698	-15.788
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-58.160	-	2.813	-55.347
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.468.704	-	6.059	-4.462.645
94 Reserve for opskrivninger	-5.406	-	-	-5.406
99 Balancekonto	2.783.827	-	-77.065	2.706.762
Bevægelser i året (netto)			-77.065	
Primosalldokorrektion			-	
0972 Hensatte forpligtelser i alt	-3.332.864	-	142.417	-3.190.448
90 Hensatte pensionsforpligtelser	-3.332.864	-	142.417	-3.190.448
Regulering af hensatte forpligtelser			142.417	
Gældsforpligtelser i alt	-2.832.755	175.253	-154.181	-2.811.684
0955 Langfristede gældsforpligtelser	-1.706.292	89.669	-190.177	-1.806.800
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-748	62	-1	-687
68 Realkredit	-12.922	666	533	-11.723
Kursregulering			533	
70 Kommunekreditforening	-913.243	64.033	-619	-849.829
Kursregulering			-619	
72 Gæld vedr. klimainvesteringer	-30.039	1.627	0	-28.412
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-96.856	-	-204.319	-301.175
Opskrivning af gæld vedr. indefrosne feriemidler			-204.319	
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-	-	-	-
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-337.032	23.280	2.055	-311.698
79 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-315.451	-	12.174	-303.277
Regulering af leasing gæld			12.174	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-20.502	-6.758	-	-27.260

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2019	Nettosaldo overført fra konto 08 samt konto 01	Posteringer direkte på konto 09	Ultimosaldo 2020
0942 <i>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</i>	87.011	-35.621	-	51.390
42 Legater	41.699	-20	-	41.679
43 Deposita	47.932	-27.740	-	20.192
44 Parkeringsfond	-2.620	-7.861	-	-10.481
0945 <i>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</i>	-107.513	28.862	-	-78.650
46 Legater	-41.699	20	-	-41.679
47 Deposita	-65.813	28.842	-	-36.971
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.105.961	92.342	35.996	-977.624
0950 <i>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</i>	-185.978	-150.955	-	-336.933
50 Kassekreditter og byggelån	-185.978	-150.955	-	-336.933
0951 <i>Kortfristet gæld til staten</i>	-12.067	-1.945	-20	-14.032
52 Anden gæld	-12.067	-1.945	-20	-14.032
Op- og nedskrivning af forventet tab på beboerindskud			-20	
0952 <i>Kortfristet gæld i øvrigt</i>	-907.916	245.242	36.016	-626.659
53 Kirkelige skatter og afgifter	-4.235	-11	-	-4.246
54 Andre kommuner og regioner	-36.254	-5	-	-36.259
55 Skyldige feriepenge	-23.813	-18.339	32.815	-9.338
Regl. af skyldige feriepenge for de indefrosne feriemidler			32.815	
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-712.686	381.581	-	-331.105
59 Mellemløbskonto	-64.909	-110.077	-	-174.986
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-66.020	-7.906	3.201	-70.725
Reguleringer af institutioners status			3.201	
Aktiver i alt	7.927.154	102.639	-195.237	7.834.555
Passiver i alt	-7.927.154	175.253	-82.655	-7.834.555

Tværgående artsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Lønninger	2.801.240	2.892.776	2.929.016	3.008.796
1. Lønninger	2.866.307	2.961.509	3.005.595	3.101.854
1.7 Dagpengerefusion	-65.068	-68.733	-76.579	-93.058
Varekøb	331.631	314.978	290.592	285.004
2.2 Fødevarer	50.677	53.654	56.599	48.847
2.3 Brændsel og drivmidler	47.422	45.160	43.253	41.070
2.5 Køb af jord og nye bygninger	0	0	0	0
2.6 Køb af jord og bygninger	34.034	16.594	16.501	360
2.7 Anskaffelser	4.740	7.097	5.323	8.585
2.9 Øvrige varekøb	194.757	192.472	168.916	186.142
Tjenesteydelser mv.	2.506.551	2.547.627	2.719.991	2.839.681
4.0 Tjenesteydelser uden moms	481.927	502.932	485.781	511.858
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	379.116	375.739	473.108	475.563
4.6 Betalinger til staten	320.200	311.961	324.855	401.817
4.7 Betaling til Kommuner	327.721	309.186	321.017	341.608
4.8 Betaling til regioner	442.169	530.464	533.636	536.625
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	555.418	517.345	581.594	572.211
Tilskud og overførelser	1.461.338	1.428.067	1.429.247	1.477.010
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	122.389	125.284	129.852	133.098
5.2 Overførsler til personer	1.089.857	1.059.587	1.065.092	1.102.751
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	249.092	243.196	234.304	241.161
Finansudgifter	1.362.804	808.271	881.238	1.213.614
6. Finansudgifter	1.362.804	808.271	881.238	1.213.614
Indtægter	-1.068.096	-1.089.425	-1.088.994	-1.142.902
7.1 Egne huslejeindtægter	-81.133	-77.122	-77.600	-77.691
7.2 Salg af produkter og ydelser	-469.638	-494.770	-489.263	-480.683
7.6 Betalinger fra staten	-26.894	-19.291	-26.266	-26.424
7.7 Betalinger fra kommuner	-259.862	-270.846	-263.595	-273.097
7.8 Betalinger fra regioner	-2.301	-1.974	-1.151	-799
7.9 Øvrige indtægter	-228.268	-225.421	-231.118	-284.207
Finansindtægter	-7.395.467	-6.902.297	-7.160.732	-7.681.318
8. Finansindtægter	-6.493.433	-6.079.149	-6.309.297	-6.728.309
8.6 Statstilskud	-902.035	-823.148	-851.435	-953.009
Interne udgifter og indtægter	0	2	-359	115
9.1 Overførte lønninger	-3.515	69	5.597	4.678
9.2 Overførte varekøb	19.143	19.778	19.513	18.522
9.4 Overførte tjenesteydelser	282.463	289.455	287.061	280.620
9.7 Interne indtægter	-298.091	-309.301	-312.531	-303.705

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 2020
Garantier for lån	797.587
Kontraktlige forpligtigelser	11.156.825
Eventualforpligtigelser	939.018
Eventualrettigheder	-279.996
I alt	13.173.426

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 2020
Nykredit	336.982
Realkredit Danmark	137.847
BRF kredit	258.673
LR Realkredit	64.058
Lån til lejeres betaling af boligindskud	27
I alt	797.587

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 2020 Samlet hæftelse
Centralkommunernes Transmissionsselskab	4.481.408	4.481.408
I/S Amager Ressourcecenter	578.550	3.354.237
Biofos Lynettefællesskabet A/S	20.940	177.762
Movia (særlig lovbestemt off. enhed)	214.425	214.425
Udbetaling Danmark	1.784.687	1.784.687
Frederiksberg Idræts-Union	15.042	15.042
Frederiksberg Forsyning (Energi, Bygas, Fjernvarme, Kloak og Vand)	537.223	537.223
ARC I/S Amager Ressourcecenter (AV Miljø)	13.738	84.620
HOBER (Hovedstadens Beredskab)	15.000	15.000
Metro	3.495.811	42.118.203
I alt	11.156.825	52.782.607

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 2020
Tilbagekøbsforpligtigelse vedr. ejendomssalg	13.404
Operationel leasing vedr. 1 selvejende institution	60
Kautionsforpligtigelse vedr. KB-hallen	50.000
Forpligtigelse vedr. operationelle leasingkontrakter	1.122
Væksthuset Aveny-T Teater (etabl. Aftale)	1.721
3 selvejende institutioners rente og afdragsfrie lån	4.714
Eventualforpligtelse vedr. Metro I/S	800.203
Kautionsforpligtigelse vedr. leasingaftaler indgået af Hober	61.769
Kautionsforpligtigelse vedr. leasingaftaler indgået af Movia	6.025
Samlet eventualforpligtelser	939.018

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 2020 udgør forpligtigelsen en værdi på 13,4 mio.kr.

Kommunen har eventualforpligtelser på 1.122.474 kr. i forbindelse med 9 operationelle leasingkontrakter.

Leasingkontrakterne er indgået med Kommune Leasing og vedrører hjemmeplejebiler.

Hertil kommer en operationel leasingaftaler indgået af en selvejende institution med Leasing Fyn om kopimaskiner med en forpligtelse på 59.832 kr.

Frederiksberg Kommune har en kautionsforpligtelse på 50,0 mio. kr. vedrørende lån optaget af KB i 2018.

Kommunen har indgået en tillægsaftale til den finansielle leasingaftale vedrørende Aveny-T på på i alt 1,7 mio. kr.

Kommunen har en kautionsforpligtelse på 61.768.558 kr. vedrørende finansielle leasingaftaler indgået af Hovedstadens Beredskab I/S.

Metro har kontraktlige forpligtelser for 9.641 mio. kr., hvoraf Frederiksberg Kommunes hæftelse udgør 800,2 mio. kr., jf. Metroselskabets årsrapport for 2019 (side 84).

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2015 har kommunen, efter aftale med revisionen, flyttet

langfristet gæld på 4,714 mio. kr. vedr. 3 selvejende institutioner til garantiforpligtelsesoversigten. Der er tale om pantebreve som er givet som rente- og afdragsfrie lån og som i 2012 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 2020 følgende verserende sager:

Krav mod kommunen:

1. Kommunen har modtaget en stævning om erstatningskrav til en borger for sociale ydelser. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg.
2. Kommunen er stævnet ifbm. lys- og blændingsgener fra lysanlægget på fodboldbane ved Skolen på La Cours Vej, sagen er berammet til medio marts 2021.
3. Huslejenævnet er blevet stævnet med påstand om, at nævnet skal anerkende, at lejerne har partsstatus i en sag om forhåndsgodkendelse til en udlejer af en række forbedringsarbejder i en ejendom. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg.
4. Kommunen er blevet stævnet om en ejendom. I stævningen påstås kommunen at tilpligtes at meddele en ejendom principtiladelse til at registrere ejendommen som

tofamiliehus. Sagen behandles ved Frederiksberg Ret.

5. Kommunen er blevet procestilsvarslet i retssagen mellem lejerne og Frederiksberg Boligfond.
6. Kommunen har modtaget en stævning fra en borger med påstand om godtgørelse varig mén og svie og smerte, samt erstatning for indtægtstab efter et falduheld i en af kommunens ejendomme.

Kommunen mod andre:

7. Frederiksberg Kommune har indledt erstatningsansvar i forbindelse med ophævelse af kontrakt om levering af 80 brusere til Frederiksberg Svømmehal. Sagen er klar til hovedforhandling, der er blevet berammet til fire hele retsdage i september 2021.
8. Frederiksberg Kommune har i august 2018 anlagt retssag sammen med Københavns Kommune mod Vejdirektoratet om prøvelse af direktoratets afgørelse i konkrete klagesager. Sagen omhandler kommunernes kompetence til at opkræve gebyr ved opsætning af containere til byggeaffald m.v. Frederiksberg Kommune har anket Østre Landsrets dom til Højesteret mens Københavns Kommune har frafaldet anke. Sagen er berammet til hovedforhandling i juni 2021.
9. 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 politiets efterforskning i straffesagen. Kommunens advokat har oplyst i september 2020 fået oplyst, at de har været i kontakt med anklagemyndighedene, der oplyser, at de forventer at indlevere anklageskrift ultimo oktober 2020. Kommunen har dog endnu ikke modtaget oplysning

om, at sagen skulle være indleveret fra anklagemyndigheden.

10. Frederiksberg Kommune har i november 2019 udtaget stævning mod Arbejdsmarkedets Erhvervsråd (AES) i en arbejdsskadesag. Retssagen behandles i Frederiksberg Ret og var berammet til august 2020, men er efterfølgende omberammet til marts 2021.
11. Kommunen har udtaget stævning mod Husljenævnet med påstand om, at nævnet skal anerkende om et bestemt lejemål. Sagen behandles ved Retten på Frederiksberg.
12. Kommunen har besluttet at biintervenere til støtte for Ankestyrrelsen i en sag hvor Ankestyrelsen er stævnet med påstand om at anerkende en arbejdsskade, hvor den pågældende var ansat under det daværende kommunale brandvæsen.
13. Kommunen har besluttet at biintervenere til støtte for sagsøger i en civil retssag. Sagen er berammet til hovedforhandling i januar 2021.

Krav mod kommunen/Kommunens krav mod andre

14. Udover ovennævnte verserende retssager, har Frederiksberg Kommune 6 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 2020 modtaget forudbetalinger for gravsteds- og urneleje, samt gravstedsvedligeholdelse, svarende til en forpligtelse på 11,5 mio. kr. Forpligtelsen vil alene komme til udbetaling hvis aftalerne opsiges før tid.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, i 1.000 kr.	Ultimo 2020
Indskud i Landsbyggefonden	253.503
Driftsgarantier iht dagtilbudslovens § 20 stk. 2	9.394
Rente og afdragsfrie lån	17.098
Samlet eventualrettigheder	279.996

Kommunen har indskud i Landsbyggefonden m.v., for nominelt 253,5 mio. kr.

Beløbet er i regnskabet for 2020 nedskrevet til nul kr., og samtidigt tilsvarende opskrevet primo regnskabsår 2021, jvf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Driftsgarantier iht. dagtilbudslovens § 20, stk. 2 (sikkerhed for kommunens tab ved ophør af privat-institution) udgør i alt 9,4 mio. kr. ultimo 2020.

Endelig har kommunen pantbreve for i alt 17,1 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 2020
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*	1.318
Plejhjemmet Akaciegården*	729
Plejhjemmet Søndervang*	525
Plejhjemmet Akaciegården*	1.512
Særstøttelån	94
KVL'S Børnehus (Roligheds vej 23D)	129
I alt	17.098

Leasingaftaler/-ydelse

Kommunens samlede finansielle leasingydelse udgjorde 9,8 mio. kr. i 2020.

Finansielle leasingaftaler/-ydelse

Beløb i hele kr.	Objekt	Ydelse 2020	Ydelse 2021	Ydelse 2022	Ydelse 2023	Ydelse 2024
Kommunaldirektørområdet						
Rådhuservice	Aveny-T teater	752.179	731.469	731.469	731.469	731.469
	Mercedes-Benz 314					
Hovedbiblioteket	L2	55.439	55.401	55.401	0	0
Rådhuservice	Flintholm Svømmehal	3.026.690	3.472.148	3.472.148	3.472.148	3.472.148
Udvikling og Jura	Kunstgranguirlander	0	60.914	60.914	60.914	60.914
		3.834.308	4.319.932	4.319.932	4.264.531	4.264.531
Børne- og Ungeområdet						
Børneh.fasangården	Legepladsudstyr	44.728	44.746	44.746	44.746	44.746
Kastanjehaven Køkkenet	Lukke-pakke maskine	32.103	32.112	8.028	0	0
		76.830	76.858	52.774	44.746	44.746
By-, Kultur- og Miljøområdet						
Miljø og Affald	El-Renovationsvogne	1.130.282	1.127.939	1.127.939	1.127.939	1.127.939
FGV	Crystal Streetwasher	112.537	112.596	112.596	112.596	112.596
Miljø og Affald	Heatweed	262.946	262.708	262.708	262.708	262.708
FGV	Muvo redskabsbærer	257.601	257.705	257.705	257.705	257.705
FGV	Muvo redskabsbærer	145.290	145.354	145.354	145.354	145.354
FGV	Renov.køretøj	143.480	143.549	143.549	143.549	143.549
FGV	Renov.køretøj	143.480	143.549	143.549	143.549	143.549
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Muvo redskabsbærer	111.659	111.478	111.478	111.478	111.478
FGV	Saltspredere	380.657	380.317	380.317	380.317	190.159
FGV	Fejemaskine	250.815	250.964	250.964	250.964	250.964
Vej, Park og Miljøafdelingen	Juleguirlander	0	5.580	5.580	5.580	5.580
	Dennis					
Miljø og Affald	El-renovationsbil	109.411	437.642	437.642	437.642	437.642
Vej, Park og Miljøafdelingen	P-kælder					
	Langelands Plads	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049	2.173.049
		5.891.160	6.221.298	6.221.298	6.221.298	6.031.139
Samlet leasingydelse		9.802.299	10.618.088	10.594.004	10.530.575	10.340.417

Kommunens samlede operationelle leasingydelse udgjorde 271 t.kr. i 2020.

Operationelle leasingaftaler/-ydelse

Beløb i hele kr.	Objekt	Ydelse 2020	Ydelse 2021	Ydelse 2022	Ydelse 2023	Ydelse 2024
SSA-Området						
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.139	30.121	30.121	20.081	
Hjemmeplejen	Bil	30.675	30.657	30.657	20.438	
Hjemmeplejen	Bil	29.163	29.137	29.137	19.425	
F86	Bil	30.706	33.454	33.454	33.454	33.454
Samlet leasingydelse		271.376	273.973	273.973	193.800	33.454

Ejendomsfortegnelse

Matr. nr.		Ejendoms nr.	Beliggenhed		1.000 kr. Ejendoms- værdi	m ² Vurderet areal
50 aæ	147	00035-9	Acaciavej 6		3.100	284
4 a	147	00515-6	Allegade 31		450.000	12.283
52 as	147	00630-6	Amicisvej 9		3.900	497
52 ax	147	00632-2	Amicisvej 11		6.750	489
109	147	04055-5	Andebakkestien 5		5.000	2.394
12 lu	147	25906-5	Ane Katrines Vej 7		150	0
55 cf	147	00766-3	Bakkegårds Alle 18		31.000	2.040
6 cf	147	11299-8	Beringsvej 8		7.900	2.076
6 bk	147	15140-3	Bernhard Bangs Alle 3, st. tv.		3.450	0
7 m	147	01052-4	Bernhard Bangs Alle 43		35.000	8.627
49 e	147	14491-1	Betty Nansens Alle 16 A		14.900	4.679
49 f	147	24177-1	Betty Nansens Alle 51 01		62.000	0
49 f	147	24176-3	Betty Nansens Alle 51 st.		11.700	0
49 f	147	24179-8	Betty Nansens Alle 51, 05		35.000	0
49 f	147	24180-1	Betty Nansens Alle 51, kl		3.700	0
13 bæ	147	01116-4	Bille Brahes Vej 2		39.500	1.337
1 d	230	02021-1	Biskop Svanes Vej 75, Rudersdal, 3460 Birkerød		15.700	3.534
35 y	147	22528-8	Blytsvej 22		2.610	2.506
227	147	25909-3	Borgmester Fischers Vej 2 A, st.		47.000	0
227	147	25909-5	Borgmester Fischers Vej 2 B, kld.		8.600	0
45 dn	147	23800-2	Borgmester Fischers Vej 9		1.950	716
5 d	169	13434-0	Bygaden 91, Høje Tåstrup	1)	1.950	0
21 fp	147	16605-0	Bülowsvej 14 A		12.700	677
21 fb	147	01609-3	Bülowsvej 20		5.750	595
13 c	147	01626-3	Nyelandsvej 25A		186.000	12.127
13 az	147	22488-5	Bülowsvej 36 B		3.686	630
63 b	147	21713-7	Carit Etlars Vej 17 og 21		9.700	0
44 bx	147	24129-1	Christian Paulsens Vej 15		1.700	45.894
44 ag	147	01930-0	Christian Paulsens Vej 15		13.300	22.196
44 ce	147	01928-9	Christian Paulsens Vej 26		47.500	1.769
6 is	147	01994-7	Dalgas Boulevard/Finsensvej		1.034	781
19 d	147	22363-3	Danasvej 30 B		22.000	0
8 v	147	25826-4	Dirch Passers Allé 8 A		34.346	5.157
31 e	147	02277-8	Doktor Primes Vej 3		10.500	737
12 mf	147	02333-2	Droning Olgas Vej 6		16.200	988
15 h	147	02655-2	Duevej 63		76.000	10.249
27 h	147	02805-9	Edisonsvej 3		9.600	612
8 o	147	02880-6	Elga Olgas Vej 5		96.000	6.101
6 ae	147	09076-5	Emil Chr. Hansens Vej 1		111.000	4.217
9 d	147	02954-3	Eversvej 2		172.000	3.717
58 h	147	21872-9	Falkonergårdsvej 21		17.400	3.536

				1.000 kr.	m ²
Matr. nr.		Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi	Vurderet areal
39 x	147	11393-5	Falkoner Plads 3	88.000	4.758
147	147	03014-2	Falkoner Alle 28 A	1.589	321
147	147	22842-2	Falkoner Alle 28 B	1.718	347
58 a	147	03107-6	Falkoner Alle 114 A	20.400	3.362
58 c	147	03108-4	Falkoner Alle 128	4.271	849
59 as	147	25584-5	Falkoner Plads 2, kld.	30.500	0
20 gd	147	03175-0	Filippavej 2	29.000	1.764
20 gc	147	03177-7	Filippavej 5	8.750	1.288
170	147	03179-3	Finsensvej 1	1.250	246
48 a	147	11713-2	Finsensvej 80B	45.500	940
7 v	147	03304-4	Finsensvej 92	79.000	1.890
7 am	147	03375-3	Flintholm Alle 25	68.000	2.014
7 an	147	03378-8	Flintholm Alle 35	64.000	2.065
7 aq	147	03379-6	Flintholm Alle 45	54.000	2.496
11 ca	147	03467-9	Folkvarsvej 25	2.930	592
20 kb	147	22068-5	Forhåbningsholm Alle 24	13.600	1.982
25 x	147	03979-4	Frederiksberg Allé 41	778	1.214
74 l	147	04003-2	Frederiksberg Alle 48	11.000	635
35 A	147	04042-3	Frederiksberg Alle 102	27.000	1.744
48 a	147	11713-2	Frederiksberg Bredegade 11	45.500	940
28 eg	147	22360-9	Frederiksvej 51	23.000	2.280
27 ak	147	01993-9	Frederiksvej 72	90	12.561
56 m	147	04301-5	Frydendalsvej 19	13.700	1.047
233 a	147	21581-9	Fuglebakkevej 109	11.787	3.026
18 ez	147	04532-8	Fuglevangsvej 3	36.000	1.281
18 et	147	04534-4	Fuglevangsvej 5	39.000	3.463
57 am	147	04780-0	Godthåbsvej 21 A	68.000	1.457
11 o	147	04764-9	Godthåbsvej 33	9.650	19.629
10 i	147	04902-1	Godthåbsvej 79 A	9.400	1.511
10 gk	147	22529-6	Godthåbsvej 83, ejl. 1	86.000	0
10 gk	147	22533-4	Godthåbsvej 83, ejl. 2	92.000	0
10 gk	147	22534-2	Godthåbsvej 83 A, ejl. 3	5.100	0
10 gk	147	22613-6	Godthåbsvej 83 C, ejl. 4	56.000	0
10 gk	147	23695-6	Godthåbsvej 83 D, ejl. 5	11.200	0
44 ak	147	05371-1	Gustav Johannsens Vej 21	5.400	9.954
44am	147	05380-0	Gustav Johannsens Vej 37 A	52.000	1.934
44 as	147	05388-6	Gustav Johannsens Vej 50	54.000	2.722
21 o	147	13136-4	H. C. Ørsteds Vej 19 A	24.200	1.754
14 y	190	00115-9	Hejrebakken 4-10, Furesø	4.250	7.004
11 lb	147	05564-1	Helgesvej 29	74.000	3.068
50 by	147	05129-8	Henrik Steffensvej 12	54.000	4.264
42 ac	147	05798-9	Hoffmeyersvej 32	92.000	15.918
42 am	147	05767-9	Hoffmeyersvej 40	16.800	2.500
12 es	147	05970-1	Holger Danskes Vej 104	36.500	5.441

					1.000 kr.	m ²
Matr. nr.		Ejendoms nr.	Beliggenhed		Ejendoms-værdi	Vurderet areal
52 az	147	05972-8	Hollændervej 1		3.350	377
31 d	147	05973-6	Hollændervej 3		53.000	4.054
29 bc	147	06038-6	Hortensiavej 1		22.600	3.018
29 s	147	00505-9	Hortensiavej 11		18.700	4.178
27 æ	147	06046-7	Hortensiavej 13		4.000	488
101 a	147	06140-4	Howitzvej 5		28.500	1.113
39 i	147	06152-8	Howitzvej 28		37.500	5.259
44 i	147	06170-6	Howitzvej 57		3.531	642
19 bg	147	25736-8	Jakob Dannefærdsvej 15		29.500	4.034
29 be	147	10685-8	Jens Jessens Vej 22 A		46.341	93.262
358	147	10630-0	Jens Jessens Vej 24		630	1.260
43 a	147	06429-2	Johan Ottosens Vej 2		127	4.280
7000 ez	147	22843-0	Julius Thomsens Plads 3A		125	15.741
1 bp	147	16777-6	Kirstinedalsvej 11 - 13		74.000	2.509
6 a	169	04162-8	Kraghavevej 10, Høje-Tåstrup	1)	4.600	0
6 e	169	04163-6	Kraghavevej 12, Høje-Tåstrup	1)	405	0
6 c	169	04164-4	Kraghavevej 14, Høje-Tåstrup	1)	540	0
6 d	169	04165-2	Kraghavevej 16, Høje-Tåstrup	1)	163	0
6 ad	147	09087-0	La Coursvej 2		124.000	10.803
10bb	147	25594-2	Langelandsvej 49C, st.		620	0
6 rh	147	23692-1	Lauritz Sørensens Vej 1		19.400	700
6 ax	147	21465-0	Lauritz Sørensens Vej 29		83.000	0
4 s	190	00029-5	Lejrvej 47, Furesø		3.250	4.000
21 dp	147	07203-1	Lindevej 13		16.000	1.958
10 cb	147	07247-3	Lollandsvej 40		32.500	2.905
9 e	201	02410-2	Lynge Bygade 60, Allerød		4.250	13.105
46 am	147	07404-2	Lyøvej 12		11.400	457
45 dl	148	15536-0	Magnoliavej 58		8.867	1.496
12 b	147	07718-1	Mariendalsvej 21 A-B		18.700	2.917
12 u	147	07720-3	Mariendalsvej 22		5.800	679
243 a	147	22655-1	N. J. Fjords Alle 15		15.000	8.647
10 gd	147	08285-1	Nandrupsvvej 10		57.000	8.751
10 hl	147	22522-9	Nordre Fasanvej 75		38.000	4.950
10 b	147	04897-1	Nordre Fasanvej 77		3.569	793
10 aø	147	08610-5	Nordre Fasanvej 81		13.700	592
20 kc	147	22350-1	Niels Ebbesens Vej 3 B		21.900	0
20 eh	147	08301-7	Niels Ebbesens Vej 10		55.000	5.037
20 bn	147	08317-3	Niels Ebbesens Vej 21		4.250	508
68 p	147	25839-5	Nimbusparken 26		104.000	992
11 ec	147	08922-8	Nyelandsvej 2 C		856	173
60 a	147	08957-0	Nyelandsvej 23		126.000	11.655
60 k	147	22617-9	Nyelandsvej 25 01		34.000	1.434
10 fæ	147	09000-5	Nyelandsvej 51		5.350	619
10 ho	147	22525-3	Nyelandsvej 66		4.150	600

				1.000 kr.	m ²	
Matr. nr.		Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi	Vurderet areal	
10 hn	147	22524-5	Nyelandsvej 68	13.700	2.341	
10hm	147	22523-7	Nyelandsvej 70	8.800	1.371	
10 hd	147	09036-6	Nyelandsvej 72	7.350	1.239	
10 bv	147	09038-2	Nyelandsvej 75	15.200	1.302	
26 ep	147	25343-5	Nyelandsvej 75 B	27.500	4.451	
9 dx	190	00230-0	Nørrevænget 14-16, Furesø	5.700	13.950	
4 f	306	02122-5	Oddenvej 90 B, Odsherred	1.400	12.183	
241 b	147	22643-8	Orla Lehmanns Vej 5	8.550	1.915	
241 a	147	22644-6	Orla Lehmanns vej 7	3.060	1.766	
40 o	147	09721-2	Dronningensvej 30	106.000	13.698	
35 z	147	-	Peter Bangs Vej 1	630	264	
33 bb	147	09302-0	Peter Bangs Vej 42	2.024	10.440	
29 bm	147	06428-4	Peter Bangs Vej 147 A	3.348	6.696	
1 br	147	09444-2	Pile Alle 14 C	7.719	11.695	
12 at	147	09585-6	Prins Constantins Vej 3	10.000	615	
66 k	147	09687-9	Rahbeks Alle 19	8.700	2.860	
66 n	147	09689-5	Rahbeks Alle 23	11.400	2.607	
66 n	147	09689-5	Rahbeks Alle 25	11.200	2.364	
47 ah	147	09726-3	Rathsacksvej 6	6.950	634	
240 e	147	10352-2	Rolighedsvej 23 A	6.050	0	
240 e	147	22650-0	Rolighedsvej 29 A	6.529	1.319	
240 d	147	22651-9	Rolighedsvej 31	7.385	1.492	
1 bq	147	10493-6	Roskildevej 10	6.032	9.140	
28 cy	147	10505-3	Roskildevej 42 A	4.150	623	
28 ab	147	10509-6	Roskildevej 42 D	4.206	956	
28 a	147	22321-8	Roskildevej 54	1.640	160.615	
31 c	147	25608-6	Roskildevej 56 A st.th.	2.250	0	
33 c	147	10630-0	Rådmand Steins Alle 26	993	3.018	
22 u	147	10984-9	Sankt Knuds Vej 7	6.000	616	
23 q	147	11010-3	Sankt Knuds Vej 32	7.750	1.046	
29 k	147	22659-4	Sankt Nicolai Vej 4 st.	13.600	0	
24 i	147	11250-5	Schønbergsgade 3 A	2)	1.942	353
6 rb	147	11300-5	Segelckesvej 7	10.100	2.126	
11 li	147	25826-9	Sindshvilevej 21 C	2.100	72	
49 b	147	10487-1	Skellet 27 A	70.000	17.173	
27 a	306	01315-8	Skærbygårdsvej 15, Odsherred	6.450	137.980	
71 f	147	11384-6	Sofus Francks Vænge 28	142.000	19.604	
6 ax	147	21467-7	Solbjerg Have 4 B	35.000	0	
6 ax	147	21466-9	Solbjerg Have 7	115.000	0	
10 hi	147	22520-2	Stockflethsvej 2	4.000	791	
10 hb	147	11685-3	Stockflethsvej 4	30.000	4.828	
48 ae	147	14504-7	Storm Petersens Vej 4 - 6	40.500	1.098	
48 ag	147	25878-3	Storm Petersens Vej 5	11.200	1.630	
18 bø	147	11756-6	Svanemosegårdsvej 10	7.950	670	

				1.000 kr.	m ²
Matr. nr.		Ejendoms nr.	Beliggenhed	Ejendoms-værdi	Vurderet areal
24 d	147	14485-7	Svanholmsvej 15	14.400	830
59 y	147	25821-9	Sylows Alle 15 kl., 2 og 3 sal	78.000	0
44 ck	147	28832-3	Sønderjyllands Alle 4	80.000	8.016
44 bx	147	25812-2	Sønderjyllands Alle 6 st	73.000	0
44 cd	147	11828-7	Sønderjyllands Alle 10	114.000	3.696
38 q	147	11850-3	Søndre Fasanvej 26	1.406	284
28 ep	147	25867-4	Søndre Fasanvej 32	12.929	2.612
39 u	147	11855-4	Søndre Fasanvej 34	2.574	520
169	147	11856-2	Søndre Fasanvej 36	2.440	493
28 dc	147	11858-9	Søndre Fasanvej 40	23.400	1.002
10 hk	147	22521-0	Tesdorpsvej 19	23.300	2.385
10 hp	147	22411-7	Tesdorpsvej 23	6.200	944
10 hh	147	22519-9	Tesdorpsvej 25	29.500	3.565
41 fc	147	12182-2	Troels Lunds Vej 25	115.000	3.825
33 bo	147	12186-5	Troels Lunds Vej 27	125.000	7.716
5 an	147	12646-8	Vagtelvej 58	14.000	1.813
26 al	147	25872-6	Virginiavej 9	14.800	1.636
20 dn	147	13000-7	Vodroffsvej 46	28.500	2.093
11 gx	147	13061-9	Yrsavej 10 A, gården 0001	310	0
I alt				5.807.129	1.014.663

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

2020	Trangslegatet	Uddannelses- legatet	Asta Nielsen og Christian Theede's Legat
Driftsresultat			
Indtægter:	299.020,88	14.969,15	56.060,44
Udgifter:	44.853,13	2.245,37	5.606,04
Resultat:	254.167,75	12.723,78	50.454,40
Overført fra sidste år:	-807.959,71	2.564,98	-42.972,03
Til disposition:	-553.794,96	15.288,76	7.482,37
Konsolidering:	-10.167,00	-509,00	-2.018,00
Uddelinger:	-220.400,00	-9.900,00	-40.840,00
Uddelt af hensatte midler:	220.400,00	-	40.840,00
Skattegodtgørelse	37,00	-	-
Hensat til senere uddeling	-158.631,00	-	-43.364,00
Modtaget rente fra SKAT			6,36
Overføres til næste år:	-722.552,96	4.879,76	-37.893,27
Balance			
Frie Aktiver:			
Kontant:	334.631,03	16.378,48	60.697,20
Mellemregning bunden kapital	-10.166,61	-508,98	-2.017,90
Tilgodehavende udbytteskat	44.032,14		8.254,86
Bundne Aktiver:			
Kontant:	28.278,63	1.461,82	6.721,99
Depotværdi:	14.321.750,62	716.788,12	2.680.705,13
Mellemregning fri kapital	10.166,61	508,98	2.017,90
Aktiver i alt:	14.728.692,42	734.628,42	2.756.379,18
Passiver:			
Egenkapital - Bunden:	14.360.195,86	718.758,92	2.689.445,02
Egenkapital - Disponibel:	-722.552,96	4.879,76	-37.893,27
Gæld:	256.708,52	10.989,74	43.464,43
Hensat til senere uddeling total:	834.341,00	-	61.363,00
Passiver i alt:	14.728.692,42	734.628,42	2.756.379,18
Mere detaljerede legatregnskaber (udarbejdet af Nordea) er fremlagt i Kommunalbestyrelsens Håndbibliotek i forbindelse med forelæggelsen af regnskabet for Kommunalbestyrelsen.			

2020	Læge Henrik Larsen og Hustrus Legat
Driftsresultat	
Indtægter:	70.840,23
Udgifter:	23.773,61
Resultat:	47.066,62
Overført fra sidste år:	18.221,58
Til disposition:	65.288,20
Konsolidering:	-1.883,00
Uddelinger:	-37.000,00
Skattegodtgørelse	8,52
Overføres til næste år:	26.413,72
Balance	
Frie Aktiver:	
Kontant:	75.114,62
Mellemregning bunden kapital	-1.882,92
Tilgodehavende udbytteskat	10.435,04
Bundne Aktiver:	
Kontant:	5.579,95
Depotværdi:	3.388.826,72
Mellemregning fri kapital	1.882,92
Aktiver i alt:	3.479.956,33
Passiver:	
Egenkapital - Bunden:	3.396.289,59
Egenkapital - Disponibel:	26.413,72
Gæld:	57.253,02
Passiver i alt:	3.479.956,33

2020	Feilbergs Legat
Driftsresultat	
Indtægter:	374.130,18
Udgifter:	56.119,53
Resultat:	318.010,65
Overført fra sidste år:	-665.198,56
Til disposition:	-347.187,91
Konsolidering:	-12.720,00
Uddelinger:	-249.500,00
Anvendt af tidligere års hensættelser	249.500,00
Henlagt til senere uddeling	-192.083,00
Skat	46,19
Frigivelse af bunden kapital til betaling af ejendomsavanceskat	
Overføres til næste år:	-551.944,72
Balance	
Frie Aktiver:	
Kontant:	527.015,11
Mellemregning bunden kapital	-12.719,41
Tilgodehavende udbytteskat	65.695,50
Bundne Aktiver:	
Kontant:	43.682,74
Depotværdi:	19.342.938,08
Mellemregning fri kapital	12.719,41
Aktiver i alt:	19.979.331,43
Passiver:	
Egenkapital - Bunden:	19.399.340,23
Egenkapital - Disponibel:	-551.944,72
Gæld:	294.136,92
Hensat til senere uddeling total:	837.799,00
Passiver i alt:	19.979.331,43

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. 2020-priser	Korrigeret Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
Kultur			
Frederiksberg Museerne	9.031	9.025	-6
Skoletjenesten	666	680	15
Riddersalen	4.695	4.374	-321
Aveny-T	4242	4269	26
Historisk Topografisk Selskab	84	85	1
Kunstforeningen Frederiksberg Rådhus	11	11	0
Frederiksberg Kunstforening	8	8	0
Det Grønlandske Hus	227	228	1
Musik			
Musikhøjskolen	7454	7504	50
Musikudvalgets tilskudspulje	467	436	-31
Stella Polaris	325	245	-80
Copenhagen Phil	496	490	-6
Copenhagen Jazz Festival	43	0	-43
Idræt			
Frederiksberg Idræts Union (F.I.U.)	20495	19334	-1160
X-hal	111	111	0
Kæmpernes Idræts Forening	33	29	-4
Kjøbenhavns Boldklub (K.B.)	12.298	12.386	87
Tilskud til Frederiksberg Handicap Idræt	269	270	2
Folkeoplysning			
Folkeoplysningsudvalgets forsøgspulje	118	154	36
Ungdomsorganisationens lejrhytter	391	344	-46
Natur			
Naturcenter Amager	66	57	-9
Tværgående puljer under Kultur og Fritid			
Kvalitetspuljen	1.652	2.303	651
Mangfoldighedspuljen	1475	810	-665
Socialt arbejde			
Støtte til frivilligt socialt arbejde	4430	4552	122
Frivillighedsprisen	39	24	-14
Arrangementer for modtagere af sociale pensioner	636	547	-89
Den Sociale Cafe (Paraplyen)	1.555	1.573	18

1.000 kr. 2020-priser	Korrigeret Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
Omsorgsklubber			
Budgetkonto	4.559	4.532	-27
<u>Tilskuddet fordeltes i regnskabet på følgende måde:</u>	-	75	
VOC			
Brohusklubben	-	9	
Dansk Blindesamfund	-	185	
Den Gule Kulturcafé	-	35	
Pensionister og ældre fra Bosnien-Hercegovina	-	35	
Aktive Seniorer	-	12	
Seniorklub og værested af 1972	-	47	
Idræt på Frederiksberg	-	22	
Indvandrerne Seniorklub	-	80	
Mænds mødesteder	-	65	
Den Brogede Verden	-	45	
Stormly	-	420	
Røde Kors Hovedstaden	-	330	
Samvirkende Menighedsplejer	-	300	
Seniorcentret Sct Joseph	-	275	
Seniorklubben v/ Det jødiske Samfund	-	40	
Sera-træf	-	10	
Stjerneklubben	-	25	
Toveklubben	-	20	
Ældresagen	-	900	
Brevduebanen/Perlen	-	110	
Hjerteforeningen	-	33	
Nordens Have	-	30	
OK-kram	-	1000	
Domus Klubben	-	23	
Frederiksbergmuseerne	-	27	
Øvrige	-	380	
Diverse			
Tilskud til politiske partier, lovpligtig	393	441	48
Kommunernes Landsforening	3833	3802	-32
Integrationsrådet	134	71	-63
Handicaprådet	86	26	-60

Nøgletal

Befolkning	2016	2017	2018	2019	2020
Befolkning på Frederiksberg, primo året	104.481	105.037	104.410	103.960	104.305
Procentvis ændring	1,2%	0,5%	-0,6%	-0,4%	-0,1%
Andel 0-6 årige					
Frederiksberg	8,3	8,2	8,0	8,0	7,9
Hele landet	7,5	7,4	7,3	7,3	7,3
Andel 7-16-årige					
Frederiksberg	8,4	8,6	8,8	8,9	8,9
Hele landet	11,8	11,7	11,6	11,5	11,4
Andel 17-64-årige					
Frederiksberg	66,6	66,5	66,3	66,1	66,0
Hele landet	61,9	61,8	61,7	61,6	61,4
Andel 65+årige					
Frederiksberg	16,6	16,7	16,9	17,1	17,2
Hele landet	18,8	19,1	19,3	19,6	19,9

Kilde: Statistikbanken, Danmarks Statistik

Beskatning	2016	2017	2018	2019	2020
Udskrivningsprocent					
Frederiksberg	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Gennemsnit for hele landet	24,9	24,9	24,9	24,9	25,0
Forskel	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,2

Beskatning	2016	2017	2018	2019	2020
Grundskyldspromille					
Frederiksberg	25,5	24,8	24,8	24,8	24,8
Gennemsnit for hele landet	26,1	26,1	26,1	26,1	26,2
Forskel	-0,6	-1,3	-1,3	-1,3	-1,4

* Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, kommunale nøgletal, februar 2021