

REFERAT Sundheds- og Forebyggelsesudvalget 2022-25 d. 07-04-2025

Mødedato Mandag d. 07. april 2025 kl. 19:00

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelse:.....	3
Orientering om Indskolingsundersøgelse 2023/24.....	5
Beslutning om bevilling af anlægsmidler til ny tandklinik på hospitalsgrunden.....	7
Beslutning om anlægsoverførsler fra 2024 til 2025.....	9
Beslutning om driftsoverførsler 2024 til 2025.....	11

Punkt 16: Meddelelse:

00.22.00-P35-98-24

Sagsfremstilling

1. Status på implementeringen af sundhedsreformen

Udmøntningen af sundhedsreformen fra november 2024, sker løbende i form af "lovpakker", aftaler mv.

Lovpakker

Lovpakke 1 indeholder lovforslag om ny regional forvaltningsmodel med etablering af sundhedsråd m.v., lov om ændringer af det almenmedicinske tilbud samt en overgangslov, der indeholder de lovgivningsmæssige overgangsbestemmelser, der følger af sundhedsreformaftalen.

Lovpakke 1 forventes fremsat for Folketinget april 2025 med henblik på vedtagelse i juni 2025.

Lovpakke 2 forventes at indeholde lovgivning relateret til opgaveflytning, økonomi, krav m.v. i sundhedsråd, hjemmel til tværgående kvalitetsstandarder, Digital Sundhed Danmark og national planlægningskompetence, Nationalt Center for Sundhedsinnovation, Nationalt prioriteringsråd, National Sundhedsplan og krav til nærsundhedsplaner samt ny aftalemodel for almenmedicinsk tilbud og opgavebeskrivelse. Lovpakke 2 forventes fremsat for Folketinget i oktober 2025.

Sundhedsstyrelsens faglige afgrænsning for opgaveflytning

Med sundhedsreformen følger, at myndighedsansvaret for en række opgaver overgår fra kommunerne til regionerne. Det drejer sig om 1) akutsygepleje 2) midlertidige pladser 3) patientrettet forebyggelse og 4) specialiseret rehabilitering samt dele af genoptræning på avanceret niveau.

I den forbindelse har Sundhedsstyrelsen fået til opgave at gennemføre et fagligt arbejde, der danner grundlag for at fastlægge en nærmere afgrænsning af de opgaver, der skal overdrages til regionerne. Sundhedsstyrelsens faglige afgrænsning af opgaveflytningen indgår som vurderingsgrundlag for den økonomiske forhandling i forbindelse med flytning af myndighedsansvaret.

Forårsaftale

Som noget nyt introduceres en såkaldt Forårsaftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner, som skal sikre den løbende implementering af sundhedsreformen. Dette års Forårsaftale forventes blandt andet at komme til at indeholde endelig aftale om den faglige afgrænsning af opgaver, der skal overdrages fra kommuner til regioner, 96 timers behandlingsansvar efter indlæggelse på sygehus, dimensionering af speciallæger samt loft over sygehusudgifter. Aftalen forventes at blive indgået medio maj 2025.

Videre proces

Forvaltningen planlægger med følgende politiske sager til hhv. Ældre- og Omsorgsudvalget og Sundheds- og Forebyggelsesudvalget i relation til sundhedsreformen:

2. juni

- Faglig afgrænsning for opgaveflytning samt Forårsaftale
- Pejlemærker for arbejdet med sundhedsreformen

11. august

- Frederiksberg Kommunes repræsentation i Sundhedsråd Hovedstaden
- Økonomi i relation til Sundhedsreformen (på baggrund af tilgængelig viden)

2. Status på projekt "Start med at stoppe"

Sundheds- og Forebyggelsesudvalgt behandlede på mødet den 18. november 2024 (pkt. 42) bevillingssag om 5.9 mio. kr. fra Sundhedsstyrelsen til udvikling af ryge- og nikotinstoptilbud til unge i perioden 2024 – 2027 i Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune.

Projektet har i sin indledende fase brugt ressourcer på at lave en god projektorganisering på tværs af kommunegrænsen, som sikrer, at begge kommuner er delagtiggjort i alle dele af projektet. Derudover er midlerne for 2024 blandt andet brugt på at:

- Lave tydelige indsatsbeskrivelser for henholdsvis nikotinstopindsatser, forældreinvolvering og ungeinvolvering
- Uddanne medarbejdere der skal varetage nikotinstopsamtaler med de unge
- Planlægge 4 workshops for ungeinvolvering
- Afholde "korte dialoger om nikotin" på 5 ungdomsuddannelser, hvor 607 unge har fået en kort individuel samtale om nikotin

I 2025 er der fokus på at få opstartet de individuelle samtaleforløb om nikotin til de unge, at få udbredt de "korte dialoger om nikotin" til flere ungdomsuddannelser og at få udviklet en forældrefilm samt at implementere de inputs der kommer fra ungeinvolveringen i projektet.

3. Brev til unge mennesker om mulighed for klamydiatest

Forvaltningen orienterede om, at der i denne uge udsendes digital post til alle unge (15-24 år) på Frederiksberg med oplysning om muligheden for at lade sig teste for klamydia. Baggrunden for brevet er, at partierne i budget 2025 var enige om at udvide klamydia-

testkapaciteten for unge mennesker samt informere målgruppen om tilbuddene via offentlig digital post.

Punkt 17: Orientering om Indskolingsundersøgelse 2023/24

29.09.04-P05-1-24

Resume

Frederiksberg Kommunes sundhedspleje gennemfører årligt en indskolingsundersøgelse blandt alle elever i børnehaveklasserne. Sundheds- og Forebyggelsesudvalget og Undervisningsudvalget orienteres med denne sag om resultaterne af undersøgelsen i 2023/24. Indskolingsundersøgelsen viser, at størstedelen af børnene i kommunens børnehaveklasser trives og har et godt helbred. Dog er den gennemsnitlige andel af børn med lav selvvalueret generel trivsel højere end gennemsnittet for den samlede undersøgelse, men omvendt ligger andelen af børn, der vurderes udsat for mobning, lavere end gennemsnittet for den samlede undersøgelse.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

- tog orientering om sundhedsplejens Indskolingsundersøgelse 2023/24 til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Sundheds- og Forebyggelsesudvalget og Undervisningsudvalget

- tager orientering om sundhedsplejens Indskolingsundersøgelse 2023/24 til efterretning

Sagsfremstilling

Anledning

Sundhedsplejen gennemfører hvert år en lovpligtig indskolingsundersøgelse blandt alle elever i børnehaveklasserne. Indskolingsundersøgelsen har til formål at vurdere børnenes udvikling, helbred, trivsel og sundhedsmæssige skoleparathed samt at vejlede om sundhedsrelaterede emner i forbindelse med skolestart.

Metode

Udformningen af den undersøgelse, der gennemføres i Frederiksberg Kommune, er udarbejdet af Statens Institut for Folkesundhed på baggrund af samarbejdet "Databasen Børns Sundhed". Indskolingsundersøgelsens resultater er indhentet fra sundhedsplejerskejournaler og baserer sig på et forældreudfyldt spørgeskema, samtaler mellem sundhedsplejerske, barn og forældre samt en undersøgelse, hvor børnene bliver vejlet, målt og får foretaget en syns- og høretest. Under samtalerne udfylder sundhedsplejerskerne et spørgeskema baseret på barnets og forældrenes udsagn samt en faglig vurdering.

Indskolingsundersøgelsen i Frederiksberg Kommune omfatter kommunens 10 folkeskoler (inkl. Skolen ved Nordens Plads) og de seks privatskoler, som er beliggende i Frederiksberg Kommune. Der indgår data om 645 børn i undersøgelsen fra 2023/24, hvilket svarer til 69,1 pct. af årgangen. I den forrige undersøgelse fra skoleåret 2022/23 indgik 93 pct. af årgangen i datagrundlaget. I skoleåret 2023/24 er der 822 gennemførte undersøgelser af elever i børnehaveklasserne i Frederiksberg Kommune, men ikke alle undersøgelser er registreret korrekt og er derfor ikke sendt til databasen.

Det er tredje gang, at Frederiksberg Kommune deltager i samarbejdet "Databasen Børns Sundhed" med indskolingsundersøgelsen. På nuværende tidspunkt indgår yderligere 21 kommuner i samarbejdet og indberetter data til den fælles database. Fra skoleåret 2024/25 deltager Frederiksberg Kommune også i databasen med udskolingsundersøgelsen. Den nye metode er valgt ud fra en forventning om, at Databasen Børns Sundhed på sigt vil blive den database, som de fleste kommuner baserer deres ind- og udskolingsundersøgelse på, hvilket giver det bedste grundlag for at sammenligne undersøgelsesresultaterne i Frederiksberg Kommune med resultaterne fra andre kommuner. Sundhedsplejen er opmærksomme på fremover at sikre korrekt journalføring af både indskolings- og udskolingsdata, så de fremover overføres korrekt til databasen.

Resultater

Nedenfor sammenfattes resultaterne af indskolingsundersøgelsen 2023/24. (Se vedlagte bilag for uddybende analyse og tabeller.)

Størstedelen af de undersøgte indskolingsbørn på Frederiksberg har det godt. De fleste børn trives, har overvejende et godt helbred og et godt samspil med deres omgivelser. Indskolingsundersøgelsen tegner en sundhedsprofil af børnehaveklassebørn, hvor børnene i Frederiksberg Kommune har bedre sundhed end sammenligningskommunerne på indikatorerne: Forholdet til jævnaldrende, mobning, forældre-barn-relationen og svær overvægt.

På nogle indikatorer skiller resultaterne af undersøgelsen i Frederiksberg Kommune sig ud fra det samlede gennemsnit for de øvrige kommuner i undersøgelsen. På indikatorerne "generel trivsel" og "skoletrivsel" er sundhedsprofilen for børnene i Frederiksberg lavere end gennemsnittet.

Generel trivsel

Langt de fleste børn på tværs af de deltagende kommuner har en god selvvalueret generel trivsel.

Gennemsnittet for "lav selvvalueret generel trivsel" for de deltagende kommuner er 4,9 pct. Lav selvvalueret generel trivsel er defineret som børn, der svarer, at de for det meste er "Midt i mellem" eller "Ikke glad". I indskolingsundersøgelsen for skoleåret 2023/24 er der 6,5 pct. af børnene i Frederiksberg Kommune, der har lav selvvalueret generel trivsel. I Frederiksberg Kommune

svarer 57,6 pct. af børnene, at de for det meste er "Meget glad", og 35,9 pct. svarer "Glad", mens 5,9 pct. svarer "Midt i mellem", og 0,6 pct. svarer "ikke glad".

I de år, hvor Frederiksberg Kommune har deltaget i undersøgelsen, har den gennemsnitlige andel af børn med lav selv vurderet generel trivsel været højere end gennemsnittet for den samlede undersøgelse.

Skoletrivsel

Gennemsnittet for "lav selv vurderet skoletrivsel" på tværs af de deltagende kommuner er 10,6 pct. Lav selv vurderet skoletrivsel omfatter børn, der har svaret "Midt i mellem" eller "Ikke glad" til spørgsmålet om, hvordan de for det meste har det i skolen. I Frederiksberg Kommune viser undersøgelsen fra 2023/24, at 14,3 pct. af børnene har lav selv vurderet skoletrivsel. I Frederiksberg Kommune svarer, 56,7 pct. af børnene, at de i skolen for det meste er "Meget glad", og 29 pct. svarer "Glad", mens 12,8 pct. svarer "Midt i mellem", og 1,4 pct. svarer "Ikke glad".

I de år, hvor Frederiksberg Kommune har deltaget i undersøgelsen, har den gennemsnitlige andel af børn med lav selv vurderet skoletrivsel været højere end gennemsnittet for den samlede undersøgelse.

Mobning

I skoleåret 2023/24 vurderes det på baggrund af forældrebesvarelser, at 4,5 pct. af de undersøgte indskolingsbørn i Frederiksberg Kommune bliver mobbet eller drillet af andre børn. For den samlede undersøgelse med 22 deltagende kommuner ligger den vurderede andel af undersøgte børnehaveklassebørn, der bliver mobbet eller drillet, i gennemsnit på 14,9 pct.

Igangsatte indsatser

På børne- og ungeområdet arbejdes der med en række initiativer og indsatser, som kan bidrage til at fremme en god trivsel for alle børn og unge. Med budget 2025 blev 'Sammen om børn og unges trivsel' besluttet, som samler elevråd, Ungeforum, forældre, skoler, dagtilbud, faglige organisationer, civilsamfund mv. i en fælles proces om at formulere anbefalinger til at sikre bedre trivsel for børn og unge på Frederiksberg. I Familiehuset arbejdes der med at styrke den tidlige opsporing og støtte til spæd- småbørn og deres forældre, og på dagtilbudsområdet arbejdes der målrettet med at skabe stærke børnefællesskaber for at forebygge trivselsproblematikker i den tidlige barndom og senere i børne- og ungdomslivet. Børne- og ungeområdet arbejder også målrettet med at mindske andelen af børn og unge med bekymrende skolefravær og øge børnenes trivsel og tilknytning til fællesskaber ved at styrke den fælles fraværsindsats på tværs af fagafdelinger.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at udvalget tager indskolingsundersøgelse 2023/24 til efterretning.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget
Undervisningsudvalget

Bilag

Bilag 1 Data på udvalgte indikatorer

Bilag 2 Frederiksberg_Sundhedsprofil

Bilag 3 Frederiksberg_Rapport

Punkt 18: Beslutning om bevilling af anlægsmidler til ny tandklinik på hospitalsgrunden

29.15.00-P00-1-21

Resume

Frederiksberg Kommune planlægger at starte etableringen af en ny tandklinik i Bygning 10 på Hospitalsgrunden i maj 2025. Med denne sag bevilges de resterende anlægsmidler til projektet, som der samlet er afsat 26,5 mio. kr. til.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

- indstiller til Magistraten, at der meddeles anlægsbevilling på 19,108 mio. kr. til projektet vedrørende etablering af ny tandklinik på Hospitalsgrunden under Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb i 2025 og 2026.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

- indstiller til Magistraten, at der meddeles anlægsbevilling på 19,108 mio.kr. til projektet vedrørende etablering af ny tandklinik på Hospitalsgrunden under Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb i 2025 og 2026

Sagsfremstilling

Anledning

Med lov om ændring af sundhedsloven, som trådte i kraft 1. juli 2022, skal der ske en udvidelse af Frederiksberg Kommunes vederlagsfrie børne- og ungdomstandpleje med unge i alderen 18 til 21 år. Med budget 2025 er det vedtaget, at en del af denne udvidelse skal ske med etablering af en ny tandklinik i Bygning 10 på Hospitalsgrunden.

Kommunalbestyrelsen frigav på møde den 2. december 2024 (punkt 291) 7,392 mio. kr. Med denne sag frigives de resterende anlægsmidler til projektet, i alt 19,109 mio.kr.

Det samlede budget til etablering af tandklinik i Bygning 10 på Hospitalsgrunden er 26,5 mio. kr. Heraf er 5,236 mio.kr. statslig finansiering. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har godkendt, at de statslige midler anvendes til etablering af tandklinik i bygning 10 på Hospitalsgrunden.

Budgettet til projektet forventes anvendt på følgende måde:

Omkostningstype vedrørende etablering af tandklinik i Bygning 10	Beløb i 1.000 kr.
Entreprise	13.869
Øvrige omkostninger samt Bygherreleverancer	650
Uforudsete udgifter 15 pct.	2.178
Rådgivning	2.397
Indretning af tandklinik (klinikrum, steril, personalerum mv.)	7.407
I alt	26.501

Forventet tidsplan:

Udbudsfase: marts til maj 2025

Udviklingsfase: maj til september 2025

Udførelsesfase: oktober 2025 til juli 2026

Forventet ibrugtagning: august 2026

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at der meddeles anlægsbevilling på 19,108 mio.kr. til projektet vedrørende etablering af ny tandklinik på Hospitalsgrunden under Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb.

Økonomi

Bevillingsmæssige konsekvenser

Med budget 2025 er det besluttet at henlægge planerne om en tandklinik på Beringsvej, og i stedet etablere en ny tandklinik i Bygning 10 på Hospitalsgrunden. Det samlede budget til projektet er 26,5 mio.kr., der fordeler sig med 1,0 mio.kr. i 2024, 22,7 mio.kr. i 2025 og 2,8 mio.kr. i 2026. Heraf er 5,236 mio.kr. statslig finansiering.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 2. december 2024, at den allerede frigivne bevilling til Beringsvej blev flyttet til projektet vedrørende Hospitalsgrunden, i alt er 7,382 mio.kr. derfor allerede anlægsbevilget. Denne sag søger frigivelse af det resterende beløb på 19,109 mio.kr., finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb i 2025 og 2026.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, Magistraten og kommunalbestyrelsen

Bilag

Bevillingsskema - Beslutning om bevilling af anlægsmidler til ny tandklinik på Hospitalsgrunden

Punkt 19: Beslutning om anlægsoverførsler fra 2024 til 2025

00.30.08-000-3-24

Resume

Ved regnskabsafslutning gennemgås mer- og mindredgifter på kommunens anlægsprojekter. På denne baggrund opgøres de midler, der indstilles overført fra 2024 til 2025 i overensstemmelse med kommunens principper for overførsel af budget imellem år. På den baggrund skal der med denne sag træffes beslutning om overførsel af ikke forbrugt anlægsbudget i 2024 til 2025.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

- tog anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller,

1. overførsel af mindredgifter inden for anlægsrammen på 28,3 mio. kr., der overføres fra 2024 til 2025 med modpost på den negative anlægspulje i 2025. Derudover overføres mindredgifter på 0,1 mio. kr. fra 2024 til 2026 der indarbejdes i budgetforslaget for 2026,
2. overførsel af mindreindtægter fra 2024 til 2025 på i alt 15,6 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på kassen,
3. overførsel af merudgifter uden for anlægsrammen fra 2024 til 2025 på i alt 59,7 mio. kr. med modpost på kassen,
4. overførsel af mindredgifter vedrørende det brugerfinansierede område fra 2024 til 2025 på i alt 2,6 mio. kr., som tillægsbevilles med modpost på lånoptagelse i 2025,
5. justeringer af anlægsbevilling på samlet 1,7 mio. kr. jf. afsnit om bevillingsmæssige ændringer,
6. at rådighedsbeløb og anlægsbevilling på Ny Søndervang og på Ingeborggården teknisk nedjusteres med henholdsvis 3,8 mio. kr. og 1,3 mio. kr. i 2025 med modpost på den negative anlægspulje i 2025 med henvisning til beslutning i 2. forventede regnskab 2024.

Forvaltningen indstiller til berørte fagudvalg, at anlægsoverførsler fra 2024 til 2025 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Anledning

Anlægsprojekter har ofte en projektøkonomi, der løber over flere år, hvor det er svært præcist at forudsige, om regningerne falder det ene eller det andet år. Der er derfor teknisk behov for at flytte budget imellem år, for at sikre at anlægsbudgetterne passer. Dette kaldes anlægsoverførsler. Behovet for anlægsoverførsler mellem år opgøres efter regnskabsafslutningen med baggrund i retningslinjerne i de vedtagne Principper for økonomistyring.

Nærværende sag beskriver størrelsen af mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter, der foreslås overført fra 2024 til 2025. Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mer- eller mindreforbrug i 2024, og hvorvidt beløbet overføres til 2025. Endvidere fremgår af bilag 2 hvilke anlæg, der afsluttes med regnskab 2024.

Overførsler fra 2024 til 2025/2026

Der overføres mer- og mindreforbrug på de anlægsprojekter der ikke afsluttes ved regnskabsafslutningen for 2024 og har enten et merforbrug eller et mindreforbrug i 2024. For projekter, hvor der overføres budget fra 2024 til 2025, vil den samlede projektøkonomi over de to år dermed forblive uændret.

Der indstilles overførsler inden for anlægsrammen fra 2024-2025 på 28,3 mio. kr. i mindredgifter.

For udgifter uden for anlægsrammen indstilles merudgifter på 59,7 mio. kr. overført fra 2024 til 2025. Udgifter uden for anlægsrammen dækker over boligdelen af plejecenterprojekter, der er 88% lånefinansierede og 12% kommunalt finansierede.

For anlægsindtægter overføres 15,6 mio. kr. fra 2024 til 2025 med modpost på kassen. Det er udtryk for forskydning af indtægter, der ikke blev realiseret i 2024, men som forventes i 2025.

På det brugerfinansierede område overføres merudgifter på 2,6 mio. kr. til 2025 med modpost på lånoptag.

Samlet set er der en forskel på 9,4 mio. kr. mellem det uforbrugte budget i 2024 og det rådighedsbeløb, der overføres til 2025. De i alt 9,4 mio. kr. i samlede merudgifter i 2025 indgår i den samlede opgørelse af kassebeholdningen i regnskab 2024.

Afvigelser mellem mindreforbrug i 2024 og overførsel til 2025 kan skyldes for eksempel konvertering mellem anlæg og drift eller mer/mindredgifter på afsluttede projekter.

Dertil overføres mindredgifter på servicedelen af Ingeborggården uden for anlægsrammen på 1,5 mio. kr. til samme projekt inden for rammen (1,2 mio. kr. korrigeret for moms). Dette er en berigtigelse af udgifter der hører til inden for anlægsrammen. Modposten i 2025 er den negative anlægspulje i 2025. Hertil kommer overførsel af merudgifter på 1.3 mio. kr. fra 2024 til 2025 vedr. nye plejeboliger på Østervang der jf. de seneste plejeboligmasterplan ikke gennemføres.

Anbefaling

Det anbefales at de beskrevne overførsler vedtages i henhold til principper for økonomistyring samt for at sikre kontinuitet i de igangsatte anlægsprojekter.

Økonomi

Bevillingsmæssige ændringer

Jævnfør bilag 1 tillægsbevilges mindreudgifter inden for anlægsrammen på 28,3 mio. kr. til 2025 med modpost på den negative anlægspulje i 2025 og merudgifter på 0,1 mio. kr. til 2026 der indarbejdes i budget forslaget 2026. Den negative anlægspulje i 2024 udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb til senere år i de forventede regnskaber. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, forøges den negative anlægspulje til 124,6 mio. kr. i 2025. Status på udmøntning af den negative anlægspulje indgår i 1. forventede regnskab. De økonomiske konsekvenser af sagen indgår i den samlede opgørelse for regnskab 2024.

Anlægsindtægter på i alt 15,6 mio. kr. tillægsbevilges i 2025 med modpost på kassen.

Merudgifter uden for anlægsrammen i 2024 tillægsbevilges som mindreudgifter i 2025 svarende til 59,7 mio. kr. med modpost på kassen i 2025.

Mindreudgifter på 2,6 mio. kr. for brugerfinansierede udgifter (klimatilpasning) i 2024 tillægsbevilges i 2025 med modpost på lånoptagelse.

Der justeres anlægsbevillinger som samlet set 1,7 mio. kr. jf. bilag 3.

Hertil nedjusteres teknisk projekterne vedr. Ny Søndervang og Ingeborggården med henholdsvis 3,8 og 1,3 mio. kr. i rådighedsbeløb og anlægsbevilling i 2025. Årsagen er sparede renteudgifter ved omlægning af byggekreditter, så kommunens låneportefølje mindskes.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Behandles i berørte fagudvalg, Magistraten, Kommunalbestyrelsen.

Bilag

Bilag 1 Overblik over overførsler

Bilag 2 Overførsler på projektniveau

Bilag 3 Teknisk korrektion af anlægsbevillinger

Punkt 20: Beslutning om driftsoverførsler 2024 til 2025

00.32.00-G01-1-25

Resume

På baggrund af årsregnskabet er driftsoverførslerne fra 2024 til 2025-2027 opgjort i henhold til kommunens regler for overførsel mellem budgetår – jf. Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune. Der lægges op til at alle driftsoverførsler, der er omfattet af reglerne for overførsel mellem budgetår, tillægsbevilges.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

- tog sagen til orientering.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Magistraten indstiller,

1. at der netto tillægsbevilges overførte mer- og mindredgifter fra 2024 til 2025 for netto 33,3 mio. kr. inden for servicerammen finansieret af puljen til uforudsete udgifter,
2. at der på servicerammen i budgetforslag for 2026 indarbejdes overførsler for netto 2,3 mio. kr. i 2026 og for netto 0,2 mio. kr. i 2027,
3. at der netto tillægsbevilges overførte mindredgifter fra 2024 til 2025 for netto 1,5 mio. kr. uden for servicerammen finansieret af kassen.

Fagudvalgene får sagen til orientering.

Sagsfremstilling

Anledning

Med henvisning til Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune har decentrale institutioner efter regnskabsårets afslutning mulighed for at få overført mer- eller mindreforbrug til det efterfølgende regnskabsår inden for nærmere fastsatte regler. Reglerne indebærer at de første 100 t.kr. i mindredgifter overføres, mens mindredgifter ud over de første 100 t.kr. overføres, så længe den samlede overførsel ikke overstiger 2 pct. af institutionens budgetramme. Underskud/merforbrug overføres fuldt ud til det nye budgetår. Overførslen af midler mellem årene skal sikre en hensigtsmæssig prioritering af ressourcer på tværs af regnskabsår.

For eksternt finansierede projekter og politisk vedtagne projekter, som ikke kan afsluttes inden for et regnskabsår, gælder at der også er mulighed for at overføre uforbrugte midler til efterfølgende budgetår. Derudover er der mulighed for at ansøge om overførsler der falder uden for de nævnte overførselsmuligheder. Institutioner eller afdelinger kan søge om overførsel, hvis de har sparet op i løbet af året til konkrete udgifter eller projekter. Tilsvarende er der også mulighed for at ansøge om afdragsordninger eller gældseftergivelse, hvis en enkelt institution midlertidigt har opbygget et midlertidigt merforbrug.

Af bilag 1 fremgår hvordan de forskellige typer af driftsoverførsler fordeler sig over årene 2025-2027, og de gennemgås kort nedenfor.

Decentrale mer- og mindreforbrug

På de decentrale institutioner er der netto mindreforbrug for 17,7 mio. kr. på service og netto mindreforbrug for 1,2 mio. kr. på overførselsudgifter.

Af 107 institutioner (SFO'er og klubber ses i sammenhæng med den skole, de hører under) er der 30 der kommer ud af 2024 med et merforbrug (-7,6 mio. kr.) og 77 der kommer ud af 2024 med et mindreforbrug (25,3 mio. kr.) eller balance.

Eksternt finansierede projekter

Bevillinger finansieret af eksterne midler (f.eks. midler fra fonde og statslige tilskudspuljer), hvor der er tilbagebetalingspligt, hvis de ikke anvendes til bestemte formål, overføres fuldt ud til nyt budgetår. Dette gælder både udgifts- og indtægtsbevilling. Netto er overførslerne vedrørende de eksternt finansierede projekter opgjort til 5,3 mio. kr. der søges overført til 2025.

Projekter fra budgetforlig

Der er ansøgt om overførsel til 2025 af 3,6 mio. kr., til 2026 af 1,4 mio. kr. og til 2027 af 0,2 mio. kr. vedrørende 11 projekter, som er politisk besluttet typisk ved budgetforlig. De fordeler sig over seks udvalg, med størsteparten på Magistraten som vedrører projekter under Klimafonden, hospitalsgrunden og sikring af rådhuspladsen.

Ansøgte overførsler

Der er ansøgte overførsler til 2025 for 6,9 mio. kr. og til 2026 for -0,1 mio. kr., der fordeler sig på 9 ansøgninger. Heraf vedrører to ansøgninger afdragsordning/eftergivelse, hvor en daginstitution har søgt om afdragsordning og Frederiksberg Badene om eftergivelse.

Af de 6,9 mio. kr. der søges overført til 2025 er 0,3 mio. kr. på overførselsudgifter.

For en uddybning af de decentrale overførsler, eksterne projekter, projekter fra budgetforlig samt ansøgte overførsler henvises til bilag 1.

Anbefaling

Af Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune fremgår mulighederne for driftsoverførsler mellem budgetår. Argumentet for overførselsadgang er at skabe et incitament til økonomisk fornuftig disponering.

Finansieringen af driftsoverførsler på service kommer fra puljen til uforudsete udgifter. Første bud på 2025 (MAG 17. marts 2025) viste at udvalgene forventer at styre i balance, og dermed er der økonomisk råderum på puljen til uforudsete udgifter i 2025.

Forvaltningen anbefaler på den baggrund, at de indstillede driftsoverførsler besluttet.

Økonomi

Bevillingsmæssige konsekvenser

Puljen til uforudsete udgifter er modpost for overførslerne, der tillægsbevilges på service i 2025, mens kassen er modpost på overførsler der tillægsbevilges på overførselsudgifter i 2025.

Nogle af overførslerne på service har endvidere konsekvenser i overslagsårene 2026-2027, hvor de indarbejdes i budgettet.

Tabel 2 Driftsoverførsler, Service 2025-2027

Decentrale merforbrug	-7.577		
Decentrale mindreforbrug	25.260		
Eksternt finansierede projekter	5.299	1.019	0
Budgetforlig projekter	3.623	1.441	200
Ansøgte overførsler	6.646	-129	0
I alt	33.251	2.331	200

Med udmøntningen af driftsoverførsler disponeres der i 2025 33,3 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter.

På overførselsudgifter tillægsbevilges 1,5 mio. kr. med modpost på kassen.

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten
Alle fagudvalg til orientering
Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 Driftsoverførsler 2024-2025

Bilag 2 Ansøgningskemaer 24-25