

REFERAT Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget_2018-21 d. 16-04-2018

Mødedato Mandag d. 16. april 2018 kl. 19:00

Mødested Udvalgsværelse 2

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Meddelelser..... | 3 |
| Advisory Board Frederiksberg på beskæftigelsesområdet for 2018-2021..... | 4 |
| "Fjern barriererne" – en undersøgelse af barrierer for ansættelse af mennesker med bevægelseshand | 6 |
| Erhvervsstrategi 2018-21 - Handlingskatalog 2018..... | 9 |
| 1. forventet regnskab 2018..... | 10 |

Punkt 25: Meddelelser

00.22.00-P35-50-18

Sagsfremstilling

Formanden erindrede om kommende temamøde vedr. den virksomhedsrettede indsats.

Punkt 26: Advisory Board Frederiksberg på beskæftigelsesområdet for 2018-2021

15.20.00-P00-4-17

Resume

Advisory Board Frederiksberg er i dag sparringspartner for Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget på beskæftigelsesområdet. Advisory Board skal etableres for den nye valgperiode. I sagen lægges der op til, at Advisory Board fortsat skal give input til de overordnede linjer i den lokale beskæftigelsespolitik, samtidig med at Boardet i den nye valgperiode etableres som et netværksbaseret samarbejdsforum, hvor udviklingen af idéer kan ske tæt på det operationelle niveau, hvor virksomhedernes behov og muligheder træder tydeligere frem. Sagen forelægges til godkendelse.

Beslutning

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget godkendte, at Advisory Board Frederiksberg på beskæftigelsesområdet for perioden 2018-2021 etableres som et regionalt netværkssamarbejde, der både skal give input til de langsigtede, strategiske linjer i beskæftigelsespolitikken på Frederiksberg og til udviklingen af de virksomhedsrettede tilbud. Der sikres deltagelse af arbejdstager-repræsentanter fra både det private og offentlige arbejdsmarked.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at Advisory Board Frederiksberg på beskæftigelsesområdet for perioden 2018-2021 etableres som et regionalt netværkssamarbejde, der både skal give input til de langsigtede, strategiske linjer i beskæftigelsespolitikken på Frederiksberg og til udviklingen af de virksomhedsrettede tilbud.

Sagsfremstilling

I perioden 2015-2018 har Advisory Board Frederiksberg fungeret som et formelt mødeforum med en fast medlemskreds, som har givet input til de langsigtede, strategiske linjer i beskæftigelsespolitikken på Frederiksberg.

I forbindelse med etablering af Advisory Board Frederiksberg for perioden 2018-2021 foreslås det at operere med en mindre formel organisering, hvor der løbende kan inddrages lokale og regionale partnere i samarbejdet. En regional netværkskonstruktion vil for det første gøre det muligt at bevare Advisory Boardets rolle i forhold til at give input til de overordnede linjer i Frederiksberg Kommunes beskæftigelsesplaner. For det andet vil en netværkskonstruktion være mere agil og skabe bedre betingelser for at udnytte Advisory Boardets ressourcer til udviklingen af nye koncepter for de virksomhedsrettede tilbud og indsatser og dermed til udmøntningen af målgruppeplanerne på området, dvs. ”Vækst og jobskabelse” og ”Unge godt på vej”.

Advisory Board Frederiksbergs hidtidige sammensætning og arbejdsform

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget besluttede 19. januar 2015 (pkt. 7) at etablere Advisory Board Frederiksberg som en sparingspartner for Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget ved udarbejdelsen af Frederiksberg Kommunes politik på beskæftigelsesområdet. Medlemmerne af Advisory Board Frederiksberg er:

- Formanden for Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget (formand)
- En repræsentant fra arbejdsgiversiden
- En repræsentant fra LO Hovedstaden
- En repræsentant fra AC (Akademikernes Centralorganisation)
- En repræsentant fra FTF
- En repræsentant fra DH (Danske Handicaporganisationer)
- En repræsentant fra Frederiksberg Integrationsråd
- En repræsentant fra en uddannelsesinstitution (VEU)

Advisory Board Frederiksberg blev etableret som en mindre formel efterfølger til det hidtidige lokale beskæftigelsesråd for Frederiksberg. De lokale beskæftigelsesråd ophørte deres virke pr. 1. januar 2015 i forbindelse med ikrafttræden af beskæftigelsesreformen. Advisory Boardets medlemskreds i perioden 2015-2018 har været den samme som det tidligere lokale beskæftigelsesråds medlemskreds.

Advisory Board har i perioden 2015-2018 bidraget konstruktivt til udviklingen af den lokale beskæftigelsespolitik gennem drøftelser af og afgivelse af input til Frederiksberg Kommunes planer på beskæftigelsesområdet, herunder særligt de årlige beskæftigelsesplaner. Advisory Boardets arbejde har været centreret om de fem møder, som har været afholdt siden etableringen i 2015.

Advisory Board Frederiksberg i den nye valgperiode

I de senere år er der sket et grundlæggende skift i den strategiske tilgang bag Frederiksberg Kommunes beskæftigelsespolitik. I 2016 vedtog Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget ”Vækst og jobskabelse på Frederiksberg – Plan for den virksomhedsrettede indsats 2017-2020”. Planen markerer et skift i den lokale tilrettelæggelse af beskæftigelsesindsatsen, hvor det bliver virksomhedernes konkrete arbejdskraftbehov og vækstmuligheder, som er det styrende princip i udarbejdelsen af politiske planer på beskæftigelsesområdet – og dermed også for tilrettelæggelsen af de konkrete indsatser på området. Samtidig er der kommet fokus på betydningen af det regionale arbejdsmarked i Greater Copenhagen.

Disse udviklinger betyder, at Frederiksberg Kommune har bevæget sig i retning af en mere efterspørg-selsdrevet beskæftigelsespolitik og -indsats. For at lykkes med det, skal Frederiksberg Kommune være i stand til løbende at opfange nye tendenser og behov hos virksomhederne med henblik på en løbende tilpasning og udvikling af de virksomhedsrettede tilbud i samarbejde med virksomhederne og andre relevante parter.

Behovet for løbende og hurtigt at kunne reagere i forhold virksomheders konkrete behov og muligheder taler for en netværksbaseret tilgang, hvor det er muligt løbende at inddrage relevante virksomheder og andre parter i samarbejdet. Samtidig vurderes det, at et fokus på udvikling af virksomhedstilbuddene afgrænset til Frederiksberg vil have begrænset effekt, hvorfor en tilgang baseret på og rettet mod alle virksomhederne i Hovedstadsregionen vil give god mening.

På den baggrund foreslås det, at Advisory Board Frederiksberg i perioden 2018-2021 fortsætter som et regionalt netværk sammen med regionale vækstfora og -initiativer, udvalgte virksomheder, brancheorganisationer, uddannelsesinstitutioner og relevante interesseorganisationer og rådgivende fora – fx Handicaprådet, Integrationsrådet og Udsatterrådet. Centrale regionale netværkspartnere vil være Væksthus Hovedstadsregionen og det regionale iværksætterinitiativ Hovedstadens Iværksætterprogram. Der vil blive indledt en dialog med de parter og organisationer, som har deltaget i det hidtidige Advisory Board, dels for at afsøge interessen i fortsat deltagelse i Advisory Board, dels for i fællesskab at finde relevante former for inddragelse.

Formålet med Advisory Board Frederiksberg vil være at udnytte synergien mellem erhvervsfremmeindsatsen, virksomhedernes efterspørgsel på arbejdskraft og kommunens beskæftigelsesstrategier med et særligt fokus på social vækst. Advisory Board Frederiksberg skal være med til at udvikle nye koncepter for de virksomhedsrettede tilbud og indsatser og dermed bidrage til udmøntningen af målgruppeplanerne på området, dvs. ”Vækst og jobskabelse” og ”Unge godt på vej”. De nye tilbud skal efterfølgende udbredes for virksomheder i Greater Copenhagen.

Advisory Boardets aktiviteter i løbet af året vil bestå af møder og andre netværksaktiviteter, hvor de enkelte netværkspartnere vil indgå i de konkrete projekter ud fra interesse og relevans.

Som supplement og overbygning til de løbende netværksbaserede aktiviteter foreslås det, at Advisory Board Frederiksberg en gang årligt inviterer Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget til et fælles møde. Dette møde vil være en anledning til i fællesskab at samle op på afsluttede, igangværende og kommende netværksaktiviteter og vidensdele på tværs af netværket. Derudover vil det årlige møde være en anledning for Advisory Board til at give input til de langsigtede, strategiske linjer i Frederiksberg Kommunes planer på området.

Frederiksberg Erhvervsforum vil være netværksansvarlig for Advisory Board Frederiksberg. Dette falder i tråd med, at Frederiksberg Erhvervsforum i forvejen har det koordinerende ansvar for virksomhedsrettede udviklingstiltag på tværs af Arbejdsmarkedsafdelingen, herunder blandt andet rekrutteringspartner-konceptet og kontakten til virksomheder om udvikling af nye indsatskoncepter.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget 16. april 2018.

Punkt 27: "Fjern barriererne" – en undersøgelse af barrierer for ansættelse af mennesker med bevægelseshandicap

15.22.00-A00-1-16

Resume

I rapporten "Fjern barriererne" kommer Dansk Handicap Forbund med anbefalinger til nedbrydelse af barrierer for inklusion af mennesker med bevægelseshandicap på arbejdsmarkedet. Frederiksberg Kommune har deltaget i den eksterne styregruppe, som har givet input og opbakning til den undersøgelse, der danner grundlag for rapporten. Sagen forelægges til udvalgets orientering med henblik på efterfølgende orientering af Handicaprådet.

Beslutning

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

1. tog orienteringen om rapporten "Fjern barriererne" til efterretning.
2. sendte sagen til Handicaprådet til orientering og
3. besluttede at temaet generelt skal indgå i beskæftigelsesindsatsen i relevante sammenhænge.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller,

1. at orienteringen om rapporten "Fjern barriererne" tages til efterretning.
2. at sagen sendes til Handicaprådet til orientering.

Sagsfremstilling

Dansk Handicap Forbund har i perioden ultimo 2015 til primo 2018 gennemført et projekt for at skabe viden til at afdække og fjerne barrierer for ansættelse af mennesker med bevægelseshandicap. Projektet er afsluttet i januar 2018 med rapporten "Fjern barriererne – En undersøgelse af barrierer for inklusion af mennesker med bevægelseshandicap på arbejdsmarkedet". Rapporten er vedlagt som bilag 1.

Frederiksberg Kommunes Jobcenter har deltaget i projektets eksterne styregruppe i kraft af de positive erfaringer, Frederiksberg Kommune har med udvikling af beskæftigelsesindsatsen for borgere med funktionsnedsættelse. Øvrige eksterne parter i projektet har været Dansk Arbejdsgiverforening (DA), Dansk Industri (DI) og Dansk Erhverv (DE). Projektet er blevet støttet med 2,8 mio. kr. fra satspuljen. Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget godkendte Frederiksberg Kommunes deltagelse i projektet på møde den 30. maj 2016 (pkt. 44).

Sammenfatning

Rapportens udgangspunkt har været, at barriererne for ansættelse af borgere med bevægelseshandicap kan findes i hele kæden fra arbejdssøgende med bevægelseshandicap over jobformidling til arbejdsgivere.

Hovedformålet med rapporten er at beskrive, hvordan disse barrierer kommer til udtryk for arbejdsgiverne – og i forlængelse heraf komme med anbefalinger til, hvordan disse barrierer kan fjernes. Rapporten har dermed haft fokus på at samle viden om barriererne på en måde, der flytter perspektivet fra den arbejdssøgende med bevægelseshandicap over til, hvad virksomhederne efterspørger af arbejdskraft, som kan dækkes af personer med bevægelseshandicap .

Rapporten kommer frem til, at det især er tre typer af barrierer, som har betydning for arbejdsgivernes villighed til at ansætte mennesker med bevægelseshandicap:

- **Fysiske barrierer** forstået som tilgængeligheden på arbejdsmarkedet. Fx angiver 48 pct. af de adspurgte offentlige og 65 pct. af de private virksomheder, at de ikke er tilgængelige for mennesker i kørestol, med rollator eller med krykker. Virksomhederne er generelt ikke indstillet på at lave forebyggende indsatser, men foretager først tilpasninger af arbejdspladsen, når den rette kandidat skal ansættes eller ved fastholdelse af en medarbejder.
- **Mentale barrierer** forstået som arbejdsgivers og kollegers uvidenhed og fordomme om mennesker med bevægelseshandicap evner, kompetencer, personlighed og bidrag på arbejdsmarkedet.

- **Strukturelle barrierer** forstået som manglende klarhed og viden om især de kompenserende ordninger for mennesker med handicap i erhverv samt jobcentrenes effektivitet ved bevilling af handicapkompenserende ordninger. 53 pct. af de adspurgte virksomheder ønsker at være sikre på, at ansættelse af mennesker med bevægelseshandicap ikke belaster virksomhedens økonomi. Samtidig angiver 60 pct. af virksomhederne, at de ikke kender til støttemuligheder i forbindelse med tilpasning af arbejdspladsen, mens 47 pct. ikke har kendskab til kompenserende ordninger i det hele taget. Hos både virksomheder og interviewede nøglepersoner fra en række jobcentre ses der et forbedringspotentiale ved hurtigere sagsbehandling, bedre vejledning og en prioritering af virksomhedernes behov frem for ”kommunal tankegang”.

Rapporten opstiller dernæst en række anbefalinger til nedbrydelse af barriererne. Anbefalingerne kan sammenfattes i følgende kategorier:

- **Landsdækkende kampagne til nedbrydelse af fordomme.** En kampagne skal være med til at gøre samtalen omkring handicap mere naturlig og dermed afmystificere handicap.
- **Forbedrede vejledninger og guides til virksomhederne.** Der foreslås fx et katalog med beskrivelser af processen omkring arbejdspladstilpasning, en formidlings- og vejledningsindsats til virksomheder om de kompenserende ordninger og en vejledningsindsats om betydningen af lov om forbud mod forskelsbehandling ved ansættelse og afskedigelse af personer med bevægelseshandicap.
- **Bevilling af kompenserende ordninger skal følge borgeren i stedet for det enkelte ansættelsesforhold/arbejdsgiveren.** En borger med et bevægelseshandicap skal kunne få udstedt et ”kompensationsbevis”, så en potentiel arbejdsgiver allerede før ansættelsen kan få overblik over, hvilke typer af kompenserende ordninger, der vil kunne gives for den konkrete borger. I dag kan arbejdsgiveren først få en idé om de konkrete muligheder for kompenserende ordninger fra kommunen, efter personen er ansat. Forslaget kræver lovændring. Idéen kan sammenlignes med fleksjobbeviset, hvor en fleksjobvisiteret på en enkel måde kan vise en potentiel arbejdsgiver, at borgeren er visiteret til fleksjob, og hvilke særlige behov fleksjobbet skal tage højde for.

Frederiksberg Kommunes beskæftigelsesindsats for borgere med funktionsnedsættelser

Frederiksberg Kommune har i de senere år gjort sig en række positive erfaringer med at udvikle beskæftigelsesindsatsen i almindelighed og indsatsen for borgere med funktionsnedsættelse i særdeleshed. Disse erfaringer har stået centralt i Frederiksberg Kommunes bidrag til projektet.

På det overordnede plan ligger rapportens arbejdsgiverperspektiv i tråd med den strategiske tilgang om Job-i-fokus, som ligger bag Frederiksberg Kommunes beskæftigelsespolitik, og hvor det er virksomhedernes konkrete arbejdskraftbehov og vækstmuligheder, som er styrende for tilrettelæggelsen af beskæftigelsesindsatsen på tværs af målgrupper.

Særlig med hensyn til målgruppen af ledige borgere med funktionsnedsættelser har der i kommunens beskæftigelsesplaner for de seneste år været særskilt fokus på denne målgruppe. Dette kommer blandt andet til udtryk ved, at forvaltningen over en årrække har arbejdet med denne målgruppe i en særlig enhed ”Job på særlige vilkår”. Indsatsen for målgruppen tager – udover det omtalte Job-i-fokus-udgangspunkt – afsæt i at se de handicappedes ressourcer forud for, at der tales om, hvad de ikke kan, og hvad de skal kompenseres for.

Det er en udfordring at få flere virksomheder til at ansætte borgere i job på særlige vilkår, og enheden har derfor prioriteret den virksomhedsopsøgende indsats og samarbejdet med handicaporganisationerne.

Derudover er det et mål i Frederiksberg Kommunes handicappolitik, at en større andel af borgere med fysiske eller psykiske funktionsnedsættelser bidrager aktivt på arbejdsmarkedet. Erhvervslivet tænkes ind, således at de indgår aktivt som medspillere.

Det bemærkes, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering i marts 2018 har lanceret en kampagne under titlen ”Viljen til job”, som skal kaste lys på beskæftigelsespotentialet hos mennesker med handicap og samtidig være med til at gøre op

med fordomme på området. På hjemmesiden viljentiljob.dk samles gode råd og vejledning målrettet borgere med handicap, virksomheder og jobcentre.

Det bemærkes endvidere, at regeringen forventer inden sommerferien at lancere et udspil til en beskæftigelsesstrategi for mennesker med handicap. Udspillet vil bygge på input fra erhvervslivet og handicaporganisationer og vil fortsætte arbejdet med at få realiseret potentialet blandt mennesker med et handicap.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget 16. april 2018.

Bilag

Bilag 1. Fjern Barriererne - Rapport fra Dansk Handicap Forbund

Punkt 28: Erhvervsstrategi 2018-21 - Handlingskatalog 2018

24.00.00-G01-1-18

Resume

Den nye erhvervsstrategi for 2018-21 er nu vedtaget af Kommunalbestyrelsen, og den udmøntes i årlige handlingskataloger. Dette er forslaget til handlingskataloget for 2018.

Beslutning

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget tog handlingsplanen til efterretning og anmodede forvaltningen om, at et tema vedr. handicappedes muligheder på arbejdsmarkedet, jv. kampagnen "Vilje til job", indarbejdes.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at

1. Magistraten godkender handlingskataloget for 2018
2. Fagudvalgene tager handlingsplanen til efterretning.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har den 26. februar 2016 vedtaget Frederiksberg Kommunes erhvervsstrategi for 2018-21. For at realisere ambitionerne i erhvervsstrategien har forvaltningen udarbejdet et udkast til handlingskatalog. Kataloget giver en oversigt over de konkrete aktiviteter, som forvaltningen vil arbejde med på erhvervsområdet i 2018.

Kataloget er bygget op om erhvervsstrategiens tre pejlemærker for Frederiksberg Kommunes erhvervsfremmeindsats:

- Byen i byen - detailhandel og turisme
- Vidensbyen - entreprenørskab
- Gode kommunale rammevilkår

Forslaget til handlingsplan har været behandlet i Erhvervsrådet på mødet den 20. marts 2018.

Forvaltningen vil sørge for en opfølgning på handlingskataloget inden årets udgang, som både vil blive behandlet i Erhvervsrådet og i Magistraten.

Økonomi

Ingen.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Magistraten, Kultur- og Fritidsudvalget, Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Undervisningsudvalget, By- og Miljøudvalget 16. april 2018.

Bilag

Bilag 1 - Udkast - Erhvervsstrategi 2018-21 - handlingskatalog 2018

Punkt 29: 1. forventet regnskab 2018

00.30.14-S00-9-17

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første forventning til årets regnskabsresultat for driftsudgifter og indtægter på det skattefinansierede område, der tilsammen udgør kommunes strukturelle balance.

Herudover indgår forventningen til kommunens anlægsudgifter og –indtægter, det brugerfinansierede område og de øvrige finansielle poster for på den måde at opgøre det samlede forventede årsresultat. Endelig opgøres den forventede kassebeholdning ultimo 2018.

Beslutning

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget tog orienteringen vedrørende 1. forventet regnskab til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller, at udvalget tager orienteringen vedrørende 1. forventet regnskab til efterretning.

Sagsfremstilling

Sagen indeholder forvaltningens første forventning til årets regnskabsresultat for driftsudgifter og indtægter på det skattefinansierede område, der tilsammen udgør kommunes strukturelle balance.

Herudover indgår forventningen til kommunens anlægsudgifter og –indtægter, det brugerfinansierede område og de øvrige finansielle poster for på den måde at opgøre det samlede forventede årsresultat. Endelig opgøres den forventede kassebeholdning ultimo 2018.

Endvidere har der været et fokus på overholdelsen af henholdsvis service- og anlægsramme i henhold til den indgåede aftale om den kommunale økonomi for 2018 mellem KL og regeringen.

Det forventede regnskab er sammenfattet i økonomiafsnittet, men de væsentligste konklusioner i 1. forventet regnskab er opsummeret i boksen nedenfor.

Væsentligste konklusioner i 1. forventet regnskab 2018.

Merforbrug på servicerammen

Der er samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 15,3 mio. kr. på tværs af udvalg, svarende til en afvigelse på 0,4 pct. i forhold til servicerammen for Frederiksberg Kommune, der i 2018 udgør 3.997,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en række udfordringer, der også gjorde sig gældende i 2017, og som potentielt kan være af varig strukturel karakter, således at de også i de kommende år vil presse servicerammen.

Der er herudover fortsat udfordringer på de specialiserede områder, hvilket lægger pres på overholdelsen af den flerårige styringsstrategi på området.

Forvaltningen vil på baggrund af det konstaterede pres arbejde målrettet på at nedbringe de konstaterede

udfordringer frem mod 2. forventet regnskab og der vil løbende blive fulgt op i månedsopfølgningerne.

Mindreforbrug på overførselsudgifterne

På overførselsudgifter er der samlet set indmeldt et forventet mindreforbrug på 6,0 mio. kr., der primært vedrører mindreudgifter på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område.

Mindreforbruget kan primært tilskrives en korrektion i den eksisterende konteringspraksis, der flytter en række udgifter fra overførselsudgifterne og ind under servicerrammen på Magistratens og Socialudvalgets områder.

Balance på anlægsrammen

Efter 1. forventet regnskab resterer der at blive identificeret mindreforbrug for yderligere 11,4 mio. kr. for at kunne udmønte den negative anlægspulje i indeværende år, og der forventes således ikke nogen udfordring p.t. i forhold til overholdelse af anlægsrammen i 2018.

Med henblik på at sikre fuld udnyttelse af anlægsrammen indstilles det, at der på en række anlægsprojekter fremrykkes rådighedsbeløb for 28,8 mio. kr. fra 2019, der omvendt er presset af et stort omfang af forskydninger af rådighedsbeløb fra 2018. Dette øger behovet for at identificere nye mindreforbrug og forskydninger resten af året til 40,2 mio. kr.

Kassebeholdning

Samlet set for 2017 forventes der et kassetræk på 146,1 mio. kr. og en kassebeholdning ultimo året på 767,2 mio. kr. inklusiv deponering.

Dette er en forøgelse af det forventede kassetræk på 48,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket hovedsageligt skyldes finansforskydninger samt en mindre forværring af det forventede regnskabsresultat.

1. Drift

Driftsområdet udgøres af service- og overførselsudgifterne, herunder aktivitetsbestemt medfinansiering.

1.1 Driftsudgifter inden for servicerrammen

Samlet set er der indmeldt et forventet merforbrug på 15,3 mio. kr. i forhold til servicerrammen 2018, svarende til en afvigelse på 0,38 pct., jf. tabel 1 nedenfor.

Tabel 1: Serviceudgifter i forhold til servicerramme.

| Serviceudgifter (mio. kr.) | Servicerramme 2018 | 1. FR 2018 | 1. FR Afvigelse | 1. FR Afvigelse (pct.) |
|----------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
|----------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------------------|

| | | | | |
|-----------------|---------|---------|------|--------|
| Serviceudgifter | 3.997,0 | 4.012,3 | 15,3 | 0,38 % |
|-----------------|---------|---------|------|--------|

Det samlede merforbrug skyldes en kombination af en række tidligere konstaterede udfordringer bl.a. på specialundervisningsområdet og hjælpemiddelområdet samt en række relativt nye udfordringer på Socialudvalgets område og det specialiserede børne- og ungeområde. Alle disse udfordringer gjorde sig dog i et eller andet omfang gældende i regnskab 2017, og de har således alle potentialet til at være af en varig strukturel karakter, således at de også de kommende år vil være med til at presse servicerammeoverholdelsen i Frederiksberg Kommune.

Udfordringerne på alle dele af specialområdet er endvidere med til at presse overholdelsen af den flerårige styringsstrategi på det specialiserede socialområde, hvorefter specialområdernes andel af servicerammen maksimalt må udgøre 17,8 pct. af servicerammen. Der er på nuværende tidspunkt ikke noget, der indikerer en markant reduktion i udgiftsniveauet i forhold til 2017, hvor specialområdet endte med en andel på 18,0 pct. af servicerammen, hvilket således var en overskridelse af målsætningen.

Presset på både serviceramme og den flerårige styringsstrategi betyder, at alle fagområder frem mod 2. forventet regnskab arbejder målrettet på at nedbringe de konstaterede udfordringer, og der vil i de kommende månedsopfølgninger være fokus på den videre udvikling.

Status og bevillinger

Tabel 2 nedenfor viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger i forhold til det korrigerede budget fordelt på udvalg. Afvigelsen i næst yderste kolonne angiver de indmeldte afvigelser eksklusiv udgiftsneutrale omflytninger, der går i nul på tværs af udvalg. Denne kolonne giver derfor det mest retvisende billede af den økonomiske situation på de enkelte udvalg.

Tabel 2: Serviceudgifter i forhold til korrigeret budget.

| Serviceudgifter (mio. kr.) | Korr. Budget 2018 | 1. FR 2018 | 1. FR Neutrale | 1. FR Afvigelse | 1. FR Heraf TB |
|--|-------------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 01 Magistraten | 703,9 | 707,2 | 0,5 | 2,9 | -0,4 |
| 02 Bolig- og Ejendomsudvalget | 100,7 | 101,6 | 0,7 | 0,2 | 0,0 |
| 03 Undervisningsudvalget | 828,1 | 824,6 | -7,8 | 4,3 | 1,5 |
| 04 Sundheds- og Omsorgsudvalget | 876,2 | 884,1 | 7,1 | 0,7 | 0,0 |
| 05 Kultur- og Fritidsudvalget | 176,8 | 179,7 | 0,6 | 2,4 | 0,0 |
| 06 Børneudvalget | 724,1 | 720,0 | -5,3 | 1,1 | -0,1 |
| 07 Socialudvalget | 454,0 | 462,5 | 1,4 | 7,2 | 0,0 |
| 08 By- og Miljøudvalget | 120,4 | 118,6 | 1,7 | -3,5 | -2,3 |
| 09 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget | 13,0 | 14,1 | 1,2 | 0,0 | 0,0 |
| Korrigeret budget - Samlet | 3.997,0 | 4.012,3 | 0,0 | 15,3 | -1,4 |

Som det fremgår af tabel 2, er der samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 15,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der søges i udgangspunktet ikke om tillægsbevillinger på forventede merforbrug, der ikke kan finansieres af tilsvarende mindreforbrug inden for samme udvalg, idet der inden for de enkelte udvalg skal arbejdes målrettet på at nedbringe de

konstaterede udfordringer gennem kompenserende tiltag, jf. også principperne for økonomistyring i Frederiksberg Kommune.

Som det fremgår af udvalgsgennemgangen nedenfor, er der på flere udvalg tale om udfordringer, der også gjorde sig gældende i 2017. Dette indikerer, at der kan være tale om varige strukturelle udfordringer, såfremt der ikke gennemføres kompenserende tiltag.

Direktionen indstiller derfor, at de forventede mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der søges tillægsbevilget i 1. forventet regnskab, jf. sidste kolonne i tabel 2, bevilges med modpost på usikkerhedspuljen. Puljen vil herefter udgøre 15 mio. kr., der senere på året vil kunne anvendes til at imødegå de merforbrug, som ikke er blevet håndteret fuldt ud med henblik på at sikre overholdelse af det korrigerede budget for 2018.

Udvalgsgennemgang

På Magistratens område forventes der samlet set et merforbrug på 2,9 mio. kr. bl.a. som følge af forventede merudgifter på det administrative område vedrørende lægeerklæringer m.m.

På Bolig- og Ejendomsudvalgets område forventes der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. primært som følge af merudgifter til ejendomsskat, som dog modgås af forventede mindreudgifter til ydelsesstøtte i forbindelse med byfornyelsesprojekter.

På Undervisningsudvalgets område forventes der samlet set et merforbrug på 4,3 mio. kr. primært som følge af en fortsat udfordring på specialundervisningsområdet, der kun delvist modgås af midlertidige tiltag i form af tilbagehold på en række fælleskonti.

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område forventes der samlet set et merforbrug på 0,7 mio. kr. primært som følge af fortsatte udfordringer vedrørende hjælpemiddelområdet, enkelte decentrale institutioner samt dele af sundhedsområdet, der kun delvist modgås af et forventet mindreforbrug vedrørende køb og salg af plejeboligpladser.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område forventes der samlet set et merforbrug på 2,4 mio. kr. primært som følge af en fortsat udfordring i Frederiksberg Svømmehal samt en ny udfordring vedrørende ejendomsdriften på KU.BE.

På Børneudvalgets område forventes der samlet set et merforbrug på 1,1 mio. kr. primært som følge af en fortsat udfordring på det specialiserede børneområde.

På Socialudvalgets område forventes der samlet set et merforbrug på 7,2 mio. kr. primært som følge af forventede merudgifter vedrørende Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) og fortsat stigende udgifter til Særligt Tilrettelagte Uddannelsesforløb (STU).

På By- og Miljøudvalgets område forventes der samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. primært som følge af en teknisk merindtægt grundet en forskudt balancepostering fra regnskab 2017 samt forventede mindreforbrug vedrørende kommunalisering af private fællesveje.

På Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område forventes der samlet set balance i forhold til det korrigerede budget.

1.2 Øvrige opmærksomhedspunkter vedrørende serviceudgifter

Ansøgte overførsler

De automatiske driftsoverførsler 2017-18 blev behandlet af Kommunalbestyrelsen den 19. marts 2018, men ligesom sidste år indgår de ansøgte overførsler som en integreret del af 1. forventet regnskab, således at de økonomiske konsekvenser kan ses i sammenhæng med den samlede økonomiske status for 2018.

Tabel 3: Ansøgte overførsler 2017-18.

| Ansøgte overførsler (mio. kr.) | Beløb |
|---------------------------------------|--------------|
| Magistraten | 0,4 |

| | |
|---------------------------|------------|
| Ældre- og Omsorgsudvalget | 0,4 |
| Socialudvalget | 1,2 |
| By- og Miljøudvalget | 1,7 |
| Samlet | 3,7 |

Der er samlet set modtaget syv ansøgninger, der fremgår af bilag 6, og som samlet set udgør serviceudgifter for 3,7 mio. kr., der søges overført til 2018, jf. også tabel 3 ovenfor for en udvalgsopdeling. Direktionen indstiller, at de ansøgte overførsler i 2018 bevilges med modpost på usikkerhedspuljen.

Demografiregulering

Der er i forbindelse med 1. forventet regnskab sket en regulering af budgetterne på de demografiregulerede områder i overensstemmelse med de gældende budgetmodeller. Demografireguleringen af de enkelte udvalg sker i udgangspunktet med modpost på usikkerhedspuljen.

I 2018 betyder demografireguleringen, at de demografiregulerede budgetter samlet set reduceres med 10,6 mio. kr. der således tilgår usikkerhedspuljen. En udvalgsopdeling af demografireguleringen fremgår af tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Demografiregulering for 2018.

| Serviceudgifter (mio. kr.) | Beløb |
|-----------------------------------|--------------|
| Undervisningsudvalget* | -2,9 |
| Ældre- og Omsorgsudvalget | 3,4 |
| Børneudvalget* | -11,1 |
| Samlet | -10,6 |

Som det fremgår af tabel 4 ovenfor, så ligger den største reduktion på Børneudvalgets område, der reduceres med 11,1 mio. kr. grundet et fald i børnetallet, hvor den seneste prognose forudsatte en stigning. Det samme gør sig i mindre omfang gældende på Undervisningsudvalgets område, mens der på Ældre- og Omsorgsudvalgets område ses en fortsat stigning i hjemmeplejeaktiviteten.

Korrigeret konteringspraksis på arbejdsmarkedsområdet

Forvaltningen har i løbet af 2017 foretaget en analyse af en række styringsrelaterede emner på arbejdsmarkedsområdet, der udover Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område også omfatter dele af Socialudvalgets og Magistratens områder. Målet har været at iværksætte en række tiltag med henblik på en forbedret styring af området.

Der er i den forbindelse blevet afdækket en inkonsistens imellem den eksisterende konteringspraksis, og den deraf afledte placering af budgetterne, på den ene side og de gældende konteringsregler på den anden. Dette skal primært ses som et resultat af de seneste års lovgivningsmæssige ændringer og en stadig præcisering af konteringsreglerne på området.

På den baggrund er der sket en korrektion af konteringspraksis på området, og de bevillingsmæssige konsekvenser indarbejdes nu som en del af 1. forventet regnskab. Isoleret set medfører ændringen en forøgelse af serviceudgifterne med 13,8 mio. kr., hvilket dog finansieres fuldt ud af nettomindreudgifter på 17,8 mio. kr. på overførselsudgifterne. Samlet set medfører ændringen således en reduktion på 4,0 mio. kr. af kommunens samlede driftsudgifter som følge af en øget refusionshjemtagning.

Det indstilles derfor, at de afledte merudgifter inden for servicerammen ved den korrigerede konteringspraksis tillægsbevilges med modpost på usikkerhedspuljen under Magistratens område, således at opskrivningen af budgetterne

ikke medfører en overskridelse af servicerammen for 2018. Afledte mindreudgifter under overførselsudgifterne tillægsbevilles omvendt med modpost på kassen.

1.3 Overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering

Nedenstående tabel 5 viser de indmeldte afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter i forhold til det korrigerede budget 2018.

Tabel 5: Overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering.

| Overførselsudgifter (mio. kr.) | Korr. Budget 2018 | 3. FR 2018 | Afvigelse 2018 | TB 2018 |
|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| 01 Magistraten | 11,6 | 11,6 | 0,0 | 0,0 |
| 02 Bolig- og Ejendomsudvalget | -6,7 | -7,4 | -0,7 | 0,0 |
| 04 Sundheds- og Omsorgsudvalget | 426,9 | 427,8 | 0,9 | 0,1 |
| <i>Heraf aktivitetsbestemt medfinansiering</i> | <i>426,1</i> | <i>426,1</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> |
| 06 Børneudvalget | 9,3 | 8,8 | -0,5 | 0,0 |
| 07 Socialudvalget | -2,9 | -2,9 | 0,0 | 0,0 |
| 09 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget | 1.092,7 | 1.087,0 | -5,8 | -13,5 |
| Samlet | 1.530,9 | 1.524,9 | -6,0 | -13,5 |

Som det fremgår af tabel 5 ovenfor, forventes der samlet set et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., mens der søges mindreforbrug på 13,5 mio. kr. tillægsbevillet med modpost på kassen.

Det forventede mindreforbrug vedrører primært Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område og kan primært tilskrives den ændrede konteringspraksis på arbejdsmarkedsområdet. Denne medfører, at en række udgifter ikke længere bogføres som overførselsudgifter, men derimod som serviceudgifter på Magistratens og Socialudvalgets områder.

Dette søges tillægsbevillet, mens en række forventede merforbrug vedrørende førtidspensioner og dagpenge til forsikrede ledige ikke søges bevillet på nuværende tidspunkt grundet usikkerhed omkring det præcise niveau.

2. Anlægsudgifter

Der er ved 1. forventet regnskab gennemført en periodisering af samtlige anlægsprojekter med henblik på at sikre, at anlægsrammen for 2018 kan overholdes.

Der arbejdes igen i 2018 med en negativ pulje, der afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende projekter. Dette muliggør en budgetlægning på de konkrete anlægsprojekter, der samlet set ligger ud over anlægsrammen. I det omfang, at der i løbet af året ikke kan identificeres forskydninger og mindreforbrug svarende til omfanget af den negative anlægspulje, vil det imidlertid medføre en overskridelse af anlægsrammen.

Puljen er på nuværende tidspunkt på 94,1 mio. kr., der primært skyldes forskydninger af projekter fra 2017, der blev søgt overført ved 3. forventet regnskab og i forbindelse med den almindelige overførselssag for anlægsudgifterne 2017-18. Nedenstående tabel 6 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2018.

Tabel 6: Anlægsudgifter inden for anlægsrammen.

| Anlægsudgifter (1.000 kr.) | Korr. Budget 2018 | 1. FR 2018 | Afvigelser 2018 | TB 2018 |
|--|-------------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Magistraten | 32.854 | 26.049 | -6.805 | 0 |
| Bolig- og Ejendomsudvalget | 78.521 | 78.316 | -205 | 0 |
| Undervisningsudvalget | 67.449 | 64.618 | -2.831 | -80 |
| Ældre- og Omsorgsudvalget | 13.942 | 6.878 | -7.064 | 0 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 43.231 | 16.503 | -26.728 | -17.655 |
| Børneudvalget | 19.479 | 19.108 | -371 | -371 |
| Socialudvalget | 19.768 | 7.948 | -11.820 | 0 |
| By- og Miljøudvalget | 144.014 | 117.170 | -26.844 | -15.363 |
| Korrigeret budget - Eksklusiv negativ pulje | 419.258 | 336.590 | -82.668 | -33.469 |
| Negativ anlægspulje | -94.085 | 0 | 94.085 | 4.689 |
| Fremrykning af rådighedsbeløb | 0 | 0 | 28.780 | 28.780 |
| Yderligere forskydninger og mindreforbrug | 0 | -40.197 | -40.197 | 0 |
| Korrigeret budget - Inklusiv negativ pulje | 325.173 | 296.393 | 0 | 0 |

Status

Som det fremgår af tabel 6 ovenfor, så er der samlet set ved 1. forventet regnskab indmeldt forskydninger og mindreforbrug på netto 82,7 mio. kr. Dette dækker næsten udelukkende over tidsmæssige forskydninger, og 33,4 mio. kr. søges overført til 2019, mens yderligere 0,1 mio. kr. søges overført til 2020.

Det indstilles, at de ansøgte mindreforbrug og forskydninger i alle år bevilges med modpost på den negative anlægspulje for det pågældende år. Den negative anlægspulje for 2018 nedskrives således med 33,5 mio. kr. og udgør herefter 60,6 mio. kr.

Der er allerede identificeret mindreforbrug og forskydninger på 49,2 mio. kr., der ikke søges tillægsbevilget på nuværende tidspunkt primært grundet usikkerhed omkring de præcise beløb. Der skal frem mod 2. forventet regnskab skabes sikkerhed omkring dette beløb, og der skal herudover identificeres yderligere mindreforbrug og forskydninger for 11,4 mio. kr. for at udmønte den negative anlægspulje fuldt ud i indeværende år.

Dette ligger under niveauet i 2017, hvilket kan indikere et potentielt mindreforbrug på anlægsrammen i indeværende år, men der er dog kendskab til udfordringer på en række projekter, der vil kunne medføre merudgifter i indeværende år. Med henblik på at sikre fuld udnyttelse af anlægsrammen i indeværende år vil forvaltningen frem mod 2. forventet regnskab imidlertid foretage en grundig afdækning af anlægsprojekter, der helt eller delvist kan fremrykkes fra 2019. Dette sker bl.a. ud fra et hensyn til anlægsrammen i 2019, der vil blive hårdt presset, hvis det forventede niveau for forskydninger fra 2018 realiseres.

Der er på nuværende tidspunkt allerede identificeret ti konkrete anlægsprojekter, hvor det vil være muligt at fremrykke anlægsudgifter for samlet set 28,8 mio. kr. til 2018. Det indstilles på den baggrund, at der på de ti konkrete projekter fremrykkes rådighedsbeløb til 2018 med modpost på den negative anlægspulje. Dette forøger således den negative anlægspulje, og efter fremrykningerne skal der identificeres nye mindreforbrug og forskydninger på samlet set 40,2 mio. kr. for at overholde anlægsrammen i indeværende år.

Puljen opskrives dermed fra de 60,6 mio. kr. til efterfølgende at udgøre 89,4 mio. kr. Som beskrevet ovenfor er der allerede identificeret mulige afvigelser for 49,2 mio. kr., der dog ikke er blevet tillægsbevilget. På denne baggrund er det forvaltningens vurdering, at fremrykningen er forsvarlig i forhold til fortsat at sikre rammeoverholdelse i indeværende år.

3. Indtægter

På indtægtssiden, der dækker over skatter, tilskud og udligning, renter samt udligning af købsmoms, forventes der netto merindtægter på 29,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der henvises til bilag 4 for en mere detaljeret gennemgang af de enkelte poster.

På skatter forventes der merindtægter på samlet set 7,5 mio. kr. primært som følge af merindtægter vedrørende dødsboskat samt grundskyld og dækningsafgift. På renter forventes der netto mindreudgifter på 23,4 mio. kr. som følge af et forventet merudbytte samt en omlægning af kommunens metrolån. Der forventes ingen afvigelser på tilskud og udligning, men der på købsmoms forventes merudgifter på 1,3 mio. kr.

4. Brugerfinansierede område

Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelser på det brugerfinansierede område i forhold til det korrigerede budget for 2018.

5. Øvrige finansielle poster

På de øvrige finansielle poster, der dækker over afdrag på lån, lånoptagelse, deponeringer samt øvrige finansforskydninger, forventes der netto merudgifter på 145,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der henvises til bilag 4 for en mere detaljeret gennemgang af de enkelte poster.

På afdrag forventes der en mindreudgift på 571,4 mio. kr. primært som følge af en omlægning af kommunens gæld til Metroselskabet A/S i 2018, der dog modsvares af en tilsvarende mindreindtægt på lånoptagning. Dette skyldes, at omlægningen var budgetlagt i 2018, men blev gennemført ved udgangen af 2017. Dertil kommer mindre lånoptagning på 114,2 mio. kr. som følge af, at renoveringen af plejeboligerne på Ingeborggården, hvor boligdelen er lånefinansieret, er blevet forsinket. Dette modgås dog af tilsvarende mindreudgifter under anlæg uden for anlægsrammen.

På finansforskydninger forventes der samlet set forskydninger, svarende til en merudgift på 31,0 mio. kr. i 2018 primært som følge af en øget deponeringsforpligtelse grundet et fald i de låneadgangsgivende udgifter grundet en fremrykning af udgifter til Metro Cityringen til 2018.

6. Opfølgning på effektiviseringer, investeringer, tekst og anlæg i budget 2018

Forvaltningen har i forbindelse med 1. forventet regnskab udarbejdet en opdateret status på tiltag i budget 2018. Der er fulgt op på både effektiviseringer, udvidelser, tekststykker og anlæg påbegyndt i 2018. Status for de enkelte delelementer fremgår af bilag 5.

Den angivne status er beskrevet og markeret med enten grøn, gul eller rød, som indikerer, hvordan udmøntningen/implementeringen forløber. Farvekoden grøn indikerer, at initiativet forløber som planlagt. Gul indikerer, at der er opstået usikkerhed enten vedrørende tidsplanen, budgetoverholdelsen eller kvaliteten. Rød betyder, at initiativet ikke forventes at kunne implementeres/udmøntes i sin oprindelige form.

Status på budget 2018 er overordnet set, at initiativerne forløber som planlagt. Dermed forventes det også, at effektiviseringerne altovervejende udmøntes som forudsat.

Et enkelt anlægsprojekt på By- og Miljøudvalgets område vedrørende Byrummet Sylows Alle er forsinket, idet der pågår forhandlinger, som først forventes afsluttet omkring sommer. En stor andel af rådighedsbeløbet afsat i indeværende år søges derfor overført til 2019, jf. bilag 3k.

Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 1. forventet regnskab forventes der i 2018 et samlet kassetræk på 146,1 mio. kr., hvilket resulterer i en forventet kassebeholdning på 767,2 mio. kr. ultimo 2018 inklusiv udgifter til deponering. For den forventede kassebeholdning er der tale om en forværring af kassen på 48,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Den største afvigelse er umiddelbart på lånoptagelse, der udviser en mindreindtægt på 685,8 mio. kr. Denne mindreindtægt modgås i overvejende grad imidlertid af tilsvarende mindreudgifter på afdrag på lån 571,4 mio. kr. og på et konkret anlægsprojekt uden for anlægsrammen på 104,3 mio. kr.

Korrigeres der for disse tekniske bevægelser mellem de enkelte poster, skyldes det forværrede kassetræk primært finansforskydninger, der medfører merudgifter på 31,0 mio. kr. i indeværende år samt et forværret regnskabsresultat på 7,3 mio. kr. korrigeret for førnævnte konkrete anlægsprojekt.

Det forværrede regnskabsresultat skyldes primært mindreindtægter under anlæg samt et forventet merforbrug på serviceudgifterne, der kun delvist modgås af merindtægter samt et forventet mindreforbrug på overførselsudgifterne.

Tabel 7: Strukturel balance, resultat og kassepåvirkning.

| Regnskabsoversigt (1.000 kr.) | Opr. Budget 2018 | Korr. Budget 2018 | 1. FR 2018 | Afvigelse Opr. budget | Afvigelse Korr. budget | TB 2018 |
|---|------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|
| Indtægter i alt | -5.789,8 | -5.790,9 | -5.820,9 | -31,0 | -29,9 | -29,9 |
| Driftsudgifter i alt | 5.525,6 | 5.528,0 | 5.536,2 | 10,6 | 8,2 | -14,9 |
| Serviceudgifter | 3.997,0 | 3.997,0 | 4.012,1 | 15,1 | 15,1 | -1,4 |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering | 426,1 | 426,1 | 426,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Overførselsudgifter | 1.102,5 | 1.104,9 | 1.097,9 | -4,5 | -6,9 | -13,5 |
| STRUKTUREL BALANCE | -264,2 | -262,9 | -284,7 | -20,5 | -21,8 | -44,9 |
| Anlægsudgifter i alt | 371,5 | 333,7 | 258,5 | -113,0 | -75,2 | 0,0 |
| Brugerfinansieret område | 57,5 | 61,1 | 61,1 | 3,6 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat i alt (- = overskud) | 164,8 | 131,9 | 35,0 | -129,9 | -97,0 | -44,9 |
| Kassebeholdning primo | 913,3 | | | | | |
| Årets resultat | 164,3 | 131,9 | 35,0 | -129,4 | -97,0 | -44,9 |
| Lånoptagelse | -732,1 | -743,4 | -57,6 | 674,5 | 685,8 | 571,4 |
| Finansforskydninger | 32,7 | 46,1 | 77,1 | 44,4 | 31,0 | 31,0 |
| Afdrag på lån | 663,1 | 663,1 | 91,6 | -571,4 | -571,4 | -571,4 |
| Kassepåvirkning (- = kasseforbrug) | -128,0 | -97,7 | -146,1 | -18,1 | -48,4 | 13,9 |
| Kassebeholdning ultimo | 785,3 | 815,5 | 767,2 | | | |

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Magistraten den 16. april 2018, Kommunalbestyrelsen den 23. april 2018.

Fremlægges til orientering i fagudvalg parallelt med Magistratsbehandling den 16. april 2018.

Historik

Indstilling 16. april 2018, pkt. 133:

Direktionen indstiller:

1. at 1. forventet regnskab 2018 tages til efterretning.
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes for 2018 med modpost på kassen
 1. Servicerammeneutrale omplaceringer mellem udvalg, jf. bilag 2 og bilag 3j.
 2. Nettomindreudgifter på 14,1 mio. kr. under overførselsudgifter, jf. bilag 2 og bilag 3a-i.
 3. Nettomerudgifter på 1,1 mio. kr. under finansielle poster, jf. bilag 4.
3. at netto mindreforbrug på 1,4 mio. kr. under serviceudgifter tillægsbevilges i 2018 med modpost på den generelle usikkerhedspulje under Magistratens område.
4. at alle afledte økonomiske effekter på driften i budget- og overslagsår indarbejdes i 1. finansielle orientering for budget 2019-22.
5. at ansøgte driftsoverførsler fra 2017 bevilges i 2018 med modpost på usikkerhedspuljen.
6. at forskydninger af anlægsudgifter inden for anlægsrammen på 33,5 mio. kr. tillægsbevilges både i indeværende år samt i budget- og overslagsår med modpost på den negative anlægspulje for det pågældende år.
7. at der fremrykkes rådighedsbeløb for 28,8 mio. kr. vedrørende en række konkrete anlægsprojekter, jf. bilag 7. De fremrykkede rådighedsbeløb tillægsbevilges med modpost på den negative anlægspulje for det pågældende år.
8. at opfølgning på tiltag i budget 2018 vedrørende drift og anlæg, jf. bilag 5, tages til efterretning.

Bilag

Bilag 0 - Læsevejledning til 1. forventet regnskab 2018

Bilag 1a - Bevillingsoversigt

Bilag 1b - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 2a - Driftsafvigelser fordelt på udvalget

Bilag 2b - Anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilag 3a - Magistraten

Bilag 3b - Bolig- og Ejendomsudvalget

Bilag 3c - Undervisningsudvalget

Bilag 3d - Ældre- og Omsorgsudvalget

Bilag 3e - Kultur- og Fritidsudvalget

Bilag 3f - Børneudvalget

Bilag 3g - Socialudvalget

Bilag 3h - By- og Miljøudvalget

Bilag 3i - Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

Bilag 3j - Servicerammeneutrale afvigelser

Bilag 3k - Beskrivelse af anlægsafvigelser

Bilag 4 - Finansielle poster

Bilag 5 - Opfølgning på tiltag i Budget 2018

Bilag 6 - Ansøgte overførsler 2017-18

Bilag 7 - Fremrykning af rådighedsbeløb inden for anlægsrammen