



FREDENSBORG
KOMMUNE

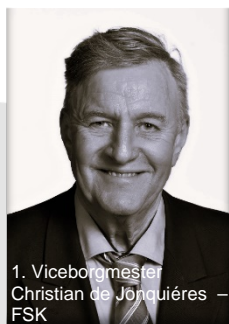
Regnskab 2023



ÉN KOMMUNE - FEM UNIKKE STEDER

• FREDENSBORG • HUMLEBÆK • NIVÅ • KOKKEDAL • LANDET

Fredensborg Byråd



1. Viceborgmester
Christian de Jonquières - FSK



Borgmester
Thomas Lykke Pedersen - A



2. Viceborgmester
Lars Søndergaard - V



Louise Mehnke - A



Cœmert Sonsuz - A



Per Frost Henriksen - A



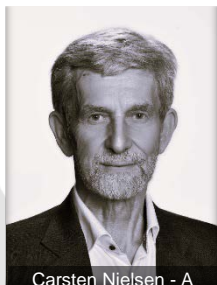
Charlotte Sander - A



Suzan Daoud - A



Sarah Lykke - A



Carsten Nielsen - A



Lars Simonsen - B



Marianne Bredgaard - B



Bettina Bové - B



Jesper Tvilde - C



Heidi Boss Nyby - C



Celine Lind - C



Thomas von Jessen - C



Mikkel Hartwich - C



Steen Løfstrøm - D



Hanne Berg - F



Bent Fischer-Nielsen - F



Mie Stattau - V



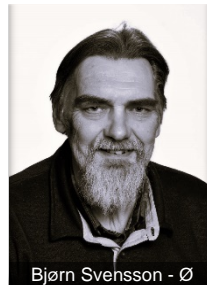
Tinne Borch Jacobsen - V



Carsten Bo Nielsen - V



Kristian Tandrup - V



Bjørn Svensson - Ø



Ulla Hardy-Hansen - FSK

Indholdsfortegnelse



Forord	4
Ledelsens påtegning	5
Kommunens oplysninger	6
Økonomisk resultat	7
Hoved- og Nøgletal	11
Anvendt Regnskabspraksis	12
Balancen og noter til regnskabet	16
Balance.....	16
Note 1 – Personaleoversigt.....	17
Note 2 – Anlægsregnskab	21
Note 3 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele	22
Note 4 – Hensatte forpligtigelser	22
Note 5 – Langfristede tilgodehavender.....	23
Note 6 – Øvrige forpligtigelser	24
Note 7 – Finansieringsoversigt	25
Note 8 – Egenkapital	25
Note 9 – Langfristet gæld.....	26
Note 10 - Obligationsbeholdning	27
Note 11 – Overførselssagen.....	29
Note 12 – Kautions- og Garantiforpligtigelser	30
Note 13 – Leasingforpligtigelser	39
Note 14 – Regnskabstekniske afskrivninger på debitor.....	40
Note 15 – Statsrefusioner	41
Regnskabsoversigt	44

Med blikket rettet mod fremtiden

Efter nogle turbulente år præget af Covid-19, modtagelse af fordrevne fra krigen i Ukraine, energikrise og høj inflation blev der i 2023 i højere grad mulighed for at fokusere på den fortsatte udvikling af de mange velfærdsopgaver, som kommunen har ansvaret for at løfte.

Kommunerne spiller en central rolle i forhold til at opretholde det velfærdssamfund og den samfundsmodel vi har bygget op i Danmark. Adgang til børnepasning, gratis undervisning og omsorg for vores ældre og svage medborgere er væsentlige forudsætninger for at vi kan fungere som samfund.

Vi ser ind i en fremtid, hvor det bliver en stor udfordring at skaffe den nødvendige arbejdskraft for at kommunerne fortsat kan varetage disse opgaver. I Fredensborg Kommune har vi nedsat en udvalg som har til opgave at arbejde med at løse de rekrutteringsudfordringer, som vi allerede står midt i.

Et solidt fundament – den ordinære gæld afviklet

Ved udgangen af 2023 betalte Fredensborg Kommune det sidste afdrag på den ordinære gæld. Den præstation skal ikke mindst ses i lyset, at vi tidligere var en af landets klart mest forgældede kommuner.

At vi nu har afviklet den ordinære gæld skyldes, at skiftende byråd konsekvent har ført en økonomisk politik, som har gjort det muligt at afdrage store beløb på gælden hvert år – selvom der løbende har været mange alternative forslag til, hvad pengene ellers kunne bruges til.

Med afviklingen af den ordinære gæld er Fredensborg Kommune godt rustet til både at imødegå uforudsete udfordringer og gennemføre de store investeringer i skoler, dagtilbud, kultur, idræt mv. som vi har planlagt og vedtaget – og som skal føre os godt og sikkert ind i fremtiden.

At Fredensborg Kommune med andre ord er på rette kurs og i god gænge, fremgår af dette regnskab.

På trods af det sunde fundament vi står på, vil der dog i de kommende år være behov for at vi sammen finder løsninger på de udfordringer, som vi oplever i vores samfund.

Ikke mindst den stigende mistro blandt børn og unge giver anledning til bekymring. Det bliver et område vi som Byråd kommer til at en særlig opmærksomhed på i 2024 og årene derefter.

Et andet emne som optager Byrådet meget er et styrket samarbejde mellem på den ene side de frivillige kræfter i civilsamfundet og på den anden side den kommunale organisation. Vi har store forhåbninger til at en styrkelse af dette samarbejde vil gøre det muligt at udvikle videre på vores velfærdssamfund til gavn og glæde for os alle.

På Byrådets vegne



Thomas Lykke Pedersen
Borgmester

Ledelsens påtegning



Fredensborg Kommune

Thomas Lykke Pedersen
Borgmester

Tine Gram
Direktør

Thomas Barfoed
Direktør

Mads Toftegaard
Kommunaldirektør

Mie Gudmundsson
Direktør

Claus Chammon
Økonomichef

Kommuneoplysninger 2023



Kommune

Fredensborg Kommune
Egevangen 3B
2980 Kokkedal
Telefon: 72 56 50 00
Hjemmeside: www.fredensborg.dk
E-mail: fredensborg@fredensborg.dk

Borgmester

Thomas Lykke Pedersen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18, st. th.
4000 Roskilde
Tlf.: 46 37 30 33
www.bdo.dk

Direktion

Mads Toftegaard, *Kommunaldirektør*
Referencedirektør for Center for Politik og Organisation og Center for Økonomi og Indkøb

Tine Gram, *Direktør*
Referencedirektør for Center for Familie og Unge, Center for Skole og Dagtilbud samt Center for Kultur og Sundhed.

Mie Gudmundsson, *Direktør*
Referencedirektør for Center for Psykiatri og Handicap, Center for Ældre og Forebyggelse samt Center for Job og Uddannelse.

Thomas Barfoed, *Direktør*
Referencedirektør for Center for By og Land, Center for Borgerservice og Digitalisering samt Center for Ejendomme.

Økonomisk resultat 2023



Den finansielle beretning har til formål at præsentere de overordnede økonomiske resultater samt udviklingen i kommunens likviditet.

Regnskabsresultat 2023 (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023
I. Det skattefinansierede område				
Skatter, tilskud og udligning	-2.933.485	-3.048.757	-3.060.403	-3.060.319
Driftsvirksomhed inkl. statsrefusion	2.795.665	2.850.577	2.873.001	2.872.252
Renter og kursregulering	28.462	5.044	-353	-7.619
Primært driftsresultat	-109.358	-193.136	-187.755	-195.686
Anlægsvirksomhed	168.676	158.856	206.588	136.991
Resultat af det skattefinansierede område	59.318	-34.280	18.833	-58.696
II. Forsyningsvirksomheder				
Drift	-111	0	0	-215
Anlæg	0	0	0	0
Resultat af forsyningsvirksomheder	-111	0	0	-215
III. Lån og balanceforskydninger				
Optagne lån	0	-2.500	-3.106	-3.106
Afdrag på lån	62.252	59.415	59.461	59.461
Balanceforskydninger	7.368	-2.665	656	67.426
Resultat af lån og balanceforskydninger	69.620	54.250	57.011	123.782
Ændringer af likvide aktiver *	128.827	19.970	75.844	64.871

* + forbrug af likvide midler / - forøgelse af likvide aktiver

Det primære driftsresultat for 2023 viser et overskud på 195,7 mio. kr. Driftsoverskuddet er 7,9 mio. kr. højere end forventet i korrigeret budget.

De samlede driftsudgifter svarer praktisk talt til det budgetterede. Denne overordnede balance dækker over, at der på nogle områder (de specialiserede socialområder og specialundervisningsområdet) har været et merforbrug, mens der på andre områder (beskæftigelsesområdet, administrationen samt den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet) har været et mindreforbrug.

Udgifterne under servicerammen (driftsudgifterne eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering og politikområde beskæftigelse) var i 2023 på 2.261,9 mio. kr., og derved 24,6 mio. kr. over den udmeldte serviceramme på 2.237,3 mio. kr. Overskridelse af servicerammen for 2023 skyldes primært merudgifter på de specialiserede socialområder.

Udgiftsstigningen på det specialiserede socialområde skyldes blandt andet øgede udgifter til anbringelser og forebyggende foranstaltninger børn og unge, kompensation for tabt arbejdsfortjeneste samt en fortsat stigning i antallet af underretninger. Ligeledes er der på trods af en ihærdig indsats

for at nedbringe udgifterne fortsat høje udgifter til borgere i botilbud samt tilgang af unge på Særligt Tilrettelagt Uddannelse.

Der blev i 2023 afholdt anlægsudgifter for 143,2 mio. kr. og realiseret anlægsindtægter for 6,2 mio. kr. svarende til et anlægsnettoresultat på 137,0 mio. kr., hvilket er 69,6 mio. kr. under det budgettede.

De væsentligste årsager hertil skyldes forsinkelser, tilpasning af tidsplaner og at flere anlægsprojekter er delvist udskudt.

Herudover skal det nævnes, at flere af årets byggeprojekter har været præget af længere leveringstider og prisstigninger på materialer, og forsinkelser pga. mangel på hhv. rådgivere og håndværkere.

Det primære driftsresultat finansierede som oprindeligt budgetlagt udgifterne til anlæg. Det samlede resultat på drift og anlæg viser et overskud på 58,7 mio. kr.

Ved udgangen af 2023 udgjorde kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler 174,3 mio. kr. Kommunens ordinære gæld blev afviklet i 2023, således at kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler nu kun består af gæld vedrørende borgernes indfrosne ejendomsskat samt klimagæld. Se note 8.

Kommunen optog i 2023 et lån på 3,1 mio. kr. til klimainvesteringer.

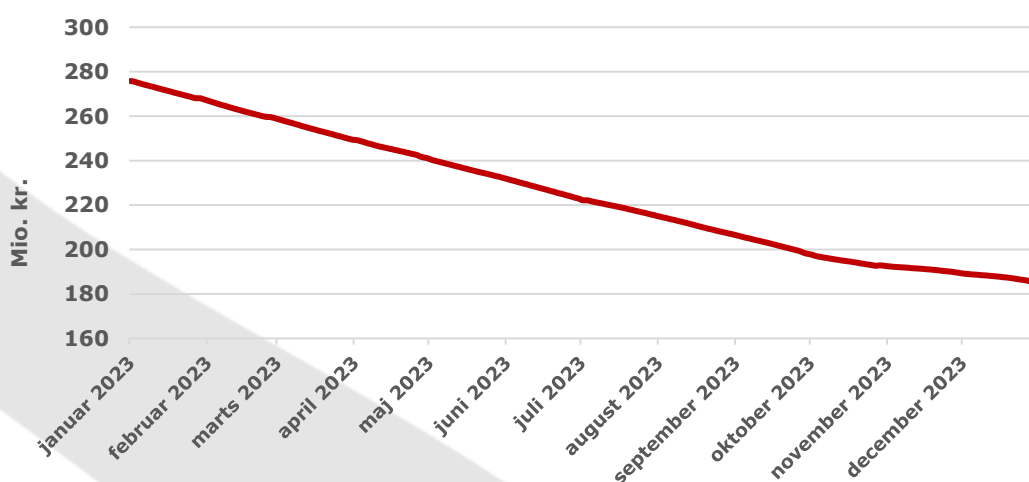
Regnskab vedrørende affaldshåndtering indarbejdes i det kommunale regnskab. Det vedrører det brugerfinansierede område i tabellen "Regnskabsresultat 2023". Driftsudgifterne (netto) bogføres på politikområde Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling og udgør en indtægt på 0,215 mio. kr. i regnskab 2023.

Posten Balanceforskydninger udgør i 2023 i alt 67,4 mio. kr., hvilket er noget højere end normalt. Den store post kan bl.a. henføres til følgende:

- Kommunens tilgodehavende overfor borgere som følge af lån til betaling af ejendomsskatter er vokset med i størrelsesordenen 20 mio. kr. i løbet af 2023.
- Kommunen har på en række forskellige områder udsendt en del opkrævninger til andre kommuner mv. primo 2024 vedr. regnskabsåret 2023, hvilket betyder at der rent regnskabsteknisk opstår et tilgodehavende på ca. 20 mio. kr. henover årsskiftet. Sådanne forbigående tilgodehavender registreres under Balanceforskydninger.
- Det resterende er regnskabstekniske bogføringer.

Balanceforskydningerne resulterer dermed i et forbigående likviditetstræk hvoraf størstedelen modsvares af en tilsvarende likviditetsforbedring allerede primo 2024.

Udvikling i kommunens gennemsnitlige likviditet i 2023



Kassebeholdningen

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde ved årets indgang 275,8 mio. kr. og ved udgangen af 2023 184,8 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning er således faldet med 91,0 mio. kr. gennem 2023. Faldet er i overensstemmelse med budgetlægningen. Kommunens målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. er opfyldt.

En stor del af kommunens likviditet er placeret hos kommunens to kapitalforvaltere. Ved udgangen af 2023 havde kommunen 157,6 mio. kr. vedrørende kapitalforvaltningen som er opgjort på baggrund af realisationsværdien. Kommunens kapitalforvaltningsafkast udgjorde 10,0 mio. kr. i 2023.

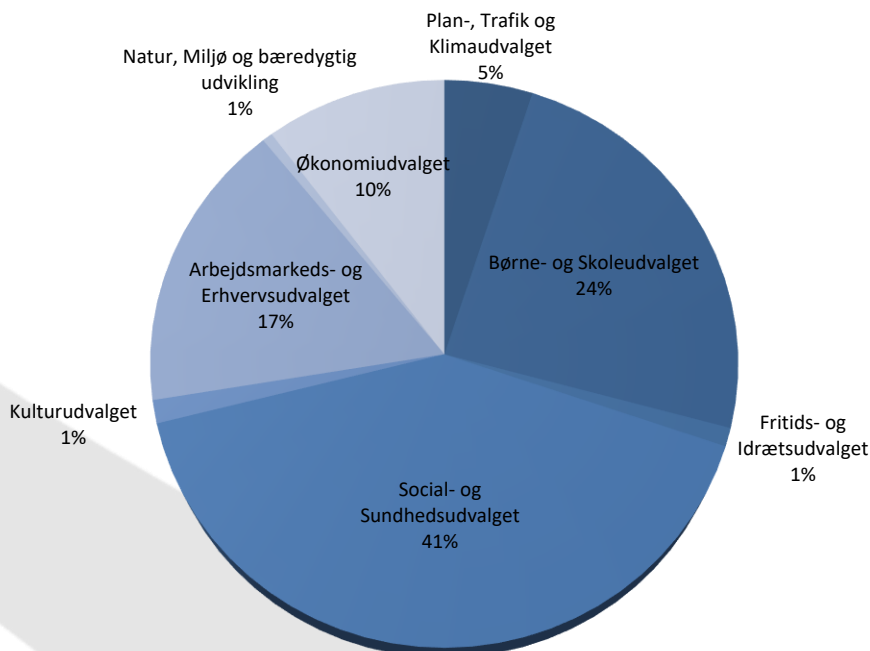
Det skattefinansierede område

Byrådet valgte for 2023 at basere budgetlægningen af skatteindtægter, tilskud og udligning på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der sikrer kommunen mod store efterreguleringer af skatter, tilskud og udligningsbeløb. Enkelte dele bliver dog justeret som følge af blandt andet konjunkturer og lovændringer.

Kommunens nettoindtægter på finansieringsområdet udgjorde i 2023 3.060,3 mio. kr., hvilket stort set svarer til det budgetterede

I nedenstående ses udvalgenes andel af kommunens samlede driftsregnskab ligesom budget og forbrug på politikområderne der hører under udvalgene fremgår af skemaet.

Udvalgenes andel af driftsregnskabet



ØKONOMI

Alle udvalg/politikområder (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse mellem korr. Budget og regnskab 2023	Forbrugsprocent 2023
Plan-, Trafik- og Klimaudvalget	140.848	145.470	143.715	1.755	98,8
Plan, Trafik og Klima	72.239	76.330	76.549	-219	
Kommunale Ejendomme	68.609	69.140	67.166	1.974	
Udvalget for Natur-, Miljø- og Bæredygtig udvikling	17.053	18.990	16.856	2.134	88,8
Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling	17.053	18.990	16.856	2.134	
Fritids- og Idrætsudvalget	31.615	31.479	30.182	1.297	95,9
Fritid og Idræt	31.615	31.479	30.182	1.297	
Børne- og Skoleudvalget	672.694	696.919	693.422	3.497	99,5
Skole	466.514	485.461	484.214	1.247	
Børn	206.180	211.458	209.208	2.250	
Kulturudvalget	38.900	40.810	37.850	2.960	92,7
Kultur	38.900	40.810	37.850	2.960	
Social- og Sundhedsudvalget	1.138.568	1.136.968	1.174.892	-37.924	103,3
Familie og Unge	178.513	176.867	199.401	-22.534	
Sundhed og Frivillighed	27.052	27.001	27.098	-97	
Ældre og Forebyggelse	466.590	466.990	471.251	-4.261	
Psykatri og Handicap	286.714	277.324	295.409	-18.085	
Aktivitetsbestemt Medfinansiering	179.699	188.786	181.733	7.053	
Borgerservice, Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget	486.672	490.317	478.924	11.393	97,7
Erhverv og Turisme	4.449	4.105	4.157	-52	
Beskæftigelse	482.223	486.212	474.767	11.445	
Økonomiudvalget	483.083	518.636	433.186	85.450	83,5
Beredskab	10.873	10.828	10.986	-158	
Borgerservice, Administrativ og Politisk Støtte	284.854	301.026	285.209	15.817	
Finansiering	28.500	194	0	194	
Anlæg	158.856	206.588	136.991	69.597	
Politikområder i alt	3.009.433	3.079.589	3.009.027	70.562	97,7
<i>Heraf brugerfinansierede område drift</i>			-215		
Driftsresultat eks. anlæg og det brugerfinansierede område	2.850.577	2.873.001	2.872.036	965	100,0

Hoved- og nøgletal



ØKONOMI

Øversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

(1.000 kr.) Løbende priser

	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-109.360	-195.686
Resultat af det skattefinansierede område	59.316	-58.696
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-111	-215
Balance, aktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.250.264	1.179.009
Finansielle anlægsaktiver	1.759.991	1.777.544
Fysiske anlæg til salg	0	0
Tilgodehavender	145.077	179.232
Værdipapirer	514	514
Likvide beholdninger	-8.553	-73.424
Balance, passiver		
Egenkapital	-2.317.102	-2.308.739
Hensatte forpligtigelser	-246.211	-244.555
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.	306	2.266
Kortfristet gæld	-236.780	-221.425
Langfristet gæld	-347.505	-290.422
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)		
	276.171	184.795
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)		
	6.621	4.408
Langfristet gæld i alt		
	-345.542	-290.422
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)		
	-8.284	-6.928
Skatteudskrivning		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	252.898	262.145
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,30	25,30
Grundskyldspromille	24,65	24,65
Indbyggertal		
	41.713	41.920

Anvendt regnskabspraksis



1. Driftsregnskabet

Regnskabet aflægges i henhold til Styrelsesloven og gældende bekendtgørelser. Ud over denne beretning er der udarbejdet yderligere specifikationer og bemærkninger i henhold til reglerne i bekendtgørelse om budget og regnskabssystemer for Kommuner.

Totalregnskab

Kommunens regnskab er totalregnskab. Det vil sige, at regnskabet omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår også udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, hvortil kommunen yder tilskud.

Periodisering af indtægter og udgifter

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget eller præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvor retten dertil er erhvervet eller optjent.

Kontering i supplementsperioden

Indenrigs- og Boligministeriet har i orienteringsskrivelse af 15. april 2013 ændret reglerne for kontering i supplementsperioden. Efter regelændringen klassificeres udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavende. Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende. Indvirkningen af regelændringen påvirker således kommunens kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld.

Forsyningsvirksomhed

Fra 2010 har affaldsområdet været organiseret i Fredensborg Forsyning A/S.

Fra regnskab 2012 har Indenrigs- og Boligministeriet præciseret, at kommuner der har affaldshåndteringen organiseret i et kommunalt aktiesel-

skab, skal have registreringer af drift af affaldsordninger og mellemregningen i kommunens regnskab.

2. Omkostningsregnskabet

Omkostningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regler som Indenrigs- og Boligministeriets har fastlagt herom jævnfør Budget- og Regnskabssystemet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de vil bidrage væsentligt til den fremtidige serviceudøvelse eller fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde kommunen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kommunen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

For en række aktiver og forpligtelser er indregning dog frivillig om end de måtte opfylde ovenstående kriterier. Det omfatter rekreative arealer, kunst og infrastruktur på aktivsiden samt hensættelser til imødegåelse af visse krav og skyldigt overarbejde. Sådanne aktiver og forpligtelser er ikke indregnet i regnskabet.

Indenrigs- og Boligministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden: Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

For finansielle instrumenter er valutaswaps teknisk omregnet til landfristet gæld (2011-regler).

Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter, patenter og licenser)

Immaterielle anlægsaktiver omfatter ikke finansielle anlægsaktiver uden fysisk substans – eksempelvis udviklingsprojekter. Indregning sker, hvis aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår og kostprisen overstiger 100 t.kr.

Udviklingsprojekter vedrørende ydelser og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i organisationen kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende den pågældende ydelse eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver.

Måling sker som udgangspunkt til kostprisen for de medgåede eksterne ressourcer, der er til et udviklingsprojekt. Efter færdiggørelse af udviklingsprojektet afskrives udviklingsomkostningerne lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden kan ikke overstige 10 år.

Der foretages ikke opskrivning på immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og inventar med en anskaffelsessum på over 100 t.kr. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Infrastrukturelle anlægsaktiver som veje, broer mv. samt ikke-operationelle anlægsaktiver som rekreative arealer, aktiver af kulturhistorisk værdi, kunstgenstande mv. indregnes og måles ikke.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser og omkostninger.

Ejendomme erhvervet før 01. januar 1999 måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 01. januar 2004 med tillæg af forbedringer og fratrukket akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

For øvrige aktiver erhvervet før 01. januar 1999, hvor kostprisen ikke har kunnet opgøres med rimelig sikkerhed, er måling sket til genanskaffelsesværdi tilbagediskonteret til anskaffelsestidspunktet og fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-50 år
Tekniske anlæg	20-100 år
Maskiner	10-15 år
Specialudstyr	5-10 år
Transportmidler	5-8 år
Inventar, IT-udstyr mv	3-10 år

Aktiverne afskrives fra ibrugtagningstidspunktet jf. gældende regler.

Fra og med 2010 er kommunens regnskabspraksis ændret:

Der foretages generelt ingen bunkning ved aktivering af aktiver. Der er ikke ændret praksis i forhold til de tidligere registreringer efter reglen.

Aktiveringen af aktiver som bunkning har tidligere været afgrænset ud fra aktiver der enkeltvis havde en anskaffelsessum under 100 t.kr., men var anskaffet til fælles formål for eksempel inventar og it-udstyr kunne indregnes og måles samlet i forbindelse med nybygning, tilbygning og modernisering. Der er ikke foretaget samlet registrering af små aktiver før 01.01.1999.

Da ændringen foretages fremadrettet bevirker det, at der ikke er fortaget tilretning af nøgletal og sammenligningstal. Forholdet har ikke nogen virkning på kommunens sammenligningstal.

Indretning af kommunal aktivitet i lejede lokaler indregnes, såfremt værdien overstiger 100 t.kr. Indretningen måles til kostpris og afskrives over den forventede brugstid – dog maksimalt den resterende lejeperiode eller 10 år. Der foretages ikke fradrag for en eventuel reetableringsforpligtelse i forbindelse med fraflytningen af lejemålet. Hvis der på baggrund af en faktisk hændelse kan konstateres en væsentlig forringelse af aktivets værdi, som ikke antages at være af midlertidig karakter foretages der nedskrivning af aktivet. Nedskrivning foretages til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af anlægsaktiverne.

Finansielle anlægsaktiver (langfristede tilgodehavender)

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden er målt til 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi under de respektive regnskabsposter dertil. Der nedskrives på tilgodehavender hos grundejerne, udlån til beboerindsud samt andre langfristede tilgodehavender til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Ændringen i det forventede tab på tilgodehavender indregnes i omkostningsregnskabet.

Omsætningsaktiver – Varebeholdninger (kan fx være lagerbeholdning af maskiner eller inventar)

Varebeholdninger indregnes såfremt værdien overstiger 1.000 t.kr. Udgør værdien mellem 100 – 1.000 t.kr. foretages kun indregning, såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene (væsentlige forskydninger er her defineret som 50 pct. af primobeholdningen og 10 pct. af omsætningen/bruttoudgiften på funktionen eller stedet, hvor forskydningerne skal registreres). Varebeholdninger under 100 t.kr. indregnes ikke.

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden (First In First Out).

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Hvis der konstateres væsentlige, ikke forbigående, værdiforringelser af varebeholdningernes værdi foretages nedskrivning til forventet nettorealiseringsværdi.

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af varebeholdningerne.

Omsætningsaktiver - Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger indregnes i denne regnskabspost fra det tidspunkt der er truffet beslutning om salg (typisk ved afgivelse af anlægsbevilling).

Arealerhvervelsen og løbende omkostninger måles til kostpris. Arealer anskaffet før 01.01.1999 måles dog til ejendomsvurdering pr. 01.01.2004.

Den forholdsmæssige værdi af frasolgte arealer overføres til resultatopgørelsen i takt med at salget sker.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender Periodeafgrænsningsposter

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavende. Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende. Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i noterede organisationer måles til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede organisationer (eksempelvis kommunale fællesskaber) indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af organisationens regnskabsmæssige indre værdi.

Værdien af kapitalandelen bliver bogført et år bagud, da det ved kommunens regnskabsafslutning ikke er muligt at indhente regnskaber fra det afsluttede regnskabsår da de ikke er færdigudarbejdet på dette tidspunkt.

Donationer

Ved private donationer af aktiver eller modtagelse af indskud på over 100 t.kr. eller derover til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion indregnes aktivet til den kostpris, som der skulle betales for det, hvis det ikke var modtaget som donation (dagsværdi). Aktivet afskrives lineært og over samme årrække som et tilsvarende aktiv købt af kommunen.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter modpostkonti for aktiver optaget efter de omkostningsbaserede principper og balancekonto, som er udtryk for den finansielle egenkapital.

Måling for modpostkonti sker (med modsat fortegn) som angivet under materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Måling for balancekontoen sker som udgangspunkt til nominal værdi (væsentligste afvigelse herfra er modsatrettede bevægelser vedrørende forskydninger i tjenestemandspensionsforpligtelse jf. omtale heraf).

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Bagatelgrænsen er 100.000 kr.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Forpligtelsen opgøres ved aktuariemæssig beregning på baggrund af Budget og regnskabssystem for kommuner forudsætninger. Aktuarieregningen indhentes hvert år.

Forpligtelsen reguleres hvert år med tillæg af 20,3 pct. af den samlede lønudgift for tjenstemandsansatte og fradrag for løbende pensionsudbetalinger samt eventuel nettoudgift til pensionsforsikringspræmier.

Pensionsforpligtelsen for lærere/pædagoger i den lukkede gruppe indgår i balancen beregnet med en forpligtelse op til de 63,5 år. Forpligtelsen reguleres med den årlige lønfremskrivningsprocent samt eventuelle diskonteringsprocent.

Fra 1. juli 2013 er kommunen forpligtet til at medfinansiere pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger på henholdsvis trin 44 og 37 (statslige trin) og derover.

Folkeskolelærere og pædagoger (lederguppen) på hhv. skalatrin S48 og S46 og derover. For disse grupper afholder staten udgiften til med deres aktuelle skalatrin.

Fra regnskab 2008 indregnes hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

I forhold til miljøforpligtelserne, åremålsansættelserne og øvrige forpligtelser bliver årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner. Miljøforpligtelser vil primært blive indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Fra regnskab 2010 registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket. En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. Arbejdsskadeforpligtelser genberegnes aktuariemæssigt hvert femte år. Seneste aktuarieregning blev indhentet i 2022.

Langfristede gældsforpligtelser Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til nominal værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles til nominal værdi.

Leasingydelseernes rentedel indregnes over kontrakternes løbetid i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

Nettogæld vedrørende fonde, legater, depots mv.

Området omfatter ordninger, som ifølge vedtægt administreres, men ikke ejes, af kommunen. Området måles til nominal værdi.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes som udgangspunkt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til nominal værdi

Balance



ØKONOMI

Balance, aktiver (1.000 kr.)	2022	2023	Noter
Anlægsaktiver i alt	3.010.255	2.956.553	
Materielle anlægsaktiver	1.250.264	1.179.009	
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	
Finansielle anlægsaktiver	1.759.991	1.777.544	Note 3 + 5
Omsætningsaktiver i alt	137.037	106.321	
Varebeholdning	0	0	
Fysiske anlæg til salg	0	0	
Tilgodehavender	145.077	179.232	
Værdipapirer	514	514	
Likvide beholdninger	-8.553	-73.424	Note 7
Aktiver i alt	3.147.292	3.062.874	

ØKONOMI

Balance, passiver (1.000 kr.)	2022	2023	Noter
Egenkapital	-2.317.102	-2.308.739	Note 8
Hensatte forpligtelser	-246.211	-244.555	Note 4
Gældsforpligtelser i alt	-582.016	-509.581	
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.	306	2.266	
Kortfristede gældsforpligtelser	-236.780	-221.425	
Langfristede gældsforpligtelser	-347.505	-290.422	Note 9
Passiver i alt	-3.147.292	-3.062.874	

Kautions- og garantiforpligtelser	Note 12
Eventualrettigheder	Note 6
Leasingforpligtelser	Note 13
Operationel leasing	Note 13
Obligationsbeholdning og deponi	Note 10
Swapaftaler	Note 10
Fredensborg Kommune har ikke samhandel med nærtstående parter	

Noter til driftsregnskab og balance



Note 1

Personaleoversigt

Personaleoversigten viser antallet af ansatte i kommunen, fordelt på de enkelte enheder. Tallene viser det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte i regnskabsåret 2023.

I nogle tilfælde er der blanke felter ud for enkelte organisatoriske enheder. Det hænger sammen med at den pågældende enhed er oprettet eller nedlagt med virkning fra 2023 som led i organisationsjusteringer.

Personaleenheder	2022	2023
Center for Borgerservice og Digitalisering (1)	46,39	48,63
Digitalisering og opkrævning	10,40	
Digitalisering		6,35
Mødtagelse og kontaktcenter	18,35	17,07
Ydelse og Kontrol	16,62	
Ydelser		15,17
Opkrævning og kontrol		8,64
Administration og Ledelse	1,02	1,40
Center for By og Land (2)	61,17	66,79
Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger (3)	30,47	40,03
Byg, Miljø og Erhvervsservice	1,15	1,25
Klima og Bæredygtighed	2,64	3,78
Miljø	6,95	
Plan	6,52	6,39
Trafik	4,73	5,82
Vand og Natur	8,71	9,53
Center for Ejendomme (4)	52,74	39,17
Administration, Service og Sikkerhed	16,14	16,97
Ejendomme og Energi	11,11	12,18
IT, Drift og Support	16,17	
Byggeri	4,00	4,00
Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger (5)	5,33	6,01
Center for Familie og Unge	224,41	225,96
Administration	2,33	1,82
Granbohus	83,00	78,52
Myndighedsområde	32,39	36,43
Møllevæjen	71,06	84,25
Specialbørnehaven Karlebo	11,37	
Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger	24,26	24,94

Personaleenheder	2022	2023
Center for Psykiatri og Handicap	96,87	111,44
Lindegården	70,48	69,29
Voksenteam	8,54	8,60
Administrationsteam	0,30	1,76
Ledelse og udkonteringsafdelinger	0,53	5,76
Rusmiddelcentret	4,83	
Socialpsykiatrien Byvejen 14 inkl. rusmiddelcentret	12,19	26,02
Center for Job og Uddannelse (6)	76,73	70,07
Job og Kompetence	14,43	11,42
EGU elever	2,54	
Job og Udvikling	8,62	9,59
Mentorer	5,13	
Team Administration	7,38	
Virksomhedskonsulenter/jobformidlere	7,02	
Job og Helbred	14,14	18,06
Jobsekretariatet	16,55	6,56
Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger	0,92	24,45
Center for Kultur og Sundhed	88,80	90,84
Administration, Ledelse og udkonteringsafdelinger	4,14	4,61
Fredensborg Bibliotekerne	26,31	26,92
Fredensborg Musikskole	14,85	15,79
Nivå Havn	2,82	2,69
Tandplejen	17,98	18,59
Team Fritid	7,18	7,24
Team Kultur	3,95	3,83
Sundhedsplejen	11,57	11,17
Center for Politik og Organisation	36,43	41,70
Administration, Ledelse, udkonteringsafdelinger og elever	12,02	13,40
Jura	5,46	6,00
Personalejura	3,28	4,00
Kantinen	5,45	6,33
Strategi og Kommunikation	10,22	11,97

ØKONOMI

Personaleenheder	2022	2023
Center for Skole og Dagtilbud	989,85	1073,30
Administration, Ledelse og udkonteringsafdelinger	18,80	17,50
Børnehusene Fredensborg inkl. Specialbørnehaven Karlebo	117,17	139,39
Børnehusene Humlebæk	110,22	113,55
Børnehusene Kokkedal	95,44	99,66
Børnehusene Nivå	81,49	90,34
Børnehusene Selvejende	4,51	5,21
Endrupskolen	62,41	68,60
Fredensborg Skole	102,70	106,72
Humlebæk Skole	74,03	83,06
Kokkedal Skole	108,99	113,00
Langebjergskolen	55,26	58,96
Nivå Skole	77,16	86,60
Team Dagtilbud og Administration	6,34	6,01
Team Skole	6,59	8,31
Ullerødskolen Autismecenter Fredensborg	47,11	54,10
Ung Fredensborg	17,06	17,31
Sprogprojekt Fredensborg	4,54	4,96
Center for Ældre og Forebyggelse (7)	643,00	717,62
Ledelse	8,09	7,38
Benediktehemmet Pleje- og Aktivitetscenter	54,64	53,51
Forebyggelse inkl. dagcentre	2,20	9,57
Egelunden Pleje- og Aktivitetscenter	45,76	48,63
Fredensborg Hjemmepleje	153,06	174,78
Fredensborg ældrebad	30,11	31,76
Humlebæk Dagcenter	2,07	
Lystholm Pleje- og Aktivitetscenter	41,97	49,98
Mergeltoften Pleje- og Aktivitetscenter	49,99	52,30
Træning og Rehabilitering	63,64	77,31
Skovgården	23,87	27,93
Administration, Kvalitet og Udvikling	90,55	97,63
Visitation og Hjælpebidler	38,07	40,82
Øresundshjemmet Pleje- og Aktivitetscenter	38,98	46,03
Center for Økonomi og Indkøb	39,46	43,16
Budget	10,45	12,56
Indkøb	10,69	11,21
Løn og Personale	6,81	7,80
Regnskab	6,22	5,89
Mellemkommunale refusioner	1,94	3,00
Ledelse	3,35	2,69

ØKONOMI

Personaleenheder	2022	2023
Andre	5,60	6,16
Fremtidens Folkeskoler	1,85	2,16
Kommunaldirektøren	3,52	4,00
Seniorer uden job	0,23	0,00
I alt	2.363,42	2.534,83

Til sammenligning kan det oplyses, at antallet af årsværk i 2021 udgjorde 2.476. Antallet af årsværk i 2022 er dermed atypisk lavt. Det kan bl.a. hænge sammen med at antallet af vakante stillinger har været større i 2022, og at det er lykkedes at rekruttere medarbejdere i 2023.

På grund af den pressede økonomi blev der opfordret til at udvise tilbageholdenhed særligt i anden halvdel af 2022, hvilket kan have betydet, at man i nogle tilfælde har ventet med at besætte vakante stillinger til 2023.

Noter:

(1) Centrets interne organisering er ændret i 2023. Antallet af ansatte i de enkelte teams i 2023 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2022.

(2) Centrets interne organisering er ændret i 2023. Antallet af ansatte i de enkelte teams i 2023 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2022.

(3) Udkonteringsafdelinger er udtryk for medarbejdere, hvis løn konteres på en særlig konto, typisk i forbindelse med projektlignende aktiviteter, fx anlægsprojekter.

(4) Centrets organisering er ændret i 2023. IT Drift og Support er outsourcet pr. 1.10.2023.

(5) Udkonteringsafdelinger er udtryk for medarbejdere, hvis løn konteres på en særlig konto, typisk i forbindelse med projektlignende aktiviteter, fx anlægsprojekter.

(6) Centrets interne organisering er ændret i 2023. Antallet af ansatte i de enkelte teams i 2023 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2022.

(7) Centrets interne organisering er ændret i 2023. Antallet af ansatte i de enkelte teams i 2023 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2022.

Note 2

Anlægsregnskab 2023

ØKONOMI

Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr. (Hele kr.)	Administrativt behandlet	Bevilling	Forbrug
Skattefinansieret område			
Salg af areal (Mariehøj)	19.02.2024	-1.455.000	-1.427.000
Salg af Hørsholmvej 16	19.02.2024	-101.000	-101.814
Ramper på Kokkedal Skole Vest	19.02.2024	100.000	100.000
Etablering af lysanlæg på nyt tennisanlæg	19.02.2024	220.000	218.000
Renovering af legeplads, Børnehusene Nivå	19.02.2024	250.000	248.546
Dræn til to tennisbaner på tennisanlægget på Fredensborg Stadion	19.02.2024	320.000	320.000
El-standere i Nivå Havn	19.02.2024	410.000	410.000
Biografen til kulturformål	19.02.2024	500.000	500.219
Investeringer Humle Bio	19.02.2024	854.000	851.072
Etablering af liggehal i Børnehusene Humlebæk	19.02.2024	873.000	875.333
Finansiering af indsænkning af krydset ved Stationsvej	19.02.2024	1.011.000	1.011.357
Oplevelsesruterne	19.02.2024	1.476.000	1.309.714
Pingvinernes Hus	19.02.2024	1.800.000	1.699.325
I alt		6.258.000	6.014.752

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr. (Hele kr.)	Politisk- behandlet (Byrådet)	Bevilling	Forbrug
Skattefinansieret område			
Strategisk helhedsplan Humlebæk Bymidte	26.02.2024	2.800.000	2.253.767
Fredensborg Stadion – Renovering af omklædnings- og badefaciliteter	18.03.2024	3.420.000	3.356.388
Nivå Havn – Materiel	18.12.2023	5.189.000	5.203.193
Nye broer Nivå Havn	18.12.2023	5.880.000	5.915.303
Køb af arealer i Nivå Centeret (A1, A1B, A2 samt B)	26.02.2024	6.400.001	6.400.001
Udvikling af Nivå Havn og Strandpark	18.12.2023	7.400.000	7.399.759
I alt		31.089.001	30.528.411

Note 3

Aktier, andelsbeviser og ejerandele

ØKONOMI

Aktier, andelsbeviser og ejerandele (1.000 kr.)	Ejerandel i pct.	Indre værdi	Kommune andel
I/S Nordfors 2022*	19,4	71.399	13.851
HMN I/S 2022*/**	1,6	173.933	2.791
Fredensborg Forsyning A/S 2022*	100,0	1.510.914	1.510.914
Nordsjællands Park og Vej (§60) 2022*	40,0	7.400	2.960
Nordsjællands Brandvæsen (§60) 2022*	34,5	899	307
IT-forsyningen***	18,9	1.904	1.904
I alt			1.532.727

*Regnskaberne modtages efter teknisk lukning af Fredensborg Kommunes regnskab for 2023

**HMN I/S udbytteordning

***IT-forsyningen er i år optaget med det beløb vi har lagt i depositum da vi ikke har et regnskab at gå ud fra som vi har været en del af. Tallene kan derfor ændre sig markant ved næste regnskabsafslæggelse.

Note 4

Hensatte forpligtelser

ØKONOMI

Hensatte forpligtelser (1.000 kr.)	2022	2023
Pensionsforpligtelser og tjenestemandspension	-230.246	-226.727
Arbejdsskader	-12.031	-12.933
Andre forpligtelser	-3.711	-4.894
Hensatte forpligtelser i alt	-245.988	-244.554

Fredensborg Kommune er selvforsikret på arbejdsskadeforsikring. Puljen til selvforsikring er skabt i 2007 ved at reducere i budgetterne i hele organisationen.

Andre forpligtelser består af retssager og eftervederlag til byrådet. Den primære bevægelse skyldes eftervederlag til byrådet.

Note 5

Langfristede tilgodehavender

ØKONOMI

Langfristede tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Udlån til beboerindskud	10.424	9.463
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	222.090	248.196
Andre forsyningsvirksomheder	-12.828	-12.842
I alt	219.686	244.817

Specifikation af indskud til Landsbyggefonden

ØKONOMI

Indskud i Landsbyggefonden (Hele kr.)	Ultimo 2023
210L Niverødgården FB Lejetab M.06.051	930.000
210M Fredensborg BS, Byvejen M.02.069	543.130
210M Lejerbo/Lystholm 786-0, M.04.011	3.292.800
210M Domea Brønsholmdal 68/06, MG.2010003	91.070
210G Humlebæk BS .afd.24., Ravnsbjerg II, G.04.029	5.586.840
210G Boligforening VIBO, Nivåhøj I, GR.89.015	644.281
210G Stejlepladsen II & III, HB G.2016.044	2.274.600
210M Lejerbo/Lindegården 916-0, MS.10.023	3.295.600
210G Lejerbo/Hegelsminde 747-0, G.2014.030	2.034.800
210M Lejerbo/Benediktehemmet 819-0, M.05.025	4.710.510
210M Boligforening 3B,Egelunden 3073, M.06.075	6.195.840
210M Fredensborg BS, Niverødgården, M.06.051	2.615.410
210M Fredensborg BS afd 3, Mergeltoften, M.97.007	752.290
210M Lejerbo Lystholm 912-0, MS.10.022	4.567.360
210M Nyt plejecenter Humlebæk Dageløkken MS.2017.005	11.644.600
210L Asminderød BS, Toftegårdsvænget B, L.1394	200.000
210G Jellerødparken G.2107.073	439.600
210L Domea, Afd. 1 Egeparken, L.368	424.750
210L ABF-Hørsh-Kokk, afd. 9 Byengen/Nordengen, L.1022	400.000
210L Boligforening 3B.Egedalsvænge, L.149	2.400.000
210G ABF Hørsh./Fredb.-Skovengen afd. 7 GR.87.019	631.169
210M Fredensborg Boligselskab Mergeltoften	4.058.995
210G Lejerbo Fredensborg afd. 171-1, G.75.036	517.228
210G Asminderød BS afd. Dannevang/Lystholmvænget G.82.087	3.386.611
210G Humlebæk BS afd.4/11 Langebjergparken, G.83.207	1.557.600
210G Humlebæk BS Lillevang 04/16, G.98.036	7.514.080
210G Humlebæk boligsel Langebjergparken afd.II, 04/26	1.860.534
210G Asminderød BS mtr.2ca Båstrup Lillevang, G.89.138	1.121.575
210G Domea, Fredensborg afd. 2 Bøgelunden 68/02, G.91.133	1.847.098
210M Hejrevangen BS ældrebo. Oscar Bruun M.93.036	1.002.900
210M Fred.borg-Huml.ældrebol. Chr.Boecksvej	2.920.400
210M Asminderød BS. afd. Asmundshøj 2d, M.97.147	404.950
210M Lejerbo plejecenter Øresundshjemmet 672-0, M.99.003	5.991.160

210M Humlebæk BS seniorboliger 04/19, M.02.102	2.190.930
210M Frd-Huml.ældre BS. Teglgårdsvej, Seniorpark, M.02.103	2.531.620
210G Borgerbo BS,afd. IV-lån til byg,sk, GR.87.027	52.085
210M Domea BS-salg af Brønsholmdal 68/06, MG.10.003	10.973.340
210H Vibo, Nivåhøj 1, H.002	1.725.000
210G Vibo,Nivåhøj 2,Indskud opførelse, G.78.102	1.931.836
210H Vibo, Nivåhøj 2, H.063	165.000
210G Vibo,Nivåhøj 3, indskud opførelse, G.80.101 & G.81.004	2.477.866
210H Vibo, Nivåhøj 3, H.064	300.000
210G Byggesk./miljøforbering - Egedalsvænge 3045, GR.86.004	969.716
210H ABF Hørshol/Karlebo Skovengen afd 7, H.066	25.000
210G Skovengen afd 14, AB Hørsholm Kokkedal, G.90.060	697.222
210G Fredensborg BS Niverød III, GR.82.006	545.841
210G Fredensborg BS Niverød IV, G.76.059	2.098.677
210L Humlebæk BS - Stejlepladsen II, L.1329	200.000
210L Kapitalindskud i Landsbyggefonden - Egeparken L.1730	100.000
Tilbagebetalinger af lån fra Hovedstadsrådet	-425
210G Domea 3.afd. Humlebæk 68/03, G.04.087	5.767.720
210L Fredensborg BS, .Niverødgården, L.1454	180.000
210H Boligselskabet 3B. Egedalsvænge, H.062	97.500
210L ABF Hørsh./Fredb.-Skovengen afd. 7, L.586	1.150.000
210E Boligselskabet Vibo afd. 1-3, E.168-E.170	833.300
210G Statsbanepersonalet ABF G.79.043	976.733
210L Statsbanepersonalet ABF L.335	1.540.000
210L Asminderød BS afd. Lillevang L.1298	100.000
210L Humlebæk BS afd. 04/26 L.1043	200.000
	123.686.742

Note 6

Øvrige forpligtigelser

ØKONOMI

Indskudsbeviser

(1000 kr.)

Restgæld pr. 31.12 2023

Indskudsbeviser, Nivå Havn	17.701
Movia *	1.028
I alt	18.729

* Movias lån pr. 31.12.2022 er 124,2 mio. kr. (rejsekortlån) og hvoraf Fredensborg Kommunes andel er 1 mio. kr.

Note 7

Finansieringsoversigt

ØKONOMI

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2023
Likvid beholdning primo	-8.553
Tilgang af likvide aktiver	
Årets resultat inkl. forsyningen	-58.911
Lånoptagelse mv.	-3.106
Balanceforskydninger mv.	67.426
Anvendelse af likvide aktiver	
Afdrag på lån mv.*	59.461
Likvid beholdning ultimo	-73.424

*Posten indeholder afdrag på vores lån, Forsyningens afdrag på 180 t.kr. samt feriemidlerne og finansiel leasing.

Note 8

Egenkapital

ØKONOMI

Udvikling i egenkapital (1.000 kr.)	2023
Egenkapital 31.12.2022	-2.313.551
Primosaldkorrektioner til egenkapital 2023*	3.551
Egenkapital 01.01.2023*	-2.317.102
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	263
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	119
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	70.872
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
Udvikling i balancekonto vedrørende hovedkonto 0-9**	-65.270
Afskrivning af restancer	2.379
Værdireguleringer	0
Egenkapital 31.12.2023	-2.308.739

*Primosaldkorrektioner 2023 består primært af Kommunens ejerandele.

**Årets bevægelser på driften samt poster direkte bogført på balancen, bl.a. kommunens tjenestemænds forpligtigelser på -62,9 mio. kr. samt andre forpligtigelser f.eks. retssager og arbejdsskade.

Note 9

Langfristet gæld

ØKONOMI

Langfristet gæld (1.000 kr.)	2022	2023
KommuneKredit, almindelige lån	-211.124	-156.557
KommuneKredit, klimainvesteringslån*	-16.023	-17.061
Finansielt leasede aktiver	-1.234	-687
Feriemidler**	-119.125	-116.118
Langfristet gæld i alt	-347.505	-290.422

* Heraf betales et lån på -2.525 t.kr. pr. 31.12.2023 betales af Fredensborg Forsyning.

Ved udgangen af 2023 udgjorde kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler 174,3 mio. kr. Kommunens ordinære gæld blev afviklet i 2023, således at kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler nu kun består af gæld vedrørende borgernes indfrosne ejendomsskat samt klimagæld.

Med den nye ferielov i 2020 indførtes et princip om samtidighedsferie; dvs. at optjening af ferie sker løbende. Den ferie, som lønmodtagerne havde optjent frem til den nye ferielovs ikrafttræden, blev som udgangspunkt indefrosset til udbetaling i takt med, at den enkelte lønmodtager når pensionsalderen. For at stimulere samfundsøkonomien under Corona-krisen besluttede staten, at lønmodtagerne kunne hæve deres indefrosne feriemidler før tid. Staten har midlertidigt finansieret disse udlæg. Ordningen har dog ikke ændret ved, at kommunerne først skal indbetale de indefrosne feriemidler til Feriefonden i takt med, at medarbejderne når pensionsalderen.

De indefrosne feriemidler håndteres regnskabsmæssigt af kommunerne som arbejdsgiver som en langfristet gæld, uden at forpligtigelsen dog anses for at være en gæld på linje med kommunens øvrige langfristede gæld. Forpligtigelsen er derfor ikke omfattet af Byrådets målsætning om gældsafvikling.

**Grundet en fejlbogføring tilbage i 2021 stemte vores feriemidler ikke overens med saldoen vi trak hos lønmodtagernes feriemidler. Dette er rettet i regnskab 2023 med en primosaldokorrektion.

Udvikling i gæld

ØKONOMI

Udvikling i langfristet gæld 1.000 kr.	Afdrag 2023	Låneoptag 2023	Finansiel leasing, mv.	Samlet udvikling 2023
KommuneKredit, almindelige lån	54.567	0		54.567
KommuneKredit, klimainvesteringslån*	2.068	-3.106		-1.038
Finansielt leasede aktiver			547	547
I alt	56.635	-3.106	547	54.076

* Fredensborg Forsyning betaler et afdrag på 180 t.kr.

Fredensborg Kommunes langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler faldt i 2023 med 54,1 mio. kr. Kommunens afdrag på den langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler udgjorde 56,5 mio. kr. Herudover betalte Fredensborg Forsyning et afdrag på 0,2 mio. kr. til KommuneKredit. Desuden faldt restgælden på kommunens finansielt leasede aktiver med 0,5 mio. kr. i løbet af 2023. Kommunen optog i 2023 et lån på 3,1 mio. kr. til klimainvesteringer.

Kommune Kredit - oversigt over langfristede lån

ØKONOMI

Hovedstol 1.000 kr.	Oprettet	Lånenr.	Rente F=Fast V=Variabel	Udløber	Restgæld Ultimo 2022	Afdrag 2023	Restgæld Ultimo 2023
Klimainvesteringer							
-3.106	30.03.2023	2023-56.411	V 3,90%	30.03.2039	n.a.	146	-2.960
-6.262	15.02.2018	2018-48.517	F 1,18%	16.02.2032	-4.249	447	-3.802
-4.949	03.02.2017	2017-46.985	F 0,86%	04.02.2030	-2.749	367	-2.383
-3.787	21.01.2016	2016-45.265*	F 1,75%	21.01.2036	-2.525	180	-2.344
-13.000	21.01.2016	2016-45.269	F 0,86%	22.01.2029	-6.500	929	-5.571
Almindelige Lån							
-99.019	16.02.2021	2020-53.001	F-0,31%	28.06.2024	-49.509	28.291	-21.218
-2.012	15.02.2018	2018-48.518	F 1,68%	16.02.2043	-1.650	80	-1.569
-20.872	29.12.2017	2017-48.326	F 0,56%	29.12.2027	-10.436	2.087	-8.349
-63.902	29.05.2017	2017-47.639	V 3,87%	31.01.2039	-51.565	2.467	-49.098
-3.065	03.02.2017	2017-46.986	F n.a.	03.02.2042	-2.344	2.344	0
-21.845	19.01.2017	2017-46.922	F 0,56%	19.01.2032	-13.522	2.045	-11.477
-158.913	15.06.2016	2016-46.060	V 3,87%	30.12.2032	-37.602	10.336	-27.266
-23.000	02.03.2016	2016-45.418	F 0,48%	02.03.2026	-9.200	2.300	-6.900
-29.000	21.01.2016	2016-45.270	F 0,60%	21.01.2026	-10.545	2.636	-7.909
-40.590	10.06.2015	2015-44.333	V 3,92%	11.06.2035	-24.750	1.980	-22.770
I alt					-227.147	56.635	-173.617

* Fredensborg Forsyning betaler afdragene.

Afdækning af gælden

Se note 10.

Note 10

Obligationsbeholdning

Kommunens kapitalforvaltningsaftaler var primo 2023 i tilbudsindhentning. På den baggrund blev Gudme Raaschou Asset Management udskiftet med Jyske Capital med virkning fra den 1. maj 2023, og kommunens kapitalforvaltningsaftale med Nykredit Asset Management blev fornyet. I forbindelse med valget af de to kapitalforvaltere blev kommunens kapitalforvaltningsbeholdning nedbragt med 95,1 mio. kr., idet midlerne blev overført til kommunens konto i Danske Bank med henblik på at likviditetsoptimere som følge af et fald i kommunens gennemsnitlige kassebeholdning i løbet af 2023. Ved udgangen af 2023 havde kommunen 157,6 mio. kr. under kapitalforvaltning hos Nykredit Asset Management og Jyske Capital.

Kapitalforvalterne skal maksimere afkastet indenfor nogle rammer, som Byrådet har besluttet. Således skal 75-100 pct. af midlerne investeres i danske stats- og realkreditobligationer, 0-20 pct. af midlerne i erhvervsobligationer og aktier gennem investeringsforeninger med en bred portefølje, og maksimalt 5 pct. af midlerne må være bankindeståender. Som udgangspunkt må kapitalforvalterne dog ikke placere kommunens midler i kontanter, men dette kan kortvarigt være nødvendigt i forbindelse med transaktioner. I kommunens investeringsinstruks til kapitalforvalterne er der desuden fastsat yderligere begrænsninger for investering, f.eks. vedrørende varighed samt krav til erhvervsobligationer og aktier.

Kapitalforvalterne har enslydende mandater, så afkastet kan sammenlignes. I 2023 er det dog kun Nykredit Asset Management, der har haft en kapitalforvaltningskontrakt for hele året. Kommunens afkast af midlerne under kapitalforvaltning udgjorde i 2023 sammenlagt 10,0 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende. Afkastet var fordelt på 1,8 mio. kr. hos Gudme Raaschou Asset Management svarende til 1,5 pct. i afkast, 4,3 mio. kr. hos

Nykredit Asset Management svarende til 4,9 pct. i afkast og 3,9 mio. kr. hos Jyske Capital svarende til 5,1 pct. i afkast. Afkastet hidrører fra både realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier.

ØKONOMI

Obligationsbeholdning 1000 kr.	Beholdning kursværdi	Vedhængende rente	Realisationsværdi
Gudme Raaschou Asset Management			
Beholdning pr. 31.12.2022	119.143	532	119.675
Beholdning pr. 30.04.2023	121.198	267	121.464
Overførsel til Jyske Capital pr. 30.04.2023	-114.122	-267	-114.389
Overførsel til Fredensborg Kommunes konto i Danske Bank pr. 01.05.2023	-7.075	0	-7.075
Beholdning pr. 31.12.2023	0	0	0
<i>Afkast 2023</i>			1.790
Nykredit Asset Management			
Beholdning pr. 31.12.2022	122.985	0	122.985
Overførsel til Fredensborg Kommunes konto i Danske Bank pr. 26.04.2023	-49.000	0	-49.000
Beholdning pr. 31.12.2023	78.310	0	78.310
<i>Afkast 2023</i>			4.325
Jyske Capital			
Beholdning pr. 30.04.2023	114.122	267	114.389
Overførsel til Fredensborg Kommunes konto i Danske Bank pr. 03.05.2023	-39.000	0	-39.000
Beholdning pr. 31.12.2023	78.680	588	79.268
<i>Afkast 2023</i>			3.879
Samlet beholdning			
Samlet beholdning pr. 31.12.2023	156.990	588	157.578
<i>Samlet afkast 2023</i>			9.994

Deponi

Fredensborg Kommune har ikke haft deponerede midler i løbet af 2023.

SWAP-aftaler indgået hos Nordea Bank Finland Plc

ØKONOMI

Kon-trakt nr. (1.000 kr.)	Indgået	Udløber	Renteforhold	Rente	Hoved-stol	Nominel restgæld pr. 31.12.2023	Markeds-værdi pr. 31.12.2023
677313	11.05.07	03.06.24	Fra variabel til indeksrente	3,49%	-30.000	-1.667	3
698013	28.09.07	30.12.24	Fra variabel til fast rente	5,19%	-120.000	-41.600	-679
698018	28.09.07	30.12.24	Fra variabel til indeksrente	4,35%	-120.000	-44.400	-343
I alt						-87.667	-1.019

Ved udgangen af 2023 udgjorde restgælden på kommunens tre swapaftaler 87,7 mio. kr., og markedsværdien udgjorde 1,0 mio. kr. Markedsværdien er et udtryk for, hvad det ved udgangen af 2023 ville have kostet kommunen at købe sig ud af aftalerne på baggrund af renteniveauet ultimo 2023. Kommunens tre swapaftaler udløber i 2024.

Den samlede gæld til KommuneKredit udgjorde ved udgangen af 2023 i alt 173,6 mio. kr., heraf 71,5 mio. kr. med fast rente og 102,1 mio. kr. med variabel rente. Af den variabelt forrentede gæld var 87,7 mio. kr. afdækket med swapaftaler indgået tilbage i 2007.

Note 11

Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger

ØKONOMI

Uforbrugte driftsbevillinger (1.000 kr.)	Forbrug 2023	Korrigeret Budget 2023	Overført til 2024
Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling	16.857	18.990	1.918
Erhverv og Turisme	4.157	4.105	-52
Plan, Trafik og Klima	76.550	76.330	2.994
Kommunale Ejendomme	67.166	69.140	1.974
Fritid og Idræt	30.182	31.479	573
Skole	484.217	485.461	8.500
Familie og Unge	199.400	176.867	-4.905
Børn	209.209	211.458	3.337
Kultur	37.848	40.810	2.948
Beskæftigelse	470.480	482.012	-91
Sundhed og Frivillighed	27.098	27.001	-97
Ældre og Forebyggelse	471.238	466.990	-1.014
Psykatri og Handicap	295.409	277.324	-433
Beredskab	10.986	10.828	-158
Borgerservice, administrativ og politisk støtte	285.209	301.026	10.077
Finansiering	0	194	194
Aktivitetsbestemt Medfinansiering	181.733	188.786	7.053
Overførte midler i alt	2.867.739	2.868.801	32.819

Note 12

Kautions- og garantiforpligtelser

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Dannevang (Le)	Jyske Realkredit	0006-872-892	100	-24.506.000	-15.209.011
Dannevang (Le)	Jyske Realkredit	0007-237-724	100	-1.000.000	-620.435
Dannevang (Le)	Jyske Realkredit	0039-789-981	100	-3.018.000	-2.294.998
Lystholm (Le)	Jyske Realkredit	0029-954-496	28,6	-12.242.516	-5.703.367
Lystholm (Le)	Jyske Realkredit	0038-732-803	97,5	-57.917.925	-40.365.614
Endrup By, Asminderød (Le)	Jyske Realkredit	0040-880-905	60,88	-20.852.009	-16.738.656
Endrup By, Asminderød (Le)	Jyske Realkredit	0041-719-347	100	-4.110.000	-3.552.373
Fredensborg By, Asminderød (Le)	Jyske Realkredit	0041-719-172	61,26	-10.465.046	-9.097.433
Lundegården (DF)	Jyske Realkredit	0004-654-232	23,53	-3.206.080	-1.776.291
Lundegården (DF)	Jyske Realkredit	0006-299-307	28,6	-3.069.123	-1.803.707
Lundegården (DF)	Jyske Realkredit	0006-757-399	28,6	-40.984	-24.775
Lundegården (DF)	Jyske Realkredit	0040-420-200	100	-786.563	-667.476
Lundegården (DF)	Jyske Realkredit	0040-743-822	100	-918.000	-787.980
Egeparken (DF)	Jyske Realkredit	0027-100-695	100	-9.216.000	-3.683.083
Egeparken (DF)	Jyske Realkredit	0031-412-586	100	-1.239.000	-522.365
Baunebjergvej 7 (DF)	Jyske Realkredit	0025-106-947	28,6	-9.382.516	-3.655.579
Baunebjergvej 7 (DF)	Jyske Realkredit	0030-496-105	28,6	-30.030	-13.024
Klinken II (AB)	Jyske Realkredit	0005-460-564	18,8	-2.678.022	-1.481.740
Lillevang (AB)	Jyske Realkredit	0015-201-425	22,6	-9.938.576	-2.466.895
Lillevang (AB)	Jyske Realkredit	0020-160-027	22,6	-250.408	-71.073
Egedalsvænge (3B)	Jyske Realkredit	0041-673-506	100	-5.701.000	-4.977.110
Egedalsvænge (3B)	Jyske Realkredit	0041-036-376	100	-417.312.000	-342.933.356
Egedalsvænge (3B)*	Jyske Realkredit	0042-610-199	100	-81.899.000	-80.472.843
Krogerup, Humlebæk (HB)	Jyske Realkredit	0041-100-176	100	-10.712.000	-8.932.618
Krogerup, Humlebæk (HB)	Jyske Realkredit	0041-100-215	78,27	-134.802.073	-110.775.936
Øverste Torp By, Humlebæk (HB)	Jyske Realkredit	0041-318-159	95,68	-45.792.448	-39.212.942

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Øverste Torp By, Humlebæk (HB)	Jyske Realkredit	0042-080-619	100	-6.287.000	-5.817.327
Asminderød By,	Jyske Realkredit	0041-063-828	100	-5.880.000	-4.201.049
Asminderød By,	Jyske Realkredit	0041-063-899	100	-724.000	-537.592
Asminderød By,*	Jyske Realkredit	0042-523-435	100	-8.324.000	-8.140.608
Enebærhaven (HB)	Jyske Realkredit	0040-161-336	100	-433.000	-304.708
Nivåhøj II (Vi)	Jyske Realkredit	0034-457-056	100	-7.875.000	-4.100.624
Nivåhøj II (Vi)	Jyske Realkredit	0040-884-529	100	-40.284.000	-29.075.013
Mariehøj 101 m.fl. (FB)	Jyske Realkredit	0005-891-670	100	-601.900	-344.787
Niverød By, Karlebo (FB)	Jyske Realkredit	0041-110-946	100	-12.058.000	-9.361.572
Niverød By, Karlebo (FB)	Jyske Realkredit	0042-514-839	55,97	-18.926.815	-18.176.510
Niverød (FB)	Jyske Realkredit	0040-612-872	100	-1.618.000	-1.202.314
Niverød III (FB)	Jyske Realkredit	0038-649-116	100	-1.254.000	-84.894
Niverød III (FB)	Jyske Realkredit	0039-135-674	100	-1.515.000	-617.006
Niverød IV (FB)	Jyske Realkredit	0004-610-726	100	-20.600.000	-11.055.431
Niverød IV (FB)	Jyske Realkredit	0007-200-502	100	-64.110.000	-40.220.872
Niverød IV (FB)	Jyske Realkredit	0007-201-200	100	-36.459.000	-11.031.014
Niverød IV (FB)	Jyske Realkredit	0038-436-057	100	-1.474.000	-59.810
Niverød IV (FB)	Jyske Realkredit	0036-819-236	100	-44.182.000	-26.803.375
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0004-795-489	23,53	-1.543.027	-854.060
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0005-879-951	28,6	-1.034.519	-596.807
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0006-236-250	23,53	-58.025	-33.898
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0006-451-718	28,6	-2.138.165	-1.314.122
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0006-451-802	28,6	-611.182	-375.634
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0006-734-943	28,6	-85.085	-52.293
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0007-270-095	28,6	-20.563	-12.486
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0008-024-318	28,6	-17.789	-11.160
Mergeltoften (FB)	Jyske Realkredit	0008-311-461	28,6	-27.084	-16.646

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Mergeltoften (FB)	Nykredit	73568801	28,57	-6.672.524	-2.226.529
Mergeltoften (FB)	Nykredit	73568802	28,57	-151.707	-55.903
Højsager-/lange-rødvej (DF)	Nykredit	129539304	45,37	-1.783.948	-1.230.453
Højsager-/lange-rødvej (DF)	Nykredit	129540102	45,37	-1.209.111	-799.097
Bofællesskab Byvejen (FB)	Nykredit	81771902	28,57	-4.857	-1.922
Bofællesskab Byvejen (FB)	Nykredit	81771903	100	-233.000	-171.701
Bofællesskab Byvejen (FB)	Nykredit	81771906	28,57	-1.267.651	-822.574
Benediktehemmet (Le)	Nykredit	100771103	28,57	-17.222.567	-8.482.501
Benediktehemmet (Le)	Nykredit	100771105	28,57	-183.705	-94.415
Benediktehemmet (Le)	Nykredit	100771106	28,57	-88.853	-48.687
Benediktehemmet (Le)	Nykredit	100771109	100	-3.765.000	-2.692.795
Benediktehemmet (Le)	Nykredit	100771110	100	-2.506.000	-1.581.999
Benediktehemmet (Le)*	Nykredit	100771111	100	-4.025.000	-4.563.130
Øresundshjemmet (Le)	Nykredit	70313303	22,62	-407.160	-148.406
Øresundshjemmet (Le)	Nykredit	70313307	22,62	-778.807	-378.791
Øresundshjemmet (Le)	Nykredit	70313308	22,62	-3.009.591	-1.463.787
Øresundshjemmet (Le)	Nykredit	70313309	100	-1.718.000	-1.184.922
Borgerbo IV	Nykredit	14765305	100	-11.233.000	-4.488.529
Borgerbo IV	Nykredit	14765307	100	-34.000	-20.932
Borgerbo IV	Nykredit	14765308	100	-230.000	-145.274
Borgerbo IV	Nykredit	14765310	100	-1.137.000	-646.222
Borgerbo IV	Nykredit	25175701	23,5	-1.539.673	-1.085.445
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362610	100	-25.656.000	-11.518.389
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362611	100	-1.565.000	-703.869
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362612	100	-8.550.000	-3.845.417
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362613	100	-5.004.000	-2.243.380
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362614	100	-7.745.000	-3.458.037
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362615	100	-4.670.000	-4.150.612
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362616	100	-7.745.000	-3.479.016

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362617	100	-6.835.000	-2.993.199
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362622	100	-3.782.000	-167.871
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362623	55,1	-32.341.496	-1.598.398
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362634	100	-3.982.000	-875.943
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362636	100	-179.750.000	-65.328.424
By-/Nordengen (ABHK)	Nykredit	39362640	100	-78.543.000	-51.575.252
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365814	30,8	-330.761	-124.622
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365815	30,8	-4.620.000	-1.757.163
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365816	30,8	-95.726	-31.869
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365819	100	-4.146.000	-1.066.061
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365821	100	-1.005.000	-285.841
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365822	100	-363.000	-179.415
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365824	100	-1.473.000	-961.773
Byengen (ABHK)	Nykredit	39365825	100	-7.672.000	-5.708.807
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	126369001	28,57	-23.011.992	-14.275.417
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360230	100	-7.702.300	-3.271.252
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360240	100	-58.000	-25.448
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360244	100	-24.245.000	-10.815.702
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360245	100	-10.175.000	-9.078.141
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360248	54,7	-1.678.235	-79.168
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360249	54,4	-14.477.254	-682.944
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360250	100	-1.227.050	-57.884
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360253	51,7	-676.431	-31.910
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360259	100	-1.099.000	-429.134
Egedalsvænge (3B)	Nykredit	39360260	100	-1.337.000	-644.942
Bøgelunden (DF)	Nykredit	376724301	100	-195.000	-74.208
Bøgelunden (DF)	Nykredit	376724302	100	-163.000	-81.588
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	39365933	100	-208.000	-19.684

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	39365942	54,7	-24.525.292	-1.212.181
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	39365944	100	-99.173.000	-29.998.750
Nivåhøj I (Vi)*	Nykredit	39365949	100	-18.857.000	-19.029.218
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	51306212	100	-260.000	-24.605
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	51306219	100	-228.871	-21.660
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	51306220	13,3	-463.372	-20.574
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	51306221	13,3	-11.264.568	-556.884
Nivåhøj I (Vi)	Nykredit	51306222	100	-57.931.336	-40.200.045
Nivåhøj II (Vi)	Nykredit	39370823	100	-3.376.000	-149.893
Nivåhøj II (Vi)	Nykredit	39370824	26,5	-7.412.315	-332.862
Nivåhøj II (Vi)	Nykredit	39370826	26,5	-1.146.125	-174.692
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355428	100	-27.250.000	-7.816.800
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355431	100	-27.250.000	-8.181.894
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355442	100	-8.677.000	-2.675.056
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355448	100	-4.119.000	-906.080
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355449	100	-3.844.418	-2.791.400
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355452	100	-3.158.436	-2.207.318
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355453	100	-4.709.000	-3.290.953
Skovengen (ABHK)	Nykredit	39355456	100	-26.040.000	-25.643.805
Toftegårdsvænget B (AB)	Nykredit	349975003	54,06	-9.996.775	-3.876.800
Boserupvej (HejB)	Nykredit	46268211	54,1	-13.171.186	-9.263.926
Boserupvej (HejB)	Nykredit	46268213	100	-1.908.000	-1.632.819
Øresundsvej (HejB)	Nykredit	13124308	100	-1.011.000	-661.858
Teglgårdsvej, (HB)	Nykredit	397198101	28,57	-8.137.333	-3.377.498
Asminderød By, Asminderød (HB)	Nykredit	397208101	28,57	-1.974.601	-691.361
Langebjergvej, Humlebæk (HB)	Nykredit	13706609	52,86	-24.944.105	-9.597.370
Langebjergvej, Humlebæk (HB)	Nykredit	13706610	100	-3.258.000	-1.305.455

ØKONOMI

Den almene Boligafdeling	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Asmundshøj (AB)	Realkredit DK	2096.2868-007	28,57	-1.135.372	-1.937.990
Brønsholmdal (DF)	Realkredit DK	2394.2875-007	66,36	-20.758.735	-22.831.926
Brønsholmdal (DF)	Realkredit DK	2394.2875-008	66,36	-68.856.463	-75.733.211
Brønsholmdal (DF)	Realkredit DK	2394.2875-010	100	-834.000	-658.243
Brønsholmdal (DF)	Realkredit DK	2394.2875-011	100	-253.000	-199.683
Frøparken (DF)	Realkredit DK	1182.8433-003	28,57	-13.940.732	-23.689.268
Frøparken (DF)	Realkredit DK	1182.8433-004	28,57	-1.337.933	-2.161.928
Frøparken (DF)	Realkredit DK	1182.8433-005	28,57	-5.974.558	-10.184.313
Frøparken (DF)	Realkredit DK	1182.8433-006	28,57	-168.563	-305.318
Niverødgård (FB)	Realkredit DK	2223.4041-002	100	-5.030.000	-3.855.323
Niverødgård (FB)	Realkredit DK	2223.4041-004	100	-4.229.000	-3.818.000
Niverødgård (FB)	Realkredit DK	2223.4041-001	28,57	-9.713.800	-19.810.985
Mergeltoften (FB)	Realkredit DK	2223.3998-001	28,57	-3.247.266	-5.580.776
Ravnsbjerg II (HB)	Realkredit DK	2201.3178-003	28,57	-20.750.105	-33.331.001
Stejlepladsen III (HB)	Realkredit DK	2912.5382-001	57,75	-11.559.240	-16.059.480
Dageløkke By, Humlebæk	Realkredit DK	2934.4017-001	52,63	-54.792.040	-88.794.355
Skeltofteparken (SAB)	Realkredit DK	1230.2799-013	100	-30.481.000	-9.605.025
Skeltofteparken (SAB)	Realkredit DK	1230.2799-016	100	-619.000	-207.296
I alt					-1.600.602.964

ØKONOMI

Vandrehjem	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Fredensborg Vandrehjem Fond	RealkreditDK	1210.2076-004	100	-5.000.000	-4.206.910
Vandrehjem i alt					-4.206.910

ØKONOMI

I/S Norfors	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
I/S Norfors	KommuneKredit	200934988	19,4	-9.700.000	-823.421
I/S Norfors	KommuneKredit	201035730	19,4	-9.700.000	-1.210.396
I/S Norfors	KommuneKredit	201036079	19,4	-9.700.000	-1.527.587
I/S Norfors	KommuneKredit	201136806	19,4	-19.400.000	-4.038.370
I/S Norfors	KommuneKredit	201340037	19,4	-13.580.000	-7.414.426
I/S Norfors	KommuneKredit	201441632	19,4	-9.700.000	-5.092.500
I/S Norfors*	KommuneKredit	201442657	19,4	-1.843.000	-1.131.352
I/S Norfors	KommuneKredit	201543992	19,4	-11.640.000	-6.693.000
I/S Norfors	KommuneKredit	201950497	19,4	-10.670.000	-8.414.815
I/S Norfors	KommuneKredit	201951456	19,4	-3.395.000	-2.730.534
I/S Norfors	KommuneKredit	202051805	19,4	-18.965.573	-15.306.386
I/S Norfors	KommuneKredit	202051807	19,4	-9.644.644	-7.660.898
I/S Norfors	KommuneKredit	202052784	19,4	-12.028.000	-10.249.609
I/S Norfors	KommuneKredit	202154637	19,4	-12.745.800	-11.985.903
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356296	19,4	-19.089.600	-16.805.278
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356806	19,4	-6.247.133	-6.185.955
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356807	19,4	-3.987.596	-3.948.546
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356831	19,4	-80.040.709	-78.631.382
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356832	19,4	-15.768.453	-15.546.915
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356833	19,4	-15.791.850	-15.579.635
I/S Norfors*	KommuneKredit	202356834	19,4	-5.830.750	-5.660.327
I/S Norfors*	KommuneKredit	202357079	19,4	-1.206.831	-1.206.831
I/S Norfors*	KommuneKredit	202357080	19,4	-10.092.773	-10.092.773
I/S Norfors*	KommuneKredit	202357104	19,4	-1.105.800	-1.105.800
I/S Norfors*	KommuneKredit	202357105	19,4	-6.654.200	-6.654.200
Norfors i alt					-245.696.839

ØKONOMI

Fredensborg Affald A/S	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Fredensborg Affald A/S	KommuneKredit	202052700	100	-10.000.000	-6.750.000
Fredensborg Affald A/S*	KommuneKredit	202254963	100	-7.600.00	-6.293.468
Affald i alt					-13.043.468

ØKONOMI

NKK Hallen	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
NKK Hallen	Realkredit DK	2209.6964-002	100	-1.517.000	-1.143.145
NKK i alt					-1.143.145

ØKONOMI

Udbetaling Danmark	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	201645917	100	-577.000.000	-310.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	201645919	100	-294.000.000	-30.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	201849280	100	-424.000.000	-169.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	201849970	100	-47.000.000	-12.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	202052011	100	-330.000.000	-330.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit	202153770	100	-32.800.000	-7.800.000
Udbetaling Danmark*	KommuneKredit	202357082	100	-60.000.000	-60.000.000
UDB. DK i alt					-918.800.000

ØKONOMI

Trafikselskabet Movia	Långiver	Garantinr.	Andel i %	Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.)	Kommunens garantibeløb (Hele Kr.)
Trafikselskabet Movia	KommuneKredit	201442969	0,78	-959.400	-160.138
Trafikselskabet Movia	KommuneKredit	202053354	0,78	-242.349	-102.042
Trafikselskabet Movia	KommuneKredit	202053355	0,78	-500.276	-210.642
Trafikselskabet Movia	KommuneKredit	202256008	0,78	-259.740	-152.880
Trafikselskabet Movia*	KommuneKredit	202356399	0,78	-105.300	-105.300
Trafikselskabet Movia*	KommuneKredit	202356400	0,78	-105.300	-105.300
Movia i alt					-836.302
I alt					-2.784.329.628

*Tilgang i 2023

Kommunen har i 2023, samlet set kautions- og garantiforpligtelser for 2.784.329.628. Det er mindre end i 2022, hvor kommunen samlet set havde for 2.825.790.806

Det er en udvikling på -41.461.178 kr.

Udviklingen skyldes en tilgang på 19 forpligtelser, på 334.965.393 kr. samt en afvikling og nedskrivning på 376.426.571 kr.

Note 13

Leasingforpligtelser

ØKONOMI

Leasingforpligtelser, Aktiv (Hele kr.)	Leasingfor- pligtelser Ultimo 2022	Tilgang 2023	Afdrag 2023	Leasingfor- pligtelser Ultimo 2023
Produktionsprintere	-25.000		25.000	0
Volvo 55 pers. Bus årgang 2018	-301.214		301.214	0
Kaffemaskiner	-144.432		94.792	-49.640
VW Transporter T6	-197.893		35.308	-162.584
VW Caddy Cargo 1, 5TSI DSG Van	-137.746		29.227	-108.519
Ford Transit 9p bus L3H3 Trend	-427.360		61.419	-365.941
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
BYD Dolphin Comfort 60,48 Kwh		196.037	0	196.037
I alt	-1.233.645	1.960.370	546.960	1.273.686

Operational leasing

ØKONOMI

Kommune Leasing pr. 31.12.2023 (Hele kr.)	Reg. nr.	Fabrikat	Start	Ud- løb	Ultimo 2022	Afdrag 2023	Ultimo 2023
Center for Byudvikling	CH14977	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	25.185	-79.437
Center for Byudvikling	DW54907	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	23.141	-81.481
Center for Byudvikling	CH16312	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	22.830	-81.792
Center for Byudvikling	CH16313	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	22.163	-82.459
Center for Byudvikling	CH16314	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	21.853	-82.769
Center for Byudvikling	CH16315	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	23.032	-81.590
Center for Byudvikling	CH16316	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	22.985	-81.627
Center for Byudvikling	CL53617	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	22.962	-81.660
Center for Byudvikling	CL53618	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	23.628	-80.994
Center for Byudvikling	CL53621	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	21.866	-82.756
Center for Byudvikling	CL53622	Nissan Leaf	2019	2024	-104.622	23.050	-81.572
I alt						252.695	-898.147

Note 14

Regnskabstekniske afskrivninger på debitorer i 2023

ØKONOMI

Afskrevet af kommunen (Hele kr.)	2022 Beløb	2022 Antal sager	2023 Beløb	2023 Antal sager
Kategorier:				
Bortfald af tilbagepligtig kontanthjælp	1.340.000	108	546.963	87
Forældelse	115.000	514	342.538	671
Fogedretten, gældssanering/konkurs	31.000	4	0	0
SKAT, diverse afskrivninger	324.000	51	0	0
SKAT, forældelse	8.000	12	0	0
Dødsfald	1.836.000	722	1.007.859	520
Øvrige afskrivninger	16.000	322	2.176.717	623
I alt afskrevet i kommunen	3.670.000	1.733	4.074.077	1.901

Forvaltningen foretager løbende afskrivninger af uerholdelige krav. De største poster i 2023 er afskrivning af tilgodehavender overfor borgere som følge af dødsfald og øvrige afskrivninger.

Som det fremgår af ovennævnte tabel, udgør det afskrevne beløb i 2023 i alt 4,1 mio. kr. Dermed er det afskrevne beløb steget med 0,4 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Bortfald af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp

Tilbagebetalingskravet bortfalder, når der er gået tre år efter hjælpens ophør, uden at der har været økonomisk mulighed for at gennemføre kravet. Fastsættelse af afdragsordning for borger sker i henhold til "Bekendtgørelse om kommunernes opkrævning af tilbagebetalingskrav efter lov om aktiv socialpolitik". Kravet bortfalder, når det på grund af manglende økonomisk formåen hos borgeren ikke har været muligt at få etableret en afdragsordning inden forældelsens indtræden tre år efter kravets stiftelse.

Opkrævningen i Center for Borgerservice og Digitalisering foretager løbende opfølgning på borgerens betalingsevne og følger retningslinjerne fra SKAT for dette. Betalingsevnen vurderes ud fra forskellige kriterier, bl.a. om borger har forsørgerpligt overfor børn. Opkrævningen har derfor ofte begrænsede muligheder for at iværksætte betalingsaftaler for de borgere, som har lave indkomster.

Forældelse

Reglerne er tilsvarende som under punktet "Bortfald af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp" eller civilretlige krav, hvor det vurderes at være uden effekt at oversende kravet til inddrivelse hos SKAT.

Dødsfald

Hvis borger f.eks. har fået boligindskudslån, madservice eller andre betalingsydelser på plejehjem og dør inden at have betalt for dette, da får kommunen som kreditor et krav i dødsboet. Hvis det viser sig efter opgørelse af dødsboet, at boet er uden midler, bliver kommunen nødt til at afskrive kravet.

Øvrige afskrivninger

Består hovedsageligt af Anden afskrivning ved SKAT. Dette er afskrivninger vi ikke kender årsagen til og/eller kan ændre på. I år udgør de 2.1 mio. kr. af det samlede beløb under denne kategori.

Ud over Anden afskrivning ved SKAT indeholder posten smårestancer som er vurderet til, grundet størrelsen på beløbet, ikke at skulle inddrives. Til sidst indgår uerholdelige som kategori herunder. Her er der tale om beløb vi ikke kan inddrive længere et eksempel kunne være der er faldet afgørelse hvor en borger bliver erkendt gældfri og der herefter opstår der en restance som derfor ikke kan inddrives.

Note 15

Statsrefusioner

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets Ressortområder

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Fredensborg Kommune i Regnskabsår 2023

ØKONOMI

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Hele kr.
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		-129.348.514
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.115.400
14.71.04.	Resultattilskud	-7.511.570
14.71.05.	Grundtilskud	-5.398.398
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-80.411
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-899.371
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-796.450
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-19.080
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-61.533.138
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.261.254
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-303.965
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-12.490.630
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-776.420
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-6.326.067
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-460.395
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.321.848
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-206.760

ØKONOMI

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Hele kr.
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-852.406
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-225.469
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-285.267
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-151.898
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-571.211
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	15.967
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	57.000
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	353.106
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-375.967
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-87.998
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-130.514
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-14.497
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenalrige	-2.360.661
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-271.700
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-893.937
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen	-268.248
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-110.427
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-15.841.408
17.56.02.	Ledighedsydelse	-377.710
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	633.768
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-75.372
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-905.912
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-58.024
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-264.339
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-125.528
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-2.658.705

ØKONOMI

Hovedkonto	Hovedkontonavn	Hele kr.
Refusion fra Ydelsesrefusion		-71.908.036
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. Program	-1.438.240
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-802.103
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-9.277.289
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-8.344.752
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-198.846
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-2.560
17.35.25.	Ledighedsydelse	-1.860.574
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-34.992.326
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-107.956
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	-298.733
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-1.770
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-321.760
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-7.597.592
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-6.663.535
Refusion af tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		-201.256.550
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		170.699.975
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	47.515.391
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.322.535
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	35.445
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	99.697.186
17.64.13.	Seniorpension	22.129.418

Regnskabsoversigt



ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
DRIFT	3.525.599	-653.565	3.405.485	-554.908	22.570	-146
Borgerservice, administrativ og politisk støtte	319.702	-34.493	336.738	-51.884	15.873	299
Beredskab	11.578	-592	11.480	-607	-45	0
Finansiering	0	0	28.500	0	-28.306	0
Kommunale Ejendomme	68.890	-1.724	71.124	-2.515	630	-99
Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling	85.239	-68.383	20.777	-3.724	1.435	502
Plan, Trafik og Klima	77.210	-661	73.521	-1.282	4.439	-348
Skole	554.435	-70.222	535.825	-69.311	19.773	-826
Børn	302.748	-93.540	269.166	-62.986	5.892	-614
Fritid og Idræt	35.253	-5.071	35.535	-3.920	-136	0
Kultur	41.332	-3.482	42.794	-3.894	1.950	-40
Sundhed og Frivillighed	27.302	-204	27.185	-133	-51	0
Familie og Unge	306.771	-107.371	285.526	-107.013	-3.501	1.855
Ældre og Forebyggelse	530.504	-59.253	529.044	-62.454	685	-285
Psykatri og Handicap	384.739	-89.330	363.776	-77.062	-8.800	-590
Aktivitetsbestemt Medfinansiering	181.733	0	179.699	0	9.087	0
Beskæftigelse	594.001	-119.234	590.346	-108.123	3.989	0
Erhverv og Turisme	4.162	-5	4.449	0	-344	0
ANLÆG	143.205	-6.212	158.856	0	56.113	-8.381
ABA Automatisk Brandsikring	453	0	500	0	271	0
Afdæk muligheder for hav- og søbad	22	0	960	0	-51	0
Banebelysning Humlebæk og Fredensborg Stadion	0	0	0	0	37	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bedre trafiksikkerhed på A6 - nye/flytning af skilte og farttavler	0	0	0	0	200	0
Beplantningsstrategi og vedligeholdelse i Nivå	96	0	200	0	0	0
Biografen til kulturformål	14	0	0	0	14	0
Brandsikring af Kokkedal Skole	1.302	0	1.254	0	1.518	0
Bygningsvedligeholdelse	25.309	0	28.200	0	222	0
Centralisering af IT	1.293	0	0	0	2.002	0
Cricketbane på Karlebo Stadion	630	0	1.516	0	-164	0
Cykelcrossbane i Kokkedal	0	0	100	0	0	0
Cykelsti Avderød Karlebo	-361	0	1.294	0	-955	0
Den grønne slotsby	1.100	0	8.000	0	-6.704	0
Det Grønne Hjerterum	33	-186	0	0	0	0
Dræn til to tennisbaner på tennislægget på Fredensborg Stadion	320	0	0	0	320	0
Ekstra kapacitet i Kokkedal	102	0	3.500	0	-3.000	0
Elbiler (ladestandere) til Hjemmeplejen	899	0	590	0	746	0
El-standere i Nivå Havn	410	0	0	0	410	0
Energioptimering (lånefinansierede klimatiltag)	4.453	0	0	0	5.654	0
Etablering af liggehal i Børnehusene Humlebæk	0	0	0	0	-2	0
Etablering af lysanlæg på nyt tennislæg	217	0	0	0	219	0
Etablering af solcelleanlæg	0	0	500	0	-95	0
Flytning af bibliotek i Fredensborg og indretning af 1. sal	855	0	0	0	801	0
Flytning af hjemmeplejen - Humlebæk	942	0	0	0	1.900	0
Forskønnelse af Nivå Stranpark og kommunens øvrige strande	397	0	0	0	778	0
Forundersøgelse vedr sluse ved Donse Å	56	0	0	0	93	0
Fredensborg Stadion - renovering af omklædnings og badefaciliteter	1	0	0	0	64	0
Fredensborg Tennis Klub	0	0	0	0	900	0
Fremtidens dagtilbud i Fredensborg Kommune	0	0	0	0	-63	0
Fremtidens Fredensborg Skole	0	0	0	0	700	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Fremtidens Kokkedal Skole	15.281	0	20.840	0	4.012	0
Fremtidens Nivå Bymidte	1	0	0	0	0	0
Fremtidens Skole og Dagtilbud i Fredensborg Kommune	1.663	0	1.357	0	283	0
Generationernes Hus – Bibliotek	0	0	10.000	0	-9.796	0
Generationernes Hus – Idrætshal	0	0	10.000	0	-9.705	0
Generationernes Hus – Skole	23.403	0	43.150	0	-850	0
Generationernes Hus – Udearealer	0	0	1.000	0	-1.000	0
Generationernes Hus –Bibliotek	0	0	0	0	-4	0
Gennemførelse af bygning efter brand, Børnehusene Kokkedal	-132	0	0	0	288	0
Infrastruktur til byudviklingsprojek- tet Nivå Bymidte	8.985	0	10.000	0	2.007	0
Investeringer Humle Bio	851	0	0	0	854	0
Investeringer i klimasikring	527	0	600	0	-1	0
IT-hardware	1.251	0	2.500	0	-1.013	0
IT-sikkerhed	2.505	0	3.050	0	-678	0
Klima og Energipulje	0	0	0	0	100	0
Klimatilpasning i Kokkedal	129	-2.300	0	0	3.241	0
Kortsigtede tiltag for udvidelse af kapaciteten i Humlebæk	206	0	0	0	300	0
Kunstprojekter	339	0	0	0	0	0
Kunstslibakke på Fredtoften	0	0	100	0	0	0
Kystbeskyttelse genopretning af ef- tersløb	658	0	4.659	0	-3.935	0
Køb af areal A1, A2 og B	6.400	0	0	0	6.400	0
Køb af areal D (Nivå Center)	0	0	0	0	-31	0
Køb af Slotsgade 2	77	0	0	0	0	0
Ladestander til elbiler - udbygget in- frastruktur	225	0	300	0	0	0
Lokalebookingsystem	0	0	0	0	143	0
Lånefinansieret pulje til vedvarende energi	0	0	2.500	0	-2.500	0
Modernisering af havnekontor i Nivå	0	0	0	0	961	0
Modulbyggeri i Fredensborg	678	0	0	0	-231	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Negativ anlægspulje (budget 2023)	0	0	-40.000	0	40.000	0
Nivå Engfjord	102	0	1.000	0	-803	0
Nivå Havn - Materiel	634	0	0	0	634	0
Nivå Havn - Renovering af Kajvægge	-591	0	0	0	-591	0
Nivå Skole (brand)	2.052	0	0	0	0	0
Ny daginstitution i Fredensborg	0	0	0	0	175	0
Ny daginstitution i Humlebæk	0	0	0	0	175	0
Ny daginstitution i Kokkedal	131	0	0	0	175	0
Ny daginstitution i Nivå	0	0	0	0	175	0
Nye broer i Nivå Havn	25	0	0	0	25	0
Nyt gulv samt brandsektionering i Kokkedal SFO	1.265	0	0	0	2.105	0
Nyt Havnekontor, Nivå Havn	375	0	0	0	-5.013	0
Nyt plejecenter i Humlebæk (Skov- gården)	677	-1.991	0	0	-45	0
Nyt udflugtsmål/spejderhytte i Humlebæk	3	0	0	0	733	0
Ombygning af institution SFO Ga- laxen	4.124	0	4.000	0	989	0
Ombygning af Under Kronen	34	-14	0	0	1.360	0
Opførsel af Gymnastikkens Hus	1.251	0	300	0	2.040	0
Oprensning af Gadekær	138	0	344	0	-123	0
Oprettelse af nye klasselokaler	0	0	0	0	363	0
Padel- og Redplusbaner	145	0	0	0	3.004	0
Parkeringskapacitet ved Louisiana	0	0	0	0	-51	0
Pingvinernes Hus	0	0	0	0	100	0
Pol 18, Ukraine udgifter, Anlæg	200	0	0	0	2.959	0
Programsekretariatets udviklingsak- tiviteter - GNH	111	0	50	0	87	0
Pulje til usikkerhed ved salg af byg- ninger	50	-46	0	0	75	0
Renovering af bevaringsværdige bygninger	220	0	200	0	274	0
Renovering af legeplads, Børnehu- sene Nivå	249	0	0	0	250	0
Renovering af servicebygning på Nivå Havn	0	0	2.000	0	0	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Renseanlæg, Karsemosegård	17	0	0	0	120	0
Reparation af stibro over Ullerødvej	457	0	0	0	1.000	0
Rundkørsel i Humlebæk	164	0	0	0	76	0
Salg af areal (Mariehøj)	0	-1.455	0	0	-28	-1.427
Salg af Asminderødgade 43	0	0	0	0	-16	0
Salg af Byvejen 10 og 12	0	0	0	0	180	-1.600
Salg af Byvejen 1-15	0	0	0	0	150	-5.253
Salg af Hørsholmvej 16 (matr.nr. 7bc Dageløkke By)	30	-150	0	0	-19	-101
Salgsindtægter - Nivå Bymidte	0	0	0	0	600	0
Sansehave ved Skovgården	214	0	200	0	0	0
Skaterbane i Nivå Bymidte	0	0	0	0	250	0
Skolen ved Vilhelmsro	41	0	0	0	299	0
Skybrudsskade, Baunebjergvej 401	0	0	0	0	288	0
Sluseløsning ved Nive Å	302	0	0	0	300	0
Sortering af affald i kommunale bygninger	146	0	0	0	386	0
Stier	2.100	0	7.100	0	-4.432	0
Stiplan for rekreative arealer	0	0	200	0	-104	0
To nye tennisbaner og to padelbaner ved Humlebæk Idrætscenter	3.868	0	0	0	3.915	0
Toilet til Højsager Mølle	10	0	100	0	0	0
Trafiksanering af Kirkeltevej	1.279	0	1.250	0	-21	0
Trafiksanering af Lågegyde 2. Etape	0	0	1.488	0	-1.394	0
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	305	0	1.600	0	1.324	0
Udskiftning af låsesystem	0	0	0	0	4.370	0
Udskiftning af nødkaldesystem	519	0	0	0	4.951	0
Udskiftning til LED-Belysning	11.055	0	10.300	0	-2.418	0
Udvikling af byrum i Humlebæk	0	0	0	0	27	0
Udvikling af digital infrastruktur	226	0	1.500	0	-697	0
Udvikling af Lergravssøerne	2.050	0	1.333	0	2.217	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Udviklingsprojekt Sletten Havn og foreningshus	7	0	0	0	10	0
Vandplan Grønholt Å	0	0	621	0	-621	0
Vedligehold og udskiftning af udstyr i Gymnastikkens Hus	0	0	0	0	200	0
Vedligeholdelse af udendørs fritidsfaciliteter	0	0	0	0	143	0
Vedligeholdelse af vejkapitalen	7.182	-70	8.600	0	306	0
Vedligeholdelsesplan Nivå Havn (2023)	200	0	0	0	1.380	0
Vinterbadefaciliteter, Bjerre Strand, Nivå Havn	0	0	0	0	39	0
Øget vedligeholdelse af udendørs fritidsfaciliteter	248	0	0	0	-400	0
RENTER	5.005	-12.624	7.849	-2.805	-1.800	-3.597
BALANCEFORSKYDNINGER	1.215.187	-1.147.762	556	-3.221	100	3.221
Tilgodehavender hos staten	-3.913	0	0	0	0	0
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	20.934	19.464	0	0	0	0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	19.344	-2.109	556	-3.221	100	3.221
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	215	0	0	0	0
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-12	-47	0	0	0	0
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-1.847	0	0	0	0	0
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	1.928	1.924	0	0	0	0
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1	14	0	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	4.709	-4.120	0	0	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	1.174.043	-1.163.103	0	0	0	0

ØKONOMI

Regnskabsoversigt 2023 (Hele 1000 kr.)	Forbrug 2023		Opr. Budget 2023		Tillægsbevillinger 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING	59.461	-3.106	59.415	-2.500	46	-606
Langfristet gæld	59.461	-3.106	59.415	-2.500	46	-606
FINANSIERING	496.202	-3.621.392	467.567	-3.536.294	114.438	-181.958
Likvide aktiver	20.264	-85.135	0	-19.970	106.801	-162.675
Tilskud og udligning	461.412	-643.366	461.777	-588.876	-363	-54.480
Refusion af købsmoms	131	0	0	0	0	0
Skatter	14.395	-2.892.891	5.790	-2.927.448	8.000	35.197
TOTAL	5.444.661	-5.444.661	4.099.728	-4.099.728	191.467	-191.467

De politiske udvalg



Økonomiudvalget

Borgmester Thomas Lykke Pedersen (A)
Næstformand Christian de Jonquières (FSK)
Per Frost Henriksen (A)
Louise Mehnke (A)
Lars Simonsen (B)
Soma Mayel (B) *Orlov – Stedfortræder Bettina Bové (B)*
Jesper Tvilde (C)
Thomas Von Jessen (C)
Hanne Berg (F)
Lars Søndergaard (V)
Tinne Borch Jacobsen (V)

Plan-, Trafik- og Klimaudvalget

Formand Lars Simonsen (B)
Næstformand Mie Stattau (V)
Carsten Nielsen (A)
Louise Mehnke (A)
Thomas von Jessen (C)
Bent Fisher-Nielsen (F)
Carsten Bo Nielsen (V)

Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget

Formand Lars Søndergaard (V)
Næstformand Jesper Tvilde (C)
Cømert Sonsuz (A)
Suzan Daoud (A)
Soma Mayel (B) *Orlov – Stedfortræder Marianne Bredgaard Karlsson (B)*
Celine Lind Jakobsen (C)
Kristian Tanderup (V)
Bjørn Svensson (Ø)
Ulla Hardy-Hansen (FSK)

Social- og Sundhedsudvalget

Formand Louise Mehnke (A)
Næstformand Bettina Bové (B)
Cømert Sonsuz (A)
Charlotte Sander (A)
Celine Lind Jakobsen (C)
Mikkel Hartwich (C)
Bent Fischer-Nielsen (F)
Carsten Bo Nielsen (V)
Bjørn Svensson (Ø)

Børne- og Skoleudvalget

Formand Per Frost Henriksen (A)
Næstformand Bent Fischer-Nielsen (F)
Sarah Lykke (A)
Charlotte Sander (A)
Soma Mayel (B) *Orlov – Stedfortræder Marianne Bredgaard Karlsson (B)*
Bettina Bové (B)
Mikkel Hartwich (C)
Heidi Boss Nyby (C)
Hanne Berg (F)
Lars Søndergaard (V)

Udvalget for Natur, Miljø og Bæredygtig Udvikling

Formand Hanne Berg (F)
Næstformand Bettina Bové (B)
Per Frost Henriksen (A)
Sarah Lykke (A)
Heidi Boss Nyby (C)
Mie Stattau (V)
Steen Løfstrøm (D)

Fritids- og Idrætsudvalget

Formand Charlotte Sander (A)
Næstformand Heidi Boss Nyby (C)
Cømert Sonsuz (A)
Suzan Daoud (A)
Per Frost Henriksen (A)
Soma Mayel (B) *Orlov – Stedfortræder Marianne Bredgaard Karlsson (B)*
Mikkel Hartwich (C)
Kristian Tanderup (V)
Lars Søndergaard (V)

Kulturudvalget

Formand Ulla Hardy-Hansen (FSK)
Næstformand Carsten Nielsen (A)
Lars Simonsen (B)
Bettina Bové (B)
Thomas von Jessen (C)
Steen Løfstrøm (D)
Hanne Berg (F)
Tinne Borch Jacobsen (V)
Bjørn Svensson (Ø)
Tinne Borch Jacobsen (V)



FREDENSBORG
KOMMUNE

Fredensborg Kommune
Rådhus Egevangen 3B

Telefon 72 56 50 00
Fredensborg@fredensborg.dk
fredensborg.dk