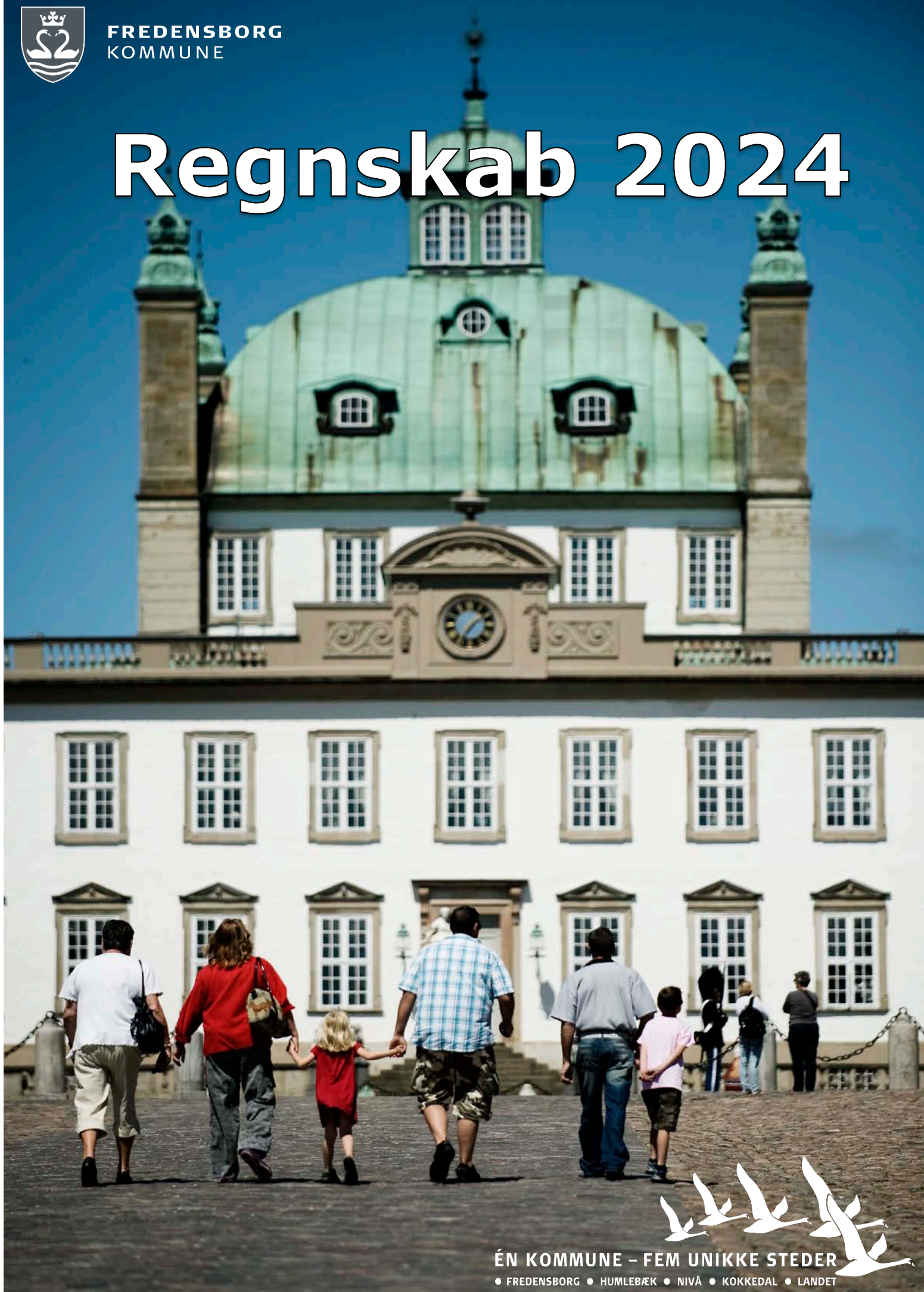




FREDENSBORG  
KOMMUNE

# Regnskab 2024

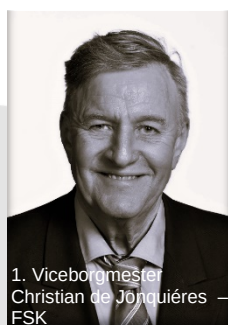


ÉN KOMMUNE – FEM UNIKKE STEDER

• 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



Cömert Sonsuz - A



Per Frost Henriksen - A



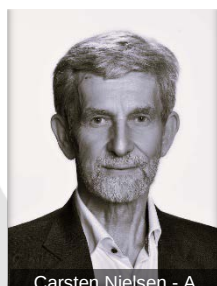
Charlotte Sander - A



Suzan Daoud - A



Sarah Lykke - A



Carsten Nielsen - A



Lars Simonsen - B



Soma Mayel - B



Bettina Bové - B



Jesper Tvilde - C



Thomas von Jessen - C



Celine Lind - C



Bent Fischer-Nielsen - F



Hanne Berg - F



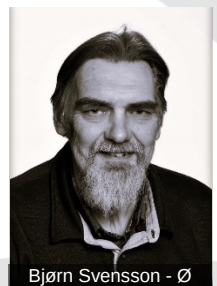
Kristian Tandrup - V



Tinne Borch Jacobsen - V



Mie Stättau - V



Bjørn Svensson - Ø



Ulla Hardy-Hansen - FSK



Carsten Bo Nielsen - L



Steen Løfstrøm - O



Mikkel Hartwich - UP



Heidi Boss Nyby - UP

# Indholdsfortegnelse



|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Forord.....</b>                                         | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsens påtegning.....</b>                            | <b>5</b>  |
| <b>Kommunens oplysninger .....</b>                         | <b>6</b>  |
| <b>Økonomisk resultat .....</b>                            | <b>7</b>  |
| <b>Hoved- og Nøgletal.....</b>                             | <b>11</b> |
| <b>Anvendt Regnskabspraksis.....</b>                       | <b>12</b> |
| <b>Balancen og noter til regnskabet.....</b>               | <b>16</b> |
| Balance.....                                               | 16        |
| Note 1 – Personaleoversigt.....                            | 17        |
| Note 2 – Anlægsregnskab .....                              | 20        |
| Note 3 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele .....         | 21        |
| Note 4 – Hensatte forpligtigelser .....                    | 21        |
| Note 5 – Langfristede tilgodehavender .....                | 22        |
| Note 6 – Øvrige forpligtigelser .....                      | 23        |
| Note 7 – Finansieringsoversigt .....                       | 24        |
| Note 8 – Egenkapital .....                                 | 24        |
| Note 9 – Langfristet gæld.....                             | 25        |
| Note 10 - Obligationsbeholdning .....                      | 26        |
| Note 11 – Overførselssagen.....                            | 28        |
| Note 12 - SWAP .....                                       | 28        |
| Note 13 – Kautions- og Garantiforpligtigelser .....        | 29        |
| Note 14 – Leasingforpligtigelser .....                     | 38        |
| Note 15 – Regnskabstekniske afskrivninger på debitor ..... | 40        |
| Note 16 – Statsrefusioner .....                            | 41        |
| <b>Regnskabsoversigt .....</b>                             | <b>44</b> |

## En kommune godt rustet til en usikker fremtid

For en kommune er det altid en udfordring at skabe en god balance mellem den daglige drift på den ene side og kommunens langsigtede udviklingsprojekter på den anden side. Begge dele kræver en stor og vedholdende indsats for at lykkes med den rette kvalitet – og indenfor de økonomiske rammer.

At opnå den balance, er bestemt ikke blevet lettere i en tid, hvor vores vilkår skifter hurtigere end nogensinde før. På blot få år har vi som kommune måtte forholde os til konsekvenserne af en pandemi, en ny krig i Europa, en pludselig høj inflation og en stadig mere detaljeret styring fra Folketinget.

Vi må med andre ord generelt indstille os og forberede os på, at fremtiden er mere usikker og omskiftelig end vi har været vant til i flere årtier.

Heldigvis er Fredensborg Kommune godt rustet til en omskiftelig fremtid. Det viser regnskabet for 2024 tydeligt. Det gælder fx i forhold til, at vi håndterer det massive stød, som den store fordyrelse af Generationernes Hus i Nivå gav os i det gennemførte udbud. Det gælder også i forhold til den store pres, der er på vores budgetter til de specialiserede socialområder for børn og voksne.

Vores solide udgangspunkt kommer ikke af sig selv, men er et resultat af mange års stram og ansvarlig styring af kommunens økonomi. På trods af de udfordringer, der ses på flere af kommunens områder, er det lykkedes at levere et regnskabsresultat på driften, hvor udgifterne ligger 1,3 procent under budgettet. Dermed kommer vi ud af året med en solid kassebeholdning, som

giver os et godt afsæt for at møde de kommende års opgaver og udfordringer.

Samlet set synes jeg derfor, at vi igen i år er lykkedes med at skabe en god balance mellem vores drift og vores store udviklingsprojekter. Vi er naturligvis også godt hjulpet af, at vi efter en mangeårig disciplineret indsats er lykkedes med at afdrage kommunens ordinære gæld, så vi i dag er en af landets meget få gældfri kommuner.

I 2025 vil implementeringen af en række nye omfattende reformer på stort set alle kommunens velfærdsområder fylde meget – politisk og organisatorisk. Det skal vi nok håndtere – men der er ingen tvivl om, at opgaven er ganske betydelig og vil trække på alle vores ressourcer.

Samtidig vil vi fortsætte vores vigtige indsats for at forbedre vores børn og unges trivsel. Det vil vi gøre med afsæt i den 2030-plan, som byrådet har vedtaget efter en grundig inddragelse af såvel eksperter som medarbejdere og forældre i løbet af 2024.

I 2024 har vi også lagt de første spor frem til den nye Fredensborgmodel på frivilligområdet. Med flere frivillige på vores skoler, børnehuse og på ældreområdet er det målet at skabe både en højere trivsel og kvalitet.

Det skal være til glæde og gavn for såvel borgere som ansatte – og dermed være et meget vigtigt element i vores fortsatte bestræbelser for at skabe den bedste kommune at bo og arbejde i mange år frem.

På Byrådets vegne



Thomas Lykke Pedersen  
Borgmester

# Ledelsens påtegning



Fredensborg Kommune

Thomas Lykke Pedersen  
Borgmester

Mads Toftegaard  
Kommunaldirektør

Tine Gram  
Direktør

Mie Gudmundsson  
Direktør

Anja Whittard Dalberg  
Direktør

Claus Chammon  
Økonomichef

# Kommuneoplysninger



## Kommune

Fredensborg Kommune  
Egevangen 3B  
2980 Kokkedal  
Telefon: 72 56 50 00  
Hjemmeside: [www.fredensborg.dk](http://www.fredensborg.dk)  
E-mail: [fredensborg@fredensborg.dk](mailto:fredensborg@fredensborg.dk)

## Revision

PwC – Revision, Skat, Rådgivning  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup  
Tlf.: 39 45 39 45  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

## Borgmester

Thomas Lykke Pedersen

## 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, Center for Borgerservice samt Center for Job og Uddannelse.

Anja Whittard Dalberg, *Direktør*  
Referencedirektør for Center for By og Land samt Center for Ejendomme.

# Økonomisk resultat



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

| Regnskabsresultat 2024<br>(1.000 kr.)            | Regnskab<br>2023 | Oprindeligt<br>Budget<br>2024 | Korrigeret<br>Budget<br>2024 | Regnskab<br>2024 |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>I. Det skattefinansierede område</b>          |                  |                               |                              |                  |
| Skatter, tilskud og udligning                    | -3.060.319       | -3.302.311                    | -3.352.389                   | -3.343.128       |
| Driftsvirksomhed inkl. statsrefusion             | 2.872.252        | 3.045.694                     | 3.100.428                    | 3.058.802        |
| Renter og kursregulering                         | -7.619           | 3.144                         | -9.968                       | -12.778          |
| <b>Primært driftsresultat</b>                    | <b>-195.686</b>  | <b>-253.473</b>               | <b>-261.929</b>              | <b>-297.104</b>  |
| Anlægsvirksomhed                                 | 136.991          | 162.333                       | 216.047                      | 128.480          |
| <b>Resultat af det skattefinansierede område</b> | <b>-58.696</b>   | <b>-91.140</b>                | <b>-45.882</b>               | <b>-168.624</b>  |
| <b>II. Forsyningsvirksomheder</b>                |                  |                               |                              |                  |
| Drift                                            | -215             | 0                             | 0                            | 0                |
| Anlæg                                            | 0                | 0                             | 0                            | 0                |
| <b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>        | <b>-215</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>III. Lån og balanceforskydninger</b>          |                  |                               |                              |                  |
| Optagne lån                                      | -3.106           | -39.050                       | -43.731                      | -43.731          |
| Afdrag på lån                                    | 59.461           | 43.617                        | 43.558                       | 43.558           |
| Balanceforskydninger                             | 67.426           | 0                             | -22.000                      | 8.110            |
| <b>Resultat af lån og balanceforskydninger</b>   | <b>123.782</b>   | <b>4.567</b>                  | <b>-22.173</b>               | <b>7.938</b>     |
| <b>Ændringer af likvide aktiver *</b>            | <b>64.871</b>    | <b>-86.573</b>                | <b>-68.055</b>               | <b>-160.686</b>  |

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

## Driftsvirksomhed

Kommunens nettoudgifter til drift udgjorde som det fremgår af tabellen 3.058,8 mio. kr. Regnskabsresultatet ligger dermed 41,6 mio. kr. under det korrigerede budget, svarende til en afvigelse på 1,3 procent. Mindreforbruget kan primært tilskrives tidsmæssige forskydninger i afregning af medfinansiering af sundhedsvæsenet til Region Hovedstaden. Overordnet set må der altså siges at være balance mellem budget og forbrug på driften.

Den overordnede balance dækker over, at der op nogle politikområder er et merforbrug, mens der på andre områder er mindreforbrug.

Der er merforbrug på følgende politikområder (merforbrug i beløb og procent angivet i parentes):

- Familie og Unge (36,1 mio. kr. – svarende til 19,8 procent)
- Beskæftigelse (3,7 mio. kr. – svarende til 0,7 procent)
- Plan, Trafik og Klima (3,3 mio. kr. – svarende til 4,6 procent)
- Skole (2,8 mio. kr. – svarende til 0,5 procent)
- Beredskab (0,1 mio. kr. – svarende til 1,2 procent)



Merforbruget på politikområde Familie og Unge er det mest markante i såvel beløb som procentvis overskridelse. Udgiftsudviklingen på det specialiserede socialområde skyldes blandt andet øgede udgifter til anbringelser og forebyggende foranstaltninger børn og unge, samt kompensation for tabt arbejdsfortjeneste. Det har stået klart det meste af året, at området er budgetmæssigt udfordret, hvilket har givet anledning til iværksættelse af flere udgiftsdæmpende tiltag og et løft af budgettet fra 2025.

Merudgifterne på politikområde Beskæftigelse kan primært tilskrives merudgifter til boligsikring og boligydelse samt til Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU).

På politikområde Plan, Trafik og Klima relaterer merforbruget sig til vintertjenesten og på politikområde Skole til Kokkedal Skole.

Der henvises i øvrigt til tabel på side 10 med oversigt over forbrug fordelt på udvalg og politikområder.

Udgifterne under servicerammen (driftsudgifterne eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering og politikområde beskæftigelse) var i 2024 på 2.431 mio. kr., og derved 46 mio. kr. over den udmeldte korrigerede serviceramme på 2.385 mio. kr. Overskridelse af servicerammen for 2024 skyldes primært merudgifter på det specialiserede socialområde for børn og unge, samt øvrige ovennævnte budgetoverskridelser.

## Anlæg

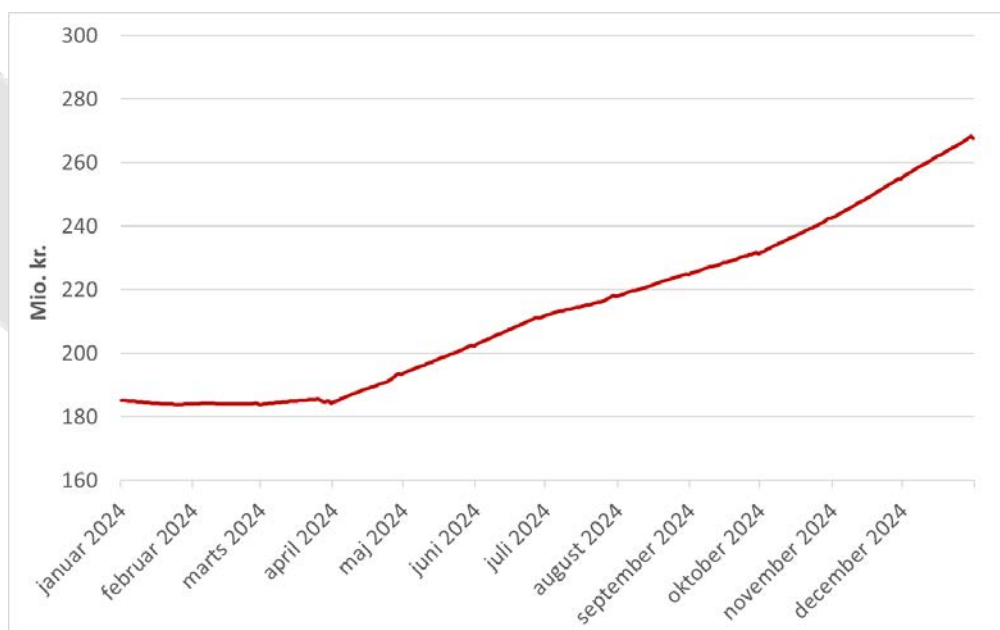
Der blev i 2024 afholdt anlægsudgifter for netto 128,5 mio., hvilket er 87 mio. kr. under det budgetterede.

De væsentligste årsager til mindreforbruget er:

- Generationernes Hus. Mindreforbrug på ca. 28 mio. kr. (inkl. kunstprojekter), da projektets betalingsplan først er aftalt endeligt med leverandøren efter den sidste budgetrevision i 2024.
- Renovering af skimmelsvamp i tagkonstruktion på Kokkedal Skole. Mindreforbrug på 14,8 mio. kr. Projektet forløber planmæssigt, men de afsluttende regninger modtages først i 2025.
- Bygningsvedligeholdelse. Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. (ud af et budget på ca. 35 mio. kr.), som kan tilskrives mindre tidsmæssige forskydninger i en række vedligeholdelsesprojekter.
- Vedligeholdelse af vejkapitalen. Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som skyldes at NSPV's udførsel af opgave først sker i 2025.
- Udsiftning af låsesystemer i Hjemmeplejen. Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Projektet er i gang med endelig behovsafdækning og gennemføres i første halvdel af 2025.
- Den Grønne Slotsby. Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. skyldes forsinkelse på grund af Forsyningsgravearbejde.
- Infrastruktur i byudviklingsprojektet i Nivå Bymidte. Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i 2024 som vil blive brugt i 2025.

I forbindelse med overførselssagen ansøges om overførsel af anlægsmidler for 86 mio. kr.

## Udvikling i kommunens gennemsnitlige likviditet i 2024





## Gæld

Ved udgangen af 2024 udgjorde kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler 176,5 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 2024 lån på sammenlagt 43,7 mio. kr., heraf 4,5 mio. kr. til klimainvesteringer, 16,3 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter samt 23,0 mio. kr. som følge af de likviditetsmæssige konsekvenser af en ny afregningsmodel for ejendomsskatter (lånedispensation).

## Kassebeholdningen

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde ved årets indgang 184,8 mio. kr. og ved udgangen af 2024 267,6 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning er således steget med 82,8 mio. kr. gennem 2024. Stigningen er større end forudsat ved budgetlægningen, hvilket skyldes forskydningen i anlægsudgifter. 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 2024 havde kommunen 166,9 mio. kr. under kapitalforvaltning. Kommunens kapitalforvaltningsafkast udgjorde 9,3 mio. kr. i 2024.

## Balanceforskydninger

Posten Balanceforskydninger udgør i 2024 i alt 8,1 mio. kr.

Beløbet udtrykker bl.a. at kommunens tilgodehavende overfor borgere som følge af lån til betaling af ejendomsskatter er vokset i årets løb. Derudover har kommunen efter sædvanlig praksis udsendt opkrævninger til andre kommuner mv. primo 2025 vedr. regnskabsåret 2024, hvilket betyder at der rent regnskabsteknisk opstår et tilgodehavende henover årsskiftet. Sådanne forbigående tilgodehavender registreres under Balanceforskydninger.

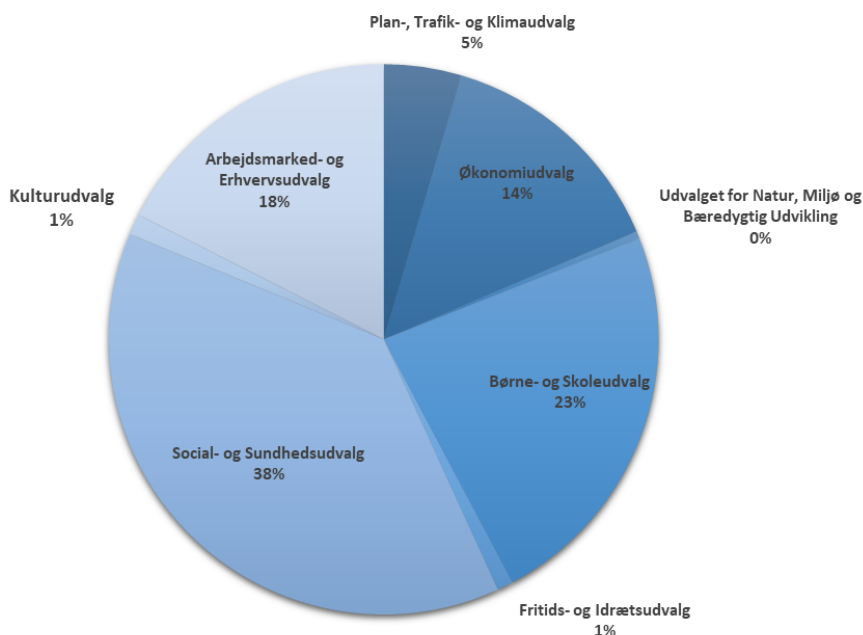
## Skat, tilskud og udligning

Byrådet valgte for 2024 at basere budgetlægningen af skatteindtægter, tilskud og udligning på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der sikrer kommunen mod store efterreguleringer af skatter, tilskud og udligningsbeløb i løbet af budgetåret. Enkelte dele bliver dog justeret som følge af blandt andet konjunkturer og lovændringer.

De budgetterede skatteindtægter er stort set realiseret bortset fra forskydninger i efterregulering af grundskyld.

Indtægter fra tilskud og udligning følger det budgetterede

## Udvalgets andel af driftsregnskabet



| Alle udvalg / politikområder<br>(1.000 kr.)                      | Oprinde-<br>ligt<br>Budget<br>2024 | Korrige-<br>ret<br>Budget<br>2024 | Regnskab<br>2024 | Afgivelse<br>mellem<br>korr. bud-<br>get og<br>regnskab<br>2024 | For-<br>brugs-<br>procent<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Plan-, Trafik- og Klimaudvalget</b>                           | <b>146.011</b>                     | <b>143.370</b>                    | <b>144.703</b>   | <b>-1.333</b>                                                   | <b>100,9</b>                      |
| Plan, Trafik og Klima                                            | 72.881                             | 70.674                            | 73.957           | -3.283                                                          | 104,6                             |
| Kommunale Ejendomme                                              | 73.130                             | 72.696                            | 70.746           | 1.950                                                           | 97,3                              |
| <b>Udvalget for Natur-, Miljø- og Bæredyg-<br/>tig udvikling</b> | <b>18.234</b>                      | <b>20.543</b>                     | <b>19.333</b>    | <b>1.210</b>                                                    | <b>94,1</b>                       |
| Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling                             | 18.234                             | 20.543                            | 19.333           | 1.210                                                           | 94,1                              |
| <b>Fritids- og Idrætsudvalget</b>                                | <b>31.196</b>                      | <b>31.600</b>                     | <b>30.013</b>    | <b>1.587</b>                                                    | <b>95,0</b>                       |
| Fritid og Idræt                                                  | 31.196                             | 31.600                            | 30.013           | 1.587                                                           | 95,0                              |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                   | <b>721.817</b>                     | <b>742.866</b>                    | <b>739.127</b>   | <b>3.739</b>                                                    | <b>99,5</b>                       |
| Skole                                                            | 497.210                            | 508.587                           | 511.350          | -2.763                                                          | 100,5                             |
| Børn                                                             | 224.607                            | 234.279                           | 227.777          | 6.502                                                           | 97,2                              |
| <b>Kulturudvalget</b>                                            | <b>39.300</b>                      | <b>42.470</b>                     | <b>38.902</b>    | <b>3.568</b>                                                    | <b>91,6</b>                       |
| Kultur                                                           | 39.300                             | 42.470                            | 38.902           | 3.568                                                           | 91,6                              |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                               | <b>1.205.244</b>                   | <b>1.214.469</b>                  | <b>1.210.855</b> | <b>3.614</b>                                                    | <b>99,7</b>                       |
| Familie og Unge                                                  | 180.531                            | 181.755                           | 217.807          | -36.052                                                         | 119,8                             |
| Sundhed og Frivillighed                                          | 28.517                             | 29.242                            | 28.562           | 680                                                             | 97,7                              |
| Ældre og Forebyggelse                                            | 508.269                            | 511.978                           | 500.878          | 11.100                                                          | 97,8                              |
| Psykatri og Handicap                                             | 301.559                            | 298.073                           | 295.159          | 2.914                                                           | 99,0                              |
| Aktivitetsbestemt Medfinansiering                                | 186.368                            | 193.421                           | 168.450          | 24.971                                                          | 87,1                              |
| <b>Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget</b>                       | <b>555.575</b>                     | <b>554.328</b>                    | <b>557.832</b>   | <b>-3.504</b>                                                   | <b>100,6</b>                      |
| Erhverv og Turisme                                               | 4.937                              | 4.890                             | 4.704            | 186                                                             | 96,2                              |
| Beskæftigelse                                                    | 550.638                            | 549.438                           | 553.128          | -3.690                                                          | 100,7                             |
| <b>Økonomiudvalget</b>                                           | <b>328.317</b>                     | <b>350.782</b>                    | <b>318.037</b>   | <b>32.745</b>                                                   | <b>90,7</b>                       |
| Beredskab                                                        | 11.567                             | 11.406                            | 11.544           | 138                                                             | 101,2                             |
| Borgerservice, Administrativ og Politisk<br>Støtte               | 289.250                            | 319.092                           | 306.493          | 12.599                                                          | 96,1                              |
| Finansiering (bevillingsreserver)                                | 27.500                             | 20.284                            | 0                | 20.284                                                          | 0,0                               |
| <b>Politikområder i alt</b>                                      | <b>3.045.694</b>                   | <b>3.100.428</b>                  | <b>3.058.802</b> | <b>41.626</b>                                                   | <b>98,9</b>                       |

# Hoved- og nøgletal



## ØKONOMI

### Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

(1.000 kr.) Løbende priser

|                                                     | Regnskab<br>2023 | Regnskab<br>2024 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>         |                  |                  |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                | -195.686         | -297.104         |
| Resultat af det skattefinansierede område           | -58.696          | -168.624         |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift           | -215             | 0                |
| <b>Balance, aktiver</b>                             |                  |                  |
| Materielle anlægsaktiver                            | 1.179.009        | 1.176.832        |
| Finansielle anlægsaktiver                           | 1.777.544        | 1.776.508        |
| Fysiske anlæg til salg                              | 0                | 0                |
| Tilgodehavender                                     | 179.232          | 154.949          |
| Værdipapirer                                        | 514              | 514              |
| Likvide beholdninger                                | -73.424          | 87.262           |
| <b>Balance, passiver</b>                            |                  |                  |
| Egenkapital                                         | -2.308.739       | -2.432.324       |
| Hensatte forpligtigelser                            | -244.555         | -243.126         |
| Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.   | 2.266            | 2.277            |
| Kortfristet gæld                                    | -221.425         | -216.597         |
| Langfristet gæld                                    | -290.422         | -306.294         |
| <b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b> | 184.795          | 267.573          |
| <b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>          | 4.408            | 6.606            |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>                       | -290.422         | -306.294         |
| <b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>         | -6.928           | -7.562           |
| <b>Skatteudskrivning</b>                            |                  |                  |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)            | 262.145          | 243.269          |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                     | 25,30            | 25,30            |
| Grundskyldspromille                                 | 24,65            | 8,30             |
| <b>Indbyggertal</b>                                 | 41.920           | 40.504           |

# 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 opføre 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 det 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 beboerindskud 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). Aktivets 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 tjenestemandspensionsforpligtelsen 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 aktuarmæssig beregning på baggrund af Budget og regnskabssystem for kommuner forudsætninger. Aktuarberegningen 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 (ledergruppen) 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 aktuarmæssigt hvert femte år. Seneste aktuarberegning 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<br>(1.000 kr.) | 2023             | 2024             | Noter      |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>      | <b>2.956.553</b> | <b>2.953.340</b> |            |
| Materielle anlægsaktiver        | 1.179.009        | 1.176.832        |            |
| Immaterielle anlægsaktiver      | 0                | 0                |            |
| Finansielle anlægsaktiver       | 1.777.544        | 1.776.508        | Note 3 + 5 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>  | <b>106.321</b>   | <b>242.724</b>   |            |
| Varebeholdning                  | 0                | 0                |            |
| Fysiske anlæg til salg          | 0                | 0                |            |
| Tilgodehavender                 | 179.232          | 154.949          |            |
| Værdipapirer                    | 514              | 514              |            |
| Likvide beholdninger            | -73.424          | 87.262           | Note 7     |
| <b>Aktiver i alt</b>            | <b>3.062.874</b> | <b>3.196.064</b> |            |

## ØKONOMI

| Balance, passiver<br>(1.000 kr. )                 | 2023              | 2024              | Noter  |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>-2.308.739</b> | <b>-2.432.324</b> | Note 8 |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     | <b>-244.555</b>   | <b>-243.126</b>   | Note 4 |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>-509.581</b>   | <b>-520.614</b>   |        |
| Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv. | 2.266             | 2.277             |        |
| Kortfristede gældsforpligtelser                   | -221.425          | -216.597          |        |
| Langfristede gældsforpligtelser                   | -290.422          | -306.294          | Note 9 |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>-3.062.874</b> | <b>-3.196.064</b> |        |

|                                                               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| Kautions- og garantiforpligtelser                             | Note 13 |
| Eventualrettigheder                                           | Note 6  |
| Leasingforpligtelser                                          | Note 14 |
| Operationel leasing                                           | Note 14 |
| Obligationsbeholdning og deponi                               | Note 10 |
| Swapaftaler                                                   | Note 12 |
| 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 2024.

### ØKONOMI

| Personaleenheder                                               | 2023          | 2024          |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Center for Borgerservice og Digitalisering <sup>1</sup></b> | <b>48,63</b>  | <b>36,00</b>  |
| Digitalisering <sup>2</sup>                                    | 6,35          |               |
| Modtagelse og kontaktcenter                                    | 17,07         |               |
| Kontaktcenter og opkrævning                                    |               | 12,79         |
| Ydelser                                                        | 15,17         |               |
| Ydelser og frontbetjening                                      |               | 22,21         |
| Opkrævning og kontrol                                          | 8,64          |               |
| Administration og Ledelse                                      | 1,40          | 0,99          |
| <b>Center for By og Land</b>                                   | <b>66,79</b>  | <b>66,09</b>  |
| Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger <sup>3</sup> | 40,03         | 36,67         |
| Byg, Miljø og Erhvervsservice                                  | 1,25          | 1,46          |
| Klima og Bæredygtighed                                         | 3,78          | 5,03          |
| Plan                                                           | 6,39          | 6,53          |
| Trafik                                                         | 5,82          | 6,06          |
| Vand og Natur                                                  | 9,53          | 10,34         |
| <b>Center for Ejendomme</b>                                    | <b>39,17</b>  | <b>42,28</b>  |
| Administration, Service og Sikkerhed                           | 16,97         | 17,03         |
| Ejendomme og Energi                                            | 12,18         | 13,76         |
| Byggeri                                                        | 4,00          | 5,38          |
| Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger              | 6,01          | 6,11          |
| <b>Center for Familie og Unge<sup>4</sup></b>                  | <b>225,96</b> | <b>219,21</b> |
| Administration                                                 | 1,82          | 1,70          |
| Granbohus                                                      | 78,52         | 71,59         |
| Myndighedsområde                                               | 36,43         |               |
| Indsatsteamet                                                  |               | 7,88          |
| Modtagelsen og specialteamet                                   |               | 11,65         |
| Møllevejen                                                     | 84,25         | 95,60         |
| Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger              | 24,94         | 30,79         |

<sup>1</sup> Centrets interne organisering er ændret i 2024. Antallet af ansatte i de enkelte enheder i 2024 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2023.

<sup>2</sup> Digitalisering er flyttet til Center for Politik og Organisation

<sup>3</sup> Udkonteringsafdelinger er udtryk for medarbejdere, hvis løn konteres på en særlig konto, typisk i forbindelse med projektlignende aktiviteter, fx anlægsprojekter.

<sup>4</sup> Centrets interne organisering er ændret i 2024. Antallet af ansatte i de enkelte enheder i 2024 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2023.



## ØKONOMI

| Personaleenheder                                          | 2023          | 2024          |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Center for Psykiatri og Handicap</b>                   | <b>111,44</b> | <b>104,29</b> |
| Lindegården                                               | 69,29         | 62,57         |
| Voksenteam                                                | 8,60          | 8,08          |
| Administrationsteam                                       | 1,76          | 1,74          |
| Ledelse og udkonteringsafdelinger                         | 5,76          | 5,54          |
| Socialpsykiatrien Byvejen 14 inkl. rusmiddelcentret       | 26,02         | 26,36         |
| <b>Center for Job og Uddannelse</b>                       | <b>70,07</b>  | <b>71,33</b>  |
| Job og Kompetence                                         | 11,42         | 13,37         |
| Job og Udvikling                                          | 9,59          | 14,92         |
| Job og Helbred                                            | 18,06         | 17,46         |
| Jobsekretariatet                                          | 6,56          | 6,71          |
| Ledelse, administration og udkonteringsafdelinger         | 24,45         | 18,87         |
| <b>Center for Kultur og Sundhed</b>                       | <b>90,84</b>  | <b>89,99</b>  |
| Administration, Ledelse og udkonteringsafdelinger         | 4,61          | 4,73          |
| Fredensborg Bibliotekerne                                 | 26,92         | 24,96         |
| Fredensborg Musikskole                                    | 15,79         | 14,99         |
| Nivå Havn                                                 | 2,69          | 2,19          |
| Tandplejen                                                | 18,59         | 21,36         |
| Team Fritid                                               | 7,24          | 7,08          |
| Team Kultur                                               | 3,83          | 3,59          |
| Sundhedsplejen                                            | 11,17         | 11,09         |
| <b>Center for Politik og Organisation</b>                 | <b>41,70</b>  | <b>49,36</b>  |
| Administration, Ledelse, udkonteringsafdelinger og elever | 13,40         | 12,46         |
| Digitalisering                                            |               | 8,71          |
| Fremtidens Folkeskoler                                    |               | 1,74          |
| Jura                                                      | 6,00          | 5,54          |
| Personalejura                                             | 4,00          | 3,97          |
| Kantinen                                                  | 6,33          | 5,22          |
| Strategi og Kommunikation                                 | 11,97         | 11,72         |
| <b>Center for Økonomi og Indkøb</b>                       | <b>43,16</b>  | <b>41,79</b>  |
| Budget                                                    | 12,56         | 12,84         |
| Indkøb                                                    | 11,21         | 11,40         |
| Løn og Personale                                          | 7,80          | 7,66          |
| Regnskab                                                  | 5,89          | 4,93          |
| Mellemkommunale refusioner                                | 3,00          | 2,98          |
| Ledelse                                                   | 2,69          | 1,98          |

## ØKONOMI

| Personaleenheder                                                    | 2023            | 2024            |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Center for Skole og Dagtilbud</b>                                | <b>1073,30</b>  | <b>1048,36</b>  |
| Administration, Ledelse og udkonteringsafdelinger                   | 17,50           | 16,65           |
| Børnehusene Fredensborg inkl. Specialbørnehaven Karlebo             | 139,39          | 131,87          |
| Børnehusene Humlebæk                                                | 113,55          | 111,48          |
| Børnehusene Kokkedal                                                | 99,66           | 91,05           |
| Børnehusene Nivå                                                    | 90,34           | 85,66           |
| Børnehusene Selvejende                                              | 5,21            | 5,24            |
| Endrupskolen                                                        | 68,60           | 69,77           |
| Fredensborg Skole                                                   | 106,72          | 103,95          |
| Humlebæk Skole                                                      | 83,06           | 79,03           |
| Kokkedal Skole                                                      | 113,00          | 113,22          |
| Langebjergskolen                                                    | 58,96           | 59,31           |
| Nivå Skole                                                          | 86,60           | 89,49           |
| Team Dagtilbud og Administration                                    | 6,01            | 6,32            |
| Team Skole                                                          | 8,31            | 6,83            |
| Ullerødskolen Autismecenter Fredensborg                             | 54,10           | 56,95           |
| Ung Fredensborg                                                     | 17,31           | 17,35           |
| Sprogprojekt Fredensborg                                            | 4,96            | 4,19            |
| <b>Center for Ældre og Forebyggelse<sup>5</sup></b>                 | <b>717,62</b>   | <b>699,17</b>   |
| Ledelse                                                             | 7,38            |                 |
| Stab                                                                |                 | 10,89           |
| Benediktehemmet Pleje- og Aktivitetscenter                          | 53,51           | 44,62           |
| Forebyggelse inkl. dagcentre                                        | 9,57            |                 |
| Samling, Center for Ældre og Forebyggelse og udkonteringsafdelinger |                 | 8,16            |
| Egelunden Pleje- og Aktivitetscenter                                | 48,63           | 46,89           |
| Fredensborg Hjemmepleje                                             | 174,78          | 176,24          |
| Mad og Måltider (tidl. Fredensborg Ældremad)                        | 31,76           | 29,48           |
| Lystholm Pleje- og Aktivitetscenter                                 | 49,98           | 50,87           |
| Mergeltoften Pleje- og Aktivitetscenter                             | 52,30           | 50,61           |
| Træning og Rehabilitering                                           | 77,31           | 77,99           |
| Skovgården                                                          | 27,93           | 27,67           |
| Administration, Kvalitet og Udvikling                               | 97,63           |                 |
| Forebyggelse                                                        |                 | 86,89           |
| Visitation og Hjælpemidler                                          | 40,82           | 41,55           |
| Øresundshjemmet Pleje- og Aktivitetscenter                          | 46,03           | 47,51           |
| <b>Andre</b>                                                        | <b>6,16</b>     | <b>5,13</b>     |
| Fremtidens Folkeskoler <sup>6</sup>                                 | 2,16            |                 |
| Kommunaldirektøren                                                  | 4,00            | 4,14            |
| Seniorer uden job                                                   | 0,00            | 0,99            |
| <b>I alt</b>                                                        | <b>2.534,83</b> | <b>2.472,99</b> |

<sup>5</sup> Centrets interne organisering er ændret i 2024. Antallet af ansatte i de enkelte enheder i 2024 kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med tallene for 2023.

<sup>6</sup> Flyttet til Center for Politik og Organisation

## Note 2

## Anlægsregnskab 2024

## ØKONOMI

| Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr.<br>(Hele kr.) | Administrativt<br>behandlet | Bevilling        | Forbrug          |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                            |                             |                  |                  |
| Trafiksanering af Kirkeltevej                              | 31.01.2025                  | 1.311.499        | 1.311.048        |
| Reparation af stibro over Ullerødvej                       | 31.01.2025                  | 1.001.508        | 823.590          |
| Det Grønne Hjerterum                                       | 31.01.2025                  | 206.250          | 206.250          |
| Nivå Skole (brand)                                         | 31.01.2025                  | 1.191.401        | 1.191.207        |
| Flytning af hjemmeplejen – Humlebæk                        | 31.01.2025                  | 1.660.092        | 1.651.406        |
| Salg af areal i Drosselvænget                              | 31.01.2025                  | -128.000         | -127.500         |
| Salg af matrikel nr. 7000ai Øverste Torp By, Humlebæk      | 31.01.2025                  | -185.000         | -185.400         |
| <b>I alt</b>                                               |                             | <b>5.057.750</b> | <b>4.870.601</b> |

| Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr.<br>(Hele kr.) | Politisk-<br>behandlet<br>(Byrådet) | Bevilling         | Forbrug           |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Skattefinansieret område</b>                           |                                     |                   |                   |
| Klimatilpasning i Kokkedal                                | 27.05.2024                          | 24.096.000        | 18.685.000        |
| Udskiftning til LED-Belysning                             | 10.03.2025                          | 27.200.734        | 26.991.923        |
| Kystbeskyttelse genopretning af efterslæb                 | 10.03.2025                          | 7.071.464         | 6.277.578         |
| <b>I alt</b>                                              |                                     | <b>61.428.188</b> | <b>55.014.491</b> |

## Note 3

## Aktier, andelsbeviser og ejerandele

## ØKONOMI

| Aktier, andelsbeviser og ejerandele<br>(1.000 kr.) | Ejerandel i<br>pct. | Indre værdi | Kommune<br>andel |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|
| I/S Nordfors 2023*                                 | 19,4                | 0           | 0                |
| HMN I/S 2023*/**                                   | 1,6046              | 177.144     | 2.842            |
| Fredensborg Forsyning A/S 2023*                    | 100                 | 1.507.084   | 1.507.084        |
| Nordsjællands Park og Vej (§60) 2023*              | 40                  | 6.032       | 2.413            |
| Nordsjællands Brandvæsen (§60) 2023*               | 34,5                | 1.909       | 659              |
| IT-forsyningen 2023*                               | 18,96               | 11.336      | 2.149            |
| <b>I alt</b>                                       |                     |             | <b>1.515.147</b> |

\*Regnskaberne modtages efter teknisk lukning af Fredensborg Kommunes regnskab for 2024

\*\*HMN I/S udbytteordning

## Note 4

## Hensatte forpligtelser

## ØKONOMI

| Hensatte forpligtelser<br>(1.000 kr.)          | 2023            | 2024            |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pensionsforpligtelser og tjenestemandspension  | -226.727        | -225.717        |
| Arbejdsskader                                  | -12.933         | -13.865         |
| Eftervederlag til Borgmester og udvalgsformænd | -1.448          | -1.444          |
| Andre forpligtelser                            | -3.446          | -2.100          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>            | <b>-244.554</b> | <b>-243.126</b> |

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. Ændring skyldes en fejlboføring som blev rettet primo 2024.

## Note 5

## Langfristede tilgodehavender

## ØKONOMI

| Langfristede tilgodehavender<br>(1.000 kr.) | Regnskab 2023  | Regnskab 2024  |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Udlån til beboerindskud                     | 9.463          | 8.898          |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 248.196        | 253.672        |
| Andre forsyningsvirksomheder                | -12.842        | 4.438          |
| <b>I alt</b>                                | <b>244.817</b> | <b>267.008</b> |

## Specifikation af indskud til Landsbyggefonden

## ØKONOMI

| Indskud i Landsbyggefonden<br>(Hele kr.)                  | Ultimo 2024 |
|-----------------------------------------------------------|-------------|
| 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/Benediktehjemmet 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                       | 322.250     |
| 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./miljøforbedring - Egedalsvænge 3045, GR.86.004 | 969.716            |
| 210H ABF Hørsholm/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            |
|                                                              |                    |
|                                                              |                    |
|                                                              | <b>123.584.242</b> |

## Note 6

### Øvrige forpligtigelser

#### ØKONOMI

##### Indskudsbeviser

(Hele 1000 kr.)

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Indskudsbeviser, Nivå Havn | 17.749        |
| Movia *                    | 886           |
| <b>I alt</b>               | <b>18.635</b> |

##### Restgæld pr. 31.12 2024

\* Movias lån pr. 31.12.2023 er 107,2 mio. kr. (rejsekortlån) og hvoraf Fredensborg Kommunes andel er lige knap 1 mio. kr.

## Note 7

## Finansieringsoversigt

## ØKONOMI

| Finansieringsoversigt<br>(1.000 kr.) | Regnskab<br>2024 |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Likvid beholdning primo</b>       | <b>-73.424</b>   |
| <b>Tilgang af likvide aktiver</b>    |                  |
| Årets resultat inkl. forsyningen     | -168.624         |
| Lånoptagelse mv.                     | -43.731          |
| Balanceforskydninger mv.             | 8.110            |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver</b> |                  |
| Afdrag på lån mv. *                  | 43.558           |
| <b>Likvid beholdning ultimo</b>      | <b>87.262</b>    |

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

## Note 8

## Egenkapital

## ØKONOMI

| Udvikling i egenkapital<br>(1.000 kr.)                      | 2024              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b>                               | <b>-2.308.739</b> |
| Primosaldokorrektioner til egenkapital 2024*                | 18.254            |
| <b>Egenkapital 01.01.2024*</b>                              | <b>-2.290.485</b> |
| Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver         | 263               |
| Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver | 119               |
| Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver        | 1.795             |
| Udvikling i modposter til reserve for opskrivning           | 0                 |
| Udvikling i balancekonto vedrørende hovedkonto 0-9**        | -145.524          |
| Afskrivning af restancer                                    | 1.509             |
| Værdireguleringer                                           | 0                 |
| <b>Egenkapital 31.12.2024</b>                               | <b>-2.432.324</b> |

\*Primosaldokorrektioner 2024 består primært af Kommunens ejerandele.

\*\*Årets bevægelser på driften samt poster direkte bogført på balancen, bl.a. kommunens tjenestemænds forpligtigelser, affald og andre forpligtigelser f.eks. retssager og arbejdsskade.

## Note 9

## Langfristet gæld

## ØKONOMI

| Langfristet gæld<br>(1.000 kr.)     | 2023            | 2024            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| KommuneKredit, almindelige lån      | -156.557        | -157.352        |
| KommuneKredit, klimainvesteringslån | -17.061         | -19.200         |
| Finansielt leasede aktiver          | -687            | -9.181          |
| Feriemidler**                       | -116.118        | -120.561        |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>       | <b>-290.422</b> | <b>-306.294</b> |

Ved udgangen af 2024 udgjorde kommunens langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler 185,7 mio. kr.

Restgælden på kommunens almindelige lån mere end modsvares af kommunens tilgodehavende ejendomsskatter hos borgerne, som med udgangen af 2024 udgør 229 mio. kr. Efter planen overtager (køber) staten disse tilgodehavender af kommunerne i 2026. Provenuet er – i henhold til kommunens budgetforlig – planlagt anvendt til at indfri restgælden på kommunens almindelige gæld i 2028

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.

De indefrosne feriemidler reguleres hvert år i forbindelse med ekstraordinære afdrag og indekseringen. Indekseringssatsen fastsættes årligt d. 31. maj og afspejler lønudviklingen i samfundet de seneste 12 måneder. Indekseringssatsen for perioden 1. juni 2023 – 31. maj 2024 udgjorde 3,1 procent. I 2024 udgjorde vores ekstraordinære afdrag 2,9 mio. Den store stigning fra 2023 til 2024 skyldes manglende bogføring af indeksering de foregående år.

## Udvikling i gæld ekskl. indefrosne feriemidler

## ØKONOMI

| Udvikling i langfristet gæld<br>1.000 kr. | Afdrag<br>2024 | Låneoptag<br>2024 | Finansielt<br>leasing,<br>mv. | Samlet<br>udvikling<br>2024 |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| KommuneKredit, almindelige lån            | 38.483         | -39.278           |                               | -795                        |
| KommuneKredit, klimainvesteringslån*      | 2.313          | -4.453            |                               | -2.139                      |
| Finansielt leasede aktiver                |                |                   | -8.494                        | -8.494                      |
| <b>I alt</b>                              | <b>40.796</b>  | <b>-43.731</b>    | <b>-8.494</b>                 | <b>-11.429</b>              |

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

Fredensborg Kommunes langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler steg i 2024 med 11,4 mio. kr.

Kommunens afdrag på den langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler udgjorde 40,6 mio. kr. i 2024. Herudover betalte Fredensborg Forsyning i 2024 et afdrag på 0,2 mio. kr. til KommuneKredit.

Kommunen optog i 2024 lån på sammenlagt 43,7 mio. kr., heraf 4,5 mio. kr. til klimainvesteringer, 16,3 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter samt 23,0 mio. kr. som følge af de likviditetsmæssige konsekvenser af en ny afregningsmodel for ejendomsskatter (lånedispensation). Restgælden på kommunens finansielt leasede aktiver steg med 8,5 mio. kr. i løbet af 2024. Heraf skulle 2,0 mio. kr. dog have været bogført i 2023.

## Kommune Kredit - oversigt over langfristede lån

### ØKONOMI

| Hoved-stol<br>1.000<br>kr. | Oprettet   | Lånenr.      | Rente<br>F = Fast<br>V = Variabel | Udløber    | Restgæld<br>Ultimo<br>2023 | Afdrag<br>2024 | Restgæld<br>Ultimo<br>2024 |
|----------------------------|------------|--------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| <b>Klimainvesteringer</b>  |            |              |                                   |            |                            |                |                            |
| -4.453                     | 27.03.2024 | 2024-57.430  | V 3,08%                           | 20.02.2041 | n.a.                       | 196            | -4.256                     |
| -3.106                     | 30.03.2023 | 2023-56.411  | V 3,06%                           | 30.03.2039 | -2.960                     | 194            | -2.766                     |
| -6.262                     | 15.02.2018 | 2018-48.517  | F 1,18%                           | 16.02.2032 | -3.802                     | 447            | -3.355                     |
| -4.949                     | 03.02.2017 | 2017-46.985  | F 1,22%                           | 04.02.2030 | -2.383                     | 367            | -2.016                     |
| -3.787                     | 21.01.2016 | 2016-45.265* | F 1,75%                           | 21.01.2036 | -2.344                     | 180            | -2.164                     |
| -13.000                    | 21.01.2016 | 2016-45.269  | F 1,14%                           | 22.01.2029 | -5.571                     | 929            | -4.643                     |
| <b>Almindelige Lån</b>     |            |              |                                   |            |                            |                |                            |
| -23.000                    | 30.10.2024 | 2024-57.983  | F 2,44%                           | 30.10.2034 | n.a.                       | 0              | -23.000                    |
| -16.278                    | 27.03.2024 | 2024-57.429  | V 3,08%                           | 29.03.2049 | n.a.                       | 488            | -15.789                    |
| -99.019                    | 16.02.2021 | 2020-53.001  | F -0,31%                          | 28.06.2024 | -21.218                    | 21.218         | 0                          |
| -2.012                     | 15.02.2018 | 2018-48.518  | F 1,68%                           | 16.02.2043 | -1.569                     | 80             | -1.489                     |
| -20.872                    | 29.12.2017 | 2017-48.326  | F 0,56%                           | 29.12.2027 | -8.349                     | 2.087          | -6.262                     |
| -63.902                    | 29.05.2017 | 2017-47.639  | V 3,04%                           | 31.01.2039 | -49.098                    | 2.543          | -46.556                    |
| -21.845                    | 19.01.2017 | 2017-46.922  | F 0,79%                           | 19.01.2032 | -11.477                    | 1.664          | -9.813                     |
| -158.913                   | 15.06.2016 | 2016-46.060  | V 2,88%                           | 30.12.2032 | -27.266                    | 3.485          | -23.781                    |
| -23.000                    | 02.03.2016 | 2016-45.418  | F 0,57%                           | 02.03.2026 | -6.900                     | 2.300          | -4.600                     |
| -29.000                    | 21.01.2016 | 2016-45.270  | F 0,88%                           | 21.01.2026 | -7.909                     | 2.636          | -5.273                     |
| <b>I alt</b>               |            |              |                                   |            | <b>-173.617</b>            | <b>38.814</b>  | <b>-155.763</b>            |

\* Fredensborg Forsyning betaler afdragene.

### Afdækning af gælden

Se note 10.

Kommunens samlede gæld til KommuneKredit udgjorde ved udgangen af 2024 i alt 176,6 mio. kr., heraf 62,6 mio. kr. med fast rente og 113,9 mio. kr. med variabel rente.

## Note 10

**Obligationsbeholdning**

Ved udgangen af 2024 havde kommunen 166,9 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. Kommunens afkast af midlerne under kapitalforvaltning udgjorde i 2024 sammenlagt 9,3 mio. kr. Afkastet var fordelt på 3,8 mio. kr. hos Nykredit Asset Management svarende til 4,9 pct. i afkast og 5,5 mio. kr. hos Jyske Capital svarende til 7,0 pct. i afkast. Afkastet hidrører fra både realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier.

**ØKONOMI**

| Obligationsbeholdning<br>1000 kr. | Beholdning<br>kursværdi | Vedhængende<br>rente | Realisationsværdi |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Nykredit Asset Management</b>  |                         |                      |                   |
| Beholdning pr. 31.12.2023         | 78.310                  | 0                    | 78.310            |
| Beholdning pr. 31.12.2024         | 82.131                  | 0                    | 82.131            |
| Afkast 2024                       |                         |                      | <b>3.821</b>      |
| <b>Jyske Capital</b>              |                         |                      |                   |
| Beholdning pr. 30.04.2024         | 78.680                  | 588                  | 79.268            |
| Beholdning pr. 31.12.2024         | 84.778                  | 0                    | 84.778            |
| Afkast 2024                       |                         |                      | <b>5.510</b>      |
| <b>Samlet beholdning</b>          |                         |                      |                   |
| Samlet beholdning pr. 31.12.2024  | 166.909                 | 0                    | 166.909           |
| Samlet afkast 2024                |                         |                      | <b>9.331</b>      |

**Deponi**

Fredensborg Kommune har ikke haft deponerede midler i løbet af 2024.



## Note 11

## Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger

## ØKONOMI

| Uforbrugte driftsbevillinger<br>(1.000 kr.)     | Forbrug<br>2024  | Korrigeret<br>Budget 2024 | Overført<br>til<br>2025 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|
| Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling            | 13.686           | 20.543                    | 1.210                   |
| Erhverv og Turisme                              | 4.704            | 4.890                     | 147                     |
| Plan, Trafik og Klima                           | 73.957           | 70.674                    | 243                     |
| Kommunale Ejendomme                             | 70.746           | 72.696                    | 1.897                   |
| Fritid og Idræt                                 | 30.013           | 31.600                    | 1.569                   |
| Skole                                           | 511.350          | 508.587                   | -186                    |
| Familie og Unge                                 | 217.807          | 181.755                   | -6.445                  |
| Børn                                            | 227.777          | 234.279                   | 7.773                   |
| Kultur                                          | 38.902           | 42.470                    | 3.542                   |
| Beskæftigelse                                   | 547.803          | 544.086                   | -1.209                  |
| Sundhed og Frivillighed                         | 28.562           | 29.242                    | 224                     |
| Ældre og Forebyggelse                           | 500.878          | 511.978                   | 6.647                   |
| Psykatri og Handicap                            | 295.159          | 298.073                   | 2.914                   |
| Beredskab                                       | 11.544           | 11.406                    | -138                    |
| Borgerservice, administrativ og politisk støtte | 306.493          | 319.092                   | 8.067                   |
| Finansiering                                    |                  | 20.284                    |                         |
| Aktivitetsbestemt Medfinansiering               | 168.450          | 193.421                   | 24.971                  |
| <b>Overførte midler i alt</b>                   | <b>3.047.830</b> | <b>3.095.076</b>          | <b>51.226</b>           |

## Note 12

## SWAP-aftaler indgået hos Nordea Bank Finland Plc

## ØKONOMI

| Kon-<br>trakt nr. | Indgået  | Udløber  | Renteforhold                    | Rente | Hoved-<br>stol<br>DKK | Nominel<br>restgæld pr.<br>31.12.2024 | Markeds-<br>værdi pr.<br>31.12.2024 |
|-------------------|----------|----------|---------------------------------|-------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 677313            | 11.05.07 | 03.06.24 | Fra variabel til<br>indeksrente | 3,49% | -30.000               | 0                                     | 0                                   |
| 698013            | 28.09.07 | 30.12.24 | Fra variabel til<br>fast rente  | 5,19% | -120.000              | 0                                     | 0                                   |
| 698018            | 28.09.07 | 30.12.24 | Fra variabel til<br>indeksrente | 4,35% | -120.000              | 0                                     | 0                                   |
| <b>I alt</b>      |          |          |                                 |       |                       | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            |

Kommunens tre swapaftaler udløb i 2024. Ved udgangen af 2024 udgjorde restgælden på kommunens tre swapaftaler derfor 0,0 mio. kr., og markedsværdien udgjorde 0,0 mio. kr.

## Note 13

## Kautions- og garantiforpligtelser

## ØKONOMI

| Den almene Boligafdeling        | Långiver         | Garantinr.   | Andel i % | Oprindelig garantibeløb<br>(Hele Kr.) | Kommunens garantibeløb<br>(Hele Kr.) |
|---------------------------------|------------------|--------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Dannevang (Le)                  | Jyske Realkredit | 0006-872-892 | 100       | -24.506.000                           | -14.457.175                          |
| Dannevang (Le)                  | Jyske Realkredit | 0007-237-724 | 100       | -1.000.000                            | -589.759                             |
| Dannevang (Le)                  | Jyske Realkredit | 0039-789-981 | 100       | -3.018.000                            | -2.185.454                           |
| Lystholm (Le)                   | Jyske Realkredit | 0029-954-496 | 28,6      | -12.242.516                           | -5.235.226                           |
| Lystholm (Le)                   | Jyske Realkredit | 0038-732-803 | 97,5      | -57.917.925                           | -38.392.575                          |
| Endrup By, Asminderød (Le)      | Jyske Realkredit | 0040-880-905 | 60,88     | -20.852.009                           | -15.911.406                          |
| Endrup By, Asminderød (Le)      | Jyske Realkredit | 0041-719-347 | 100       | -4.110.000                            | -3.382.355                           |
| Fredensborg By, Asminderød (Le) | Jyske Realkredit | 0041-719-172 | 61,26     | -10.465.046                           | -8.680.440                           |
| Lundegården (DF)                | Jyske Realkredit | 0004-654-232 | 23,53     | -13.625.500                           | -1.675.258                           |
| Lundegården (DF)                | Jyske Realkredit | 0006-299-307 | 28,6      | -3.069.123                            | -1.708.145                           |
| Lundegården (DF)                | Jyske Realkredit | 0006-757-399 | 28,6      | -40.984                               | -23.528                              |
| Lundegården (DF)                | Jyske Realkredit | 0040-420-200 | 100       | -786.563                              | -645.423                             |
| Lundegården (DF)                | Jyske Realkredit | 0040-743-822 | 100       | -918.000                              | -762.498                             |
| Egeparken (DF)                  | Jyske Realkredit | 0027-100-695 | 100       | -9.216.000                            | -3.318.870                           |
| Egeparken (DF)                  | Jyske Realkredit | 0031-412-586 | 100       | -1.239.000                            | -475.959                             |
| Baunebjergvej 7 (DF)            | Jyske Realkredit | 0025-106-947 | 28,6      | -9.382.516                            | -3.277.707                           |
| Baunebjergvej 7 (DF)            | Jyske Realkredit | 0030-496-105 | 28,6      | -30.030                               | -11.821                              |
| Klinken II (AB)                 | Jyske Realkredit | 0005-460-564 | 18,8      | -2.678.022                            | -1.397.393                           |
| Lillevang (AB)                  | Jyske Realkredit | 0015-201-425 | 22,6      | -9.938.576                            | -2.059.362                           |
| Lillevang (AB)                  | Jyske Realkredit | 0020-160-027 | 22,6      | -250.408                              | -61.038                              |
| Egedalsvænge (3B)               | Jyske Realkredit | 0041-673-506 | 100       | -5.701.000                            | -4.766.370                           |
| Egedalsvænge (3B)               | Jyske Realkredit | 0041-036-376 | 100       | -417.312.000                          | -326.592.110                         |
| Egedalsvænge (3B)*              | Jyske Realkredit | 0042-610-199 | 100       | -81.899.000                           | -78.581.874                          |
| Krogerup, Humlebæk (HB)         | Jyske Realkredit | 0041-100-176 | 100       | -10.712.000                           | -8.541.640                           |

## ØKONOMI

| Den almene Boligafdeling       | Långiver         | Garantinr.   | Ande<br>li % | Oprindelig<br>garantibeløb<br>(Hele Kr.) | Kommunens<br>garantibeløb<br>(Hele Kr.) |
|--------------------------------|------------------|--------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krogerup, Humlebæk (HB)        | Jyske Realkredit | 0041-100-215 | 78,27        | -134.802.073                             | -105.497.310                            |
| Øverste Torp By, Humlebæk (HB) | Jyske Realkredit | 0041-318-159 | 95,68        | -45.792.448                              | -37.619.239                             |
| 25B Asminderød By*             | Jyske Realkredit | 0043-053-276 | 100          | -8.224.000                               | -8.192.335                              |
| Øverste Torp By, Humlebæk (HB) | Jyske Realkredit | 0042-080-619 | 100          | -6.287.000                               | -5.608.488                              |
| Asminderød By,                 | Jyske Realkredit | 0041-063-828 | 100          | -5.880.000                               | -3.818.663                              |
| Asminderød By,                 | Jyske Realkredit | 0041-063-899 | 100          | -724.000                                 | -494.806                                |
| Asminderød By,*                | Jyske Realkredit | 0042-523-435 | 100          | -8.324.000                               | -7.946.099                              |
| Enebærhaven (HB)               | Jyske Realkredit | 0040-161-336 | 100          | -433.000                                 | -284.165                                |
| Nivåhøj II (Vi)                | Jyske Realkredit | 0034-457-056 | 100          | -7.875.000                               | -3.793.987                              |
| Nivåhøj II (Vi)                | Jyske Realkredit | 0040-884-529 | 100          | -40.284.000                              | -26.823.496                             |
| Mariehøj 101 m.fl. (FB)        | Jyske Realkredit | 0005-891-670 | 100          | -601.900                                 | -326.042                                |
| Niverød By, Karlebo (FB)       | Jyske Realkredit | 0041-110-946 | 100          | -12.058.000                              | -8.706.810                              |
| Niverød By, Karlebo (FB)       | Jyske Realkredit | 0042-514-839 | 55,97        | -18.926.815                              | -17.404.229                             |
| Niverød (FB)                   | Jyske Realkredit | 0040-612-872 | 100          | -1.618.000                               | -1.126.699                              |
| Niverød III (FB)               | Jyske Realkredit | 0039-135-674 | 100          | -1.515.000                               | -503.304                                |
| Niverød IV (FB)                | Jyske Realkredit | 0004-610-726 | 100          | -20.600.000                              | -10.397.744                             |
| Niverød IV (FB)                | Jyske Realkredit | 0007-200-502 | 100          | -64.110.000                              | -38.246.382                             |
| Niverød IV (FB)                | Jyske Realkredit | 0007-201-200 | 100          | -36.459.000                              | -9.111.658                              |
| Niverød IV (FB)                | Jyske Realkredit | 0036-819-236 | 100          | -44.182.000                              | -25.242.245                             |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0004-795-489 | 23,53        | -6.557.700                               | -805.453                                |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0005-879-951 | 28,6         | -1.034.519                               | -564.647                                |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0006-236-250 | 23,53        | -58.025                                  | -32.096                                 |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0006-451-718 | 28,6         | -2.138.165                               | -1.248.596                              |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0006-451-802 | 28,6         | -611.182                                 | -356.904                                |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0006-734-943 | 28,6         | -85.085                                  | -49.686                                 |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0007-270-095 | 28,6         | -20.563                                  | -11.855                                 |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0008-024-318 | 28,6         | -17.789                                  | -10.613                                 |
| Mergeltoften (FB)              | Jyske Realkredit | 0008-311-461 | 28,6         | -27.084                                  | -15.816                                 |

## 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                         | -1.991.050                        |
| Mergeltoften (FB)           | Nykredit | 73568802   | 28,57     | -151.707                           | -50.637                           |
| Højsager-/lange-rødvej (DF) | Nykredit | 129539304  | 45,37     | -1.783.948                         | -1.203.776                        |
| Højsager-/lange-rødvej (DF) | Nykredit | 129540102  | 45,37     | -1.209.111                         | -775.246                          |
| Bofællesskab Byvejen (FB)   | Nykredit | 81771902   | 28,57     | -4.857                             | -1.759                            |
| Bofællesskab Byvejen (FB)   | Nykredit | 81771903   | 100       | -233.000                           | -168.731                          |
| Bofællesskab Byvejen (FB)   | Nykredit | 81771906   | 28,57     | -1.267.651                         | -745.929                          |
| Benediktehjemmet (Le)       | Nykredit | 100771103  | 28,57     | -17.222.567                        | -7.880.415                        |
| Benediktehjemmet (Le)       | Nykredit | 100771105  | 28,57     | -183.705                           | -88.753                           |
| Benediktehjemmet (Le)       | Nykredit | 100771106  | 28,57     | -88.853                            | -45.776                           |
| Benediktehjemmet (Le)       | Nykredit | 100771109  | 100       | -3.765.000                         | -2.651.217                        |
| Benediktehjemmet (Le)       | Nykredit | 100771110  | 100       | -2.506.000                         | -1.469.667                        |
| Benediktehjemmet (Le)*      | Nykredit | 100771111  | 100       | -4.025.000                         | -4.604.351                        |
| Øresundshjemmet (Le)        | Nykredit | 70313303   | 22,62     | -407.160                           | -134.427                          |
| Øresundshjemmet (Le)        | Nykredit | 70313307   | 22,62     | -778.807                           | -304.533                          |
| Øresundshjemmet (Le)        | Nykredit | 70313308   | 22,62     | -3.009.591                         | -1.176.826                        |
| Øresundshjemmet (Le)        | Nykredit | 70313309   | 100       | -1.718.000                         | -1.156.688                        |
| Borgerbo IV                 | Nykredit | 14765305   | 100       | -11.233.000                        | -4.107.582                        |
| Borgerbo IV                 | Nykredit | 14765307   | 100       | -34.000                            | -20.541                           |
| Borgerbo IV                 | Nykredit | 14765308   | 100       | -230.000                           | -142.628                          |
| Borgerbo IV                 | Nykredit | 14765310   | 100       | -1.137.000                         | -602.773                          |
| Borgerbo IV                 | Nykredit | 25175701   | 23,5      | -1.539.673                         | -1.040.125                        |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362610   | 100       | -25.656.000                        | -10.904.105                       |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362611   | 100       | -1.565.000                         | -666.271                          |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362612   | 100       | -8.550.000                         | -3.640.012                        |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362613   | 100       | -5.004.000                         | -2.123.451                        |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362614   | 100       | -7.745.000                         | -3.273.035                        |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362615   | 100       | -4.670.000                         | -3.923.812                        |
| By-/Nordengen (ABHK)        | Nykredit | 39362616   | 100       | -7.745.000                         | -3.292.542                        |

## 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                         | -2.838.382                        |
| By-/Nordengen (ABHK)     | Nykredit | 39362622   | 100       | -3.782.000                         | -84.353                           |
| By-/Nordengen (ABHK)     | Nykredit | 39362623   | 55,1      | -32.341.496                        | -803.175                          |
| By-/Nordengen (ABHK)     | Nykredit | 39362634   | 100       | -3.982.000                         | -477.378                          |
| By-/Nordengen (ABHK)     | Nykredit | 39362636   | 100       | -179.750.000                       | -62.946.173                       |
| By-/Nordengen (ABHK)     | Nykredit | 39362640   | 100       | -78.543.000                        | -50.228.897                       |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365814   | 30,8      | -330.761                           | -120.607                          |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365815   | 30,8      | -4.620.000                         | -1.700.673                        |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365816   | 30,8      | -95.726                            | -31.135                           |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365819   | 100       | -4.146.000                         | -1.002.134                        |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365821   | 100       | -1.005.000                         | -269.964                          |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365822   | 100       | -363.000                           | -160.483                          |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365824   | 100       | -1.473.000                         | -907.525                          |
| Byengen (ABHK)           | Nykredit | 39365825   | 100       | -7.672.000                         | -5.644.122                        |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 126369001  | 28,57     | -23.011.992                        | -13.582.533                       |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360230   | 100       | -7.702.300                         | -3.144.164                        |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360240   | 100       | -58.000                            | -24.556                           |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360244   | 100       | -24.245.000                        | -10.237.858                       |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360245   | 100       | -10.175.000                        | -8.593.129                        |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360248   | 54,7      | -1.678.235                         | -39.781                           |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360249   | 54,4      | -14.477.254                        | -343.171                          |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360250   | 100       | -1.227.050                         | -29.086                           |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360253   | 51,7      | -676.431                           | -16.034                           |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360259   | 100       | -1.099.000                         | -370.206                          |
| Egedalsvænge (3B)        | Nykredit | 39360260   | 100       | -1.337.000                         | -585.640                          |
| Bøgelunden (DF)          | Nykredit | 376724301  | 100       | -195.000                           | -56.371                           |
| Bøgelunden (DF)          | Nykredit | 376724302  | 100       | -163.000                           | -67.396                           |
| Nivåhøj I (Vi)           | Nykredit | 39365933   | 100       | -208.000                           | -10.942                           |
| Nivåhøj I (Vi)           | Nykredit | 39365942   | 54,7      | -24.525.292                        | -609.106                          |

## ØKONOMI

| Den almene Boligafdeling       | Långiver | Garantinr. | Andel i % | Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.) | Kommunens garantibeløb (Hele Kr.) |
|--------------------------------|----------|------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 39365944   | 100       | -99.173.000                        | -28.444.984                       |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 39365949   | 100       | -18.857.000                        | -18.507.550                       |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 51306212   | 100       | -260.000                           | -13.677                           |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 51306219   | 100       | -228.871                           | -12.040                           |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 51306220   | 13,3      | -463.372                           | -10.338                           |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 51306221   | 13,3      | -11.264.568                        | -279.827                          |
| Nivåhøj I (Vi)                 | Nykredit | 51306222   | 100       | -57.931.336                        | -38.561.914                       |
| Nivåhøj II (Vi)                | Nykredit | 39370823   | 100       | -3.376.000                         | -75.319                           |
| Nivåhøj II (Vi)                | Nykredit | 39370824   | 26,5      | -7.412.315                         | -167.259                          |
| Nivåhøj II (Vi)                | Nykredit | 39370826   | 26,5      | -1.146.125                         | -153.765                          |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355428   | 100       | -27.250.000                        | -7.382.598                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355431   | 100       | -27.250.000                        | -7.758.118                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355442   | 100       | -8.677.000                         | -2.555.492                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355448   | 100       | -4.119.000                         | -493.801                          |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355449   | 100       | -3.844.418                         | -2.765.283                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355452   | 100       | -3.158.436                         | -2.152.250                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355453   | 100       | -4.709.000                         | -3.208.851                        |
| Skovengen (ABHK)               | Nykredit | 39355456   | 100       | -26.040.000                        | -24.997.518                       |
| Toftegårdsvænget B (AB)        | Nykredit | 349975003  | 54,06     | -9.996.775                         | -3.735.310                        |
| Boserupvej (HejB)              | Nykredit | 46268211   | 54,1      | -13.171.186                        | -9.155.309                        |
| Boserupvej (HejB)              | Nykredit | 46268213   | 100       | -1.908.000                         | -961.627                          |
| Øresundsvej (HejB)             | Nykredit | 13124308   | 100       | -1.011.000                         | -632.565                          |
| Teglgårdsvej, (HB)             | Nykredit | 397198101  | 28,57     | -8.137.333                         | -3.082.804                        |
| Asminderød By, Asminderød (HB) | Nykredit | 397208101  | 28,57     | -1.974.601                         | -617.659                          |
| Langebjergvej, Humlebæk (HB)   | Nykredit | 13706609   | 52,86     | -24.944.105                        | -9.225.262                        |
| Langebjergvej, Humlebæk (HB)   | Nykredit | 13706610   | 100       | -3.258.000                         | -1.267.092                        |



## 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                         | -1.635.907                        |
| Brønsholmdal (DF), Mølledammen        | Realkredit DK | 2394.2875-007 | 66,36     | -20.758.735                        | -21.835.718                       |
| Brønsholmdal (DF), Mølledammen        | Realkredit DK | 2394.2875-008 | 66,36     | -68.856.463                        | -72.428.803                       |
| Brønsholmdal (DF), Mølledammen        | Realkredit DK | 2394.2875-010 | 100       | -834.000                           | -632.122                          |
| Brønsholmdal (DF), Mølledammen        | Realkredit DK | 2394.2875-011 | 100       | -253.000                           | -191.759                          |
| Frøparken (DF), Teglgårdsvej          | Realkredit DK | 1182.8433-003 | 28,57     | -13.940.732                        | -22.006.903                       |
| Frøparken (DF), Teglgårdsvej          | Realkredit DK | 1182.8433-004 | 28,57     | -1.337.933                         | -2.008.965                        |
| Frøparken (DF), Teglgårdsvej          | Realkredit DK | 1182.8433-005 | 28,57     | -5.974.558                         | -9.461.043                        |
| Frøparken (DF), Teglgårdsvej          | Realkredit DK | 1182.8433-006 | 28,57     | -168.563                           | -287.012                          |
| Niverødgård (FB)                      | Realkredit DK | 2223.4041-002 | 100       | -5.030.000                         | -3.712.398                        |
| Niverødgård (FB)                      | Realkredit DK | 2223.4041-004 | 100       | -4.229.000                         | -3.667.834                        |
| Niverødgård (FB)                      | Realkredit DK | 2223.4041-001 | 28,57     | -9.713.800                         | -18.800.854                       |
| Mergeltoften (FB)                     | Realkredit DK | 2223.3998-001 | 28,57     | -3.247.266                         | -5.218.244                        |
| Ravnsbjerg II (HB)                    | Realkredit DK | 2201.3178-003 | 28,57     | -20.750.105                        | -30.716.637                       |
| Stejlepladsen III (HB), Baunebjergvej | Realkredit DK | 2912.5382-001 | 57,75     | -11.559.240                        | -15.514.747                       |
| Dageløkke By, Humlebæk, Boserupvej    | Realkredit DK | 2934.4017-001 | 52,63     | -54.792.040                        | -86.216.468                       |
| Skeltofteparken (SAB)                 | Realkredit DK | 1230.2799-013 | 100       | -30.481.000                        | -8.451.820                        |
| Skeltofteparken (SAB)                 | Realkredit DK | 1230.2799-016 | 100       | -619.000                           | -185.348                          |
| <b>I alt</b>                          |               |               |           |                                    | <b>-1.529.278.179</b>             |

## 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                         | -4.389.753                        |
| <b>Vandrehjem i alt</b>     |              |               |           |                                    | <b>-4.389.753</b>                 |

## ØKONOMI

| I/S Norfors          | Långiver      | Garantinr. | Andel i % | Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.) | Kommunens garantibeløb (Hele Kr.) |
|----------------------|---------------|------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201035730  | 100       | -50.000.000                        | -2.115.618                        |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201036079  | 100       | -50.000.000                        | -3.989.464                        |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201136806  | 100       | -100.000.000                       | -12.723.344                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201340037  | 100       | -70.000.000                        | -34.665.674                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201441632  | 100       | -50.000.000                        | -23.750.000                       |
| I/S Norfors*         | KommuneKredit | 201442657  | 100       | -9.500.000                         | -5.342.661                        |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201543992  | 100       | -60.000.000                        | -31.500.000                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201950497  | 100       | -55.000.000                        | -40.735.169                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 201951456  | 100       | -17.500.000                        | -13.212.900                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202051805  | 100       | -97.760.684                        | -73.660.662                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202051807  | 100       | -49.714.662                        | -36.503.249                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202052784  | 100       | -62.000.000                        | -49.767.044                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202154637  | 100       | -65.700.000                        | -59.801.419                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356296  | 100       | -98.400.000                        | -98.386.603                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356806  | 100       | -32.201.717                        | -31.239.707                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356807  | 100       | -20.554.621                        | -19.940.562                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356831  | 100       | -412.580.975                       | -390.429.062                      |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356832  | 100       | -81.280.686                        | -77.798.165                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356833  | 100       | -81.401.291                        | -78.065.379                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202356834  | 100       | -30.055.415                        | -27.377.573                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202357079  | 100       | -6.220.776                         | -6.066.338                        |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202357080  | 100       | -52.024.603                        | -51.055.710                       |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202357104  | 100       | -5.700.000                         | -5.558.685                        |
| I/S Norfors          | KommuneKredit | 202357105  | 100       | -34.300.000                        | -33.664.790                       |
| I/S Norfors*         | KommuneKredit | 202457554  | 100       | -72.457.000                        | -11.806.778                       |
| I/S Norfors*         | KommuneKredit | 202457661  | 100       | -328.740.000                       | -142.681.996                      |
| <b>Norfors i alt</b> |               |            |           |                                    | <b>-1.361.838.554</b>             |

## 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                        | -5.750.000                        |
| Fredensborg Affald A/S* | KommuneKredit | 202254963  | 100       | -7.600.00                          | -5.542.454                        |
| <b>Affald i alt</b>     |               |            |           |                                    | <b>-11.292.454</b>                |

## ØKONOMI

| Udbetaling Danmark   | Långiver      | Garantinr. | Andel i % | Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.) | Kommunens garantibeløb (Hele Kr.) |
|----------------------|---------------|------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Udbetaling Danmark   | KommuneKredit | 201645917  | 100       | -577.000.000                       | -164.000.000                      |
| Udbetaling Danmark   | KommuneKredit | 201849280  | 100       | -424.000.000                       | -84.000.000                       |
| Udbetaling Danmark   | KommuneKredit | 202052011  | 100       | -330.000.000                       | -330.000.000                      |
| Udbetaling Danmark*  | KommuneKredit | 202357082  | 100       | -60.000.000                        | -60.000.000                       |
| <b>UDB. DK i alt</b> |               |            |           |                                    | <b>-638.000.000</b>               |

## ØKONOMI

| Trafiksekskabet Movia  | Långiver      | Garantinr. | Andel i % | Oprindelig garantibeløb (Hele Kr.) | Kommunens garantibeløb (Hele Kr.) |
|------------------------|---------------|------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 201442969  | 100       | -123.000.000                       | 0                                 |
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 202053354  | 100       | -31.070.371                        | -6.541.131                        |
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 202053355  | 100       | -64.137.931                        | -13.502.722                       |
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 202256008  | 100       | -33.300.000                        | -12.200.000                       |
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 202356399  | 100       | -13.500.000                        | -13.500.000                       |
| Trafiksekskabet Movia  | KommuneKredit | 202356400  | 100       | -13.500.000                        | -13.500.000                       |
| Trafiksekskabet Movia* | KommuneKredit | 202457509  | 100       | -27.000.000                        | -27.000.000                       |
| Trafiksekskabet Movia* | KommuneKredit | 202457799  | 100       | -12.841.857                        | -12.676.234                       |
| <b>Movia i alt</b>     |               |            |           |                                    | <b>-98.920.087</b>                |
| <b>I alt</b>           |               |            |           |                                    | <b>-3.643.719.027</b>             |

\*Tilgang i 2024

Kommunen har i 2024, samlet set kautions- og garantiforpligtelser for 3.643.719.027. Det er mere end i 2023, hvor kommunen samlet set havde for 2.784.329.628

Det er en udvikling på 859.389.399 kr.

Udviklingen skyldes bl.a. at vi er blevet gjort opmærksom på at vi skal opgøre Norfors og Movia med 100% i andel. Vores andel er for norfors 19,4% men da vi hæfter solidarisk, opgives det som 100% det samme gør sig gældende for Movia hvor vores andel udgør 0,78%.

Hvis man kigger på den egentlige udvikling, har der i år været en tilgang på 9 forpligtelser, på 66.152.939 kr. samt en afvikling og nedskrivning på 413.246.816 kr.

## Norfors

Lovgivningen om liberalisering af affaldsmarkedet i 2025 medfører store u hensigtsmæssige konsekvenser for Norfors og ejerkommunerne, idet Usseødværket som affaldsenergiselskab ikke forventes at have en bæredygtig økonomi fra 2025. Der har været italesat en risiko for konkurs, som kan udløse garanti-forpligtelser hos ejerkommunerne, herunder Fredensborg. Norfors har iværksat en forceret afskrivning/afvikling af restværdien i Usseødværket, hvilket har reduceret risikoen for konkurs. Norfors finansierer den forcerede afskrivning via ekstraordinære opkrævninger i 2023-2025 hos ejerkommunerne. Den ekstraordinære opkrævning har medført en stigning i renovationstaksterne for brugerne

# ØKONOMI

38

## Operationel leasing

## ØKONOMI

| Kommune Leasing<br>pr. 31.12.2024<br>(Hele kr.) | Reg. nr. | Fabrikat    | Start | Ud-<br>løb | Ultimo<br>2023  | Afdrag<br>2024 | Ultimo<br>2024 |
|-------------------------------------------------|----------|-------------|-------|------------|-----------------|----------------|----------------|
| Center for By og Land                           | CH14977  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -79.437         | 79.437         | 0              |
| Center for By og Land                           | DW54907  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.481         | 81.481         | 0              |
| Center for By og Land                           | CH16312  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.792         | 81.792         | 0              |
| Center for By og Land                           | CH16313  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -82.459         | 82.459         | 0              |
| Center for By og Land                           | CH16314  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -82.769         | 82.769         | 0              |
| Center for By og Land                           | CH16315  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.590         | 81.590         | 0              |
| Center for By og Land                           | CH16316  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.627         | 81.627         | 0              |
| Center for By og Land                           | CL53617  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.660         | 81.660         | 0              |
| Center for By og Land                           | CL53618  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -80.994         | 80.994         | 0              |
| Center for By og Land                           | CL53621  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -82.756         | 82.756         | 0              |
| Center for By og Land                           | CL53622  | Nissan Leaf | 2019  | 2024       | -81.572         | 81.572         | 0              |
| <b>I alt</b>                                    |          |             |       |            | <b>-898.147</b> | <b>898.147</b> | <b>0</b>       |



## Note 15

## Regnskabstekniske afskrivninger på debitorer i 2024

## ØKONOMI

| Afskrevet af kommunen og SKAT<br>(Hele kr.) | 2023<br>Beløb    | 2023<br>Antal sager | 2024<br>Beløb    | 2024<br>Antal sager |
|---------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Kategorier:                                 |                  |                     |                  |                     |
| Bortfald af tilbagepligtig kontanthjælp     | 546.963          | 87                  | 553.793          | 86                  |
| Forældelse                                  | 342.538          | 671                 | 64.966           | 122                 |
| Eftergivelse                                | 0                | 0                   | 34.465           | 43                  |
| Uerholdelig                                 | 0                | 0                   | 23.756           | 16                  |
| Smårestancer                                | 0                | 0                   | 762              | 175                 |
| Dødsfald                                    | 1.007.859        | 520                 | 359.281          | 366                 |
| Øvrige afskrivninger                        | 2.176.717        | 623                 | 1.166.741        | 499                 |
| <b>I alt afskrevet i kommunen</b>           | <b>4.074.077</b> | <b>1.901</b>        | <b>2.804.892</b> | <b>1.415</b>        |

Forvaltningen foretager løbende afskrivninger af uerholdelige krav. De største poster i 2024 er øvrige afskrivninger, bortfald af tilbagepligtig kontanthjælp og afskrivninger fortaget i forbindelse med dødsfald. Som det fremgår af ovennævnte tabel, udgør det afskrevne beløb i 2024 i alt 2,8 mio. kr. Dermed er det afskrevne beløb faldet med knap 1,3 mio. kr. fra 2023 til 2024.

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 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 civilretslige 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 16

## 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 2024

## ØKONOMI

| Hovedkonto                                                | Hovedkontonavn                                                                              | Hele kr.            |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9</b> |                                                                                             | <b>-139.313.406</b> |
| 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                               | -819.924            |
| 14.71.04.                                                 | Resultattilskud                                                                             | -4.713.212          |
| 14.71.05.                                                 | Grundtilskud                                                                                | -6.585.146          |
| 14.71.06.                                                 | Hjælp i særlige tilfælde                                                                    | -131.783            |
| 14.71.08.                                                 | Repatriering af udlændinge                                                                  | -249.954            |
| 14.71.13.                                                 | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                     | 0                   |
| 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                                 | 0                   |
| 15.11.05                                                  | Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.                     | -435.298            |
| 15.11.10.                                                 | Den centrale refusionsordning                                                               | -70.908.104         |
| 15.11.43.                                                 | Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem                                        | 0                   |
| 15.26.58.                                                 | Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde                                                   | -5.376.647          |
| 15.26.59.                                                 | Udgifter til advokatbistand                                                                 | -389.664            |
| 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 | -14.720.403         |
| 15.64.60.                                                 | Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne   | -820.228            |
| 15.72.01.                                                 | Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.                                              | -5.182.521          |
| 17.31.20.                                                 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler        | -577.612            |
| 17.31.21.                                                 | Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                    | -3.109.140          |
| 17.31.28.                                                 | ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp                                | -217.936            |

## ØKONOMI

| Hovedkonto | Hovedkontonavn                                                                                                  | Hele kr.    |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 17.31.29.  | ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge                                                                        | -939.766    |
| 17.31.34.  | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                                        | -226.813    |
| 17.31.35   | ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                                    | -314.964    |
| 17.31.37.  | ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse                                                   | -166.128    |
| 17.31.39.  | ATP-bidrag for personer i fleksjob                                                                              | -636.958    |
| 17.31.41.  | Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                                         | -719.121    |
| 17.35.02.  | Tilbagebetalinger                                                                                               | 13.004      |
| 17.35.20.  | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.                                                               | 1.555       |
| 17.38.11.  | Dagpenge ved sygdom                                                                                             | 0           |
| 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                         | -116.005    |
| 17.46.07.  | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse       | 0           |
| 17.46.08.  | Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse                                                               | -38.306     |
| 17.46.18.  | Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede                                                         | -89.908     |
| 17.46.21.  | Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige                                                        | 0           |
| 17.46.53.  | Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge                   | -2.467.994  |
| 17.46.74.  | Jobrotation                                                                                                     | 0           |
| 17.54.06.  | Skånejob                                                                                                        | -193.723    |
| 17.54.11.  | Personlig assistance til personer med handicap                                                                  | -830.068    |
| 17.54.21.  | Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen                                                | -219.000    |
| 17.54.22.  | Afløb på servicejob                                                                                             | 0           |
| 17.54.31   | Hjælp til personer uden ret til social pension mv.                                                              | -87.866     |
| 17.56.01.  | Fleksjob med fast refusion                                                                                      | -14.379.671 |
| 17.56.02.  | Ledighedsydelse                                                                                                 | -504.834    |
| 17.61.06.  | Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik                                                                    | 0           |
| 17.62.03.  | Støtte til betaling af beboerindskud                                                                            | 683.881     |
| 17.62.04.  | Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.                                                       | -61.510     |
| 17.62.05.  | Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | -798.121    |
| 17.62.06.  | Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | -76.175     |
| 17.63.01.  | Sygebehandling, medicin mv.                                                                                     | -223.237    |
| 17.63.02.  | Flytning og hjælp i enkelttilfælde                                                                              | -13.654     |
| 17.64.02   | Personlige tillæg til pensionister                                                                              | -2.670.452  |

## ØKONOMI

| Hovedkonto                                                                                        | Hovedkontonavn                                                          | Hele kr.            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>                                                               |                                                                         | <b>-76.056.029</b>  |
| 14.71.11.                                                                                         | Forsørgelsesydelse ifm. Program                                         | -1.342.539          |
| 14.71.12.                                                                                         | Forsørgelsesydelse for øvrige                                           | -781.203            |
| 17.35.11.                                                                                         | Kontant- og uddannelseshjælp                                            | -9.066.558          |
| 17.35.22.                                                                                         | Ressourceforløbsydelse                                                  | -8.742.953          |
| 17.35.23.                                                                                         | Revalideringsydelse mv.                                                 | -181.514            |
| 17.35.24.                                                                                         | Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp                         | -15.205             |
| 17.35.25.                                                                                         | Ledighedsydelse                                                         | -2.039.967          |
| 17.38.11.                                                                                         | Dagpenge ved sygdom                                                     | -36.708.850         |
| 17.47.01.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige                          | -188.811            |
| 17.47.02.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmøtagere m.fl. | -90.678             |
| 17.47.11.                                                                                         | Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.                         | 0                   |
| 17.54.30.                                                                                         | Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension                     | -243.009            |
| 17.56.04.                                                                                         | Fleksjob med variabel refusion                                          | -8.757.637          |
| 17.56.05.                                                                                         | Fleksbidrag til kommunen                                                | -7.897.105          |
| <b>Refusion af tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion</b> |                                                                         | <b>-215.369.435</b> |
| <b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>                                                        |                                                                         | <b>203.639.344</b>  |
| 17.32.01.                                                                                         | Dagpenge ved arbejdsløshed                                              | 56.795.925          |
| 17.35.20.                                                                                         | Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.                       | 1.191.748           |
| 17.46.32.                                                                                         | Befordringsgodtgørelse                                                  | 35.673              |
| 17.64.10.                                                                                         | Førtidspension med variabel medfinansiering                             | 119.618.617         |
| 17.64.13.                                                                                         | Seniorpension                                                           | 25.997.381          |

# Regnskabsoversigt



Som det fremgår af regnskabsoversigten er der ydet en række tillægsbevillinger i 2024. På driften er der ydet tillægsbevillinger for samlet set netto 54,7 mio. kr. Størstedelen heraf (32,8 mio. kr.) hidrører fra overførsel af mer- og mindreforbrug fra regnskabsåret 2023 (BY 18/2 2024, pkt. 38). Hertil kommer tillægsbevillinger som følge af udmøntning af trepartsmidler (ca. 7 mio. kr.), samt lov- og cirkulæreprogrammet mv. ydet i forbindelse med den politiske godkendelse af budgetrevisionerne.

Tillægsbevillingerne på anlæg er også primært givet som følge af overførsel af mindreforbrug fra 2023 til 2024.

## ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024<br>(Hele 1000 kr.)       | Forbrug 2024     |                 | Opr. Budget 2024 |                 | Tillægsbevillinger 2024 |              |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------|--------------|
|                                                 | Udgift           | Indtægt         | Udgift           | Indtægt         | Udgift                  | Indtægt      |
| <b>DRIFT</b>                                    | <b>3.733.939</b> | <b>-675.137</b> | <b>3.622.992</b> | <b>-577.298</b> | <b>49.227</b>           | <b>5.507</b> |
| Natur, Miljø og Bæredygtig udvikling            | 97.898           | -78.565         | 22.149           | -3.915          | 2.163                   | 146          |
| Erhverv og Turisme                              | 4.709            | -5              | 4.937            | 0               | -47                     | 0            |
| Plan, Trafik og Klima                           | 75192            | -1.234          | 74.224           | -1343           | -2.203                  | -4           |
| Kommunale Ejendomme                             | 72.613           | -1.867          | 74.817           | -1.687          | -672                    | 238          |
| Fritid og Idræt                                 | 36.501           | -6.488          | 36.205           | -5.009          | 178                     | 226          |
| Skole                                           | 581.686          | -70.336         | 577.102          | -79.892         | 10.287                  | 1.091        |
| Familie og Unge                                 | 331.297          | -113.491        | 286.973          | -106.442        | -3.733                  | 461          |
| Børn                                            | 316.237          | -88.460         | 291.311          | -66.704         | 5.811                   | 3.860        |
| Kultur                                          | 42.813           | -3.911          | 43.194           | -3.894          | 3.087                   | 83           |
| Beskæftigelse                                   | 668.372          | -115.244        | 658.446          | -107.808        | -213                    | 144          |
| Sundhed og Frivillighed                         | 29.024           | -462            | 28.638           | -121            | 725                     | 0            |
| Ældre og Forebyggelse                           | 557.700          | -56.822         | 571.892          | -63.623         | 3.709                   | 0            |
| Psykatri og Handicap                            | 392.296          | -97.137         | 383.621          | -82.062         | 662                     | -783         |
| Beredskab                                       | 12.176           | -632            | 12.203           | -636            | -161                    | 0            |
| Borgerservice, administrativ og politisk støtte | 346.976          | -40.483         | 343.412          | -54162          | 29.797                  | 45           |
| Finansiering                                    | 0                | 0               | 27.500           | 0               | -7.216                  | 0            |
| Aktivitetsbestemt Medfinansiering               | 168.450          | 0               | 186.368          | 0               | 7.053                   | 0            |

## ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024<br>(Hele 1000 kr.)                        | Forbrug 2024   |               | Opr. Budget 2024 |          | Tillægsbevillinger<br>2024 |               |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|------------------|----------|----------------------------|---------------|
|                                                                  | Udgift         | Indtægt       | Udgift           | Indtægt  | Udgift                     | Indtægt       |
| <b>ANLÆG</b>                                                     | <b>133.891</b> | <b>-5.411</b> | <b>162.333</b>   | <b>0</b> | <b>60.880</b>              | <b>-7.166</b> |
| ABA Automatisk Brandsikring                                      | 1.220          | 0             | 1.500            | 0        | 320                        | 0             |
| Banebelysning Humlebæk og Fredensborg Stadion                    | 0              | 0             | 0                | 0        | 37                         | 0             |
| Beplantningsstrategi og vedligeholdelse i Nivå                   | 254            | 0             | 200              | 0        | 150                        | 0             |
| Brandsikring af Kokkedal Skole                                   | 13             | 0             | 0                | 0        | 1.470                      | 0             |
| Bygningsvedligeholdelse                                          | 29.588         | 0             | 25.300           | 0        | 10.711                     | 0             |
| Cricketbane på Karlebo Stadion                                   | 67             | 0             | 0                | 0        | 722                        | 0             |
| Cykelsti Avderød Karlebo                                         | 0              | 0             | 0                | 0        | 800                        | 0             |
| Den grønne slotsby                                               | 0              | 0             | 7.400            | 0        | -3.995                     | 0             |
| Det Grønne Hjerterum                                             | 174            | -21           | 0                | 0        | 153                        | 0             |
| Ekstra kapacitet i Kokkedal                                      | 2.246          | 0             | 3.000            | 0        | 1.398                      | 0             |
| Elbiler (ladestandere) til Hjemmeplejen                          | 1.786          | 0             | 0                | 0        | 1.808                      | 0             |
| Energioptimering (lånefinansierede klimatiltag)                  | 5.827          | 0             | 10.000           | 0        | -3.398                     | 0             |
| Etablering af solcelleanlæg                                      | 118            | 0             | 500              | 0        | 405                        | 0             |
| Flytning af bibliotek i Fredensborg og indretning af 1. sal      | 0              | 0             | 0                | 0        | -54                        | 0             |
| Flytning af hjemmeplejen - Humlebæk                              | 1.134          | 0             | 0                | 0        | 2.048                      | 0             |
| Flytning af produktionskøkken fra Øresundshjemmet til Skovgården | 17             | 0             | 0                | 0        | 130                        | 0             |
| Flytning af Ung Fredensborg til Alexandra House                  | 882            | 0             | 0                | 0        | 645                        | 0             |
| Foranalyse - Nyt ridecenter                                      | 0              | 0             | 194              | 0        | -194                       | 0             |
| Forundersøgelse vedr sluse ved Donse Å                           | 59             | 0             | 0                | 0        | 37                         | 0             |
| Fredensborg Tennis Klub                                          | 689            | 0             | 0                | 0        | 725                        | 0             |
| Fremtidens Fredensborg Skole                                     | 0              | 0             | 0                | 0        | 450                        | 0             |
| Fremtidens Kokkedal Skole                                        | 8.436          | 0             | 8.800            | 0        | 15.672                     | 0             |
| Fremtidens Nivå Bymidte                                          | -1             | 0             | 0                | 0        | -1                         | 0             |
| Fremtidens Skole og Dagtilbud i Fredensborg Kommune              | 1.452          | 0             | 1.357            | 0        | 161                        | 0             |
| Generationernes Hus - Idrætshal                                  | 19             | 0             | 0                | 0        | 19                         | 0             |
| Generationernes Hus - Skole                                      | 21.411         | 0             | 30.000           | 0        | 16.263                     | 0             |
| Gennemførelse af bygning efter brand, Børnehusene Kokkedal       | 255            | 0             | 0                | 0        | 420                        | 0             |



# ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024                                        | Forbrug 2024 |         | Opr. Budget 2024 |         | Tillægsbevillinger<br>2024 |         |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------|------------------|---------|----------------------------|---------|
| (Hele 1000 kr.)                                               | Udgift       | Indtægt | Udgift           | Indtægt | Udgift                     | Indtægt |
| Infrastruktur til byudviklingsprojek-<br>tet Nivå Bymidte     | 20.470       | -3.799  | 30.000           | 0       | -10.164                    | 0       |
| Investeringer i klimasikring                                  | 55           | 0       | 600              | 0       | 462                        | 0       |
| IT-hardware                                                   | 0            | 0       | 2.500            | 0       | -2.500                     | 0       |
| IT-netværk                                                    | 4.506        | 0       | 4.000            | 0       | 0                          | 0       |
| IT-sikkerhed                                                  | 0            | 0       | 1.750            | 0       | -1.750                     | 0       |
| IT-sikkerhed (sårbarhedscan mm.)                              | 0            | 0       | 800              | 0       | -800                       | 0       |
| Klima og Energipulje                                          | 0            | 0       | 270              | 0       | 100                        | 0       |
| Kortsigtede tiltag for udvidelse af<br>kapaciteten i Humlebæk | 38           | 0       | 0                | 0       | 94                         | 0       |
| Kunst og bevægelse i Karlebo                                  | 0            | 0       | 25               | 0       | -25                        | 0       |
| Kunstgræsbane                                                 | 10           | 0       | 14.700           | 0       | -14.700                    | 0       |
| Kunstprojekter                                                | 542          | 0       | 0                | 0       | 3.572                      | 0       |
| Kystbeskyttelse genopretning af ef-<br>terslæb                | 6.304        | -1.232  | 6.000            | 0       | -134                       | 0       |
| Køb af areal D (Nivå Center)                                  | 800          | 0       | 0                | 0       | 769                        | 0       |
| Køb af Slotsgade 2                                            | 0            | 0       | 0                | 0       | -77                        | 0       |
| Ladestander til elbiler - udbygget in-<br>frastruktur         | 124          | 0       | 773              | 0       | 75                         | 0       |
| Lokalebookingsystem                                           | 0            | 0       | 0                | 0       | 143                        | 0       |
| Lånefinansieret pulje til vedvarende<br>energi                | 0            | 0       | 2.500            | 0       | 0                          | 0       |
| Matr.nr. 7000ai Øverste Torp By,<br>Humlebæk                  | 0            | -185    | 0                | 0       | 0                          | -185    |
| Modulbyggeri i Fredensborg                                    | 0            | 0       | 0                | 0       | -909                       | 0       |
| Negativ anlægspulje (budget 2023)                             | 0            | 0       | -30.000          | 0       | 30.000                     | 0       |
| Nivå Engfjord                                                 | 382          | -29     | 1.000            | 0       | -500                       | 0       |
| Nivå Skole (brand)                                            | -861         | 0       | 0                | 0       | -2.052                     | 0       |
| Ny blæsekøler til Fredensborg<br>Ældremad                     | 0            | 0       | 826              | 0       | 0                          | 0       |
| Ny daginstitution i Fredensborg                               | 586          | 0       | 1.285            | 0       | -885                       | 0       |
| Ny daginstitution i Humlebæk                                  | 0            | 0       | 600              | 0       | -600                       | 0       |
| Ny daginstitution i Kokkedal                                  | 1.511        | 0       | 1.285            | 0       | -885                       | 0       |
| Ny daginstitution i Nivå                                      | 84           | 0       | 600              | 0       | -600                       | 0       |
| Ny Servicebygning, Nivå Havn                                  | 187          | 0       | 3.000            | 0       | -1.427                     | 0       |

## ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024                                                   | Forbrug 2024 |         | Opr. Budget 2024 |         | Tillægsbevillinger<br>2024 |         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|------------------|---------|----------------------------|---------|
| (Hele 1000 kr.)                                                          | Udgift       | Indtægt | Udgift           | Indtægt | Udgift                     | Indtægt |
| Nyt gulv samt brandsektionering i Kokkedal SFO                           | 873          | 0       | 0                | 0       | 840                        | 0       |
| Nyt plejecenter i Humlebæk (Skovgården)                                  | 270          | 0       | 0                | 0       | 1.228                      | 0       |
| Nyt produktionskøkken på Karsemosegård                                   | 239          | 0       | 0                | 0       | 500                        | 0       |
| Nyt udflygtsmål/spejderhytte i Humlebæk                                  | 319          | 0       | 0                | 0       | 730                        | 0       |
| Ombygning af institution SFO Galaxen                                     | 672          | 0       | 0                | 0       | 865                        | 0       |
| Ombygning af Under Kronen                                                | 48           | 0       | 0                | 0       | 1.340                      | 0       |
| Opførsel af Gymnastikkens Hus                                            | 45           | 0       | 0                | 0       | 789                        | 0       |
| Oprensning af Gadekær                                                    | 91           | 0       | 300              | 0       | -117                       | 0       |
| Oprettelse af nye klasselokaler                                          | 0            | 0       | 375              | 0       | 363                        | 0       |
| Opsparing til dybderensning og udskiftning af granulat på kunstgræsbaner | 0            | 0       | 483              | 0       | 0                          | 0       |
| Padel- og Redplusbaner                                                   | 177          | 0       | 0                | 0       | 2.859                      | 0       |
| Parkeringskapacitet ved Louisiana                                        | 121          | 0       | 300              | 0       | -51                        | 0       |
| Programsekretariatets udviklingsaktiviteter - GNH                        | 0            | 0       | 50               | 0       | 23                         | 0       |
| Pulje til usikkerhed ved salg af bygninger                               | 0            | 0       | 0                | 0       | 71                         | 0       |
| Renovering af bevaringsværdige bygninger                                 | 142          | 0       | 200              | 0       | 254                        | 0       |
| Renovering af køkkenet på Lystholm                                       | 1.200        | 0       | 0                | 0       | 1.715                      | 0       |
| Renseanlæg, Karsemosegård                                                | 0            | 0       | 0                | 0       | 103                        | 0       |
| Reparation af stibro over Ullerødvej                                     | 367          | 0       | 0                | 0       | 545                        | 0       |
| Rundkørsel i Humlebæk                                                    | 85           | 0       | 0                | 0       | -85                        | 0       |
| Salg af areal (Drosselvænget 106)                                        | 0            | -128    | 0                | 0       | 0                          | -128    |
| 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/køb af arealer (uden politisk beslutning jf. delegationsplanen)     | 0            | -17     | 0                | 0       | 0                          | 0       |
| Salgsindtægter - Nivå Bymidte                                            | 200          | 0       | 600              | 0       | -100                       | 0       |
| Sansehave ved Skovgården                                                 | 127          | 0       | 0                | 0       | -14                        | 0       |
| Skaterbane i Fredensborg                                                 | 0            | 0       | 0                | 0       | 500                        | 0       |
| Skaterbane i Humlebæk                                                    | 0            | 0       | 0                | 0       | 500                        | 0       |

# ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024                                        | Forbrug 2024 |         | Opr. Budget 2024 |         | Tillægsbevillinger 2024 |         |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------|------------------|---------|-------------------------|---------|
| (Hele 1000 kr.)                                               | Udgift       | Indtægt | Udgift           | Indtægt | Udgift                  | Indtægt |
| Skaterbane i Nivå Bymidte                                     | 78           | 0       | 100              | 0       | 250                     | 0       |
| Skolen ved Vilhelmsro                                         | 0            | 0       | 0                | 0       | 258                     | 0       |
| Skybrudsskade, Baunebjergvej 401                              | 0            | 0       | 0                | 0       | 288                     | 0       |
| Sluseløsning ved Nive Å                                       | 1            | 0       | 0                | 0       | -2                      | 0       |
| Sortering af affald i kommunale bygninger                     | 194          | 0       | 100              | 0       | 240                     | 0       |
| Stier                                                         | 497          | 0       | 800              | 0       | -1.200                  | 0       |
| Stiplan for rekreative arealer                                | 93           | 0       | 250              | 0       | -50                     | 0       |
| Strategisk Helhedsplan Humlebæk bymidte                       | 0            | 0       | 0                | 0       | 0                       | 0       |
| Tagrenovering på Lindegården                                  | 0            | 0       | 9.000            | 0       | -9.000                  | 0       |
| To nye tennisbaner og to padelbaner ved Humlebæk Idrætscenter | 16           | 0       | 0                | 0       | 48                      | 0       |
| Toilet til Højsager Mølle                                     | 2            | 0       | 0                | 0       | 90                      | 0       |
| Trafiksanering af Kirkeltevej                                 | 12           | 0       | 0                | 0       | 12                      | 0       |
| Trafiksanering af Lågegyde 2. etape                           | 0            | 0       | 1.200            | 0       | -1.200                  | 0       |
| Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger                    | 2.656        | 0       | 1.550            | 0       | -243                    | 0       |
| Udskiftning af låsesystem, borgernes eget hjem                | 243          | 0       | 0                | 0       | 5.279                   | 0       |
| Udskiftning til LED-Belysning                                 | -728         | 0       | 2.654            | 0       | -3.173                  | 0       |
| Udskiftning af nødkaldesystem plejecentre                     | 3.741        | 0       | 0                | 0       | 4.432                   | 0       |
| Udvikling af byrum i Humlebæk                                 | 0            | 0       | 0                | 0       | 27                      | 0       |
| Udvikling af digital infrastruktur                            | 439          | 0       | 1.280            | 0       | -212                    | 0       |
| Udvikling af Lergravssøerne                                   | 473          | 0       | 500              | 0       | 751                     | 0       |
| Udviklingsprojekt Sletten Havn og foreningshus                | 640          | 0       | 0                | 0       | 943                     | 0       |
| Vandplaner (Grønholt Å, Langstrup Å og Nive Å)                | 0            | 0       | 1.156            | 0       | -1.156                  | 0       |
| Vedligehold og udskiftning af udstyr i Gymnastikkens Hus      | 0            | 0       | 200              | 0       | 200                     | 0       |
| Vedligeholdelse af vejkapitalen                               | 8.423        | 0       | 8.626            | 0       | 4.796                   | 0       |
| Vedligeholdelsesplan Nivå Havn (2023)                         | 746          | 0       | 0                | 0       | 1.180                   | 0       |
| Vedligeholdelsesplan Nivå Havn (2024-2028)                    | 0            | 0       | 844              | 0       | 0                       | 0       |
| Vinterbadefaciliteter, Bjerre Strand, Nivå Havn               | 0            | 0       | 0                | 0       | 39                      | 0       |
| Øget vedligeholdelse af udendørs fritidsfaciliteter           | 1.006        | 0       | 1.000            | 0       | 1.002                   | 0       |

## ØKONOMI

| Regnskabsoversigt 2024<br>(Hele 1000 kr.)                                                          | Forbrug 2024     |                   | Opr. Budget 2024 |                   | Tillægsbevillinger<br>2024 |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|
|                                                                                                    | Udgift           | Indtægt           | Udgift           | Indtægt           | Udgift                     | Indtægt         |
| <b>RENTER</b>                                                                                      | <b>6.440</b>     | <b>-19.218</b>    | <b>7.228</b>     | <b>-4.084</b>     | <b>-800</b>                | <b>-12.312</b>  |
| <b>BALANCEFORSKYDNINGER</b>                                                                        | <b>1.210.157</b> | <b>-1.202.046</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                   | <b>-22.000</b>  |
| Tilgodehavender hos staten                                                                         | 476              | 0                 | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt                                              | -6.336           | -16.947           | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Forskydninger i langfristede tilgodehavender                                                       | -10.487          | 14.786            | 0                | 0                 | 0                          | -22.000         |
| Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder | -5.647           | 27.932            | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre                                 | 0                | -2                | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.                                                             | -2.473           | 0                 | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Passiver tilhørende fonds, legater m.v.                                                            | 40               | 2.445             | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre                                | -2               | 2                 | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Kortfristet gæld til staten                                                                        | 5.053            | -5.738            | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Kortfristet gæld i øvrigt                                                                          | 1.229.532        | -1.224.524        | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| <b>AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING</b>                                                                    | <b>43.558</b>    | <b>-43.731</b>    | <b>43.617</b>    | <b>-39.050</b>    | <b>-59</b>                 | <b>-4.681</b>   |
| Langfristet gæld                                                                                   | 43.558           | -43.731           | 43.617           | -39.050           | -59                        | -4.681          |
| <b>FINANSIERING</b>                                                                                | <b>666.295</b>   | <b>-3.848.737</b> | <b>591.636</b>   | <b>-3.807.374</b> | <b>169.099</b>             | <b>-237.695</b> |
| Likvide aktiver                                                                                    | 160.686          | 0                 | 86.573           | 0                 | 168.664                    | -187.182        |
| Tilskud og udligning                                                                               | 500.988          | -651.096          | 499.081          | -637.042          | 1.905                      | -14.052         |
| Refusion af købsmoms                                                                               | 109              | 28                | 0                | 0                 | 0                          | 0               |
| Skatter                                                                                            | 4.512            | -3.197.669        | 5.982            | -3.170.332        | -1.470                     | -36.461         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>5.794.280</b> | <b>-5.794.280</b> | <b>4.427.806</b> | <b>-4.427.806</b> | <b>278.347</b>             | <b>-278.347</b> |

# 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)  
Jesper Tvilde (C)  
Thomas Von Jessen (C)  
Hanne Berg (F)  
Lars Søndergaard (V)  
Mie Stattau (V)

## Plan-, Trafik- og Klimaudvalget

Formand Lars Simonsen (B)  
Næstformand Tinne Borch Jacobsen (V)  
Carsten Nielsen (A)  
Louise Mehnke (A)  
Thomas von Jessen (C)  
Bent Fisher-Nielsen (F)  
Carsten Bo Nielsen (L)

## Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget

Formand Lars Søndergaard (V)  
Næstformand Jesper Tvilde (C)  
Cømert Sonsuz (A)  
Suzan Daoud (A)  
Soma Mayel (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)  
Bent Fischer-Nielsen (F)  
Carsten Bo Nielsen (L)  
Bjørn Svensson (Ø)  
Mikkel Hartwich (UP)

## Børne- og Skoleudvalget

Formand Per Frost Henriksen (A)  
Næstformand Bent Fischer-Nielsen (F)  
Sarah Lykke (A)  
Charlotte Sander (A)  
Soma Mayel (B)  
Bettina Bové (B)  
Hanne Berg (F)  
Lars Søndergaard (V)  
Tinne Borch Jacobsen (V)  
Mikkel Hartwich (UP)  
Heidi Boss Nyby (UP)

## Udvalget for Natur, Miljø og Bæredygtig Udvikling

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

## Fritids- og Idrætsudvalget

Formand Charlotte Sander (A)  
Næstformand Lars Søndergaard (V)  
Cømert Sonsuz (A)  
Suzan Daoud (A)  
Per Frost Henriksen (A)  
Soma Mayel (B)  
Kristian Tanderup (V)  
Heidi Boss Nyby (UP)  
Mikkel Hartwich (UP)

## Kulturudvalget

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







**FREDENSBORG**  
KOMMUNE

Fredensborg Kommune  
Rådhus Egevangen 3B

Telefon 72 56 50 00  
[Fredensborg@fredensborg.dk](mailto:Fredensborg@fredensborg.dk)  
[fredensborg.dk](http://fredensborg.dk)