

# **REFERAT Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget\_2018-21 d. 12-04-2021**

**Mødedato** Mandag d. 12. april 2021 kl. 22:00

**Mødested** Møde i Teams

## **Indholdsfortegnelse**

Meddelelser.....	3
Effektopfølgning på Arbejdsmarkedsområdet - Effektrapport 4. kvartal 2020.....	4
Pulje til Uddannelsesløft 2021.....	9
Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats.....	11
1. forventede regnskab 2021.....	13

## Punkt 27: Meddelelser

00.22.00-P35-156-20

### Sagsfremstilling

1. Delvis genåbning af beskæftigelsesindsatsen fra 15. april

Forvaltningen orienterede mundtligt om, at Beskæftigelsesministeriet med udgangspunkt i rammeaftale om plan for genåbning af Danmark fra 22. marts 2021 har udarbejdet en ny bekendtgørelse, der træder i kraft den 15. april 2021. Det bliver herefter muligt at igangsætte virksomhedsrettede tilbud (virksomhedspraktik og løntilskud) med fysisk fremmøde. Der bliver desuden mulighed for at bevilge tilbud om nytteindsats og øvrig vejledning og opkvalificering med fysisk fremmøde til borgere, som vurderes at være i særlig risiko for at miste tilknytningen til arbejdsmarkedet.

2. Den tredobbelte bundlinje – tværgående projekt, der skal bidrage til flere grønne arbejdspladser

Forvaltningen orienterede mundtligt om, at Arbejdsmarkedsafdelingen og Vej, Park og Miljø har igangsat projektet ”Den tredobbelte bundlinje”, der har til formål at skabe flere arbejdspladser og samtidig understøtte virksomhedernes fokus på den grønne omstilling.

Tre virksomheder deltager allerede i første pilotprojekt, og virksomheder til næste pilotprojekt er ved at blive identificeret. Det overvejes, om projektet ”Den tredobbelte bundlinje” fremadrettet skal blive et fast tilbud i Arbejdsmarkedsafdelingen, som kan tilbydes til virksomheder.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget godkendte og afsatte midler til projektet vedrørende den tredobbelte bundlinje på udvalgmøde den 30. marts 2020 (pkt. 28) som led i udmøntningen af udvalgets pulje til udvikling af beskæftigelsesindsatser til bedre match mellem borger og virksomhed fra budgetforlig 2019.

# Punkt 28: Effektopfølgning på Arbejdsmarkedsområdet - Effektrapport 4. kvartal 2020

15.00.00-P05-6-20

## Resume

Udvalget forelægges kvartalsvist en effektrapport for arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets område, hvor der følges op på mål og resultater i regi af Beskæftigelsesplanen samt særligt prioriterede øvrige mål. I denne sag gives den seneste rapportering med resultaterne for 4. kvartal 2020. Sagen forelægges til orientering.

## Beslutning

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget tog effektrapporten for 4. kvartal 2020, jf. bilag 1, til efterretning.

## Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget tager effektrapporten for 4. kvartal 2020, jf. bilag 1, til efterretning.

## Sagsfremstilling

Med denne sag forelægges den seneste effektrapport for arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets område i Frederiksberg Kommune. Der gives dermed status på mål og resultater indeholdt i Beskæftigelsesplan 2020 samt særligt prioriterede øvrige mål.

Der er tale om den tredje effektrapport vedrørende 2020, idet den oprindeligt planlagte effektrapport for 1. kvartal 2020 udgik på grund af coronasituationen. Nærværende effektrapport indeholder data til og med december 2020 på nær indikatorerne langtidsledighed (helt fraværende pga. overgang til nyt fælleskommunalt ledelsesinformationssystem). Det bemærkes endvidere, at da december måneds data er den seneste opgjorte i de centrale registre, kan senere effektrapporter indeholde efterregistreringer. December måned er dog alligevel medtaget for at få et så opdateret datagrundlag som muligt i lyset af coronasituationen.

Det bemærkes, at nærværende effektrapport er blevet udbygget med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings "Jobcenterindblik", jf. arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget 27. april 2020, pkt. 34. Det er først gang Jobcenterindblik er med i rapporten, da den tidligere var sat på pause pga. coronasituationen.

### Opfølgning på Beskæftigelsesplanen for 2020

Beskæftigelsesplanen er arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets og kommunalbestyrelsens centrale politiske planinstrument på arbejdsmarkedsområdet. Beskæftigelsesplanen revideres årligt. Beskæftigelsesplanen for 2020 blev behandlet i kommunal bestyrelsen 2. december 2019 (punkt 306).

Det bemærkes, at det pt. ikke er muligt at tilvejebringe data til opgørelserne for langtidsledighed. Årsagen er system- og leverandørskifte hos dataleverandørerne, hvilket har bevirket, at data endnu ikke er tilgængelige for Frederiksberg Kommune. Dermed indgår opgørelserne for langtidsledighed ikke i følgende sagsfremstilling samt bilag. Det bemærkes at, Beskæftigelsesplanen for 2021 indeholder en ny indikator for langtidsledighed.

På baggrund af data for 4. kvartal af 2020 er den overordnede konklusion, at Frederiksberg Kommune fortsat klarer sig godt i forhold til sammenligningskommunerne og landsgennemsnittet. Overordnet i perioden fra december 2019 til og med december 2020 er registreret en stigning på 12,9 procent i antallet af borgere i det offentlige forsørgelsessystem. Stigningen vedrører især områderne sygedagpenge, A-dagpenge og ledighedsydelse. Det vurderes, at den primære årsag til stigningerne i bestandene på a-dagpenge, sygedagpenge, forsikrede ledige og jobparate kontanthjælpsmodtagere er relateret til coronanedlukningen. Fx er A-dagpenge fra umiddelbart før coronanedlukningen - til og med december 2020 steget med 25 procent. Generelt, for alle opgørelserne bør coronasituationen tages i betragtning, særligt hvis man sammenligner data med udviklingen i tidligere år.

I december 2020 er der således 8.560 fuldtidspersoner i Frederiksberg Kommune i det offentlige forsørgelsessystem (eksklusiv efterløn), svarende til 12,0 procent af kommunens borgere mellem 16-66 år.

I effektrapporten følges resultaterne for otte mål fra Beskæftigelsesplanen 2020, hvor de seneste data viser, at Frederiksberg Kommunes andel af ydelsesmodtagere set i forhold til befolkningen mellem 16-66 år er 1,9 procentpoint under niveauet hos sammenlignelige kommuner.

Særlige opmærksomhedsområder

Beskæftigelsesplanen 2020 indeholder otte underliggende mål, hvoraf tre mål er opfyldt, mens fire mål er fremadrettede opmærksomhedsområder. At de fire opmærksomhedspunkter ligger Frederiksberg Kommune stort set på niveau med klyngegennemsnittet. For det sidste punkt omkring langtidsledighed har det indtil videre for 2020 ikke været muligt at tilvejebringe data.

De mål, der ikke er opfyldt i 4. kvartal 2020, omfatter ”Sygedagpengeområdet”, ”Job på særlige vilkår” og ”Integration af flygtninge på arbejdsmarkedet”.

#### Sygedagpengeområdet

Andelen af borgere set i forhold til befolkningen mellem 16-66 år på sygedagpenge ligger i december måned på 2,4 procent, hvilket er 0,1 procentpoint højere end andelen i klyngegennemsnittet. Således er målet på sygedagpengeområdet om at ligge bedre end gennemsnittet af klyngen ikke opfyldt i december 2020. Andelen af borgere på sygedage følger samme udvikling som klyngegennemsnittet, og Frederiksberg Kommune og klyngegennemsnittet har ligget på samme niveau gennem det seneste år. Udviklingen i andelen af sygedagpengemodtagere bærer i 2020 kraftigt præg af særlovene omkring sygedagpenge. Både i foråret og igen i efterår 2020, hvor sygedagpenge perioderne blev forlænget grundet coronasituation.

#### Job på særlige vilkår – Fleksjobledighed

Der er et stort fokus på at få flere i fleksjob. Dette er lykkedes, og den store afstand mellem Frederiksberg Kommune og sammenlignelige kommuner har været udlignet i perioden juli 2018 til august 2020. Fra august 2020 til oktober 2020 forekommer en stigning i fleksjobledigheden i Frederiksberg Kommune. Stigningen skyldes at der i september-oktober er flere på ledighedsydelse end i de foregående måneder. Fleksjobledigheden angiver andelen på ledighedsydelse ud af den samlede gruppe af fleksjobberettigede. For december 2020 var fleksjobledigheden 18,5 procent. Dog er gennemsnittet i klyngen 17,3 procent, dermed ligger Frederiksberg Kommune i december 2020 1,2 procentpoint højere end klyngegennemsnittet.

#### Job på særlige vilkår – revalidering, forrevalidering og ressourceforløb

Effektrapporten for 4. kvartal 2020 viser, at antallet af revalidender, forrevalidender og borgere i ressourceforløb udgør 0,5 procent af befolkningen i Frederiksberg Kommune, hvilket kun er 0,08 procentpoint over klyngegennemsnittet på 0,42 procent. Data over det seneste år viser, at andelen i Frederiksberg kommune er uændret, mens de sammenlignelige kommuner ligger i spændet mellem 0,40-0,43 procent af befolkningen.

Udviklingen skal ses i sammenhæng med, at antallet af borgere på disse ydelser er faldet med 12 procent sammenlignet med december måned sidste år. Overordnet set fortsætter den positive udvikling.

Og modsat de stigninger, der som følge af coronasituationen slår igennem på antallet af ydelsesmodtagere tættest på arbejdsmarkedet, ses samme tendens ikke hos borgerne i målgrupperne for job på særlige vilkår. For de to mål under job på særlige vilkår (fleksjob og ledighedsydelse hhv. revalidering, forrevalidering og ressourceforløb) er der siden marts 2020 derimod sket et fald på 2,5 procent af antallet af modtagere. Dette er et udtryk for, at indsatsen for de svage målgrupper fortsat fungerer efter hensigten, og at det styrkede fokus på de stærkeste målgrupper ikke går ud over de svageste borgere i beskæftigelsesindsatsen, jf. budgetaftalen for 2021-2022: "Partierne er enige om, at der skal være ekstra fokus på ledige borgere, som er tættest på arbejdsmarkedet, fordi det er dem, der i første omgang bliver hårdest ramt af coronakrisen. Men dette må ikke gå ud over de svageste borgere i beskæftigelsesindsatsen."

#### Integration af flygtninge på arbejdsmarkedet

Med 44,9 procent flygtninge i beskæftigelse ligger Frederiksberg Kommune 7,8 procentpoint over (dvs. bedre end) landsgennemsnittet. Frederiksberg Kommune ligger i december 2020 på en placeringen som den 2. bedste kommune blandt sammenligningskommunerne. Frederiksberg Kommune klarer sig dermed godt sammenlignet med klyngegennemsnittet på 37,6 procent, men har ikke opfyldt målet om, at Frederiksberg Kommune skal være den bedste i klyngen, siden maj 2019. Denne udvikling afspejler det forhold, at mange af landets øvrige kommuner er kommet op på samme høje niveau som Frederiksberg har været på i flere år. Der er således ikke tale om, at Frederiksberg Kommunes integrationsindsats leverer dårligere resultater end tidligere. Målet i er i Beskæftigelsesplanen 2021 ændret til at Frederiksberg Kommune skal være bedre end klyngegennemsnittet.

Det bemærkes endvidere, at målgruppen for dette mål er ganske lille, hvorfor få personer kan ændre forholdsvis meget i den andelsmæssige opgørelser. Desuden forholder opgørelsen sig alene til beskæftigelse, men ikke anden selvforsørgelse eller uddannelse. Opgørelsen kan dermed med fordel suppleres med opgørelsen over andelen af selvforsørgende flygtninge og familiesammenførte, som findes i effektrapportens andel del.

Tabel 1 opsummerer konklusionerne i første del af effektrapporten for 4. kvartal 2020. I tabellen indikerer grøn, at målet er opfyldt, mens rød indikerer, at målet ikke er opfyldt. Gul indikerer, at målet ligger på grænsen til at være opfyldt og ligger på niveau med de sammenlignelige kommuner. De rødmarkerede mål er kommenteret ovenfor under særlige opmærksomhedspunkter.

Tabel 1: Beskæftigelsesplan 2020

Målområder og målopfyldelse 2020		1. kv. 20	2. kv. 20	3. kv. 20	4. kv. 20
<b>Alle ydelser</b>	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen ift. hvor stor en andel af befolkningen mellem 16-66 år, som er på ydelse inden for alle målgrupper	✔	✔	✔	✔
<b>Langtidsledighed</b>	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre ned (under) gennemsnittet af klyngen i andelen af langtidsledige, hvor langtidsledige måles som modtagere af kontanthjælp, a-dagpenge eller integrationsydelse der er på sidste refusionstrin	Data er ikke tilgængelige for 1.kvt. 2020	Data er ikke tilgængelige for 2.kvt. 2020	Data er ikke tilgængelige for 3.kvt. 2020	Data er ikke tilgængelige for 4.kvt. 2020
<b>Kontanthjælp mv.</b>	Frederiksberg skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen i forhold til hvor stor en andel af befolkningen 16-66 år der er på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontant- eller uddannelseshjælp	✔	✔	✔	✔
<b>Dagpengeområdet</b>	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen ift. hvor stor en andel af befolkningen 16-66 år, der modtager a-dagpenge	✔	⚠	⚠	✔
<b>Sygedagpengeområdet</b>	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen ift. hvor stor en andel af befolkningen 16-66 år, der er på sygedagpenge eller i jobafklaringsforløb	✔	✔	✔	⚠
<b>Job på særlige vilkår</b>	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen i andelen af fleksjobledige	✘	✘	⚠	✘
	Frederiksberg Kommune skal ligge bedre end (under) gennemsnittet af klyngen ift. hvor stor en andel af befolkningen 16-66 år, der er i målgruppen for job på særlige vilkår (forrevalidering, revalidering eller i ressourceforløb)	✘	✘	✘	⚠
<b>Integration af flygtninge på arbejdsmarkedet</b>	Frederiksberg skal være den bedste i klyngen målt på andelen af flygtninge og familiesammenførte til flygtninge som er i beskæftigelse i juni måned tre år efter ankomståret	✘	✘	✘	⚠

#### Øvrige opfølgninger i effektrapporten

I effektrapportens anden del følges udviklingstendenserne i målgrupperne under arbejdsmarkedsområdet i forhold til budgetforudsætningerne i kombination med en opfølgning på Beskæftigelsesministeriets benchmarkingsystem og status på flygtninge og familiesammenførte til flygtninge ankommet efter 1. januar 2014.

#### Budgetforudsætninger

A-dagpengeområdet, sygedagpenge og førtidspension er opmærksomhedspunkter, da antallet af ydelsesmodtagere i senest opgjordte måned ligger over budgetforudsætningerne. Dette er i tråd med effektrapporten for 3. kvartal 2020.

Som nævnt indledningsvist vurderes den primære årsag til stigning i antallet ydelsesmodtager at være coronanedlukningen. Denne situation kunne ikke forudses i forbindelse med budgetlægningen for 2020.

Job på særlige vilkår ligger, til forskel fra 1. halvårs effektrapport, ikke længere over budgetforudsætninger for 2020.

#### Jobcenterindblik

I effektrapporten for 4. kvartal 2020 er tilføjet data for resultat- og fokusbål fra jobcenterindblik.

Overordnet klarer Frederiksberg Kommune sig godt. I forhold til resultatmålet (benchmark-modellen) er Frederiksberg Kommune placeret som nr. 4 af alle 98 kommuner, og samtidig opfylder Frederiksberg Kommune resultatmålet for skærpet tilsyn angivet i jobcenterindblik rapporten fra december 2020. Resultatmålet angiver at kommunens faktiske andel borgere på offentlig forsørgelse skal være mindre end kommunens forventede andel. I forhold til de to fokusbål er Fokusmål 1 ikke opfyldt, mens fokusmål 2 er opfyldt. Fokusmål 1 angiver, at den gennemsnitlige andel af personer med mindst 12 måneders anciennitet, der ikke har modtaget minimum ét aktivt tilbud eller minimum 6 ugers / 225 timers beskæftigelse de seneste 12 måneder, skal være mindre end 20 pct. I december 2020 er gennemsnittet for de seneste 12 måneder på 20,3 procent.

Fokusmål 2 angiver, at den gennemsnitlige andel af personer med mindst 12 måneders anciennitet, som har modtaget færre end fire samtaler de seneste 12 måneder, skal være mindre end 20 pct. Gennemsnittet for de seneste 12 måneder var, i december 2020, 16,6 procent.

Det bemærkes at tallene fra Jobcenterindblik skal ses i lyset af, at beskæftigelsesindsatsen blev suspenderet fra den 12. marts 2020 frem til den 27. maj 2020, som følge af COVID19.

Jobindsats.dk oplyser, at konkret har COVID-19 medført, at der er blevet foretaget følgende tilpasninger: I periode 1. marts – 30. juni 2020 er optælling af ydelsesvarighed for alle ydelsesgrupper sat i bero, mens afviklede tilbud tælles med i hele perioden og afholdte jobsamtaler tælles med i dele af perioden (1. – 11. marts og 27. maj – 30. juni).

Tabel 2: Øvrige opfølgninger i Effektrapporten

Øvrige mål, herunder budgetforudsætninger		1. kv. 20	2. kv. 20	3. kv. 20	4. kv. 20
Antal i målgrupper ift. de oprindeligt fastlagte budgetforudsætninger					
Målgruppe	Ydelser				
Kontanthjælp mv.	Kontanthjælp				
	Uddannelseshjælp	✓	✓	✓	✓
	Integrationsydelse				
Dagpengeområdet	A-dagpenge	✗	✗	✗	✗
Sygedagpengeområdet	Sygedagpenge	✗	✗	✗	✗
	Jobafklaringsforløb				
Job på særlige vilkår 1:2	Ledighedsydelse	✗	✗	✓	✓
	Fleksjob				
Job på særlige vilkår 2:2	Revalidering				
	Forrevalidering	✓	✓	✓	✓
	Ressourceforløb				
Førtidspension	Førtidspension	✗	✗	✗	✗
Samlet		✓	✗	✗	✗
Øvrige mål		1. kv. 20	2. kv. 20	3. kv. 20	4. kv. 20
Status på flygtninge og familiesammenførte til flygtninge ankommet efter 1. januar 2014	Andelen af selvforsørgende flygtninge og familiesammenførte skal være mindst 40 pct. efter 3 år.	✓	✓	✓	✓
Beskæftigelsesministeriets benchmarkingsystem	Frederiksberg Kommune skal klare sig godt i forhold til resten af landet baseret på beskæftigelsesministeriets benchmarking rangliste.	✓	✓	✓	✓
Jobcenterindblik	Den gennemsnitlige andel af personer med mindst 12 måneders anciennitet, der ikke har modtaget minimum ét aktivt tilbud eller minimum 6 ugers / 225 timers beskæftigelse de seneste 12 måneder, skal være mindre end 20 pct.				!
Jobcenterindblik	Den gennemsnitlige andel af personer med mindst 12 måneders anciennitet, som har modtaget færre end fire samtaler de seneste 12 måneder, skal være mindre end 20 pct.				✓

Politisk tilsyn med kvalitet i sagsbehandlingen på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets område  
Denne sag indgår endvidere som et led i arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets løbende politiske tilsyn med kvaliteten i forvaltningens arbejde og sagsbehandlingen på udvalgets område.

Det politiske tilsyn fordeler sig på tre kategorier: Revisionstilsyn, praksistilsyn og øvrigt tilsyn. I revisionstilsyn indgår bl.a. sager vedr. de årlige sociale revisionsberetninger, fokusrevisioner mv. Under praksistilsyn indgår bl.a. sager vedr. afrapportering af klager, praksisundersøgelser fra Ankestyrelsen mv. Kategorien øvrigt tilsyn dækker over diverse primært internt gennemførte tilsynsaktiviteter, som kaster lys på generelle eller principielle aspekter ved kvaliteten i sagsbehandlingen, og hvis resultater det derfor er relevant at forelægge for det politiske niveau. I denne kategori indgår bl.a. sager om implementering af ny lovgivning, evalueringer mv. samt KBS-spørgsmål, borgerundersøgelser mv. Denne sag er en praksistilsynssag.

Udover det politiske tilsyn udfører forvaltningen et internt tilsyn, hvori bl.a. indgår et fagligt ledelsestilsyn, tilsyn med overholdelse af rettidighed mv.

En oversigt over de forskellige typer af tilsyn indgår i ”Opfølgning på redegørelsen om kvalitet i sagsbehandlingen på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets område” (AUU 21/9-2020, pkt. 65, bilag 3).

## Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget den 12. april 2021.

## **Bilag**

Bilag 1 - Effektrapport 4 kvartal 2020

# Punkt 29: Pulje til Uddannelsesløft 2021

00.30.00-000-6-21

## Resume

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har åbnet for ansøgninger til puljen til uddannelsesløft. Puljen har til formål at give ledige med størst behov mulighed for et uddannelsesløft fra ufaglært til faglært niveau. Frederiksberg Kommune har ansøgt Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering og fået bevilliget 973.000 kr., med forbehold for politisk godkendelse. Sagen forelægges til godkendelse.

## Beslutning

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget

1. godkendte, at de statslige midler udmøntes som foreslået, og
2. indstiller, at der på baggrund af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings tilsagnsskrivelse gives henholdsvis en indtægts- og udgiftsbevilling på 937.000 kr. i 2021 på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets ressortområde.

## Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget

1. godkender, at de statslige midler udmøntes som foreslået, og
2. indstiller, at der på baggrund af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekrutterings tilsagnsskrivelse gives henholdsvis en indtægts- og udgiftsbevilling på 937.000 kr. i 2021 på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets ressortområde.

## Sagsfremstilling

Som følge af reform af beskæftigelsesindsatsen af juni 2014 er der afsat en årlig pulje til uddannelsesløft. Med beskæftigelsesreformen fra 2014 er intentionen, at uddannelsesindsatsen målrettes dagpengemodtagere med størst behov og med større fokus på et reelt uddannelsesløft.

På finansloven for 2021 er der afsat en bevilling på i alt 65,8 mio. kr. til puljen til uddannelsesløft.

Formålet med puljen er at give ledige med størst behov mulighed for uddannelsesløft fra ufaglært til faglært niveau. Puljen muliggør, at målgruppen kan tage efteruddannelse som uddannelsestilbud i løbet af dagpengeperioden. Målgruppen afgrænses til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere, der er ufaglærte eller faglærte med en forældet uddannelse, og for begge målgrupper er fyldt 30 år, jf. Lov om aktiv beskæftigelsesindsats §96.

Ambitionen om at ville opkvalificere dagpengemodtagere med størst behov, kan genfindes i ambitionerne i kommunens beskæftigelsesplan (jf. KB 7. december 2020, punkt 336). Her fremgår målet om at skabe et match mellem ledige og virksomheder med arbejdskraftsbehov, gennem opkvalificering af ufaglærte forsikrede ledige.

Ligeledes kan ambitionen ses i sammenhæng med Frederiksberg Kommunes plan om Vækst og Jobskabelse 2021 (jf. AAU 9. november 2020 punkt 73), hvor ledige kan opkvalificeres for at imødekomme virksomhedernes behov for kompetent arbejdskraft.

Et af jobcenterets vigtigste redskaber er at tilbyde en beskæftigelsesindsats, der tager udgangspunkt i viden om virksomhedernes arbejdskraftbehov og vækstmuligheder, da borgerens hurtigste vej til et arbejde går derhen, hvor efterspørgslen efter arbejdskraft findes. Det er dog afgørende, at den hjælp, man som ledig eller sygemeldt borger modtager i jobcenteret, har borgeren i centrum. Beskæftigelsesindsatsen tager derfor udgangspunkt i den enkelte borgers situation og behov, hvor jobcenteret kommer borgeren i møde med en grundlæggende tilgang til, at borgerens egne ressourcer og ønsker udgør den vigtigste drivkraft på vejen mod job.

Årets bevilling af puljen til uddannelsesløft er fordelt til alle landets kommuner. Det sker ud fra kommunernes andel af dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere, begge over 30 år, som ikke har en erhvervsuddannelse eller anden erhvervsrettet uddannelse, der med hensyn til niveau og varighed kan sidestilles med eller overstiger en erhvervsuddannelse. Ud fra denne fordeling har Frederiksberg Kommune haft mulighed for at søge om 973.000 kr. til indsatsen, der skal finansiere køb af uddannelsestilbud til de ledige i løbet af dagpengeperioden.

På grund af en meget kort ansøgningsfrist til puljen, har det ikke været muligt at forelægge en sag forinden ansøgning af puljen. Derfor er puljen søgt med forbehold for senere politisk godkendelse.

## **Økonomi**

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering har tilsendt tilsagnsskrivelse på 937.000 kr. i perioden januar 2021 til december 2021, se bilag 1. Beløbet falder på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalgets ressortområde (overførselsudgifter). Der henvises til vedlagte bevillingsskema (bilag 2).

## **Borgmesterpåtegning**

Intet at bemærke

## **Behandling**

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget den 12. april, magistraten den 3. maj og kommunalbestyrelsen den 17. maj 2021.

## **Bilag**

Bilag 1 Tilsagn

Bilag 2. Bevillingsskema - Pulje til uddannelsesløft

# Punkt 30: Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats

17.02.36-P20-1-21

## Resume

Med denne sag orienterer forvaltningen om det igangsatte program ”Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats”. Orienteringen sker parallelt i Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget samt Undervisningsudvalget.

## Beslutning

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget tog projektplanen og herunder planlægningen af det kommende temamøde for kommunalbestyrelsen den 14. juni 2021 til efterretning.

## Indstilling

Kommunaldirektørområdet, Børne- og Ungeområdet samt Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at projektplanen og herunder planlægningen af det kommende temamøde for kommunalbestyrelsen den 14. juni 2021 tages til efterretning.

## Sagsfremstilling

Med den nationale politiske aftale om bedre veje til uddannelse, som blev udmøntet i lovgivning pr. 1. august 2019, fik kommunerne det fulde og entydige ansvar for, at alle unge under 25 år gennemfører en ungdomsuddannelse, herunder en erhvervsuddannelse, eller kommer i beskæftigelse. Aftalen præciserede, at ansvaret for at koordinere indsatser og forløb går på tværs af uddannelses-, social- og beskæftigelsesindsatsen, og dette udmøntes gennem de konkrete lovkrav om én kontaktperson (ungeguide) og én plan for den unge. Herudover indeholder lovgivningen målsætninger om, at flere unge gennemfører en ungdomsuddannelse, herunder en erhvervsuddannelse, samt at gruppen af unge uden tilknytning til uddannelse og job reduceres.

I de seneste år er der også arbejdet med at styrke tværgående styring og samarbejdsstrukturer (governance) på ungeområdet mellem forvaltninger og udvalg på tværs af Børne- og Ungeområdet og Social, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet. Der er på mange måder et velfungerende samarbejde og en stor viden om ungegrupperne, men der ses også udfordringer og forbedringspotentialer i forhold til de nationale målsætninger jf. bilag 2. Dette bilag skitserer baggrund, udfordringer og fremadrettede perspektiver for den fælles kommunale ungeindsats på Frederiksberg (F-KUI).

Med afsæt heri har forvaltningen derfor igangsat programmet ”Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats”, hvor der sættes fokus på:

- Tidligere opsporing samt effekt af indsatser gennem hele værdikæden fra grundskole til placeringen i uddannelse og beskæftigelse
- Flere fælles indsatser
- Etablering og forankring af fælles forpligtende mål på tværs af udvalg, forvaltninger og institutioner
- Økonomiske potentialer og behov for fælles investeringer i målgruppen
- Fælles data og ledelsesinformation på alle niveauer af organisationen

Formålet med programmet er at skabe sammenhængende og helhedsorienteret viden, governance og indsatser, der understøtter en forbedret målopfyldelse af de nationale målsætninger om øget gennemførelse af ungdomsuddannelse, herunder erhvervsuddannelse, samt en reduktion af gruppen af unge uden tilknytning til uddannelse og job (jf. bilag 1. Projektplan).

Programmet skal især ses i sammenhæng med det strategiske arbejde med ”Fremtidens Folkeskole på Frederiksberg 2030”, der er et centralt element i at sikre rammer for, at børn og unge kan udvikle sig til kompetente, robuste og livsduelige medborgere, der kommer godt på vej med uddannelse og beskæftigelse. (jf. pkt. 150, UU 30. november 2020). I den forbindelse er der holdt et fælles møde mellem Uddannelsesrådet, Undervisningsudvalget og Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget den 22. marts 2021, hvor der var fokus på uddannelsesparathed og uddannelsesfokus i folkeskolen og på, hvordan overgangen og fastholdelsen af udsatte elever kan optimeres indenfor F-KUI. Ligeledes skal programmet ses i sammenhæng med den videre udvikling af målgruppeplanen ”Unge godt på vej”, der har fokus på den samlede ungegruppe.

Indenfor rammerne af programmet gennemføres desuden projektet ”Udsatte unge godt på vej”, der er delvist finansieret med midler fra Socialstyrelsen. Dette projekt gennemføres i regi af den gruppe, der gennem de senere år har arbejdet med

at udmønte KUI-lovgivningen på Frederiksberg og i et samarbejde med konsulentfirmaet Marselisborg ( jf. pkt. 7. AUU den 1. februar, pkt. 13. SU, pkt. 21. BU og pkt. 28. UU den 1. marts 2021)

Politisk forankres programmet om at styrke governance i den fælles ungeindsats hos Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget og Undervisningsudvalget.

På grund af den tværgående karakter forankres programmet organisatorisk i Kommunaldirektørens område, hvor kommunaldirektøren er formand for den nedsatte styregruppe, der også omfatter direktører og afdelingschefer fra Børne- og Ungeområdet og Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet. Disse områder er samtidig repræsenteret i programgruppen.

For yderligere at understøtte det tværgående perspektiv i arbejdet med programmet er forvaltningen i færd med at planlægge et temamøde for Kommunalbestyrelsen den 14. juni 2021. Omdrejningspunkterne vil være viden, udfordringer og mulige løsninger i KUI indsatsen - såvel i Frederiksberg Kommune som på landsplan. Det sker med henblik på en efterfølgende drøftelse. Kommunalbestyrelsens medlemmer vil blive forhåndsreserveret efter dagens møde, og et program forventes udsendt ultimo maj.

## **Økonomi**

Ingen som følge af denne indstilling.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

AUU, BU,UU og SU den 12. april 2021.

## **Bilag**

Bilag 1. Projektbeskrivelse F-KUI

Bilag 2. Fælles ungeindsats på Frederiksberg - F-KUI

# Punkt 31: 1. forventede regnskab 2021

00.30.14-S00-2-21

## Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet 2021 samt overførsel af driftsmidler fra 2020 til 2021.

## Beslutning

Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget tog orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

## Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
  - a. at mindreudgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
  - b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til udforudsete udgifter,
  - c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.
  - d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
  - e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
  - f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
  - g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.
  - h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
  - i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:
  - a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
  - b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,
4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:
  - a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
  - b. Mindreudgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.
5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:
  - a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
  - b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

# Sagsfremstilling

## Sammenfatning

### Service

I forvaltningens første samlede prognose for 2021 forventes kommunens ordinære driftsudgifter (ekskl. corona) samlet set at ligge tæt på det budgetterede. Dette dækker dog over en række modgående bevægelser. På de specialiserede områder (både børn og voksne) forventes et merforbrug på ca. 22 mio. kr., som delvist kan finansieres af den i budget 2021 afsatte efterværnspulje på 9,6 mio.kr., der netop blev reserveret til at dække fortsatte budgetrisici på områderne. Hertil kommer, at demografireguleringen i 1. forventede regnskab medfører faldende udgifter, hvor især et lavere antal 0-5 årige betyder, et mindre behov for daginstitutionspladser, og dermed færre udgifter.

Ekstraordinære corona-relaterede udgifter udgør imidlertid også i 2021 en væsentlig budgetrisiko. Størrelsen heraf er på nuværende tidspunkt forbundet med betydelig usikkerhed, idet det er uvist, hvor længe og i hvilket omfang der fortsat vil være restriktioner og øgede krav til afstand, test, rengøring mv. Derudover ses der også tegn i plejesektoren på en ændrede søgemønstre som følge af corona, som kan påvirke økonomien, hvis de fortsætter igennem 2021. I 1. forventede regnskab er indregnet et skøn for de forventede merudgifter til Corona på mellem 25-45 mio. kr. Der er i skønnet ikke taget højde for en evt. statslig kompensation, der i lyset af erfaringerne fra 2020 i givet fald kun ventes at dække en del af merudgiften.

Der er i budget 2021 afsat en pulje til uforudsete udgifter, der inklusiv tidligere politiske beslutninger og 1. forventede regnskab udgør 40,6 mio. kr. Puljen til uforudsete udgifter kan altså i væsentlig omfang dække de forventede ekstraordinære corona-relaterede udgifter.

Hertil kommer, at i det omfang, der besluttes driftsoverførsler fra 2020 til 2021, vil disse skulle finansieres krone til krone. På denne baggrund viser første forventede regnskab, at kommunen står med en samlet finansieringsudfordring under service på mellem 20 og 40 mio. kr., når der tages højde for corona-relaterede merudgifter samt mulige driftsoverførsler fra 2020 til 2021 sammenholdt med finansieringskilderne i budget 2021, herunder puljen til uforudsete udgifter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Oversigt over udfordringer i 1. forventede regnskab Mio. kr.

1. forventede regnskab ekskl. corona	-0,4
Skøn for corona-relaterede udgifter	+25,0 til +45,0
Puljen til uforudsete udgifter	-40,6
Finansieringsudfordring inkl. corona	-16,0 til +4,0
Merudgift ved fuld overførsel af mindreforbrug fra 2020 til 2021	35,7
Samlet finansieringsudfordring ved fuld overførsel af mindreforbrug	+19,7 til +39,7

(-) er mindredgifter, (+) er merudgifter/udfordring

Den i tabel 1 opgjorte finansieringsudfordring er baseret på den forudsætning, at der ikke opstår andre uforudsete merudgifter i løbet af året, samt at der ikke politisk træffes beslutning om nye initiativer, som ikke er finansieret i budgettet.

Første forventede regnskab bygger helt overvejende på regnskabsresultatet for 2020, som er sammenholdt med det nye budget for 2021, idet der på dette tidlige tidspunkt af året ikke foreligger valide forbrugsdata til at underbygge en egentlig forbrugsbaseret udgiftsprognose for 2021. Dette betyder også, at 1. forventet regnskab er forbundet med en vis usikkerhed.

Ud over de direkte udgifter til Corona i 2021, har Corona også været medvirkende årsag til, at en række både politisk initierede og eksternt finansierede projekter ikke blev færdige i 2020 og dermed er blevet forskudt ind i 2021. I alt er der mindredgifter i 2020 på konkrete projekter og decentral opsparing for 35,7 mio.kr., som hvis de alle overføres til 2021, skal finansieres inden for budgettet, jf. ovenfor.

Det forventede regnskab udviser – jf. tabel 1 – et interval på mindreudgifter for 16 mio. kr. til merudgifter for 4 mio. kr. inden der er finansieret driftsoverførsler og en finansieringsudfordring på 19,7-39,7 mio. hvis alle mulige overførsler imødekommes. Det er således baseret på 1. forventede regnskab ikke plads til at rumme samtlige overførsler fra 2020 til 2021 inden for budgettet. På den baggrund anbefaler forvaltningen, at endelig beslutning om driftsoverførsler for størstedelens vedkommende afventer senere forventede regnskaber, hvor der foreligger et nyt skøn for udgiftsudviklingen i kommunen.

Forvaltningen har gennemgået samtlige mulige driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og foreslår følgende konkrete tilgang:

- De decentrale institutioners opsparring afventer med at blive udmøntet, indtil der måtte være plads hertil i budgettet.
- Merforbrug, som ikke skyldes Corona-relaterede udgifter, tillægsbevilges i 1. forventede regnskab., således at de pågældende institutioner/afdelinger får mest mulig tid til at tilpasse deres forbrug resten af året. Det bemærkes, at institutioner med merforbrug, som skyldes corona-relaterede udgifter ikke tillægsbevilliges.
- for politisk initierede projekter sker der en opdeling, hvor projekter, der vurderes kritiske at udmønte nu tillægsbevilliges ved 1. forventede regnskab., mens øvrige enten afventer igangsættelse eller videreføres til 2022. Derudover er udgiftsbehovet projekterne revurderet og det vurderes, at enkelte projekter kan holdes inden for budgettet i år uden en overførsel. Med disse greb foreslås udgiftsbehovet i projekter for i alt 6,5 mio. kr. tilpasset eller udskudt til 2022, mens overførsler for i alt 18,8 mio. kr. udskydes til eventuel senere udmøntning i 2021 eksempelvis ved 2. forventede regnskab.
- Samtlige mindreforbrug under eksternt finansierede projekter for 9,2 mio. kr. overføres til 2021 og tillægsbevilliges i 1. forventede regnskab., da alternativet hertil er at tilbagebetale de uforbrugte midler på uafsluttede projekter.

Samlet vi forvaltningens forslag nedbringe de samlede overførsler i 1. forventede regnskab til netto 10,6 mio. kr. og den samlede finansieringsudfordring til mellem -5,4 mio. kr. og +14,6 mio. kr. jf. tabel 2.

Tabel 2. Løsninger til 1. forventede regnskab

Mio. kr.

1. forventede regnskab ekskl. corona	-0,4
Skøn for coronarelaterede udgifter	+25,0 til +45,0
Puljen til uforudsete udgifter	-40,6
Finansieringsudfordring inkl. corona	-16,0 til +4,0
Merudgift ved foreslået model for overførsel af mindreforbrug fra 2020 til 2021	10,6
Samlet finansieringsudfordring ved foreslået model for overførsel af mindreforbrug	-5,4 til +14,6

(-) er mindreudgifter, (+) er merudgifter/udfordring

Det skal igen understreges, at finansieringsudfordringen i tabel 2 vil vokse i det omfang, der opstår pt. uforudsete eller fra politisk side besluttet nye merudgifter i løbet af året. Omvendt er det også erfaringen, at udgiftsprognoserne i nogle år forbedres efter 1. forventede regnskab. Skulle det samlede billede af økonomien forbedres i løbet af 2021, vil det være muligt at frigive dele af eller alle de resterende driftsoverførsler, som forvaltningen indtil videre foreslår tilbageholdt

#### Overførsler

Under overførselsudgifter forventes der på nuværende tidspunkt balance med indmeldte merudgifter for 0,7 mio. kr. Coronas effekter på arbejdsmarkedet og varigheden af hjælpepakker skaber stadig stor usikkerhed omkring ledighedsudviklingen, og billedet kan derfor ændre sig over de kommende måneder.

#### Anlæg

Anlægsrammen udgør i alt 341,6 mio. kr. i 2021. Da der erfaringsmæssigt vil være forsinkelser og forskydninger på en række af kommunens anlægsprojekter i løbet af året, er der før 1. forventede regnskab igangsat anlægsprojekter for 446,1 mio. kr., hvilket er 104,5 mio. kr. mere, end hvad anlægsrammen kan rumme. I 1. forventede regnskab er der forventede mindreudgifter for 31,9 mio. kr. mens der forudsættes yderligere forskydninger i den resterende del af året for 72,6 mio. kr.

## 1. Serviceudgifter

### 1.1 Serviceudgifter - samlet

Indmeldingerne til første forventede regnskab viser samlede mindreudgifter for 0,4 mio. kr. på serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter. Dette dækker over et forventet merforbrug på driften på 35,7 mio. kr., en forventet fuld disponering af efterværnspuljen vedrørende de specialiserede områder samt en demografiregulering på -26,5 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2 – Serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter

	Mio. kr.
Indmeldinger efter tillægsbevillinger	35,7
Efterværnspuljen	-9,6
Demografiregulering	-26,5
Serviceudgifter i alt	-0,4

### 1.1.1 Serviceudgifter – indmeldinger og efterværnspulje

Indmeldingerne til første forventede regnskab viser samlede merudgifter for 35,7 mio. kr. på serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter efter tillægsbevillinger, jf. tabel 3.

Tabel 3 Serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Udgifts-neutrale tillægsbevillinger	Afvielser 1. FR (uden corona)	Ansøgte tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
Magistraten	825,3	-15,4	10,0	-3,3	13,3
Bolig- og Ejendomsudvalget	107,3	-1,6	5,1	0,0	5,1
Undervisningsudvalget	805,4	0,9	1,8	0,0	1,8
Ældre- og Omsorgsudvalget	913,8	16,6	2,9	0,0	3,0
Kultur- og Fritidsudvalget	186,9	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Børneudvalget	716,4	-0,5	7,7	1,1	6,6
Socialudvalget	468,4	-0,1	13,9	0,0	13,9
By- og Miljøudvalget	107,7	-0,1	-7,1	0,2	-7,3
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	19,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	86,0	0,1	0,0	0,0	0,0
I alt	4.236,3	0,0	33,7	-2,0	35,7
Efterværnspulje					-9,6
I alt					26,1

Den samlede afvigelse på 35,7 mio. kr. dækker over mer- og mindreudgifter på de forskellige udvalg. Den væsentligste udfordring er fortsat opdrift i udgifterne til de specialiserede områder. På det specialiserede børneområde (børneudvalget)

er der særligt merudgifter på anbringelsesområdet i form af dyrere anbringelser på døgninstitutioner. På det specialiserede voksenområde (socialudvalget) ligger udfordringen især på køb af støtte i eget hjem. Endelig er der fortsat udgiftsudfordringer på specialundervisningen (undervisningsudvalget). Samlet set udgør de forventede merudgifter på de specialiserede områder 22,3 mio. kr. På både børneudvalget og socialudvalget er der igangsat handleplaner, som skal medvirke til at udgifterne ikke stiger yderligere.

Udfordringerne på det specialiserede område er en fortsættelse af en udvikling, der har været set de seneste år – både på Frederiksberg og i hele landet. Derfor blev der i budget 2021 givet et betydeligt varigt løft til områderne og samtidig som et efterværn afsat en pulje på 9,6 mio. kr., hvis formål var at skabe et budgetværn mod et fortsat udgiftspres og sikre en buffer ved evt. forsinkelser i de planlagte effektiviseringer på området. Efterværnspuljen kan derfor anvendes som en finansieringskilde til en del af de forventede merudgift på 22,3 mio. kr. på de specialiserede områder. Der blev i budget 2021 foretaget en genopretning af økonomien på de specialiserede områder på baggrund af en ubalance der var opstået over tid, og som blev opgjort i 2020. Nogle af de områder, der blev givet midler til, er presset af en fortsat stigning i udgifter, mens andre områder er stabiliseret med bevillingen i budget 2021. I budget 2021 blev der blandt andet bevilget midler til flygtningebørn og –unge, hvis flygtningestatus er ophørt. Med ophøret bortfalder den refusion som kommunen modtager, men det enkelte barn og unge har stadig behov for anbringelse eller anden foranstaltning. Dette udgiftspres er nu håndteret.

Der blev også i budget 2021 bevilget midler til øgede udgifter til køb af særligt specialiserede tilbud til unge. Tendensen med øget behov for specialisering er fortsat i 2020, og dermed ses der en fortsat udgiftsstigning.

Merudgifterne på 22,3 mio. kr. på de specialiserede områder i 2021 består af merforbrug på både børne-, voksen- og specialundervisningsområdet.

På det specialiserede børneområde forventes merudgifter for 7,1 mio. kr. i 2021. Der er flere årsager til, at udgifterne er fortsat med at stige. Væsentligt er, at der i årets første 3 måneder er sket en stigning i antallet af unge på sikrede døgninstitutioner, hvilket er en ny udfordring i forhold til budgetforudsætningerne for 2021. Således har eller er 6 unge været i ophold på et sikret institution allerede på nuværende tidspunkt af 2021. Samtidig er forventningerne til indtægterne fra salg af pladser på egne institutioner halveret i forhold til niveauet fra 2020, da andre kommuner har taget borgere hjem. Derudover er der fortsat et pres på behovet for anbringelser på højt specialiserede institutioner, som er en fortsættelse af tendensen i 2020, og endelig at det ikke i det ønskede omfang og tempo lykkedes at omstille anbringelser til øget brug af plejefamilier frem for anbringelse på institution.

På specialundervisningen forventes der samlet merudgifter på 1,8 mio. kr. Den primære årsag, er et stigende behov for mere specialiserede tilbud, der ikke kan rummes på egne specialskoler. På området er også mindreudgifter på Christiansskolen, hvor der er færre elever.

På det specialiserede voksenområde forventes merudgifter for 13,4 mio. kr. Den væsentligste udfordring er køb af støtte i eget hjem, der udgør 7,4 mio. kr. Herudover er de væsentligste udfordringer på køb og salg af misbrugsbehandling, manglende indtægter for salg af bo- og dagtilbud, merudgifter til køb af aktivitets- og samværstilbud, samt hjælp til borgere med handicap i form af Borgerstyret Personlig Assistance (BPA).

Ud over de specialiserede områder under børneudvalget, socialudvalget og undervisningsudvalget er der også afvigelser på andre udvalg. Magistraten udviser forventede merudgifter for 10 mio. kr. Det dækker over flere forskellige udfordringer, hvoraf flere er tværgående. Det drejer sig bl.a. om øgede udgifter til arbejdsskader samt større administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. By- og miljøudvalget udviser mindreudgifter for i alt 7,1 mio. kr., som primært kan henføres til en forventet mindreudgift i Frederiksberg Kommunes driftstilskud til Movia. Mindreudgiften skyldes, at der på tidspunktet for budgetvedtagelsen var usikkerhed om, hvorvidt staten ville kompensere Movia for Corona-merudgifter i 2021, hvilket efterfølgende er bekræftet. På bolig- og ejendomsudvalget er der forventede merudgifter for 5,1 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreindtægter på kommunale udlejningsejendomme og merudgifter til forbrugsudgifter. Ældre- og omsorgsudvalget udviser forventede merudgifter for 2,9 mio. kr., som kan henføres til flere forskellige delområder bl.a. rehabilitering og hjælpemidler. De øvrige udvalg udviser forventet balance eller kun mindre afvigelser.

### 1.1.2 Demografiregulering

I Frederiksberg Kommune demografireguleres de store velfærdsområder for udviklingen i befolkning og efterspørgsel for at sikre, at serviceniveauet fastholdes ved ændringer i befolkning. For områder, hvor antallet af borgere har en direkte indflydelse på økonomien, reguleres budgettet i 2021. Dette gælder normalområdet under skoler, modtageklasser, fritidsordninger, dagtilbud samt hjemmeplejen og til dels plejeboliger. For områder, hvor befolkningsudviklingen har en mindre direkte indvirkning, reguleres budgetterne for 2022 og frem. Dette omhandler dele af kultur- og specialområdet, børnetandplejen samt sundhedstjenesten og sker i 1. finansielle orientering om budget 2022.

Demografireguleringen for 2021 viser samlede mindreudgifter på 26,5 mio. kr. på de demografiregulerede områder, hvilket dækker over både mer- og mindreudgifter. Mindreudgifterne vedrører primært dagtilbudsområdet, hvor der frigøres 18,4 mio. kr. Hovedårsagen er et væsentlig lavere børnetal end forudsat, da budget 2021 blev vedtaget. Konkret forventes der nu 175 færre 0-5 årige i 2021, end da budgettet blev vedtaget. Under normale omstændigheder korrigeres institutionernes budgetter hver 3. måned når det faldende børnetal er realiseret. Denne demografiregulering vurderes dog af et omfang, hvor det er formålstjeneligt at korrigere budgetterne så hurtigt som muligt, således at den enkelte institution kan få mere tid til tilpasningen.

På undervisningsudvalgets område forventes der ligeledes mindreudgifter på grund af lavere børnetal (-7,2 mio. kr.). Det medfører færre børn i skoler, SFO'er og klubber. Der har dog i 2020 været en så stor søgning til privatskoler og efterskoler, at der på trods af faldende børnetal, sker en opjustering af budgettet hertil.

På ældre- og omsorgsudvalgets område har der i 2020 været store ændringer i, hvordan kommunens plejetilbud er blevet brugt og efterspurgt. Corona-pandemien har særligt påvirket plejeboligerne. Flere steder i landet og også på Frederiksbergs plejecentre, så man udbrud af sygdommen, der er særlig farlig for de ældste borgere. Dette medførte både, at færre borgere ønskede at flytte i plejebolig, og at det tog længere tid som følge af de skærpede retningslinjer fra en plads blev ledig, til der flyttede en ny ind. Derudover holdt kommunen i de perioder, hvor pandemien var værst, en række pladser i reserve på Frederiksbergs Døgnrehabilitering for at sikre plads til svage borgere fra hospitalerne, hvis presset på hospitalerne blev for stort. De borgere, der ikke flyttede i plejebolig, blev til gengæld længere i hjemmeplejen, hvilket modsat betød flere udgifter i hjemmeplejen.

Den ændrede adfærd er fortsat ind i 2021, men forventes at ændre sig i takt med at den ældre del af befolkningen bliver vaccineret og samfundet åbnes op igen. Selvom udrulning af vacciner netop på plejecentrene er færdiggjort, forventes borgernes adfærd og tilbagevenden til plejeboligerne dog at ske gradvist i løbet af hele 2021. Da en mindre del af Frederiksbergs plejeboligkapacitet er midlertidige og fleksible pladser, er det i nogen grad muligt at tilpasse kapaciteten gradvist.

Den ændrede adfærd hos borgerne og usikkerheden om, hvornår adfærden er tilbage i normal tilstand, medfører at det er vanskeligere at prognostisere hvor stor efterspørgslen vil være efter plejeboliger og hjemmepleje. Demografireguleringen på hjemmeplejeområdet i 2021 justeres derfor alene i forhold til befolkningsudviklingen, mens efterspørgslen forbliver uændret. Dette betyder en regulering af budgettet som følge af ændringer i befolkningen og berigtigelser på -0,9 mio.kr. Budgetterne til køb og salg af plejeboligpladser sættes lig med regnskabsresultatet for 2020. Udviklingen i området vil blive fulgt tæt i de kommende opfølgninger.

Tabel 4 Oversigt over demografiregulering 2021

	Mio. kr.
Skoler	-3,5
Privatskoler og efterskoler	2,4
SFO og Klub	-6,1
Undervisningsudvalget i alt	-7,2
Demografiregulering af hjemmepleje	-0,9
Øget hjemmeplejebudget	5,0
Lavere plejeboligkapacitet 8 pladser	-5,0
Plejeområdet i alt	-0,9
Dagtilbud i alt	-18,4
Demografi i alt	-26,5

## 1.2 Serviceudgifter - udfordring

Jf. tabel 3 og 4 ovenfor, forventes de samlede serviceudgifter ekskl. Corona med 1. forventede regnskab omtrent at balancere. Der er imidlertid to typer udfordringer, som udfordrer budgetoverholdelsen i 2021:

- Der vil også i 2021 være ekstraordinære Corona-relaterede merudgifter, som vil skulle finansieres i det omfang, de ikke dækkes af staten
- I det omfang der besluttes driftsoverførsler fra 2020 til 2021 vil disse skulle finansieres krone til krone.

### 1.2.1 Corona-relaterede udgifter

Corona kommer også i 2021 til at få stor indflydelse på Frederiksberg Kommunes drift og forventede regnskabsresultat. Samtidig knytter der sig betydelig usikkerhed til, hvordan Corona-situationen udvikler sig, særlig i forhold til hvor længe og hvilket omfang skærpede krav til afstand, rengøring og test vil gælde.

Derfor er det også vanskeligt præcist at prognosticere de forventede Corona-relaterede udgifter i 2021, og forvaltningens beregningen bygger derfor på en række forudsætninger og antagelser, som samlet giver et skønnet udgiftsniveau for de forventede coronaudgifter i 2021.

To udgiftstyper, der må forventes at fortsætte i betydeligt omfang i 2021, er udgifter til hhv. ekstra rengøring og test. Øvrige udgiftstyper er derimod mere usikre og meget afhængig af, hvordan Corona udvikler sig. Hvis vaccination af borgerne medfører en tilbagevenden til en mere almindelig dagligdag, vil der ikke være samme behov for ekstra personale til at løse de mange ekstraopgaver forbundet med Corona, ligesom mange af de afledte udgifter – f.eks. værnemidler og ekstra transport – gradvist vil forsvinde. Samtidig viser erfaringerne fra 2020, at Corona påvirker søgemønstret til plejeydelser på ældreområdet, hvor flere borgere har valgt at blive i eget hjem frem for at flytte i plejebolig. Denne ændrede adfærd medfører en øget efterspørgsel efter hjemmehjælp, da det særligt er borgere, som modtager mange timers pleje, som får øget behov for hjemmehjælp. Disse borgere er typisk i målgruppen for en plejebolig, men har altså valgt den fra pga. Corona. Det er forventningen at dette vil ændre sig mod et mere normalt adfærdsmønster i takt med at flere borgere vaccineres og samfundet igen åbner op.

Ydermere viser erfaringerne fra 2020, at der f.eks. på personaleudgifter også er sparede udgifter, da en række af de aktiviteter (f.eks. kurser), der kræver vikardækning, også er aflyst. I 2020 havde de fleste institutioner således også mindreudgifter til personale.

I 1. forventede regnskab er det lagt til grund, at der som minimum skal afholdes udgifter til rengøring og test. Herudover kan komme udgifter til øvrige kategorier som de ovenfor nævnte – f.eks. personale, værnemidler og ekstra transport. Der forventes ikke at være nettomerudgifter til personale, når der tages højde for både mer- og mindreudgifter. Med baggrund i disse forudsætninger er forventningen til 1. forventede regnskab, at der i 2021 vil være Corona-relaterede udgifter for 25-45 mio. kr. Området vil blive fulgt tæt, og de Corona-relaterede udgifter vil fortsat blive opgjort særskilt i resten af 2021.

### 1.2.2 Driftsoverførsler 2020 til 2021

Som en del af Frederiksberg Kommunes principper for økonomistyring er der opsat rammer for hvilke midler, der kan overføres imellem budgetår. Som udgangspunkt er der tre typer mindreforbrug, der kan overføres: 1. decentrale institutioners opsparing op til 2 pct. (merforbrug overføres fuldt ud), 2. eksternt finansierede projekter samt 3. politisk vedtagne projekter af midlertidig karakter, der er forsinkede. Muligheden for at overføre midler imellem år understøtter, at der er de rette incitamenter til fornuftigt forbrug og langsigtet planlægning for kommunens budgetansvarlige ledere, samt at projekter kan gennemføres, også selvom planlægningen rækker over årsskiftet, eller projektet er forsinket.

Derudover er der for institutioner mulighed for at ansøge om at få yderligere mindreforbrug overført, hvis institutionen har sparet op i løbet af året til et konkret projekt eller investering, der ikke kan rummes inden for budgettet i det enkelte år.

### 1.2.3 Særligt vedrørende de decentrale institutioners overførsler

Ved behandlingen af 3. forventede regnskab (KB 7. december 2020) besluttede kommunalbestyrelsen, at ingen decentrale institutioner med overførselsadgang får driftsoverført merforbrug i 2020 til 2021, hvis merforbruget kan henføres til udgifter relateret til Corona, samt at Corona-nettomerudgifter opgøres i regnskabet med henblik på modregning i institutionernes regnskabsresultat, når overførselsadgangen fra 2020 til 2021 skal beregnes. Disse merudgifter vil som udgangspunkt udgøre værnemidler købt uden for KVIK, Corona-rengøring og evt. nettomerudgifter til andre konkrete udgiftsposter.

Regnskabsresultat har som ventet vist, at mange decentrale institutioner kom ud af 2020 med et merforbrug, samt at merforbruget i stort omfang kunne henføres til Corona-relaterede udgifter.

Forvaltningen har derfor opgjort hver enkelt institutions Coronaudgifter i 2020. Alle institutioner, der i 2020 havde et merforbrug som følge af Coronaudgifter, får ikke dette merforbrug overført til 2021. Dermed bærer ingen en gæld med videre som følge af Corona. Derudover har institutionerne fået modregnet alle deres Coronaudgifter brugt på varekøb, (f.eks. værnemidler og eksternt rengøring), ligesom merudgifter isoleret på løn er modregnet i forbindelse med opgørelsen af institutionernes opsparing.

Corona-modregningen betyder imidlertid, at de decentrale institutioners kommer ud af 2020 med en stor decentral opsparring på 19,8 mio. kr. Dette er betydeligt over niveauet for de seneste 3 år. Fra 2018-2020 har opsparringen i gennemsnit ligget på 11,1 mio. kr., hvilket betyder, at det beregnede opsparingsniveau i 2020 er hele 78 pct. højere end set i de tidligere regnskabsår. Dette indikerer tydeligt, at der også har været et betydeligt Corona-mindreforbrug, som ikke er blevet eksplicit opgjort. Regnskabstal for landets øvrige kommuner bekræfter denne formodning.

Set i lyset af de udfordringer, som 1. forventet regnskab for 2021 viser, samt det faktum, at kommunen samlet set og hovedparten af institutionerne faktisk havde et merforbrug i 2020, er det forvaltningens vurdering, at den decentrale opsparring, som kan overføres til 2021 ikke bør overstige gennemsnittet af mindreforbrug de seneste tre år. Dette bringer overførselsniveauet for de decentrale institutioner ned på netto 7,2 mio. kr.

Uanset ovenstående korrektioner af de decentrale institutioners regnskaber er det dog fortsat sikret, at ingen decentral institution får overført merudgifter, såfremt merforbruget kan henføres til Corona-relaterede udgifter.

#### 1.2.4 Driftsoverførsler – Opsamling

En gennemgang af regnskab 2020 viser, at der efter korrektioner på de decentrale institutioner er driftsoverførsler på i alt 31,5 mio. kr., ud fra de tre kriterier, der vil belaste servicerammen i 2021, hvis de alle overføres. Hertil kommer yderligere 4,2 mio. kr. i ansøgte overførsler, hvor midler udover kriterierne for overførselsadgang søges overført fra 2020 til 2021, da der er tale om særlig opsparede midler eller afdrag på gæld. I alt er der således overførsler for 35,7 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6 Oversigt over driftsoverførsler 2020 til 2021

Mio. kr.	Decentrale institutioner	Eksternt finansierede projekter	Politisk vedtagne projekter	Ansøgte overførsler	I alt
Samlede overførsler, service	7,2	9,2	15,2	4,2	35,7

Overføres der midler fra 2020 ind i 2021, skal de krone-for-krone finansieres inden for budgettet til serviceudgifter i 2021. Overførsler fra 2020 skaber derfor et pres på økonomien i 2021.

Midlerne fordeler sig, så de decentrale institutioners samlede overførsler udgør netto 7,2 mio. kr. Dette udgøres både af ikke Corona-relateret merforbrug på 6,3 mio. kr. og mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Herudover er der eksternt finansierede projekter for 9,2 mio. kr. For de eksterne projekter gælder det, at hvis midlerne ikke bruges, skal midlerne tilbagebetales.

Dertil kommer en række politisk vedtagne projekter, der er blevet forsinkede eller udskudt i løbet af 2020. I alt er der under denne kategori overførsler for 15,2 mio. kr.

Endelig har flere afdelinger og decentrale institutioner benyttet muligheden for at ansøge om at få midler overført til kommende år ud over rammerne for de beregnede overførsler. Dette kan eksempelvis være tilfældet ved opsparring til særlige initiativer eller projekter. I alt er der 4,2 mio. kr. i denne kategori. I denne kategori er også afdragsordninger, hvor enkelte institutioner har oparbejdet et så stort merforbrug, at det ikke umiddelbart vurderes muligt at tilbagebetale midlerne inden for et budgetår. Af de 4,2 mio. kr. udgør 1,4 mio. kr. nye afdragsordninger eller justeringer af tidligere ordninger.

Af bilag 16 fremgår en gennemgang af de projekter, hvor en revurdering af udgiftsbehovet har medført, at overførslen kan bortfalde, udgiftsbehovet kan justeres eller overførsel kan udskydes til 2022.

Konkret indstilles det, at overførte ikke Corona-relaterede merforbrug tillægsbevilges af hensyn til styringsgrundlaget for berørte institutioner (-6,3 mio. kr.), og at overførsel af mindreforbrug på tre konkrete institutioner (0,9 mio. kr.) tillægsbevilges ud fra en konkret vurdering. Netto giver det overførsler på decentrale institutioner for -5,4 mio. kr. Herudover tillægsbevilges eksternt finansierede projekter, da midlerne ellers skal tilbagebetales (9,2 mio. kr.), samt hhv. 12 politiske projekter (5,1 mio. kr.) og to ansøgte overførsler (1,7 mio. kr.) ud fra en konkret vurdering af overførselens karakter (se bilag 16). Af Tabel 8 fremgår omfanget af de justerede ønsker om driftsoverførsler.

Tabel 8 Oversigt over overførsler fra 2020 til 2021, som foreslås tillægsbevilget ved 1. FR.

Mio. kr.	Decentrale institutioner	Eksternt finansierede projekter	Politisk vedtagne projekter	Ansøgte overførsler	I alt
----------	--------------------------	---------------------------------	-----------------------------	---------------------	-------

Samlet overførselsønske, service	7,2	9,2	15,2	4,2	35,7
Revurderet udgiftsbehov eller udskydelse til 2022	-1,3	0,0	-5,2	0,0	-6,5
Udskudt beslutning vedr. 2021	-11,3	0,0	-4,9	-2,4	-18,6
Tillægsbevilling 1. FR	-5,4	9,2	5,1	1,7	10,6

Hvis denne indstilling tiltrædes vil den samlede udfordring kunne nedskaleres til et interval på mindreudgifter på 5,4 mio. kr. til merudgifter på 14,6 mio. kr. – jf. tabel 2 ovenfor.

Det bemærkes, at med budget 2021 er der budgetlagt med langsigtede effektiviseringspuljer på 20 mio. kr. årligt i hvert af overslagsårene 2022 til 2025, som forudsættes finansieret via mindreforbrug på regnskabet for det foregående år. Det betyder, at regnskabet for 2021 skal udvise et mindreforbrug på minimum 20 mio. kr.

## 2. Overførselsudgifter

Nedenstående tabel viser, at der forventes merudgifter på overførselsudgifter for 0,7 mio. kr. efter tillægsbevillinger, hvilket sat i forhold til budgettets størrelse og tidspunkt på året må betragtes som balance.

Tabel 10 Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 1. FR 2021
Magistraten	57,5	-20,0	8,4
Bolig- og ejendomsudvalget	-7,5	0,0	-0,2
Ældre- og omsorgsudvalget	0,7	0,0	0,0
Børneudvalget	-2,4	0,0	-1,7
Socialudvalget	-22,2	0,0	-6,5
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1257,9	0,0	-0,7
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	426,2	20,0	0,6
Samlet	1.710,3	0,0	0,0

Socialudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., som fordeler sig på flere poster. Den væsentligste afvigelse er forventet merindtægt på særligt dyre enkeltsager på 4,0 mio. kr., og herudover forventes mindreudgifter til personlige tillæg (2,5 mio. kr.), merudgiftsydelser (1,5 mio. kr.) og senblindekurser (0,5 mio. kr.). I modsat retning trækker merudgifter til tomgangsleje for 2 mio. kr.

På børneudvalget forventes mindreudgifter til hhv. merudgifter og tabtsarbejdsfortjeneste (1,0 mio. kr.) samt øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (0,7 mio. kr.).

På arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget forventes mindreudgifter på integrationsområdet (3,6 mio. kr.) vedrørende danskuddannelse, som delvist opvejes af merudgifter på beskæftigelsesindsatsen (3,2 mio. kr.). Herudover er der mindre mer- og mindreudgifter på bolig- og ejendomsudvalget og sundheds- og forebyggelsesudvalget.

Afvigelsen på magistraten skyldes en teknisk indtægts/udgiftspulje vedr. statsrefusion på de specialiserede områder. Øgede udgifter til særligt dyre enkeltsager giver også en refusion fra staten, men da refusionen er under overførselsrammen og udgiften er under service, hjælper refusionen ikke på at overholde servicrammen. Der er derfor afsat en indtægtspulje under overførsler og tilsvarende udgiftspulje under service, med henblik på evt. senere omplacering til serviceudgifter. Både indtægts- og udgiftspuljen er indregnet i bundlinjen på henholdsvis overførsels- og servicrammen.

### 3. Anlæg

Der er ved 1. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 11 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2021.

Tabel 11 Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 1. forventede regnskab

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2021	1. FR 2021	Afvigelser 2021	TB 2021	TB 2022	TB 2023	TB 2024	TB 2025
Magistraten	42,3	37,8	-4,5	-1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	87,1	81,8	-5,2	-4,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Undervisningsudvalget	45,5	36,5	-9,0	-9,0	9,0	0,0	0,0	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	38,3	40,0	1,8	1,8	-1,8	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	114,1	108,7	-5,4	-4,4	4,4	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	7,9	7,9	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
By- og Miljøudvalget	106,3	96,9	-9,4	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ pulje	446,1	414,2	-31,9	-17,3	17,2	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje	-104,5	0,0	104,5	17,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Yderligere forventede forskydninger	0,0	-72,6	-72,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	341,6	341,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativt anlægspuljeefters 1. FR				-87,2				

Der er forventede afvigelser/forskydninger inden for anlægsrammen svarende til 31,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 17,3 mio. kr. søges tillægsbevillet i 2021. Af disse søges 17,2 mio. kr. overført til 2022. Forskellen skyldes mindredgifter til et projekt vedrørende udvidelse af miljøzone med varebiler under by- og miljøudvalget på 90 t. kr.

#### 3.1 Status på den negative anlægspulje

Der arbejdes igen i 2021 med en negativ anlægspulje, som afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende projekter. Da det ikke er muligt på forhånd at pege på hvilke projekter, der bliver forsinkede, er der indarbejdet en negativ anlægspulje under magistraten, der er udtryk for de forventede forsinkelser. Dette muliggør en

budgetlægning på de konkrete anlægsprojekter, der samlet set ligger ud over anlægsrammen, og dermed at det samlede forbrug kommer tættere på at udnytte hele kommunens anlægsramme.

Puljen er på nuværende tidspunkt på 104,5 mio. kr. Heraf skyldes 78,8 mio. kr. forskydninger af projekter fra 2020 overført ved 3. forventede regnskab, 1 mio. kr. skyldes omdisponering fra drift til anlæg vedrørende Aveny T samt 2 mio. kr. vedrørende en sag om salg af Lindevej. Desuden forudsættes det, at kommunalbestyrelsen godkender sideløbende sag om anlægsoverførsler, hvori der overføres uforbrugte anlægsudgifter fra 2020 til 2021 på 22,7 mio. kr.

Indmeldingerne til 1. forventede regnskab betyder, at den negative anlægspulje reduceres til 87,2 mio. kr. Puljen er dermed højere end samme tidspunkt sidste år hvor den var på 64,6 mio. kr. Forvaltningen arbejder fortsat med fremdriften af hele anlægsporteføljen, og der forelægges en ny vurdering i forbindelse med 2. forventede regnskab. På nuværende tidspunkt er det vurderingen, at der ikke er behov for yderligere handlinger i forhold til at overholde kommunens anlægsramme.

## Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 1. forventede regnskab 2021 forventes en kassebeholdning på 667,6 mio. kr. ultimo 2021, jf. tabel 12. Ift. det korrigerede budget forventes kassen ultimo året dermed at være 13,7 mio. kr. lavere.

Tabel 12 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

1. forventede regnskab (mio. kr.)	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	1. FR 2021	Afvigelse	TB 2021 inkl. omplaceringer
Indtægter i alt	-6.181,8	-6.181,8	-6.145,4	36,4	12,6
Driftsudgifter i alt	5.947,6	5.946,6	5.951,4	4,8	0,2
Serviceudgifter	4.237,4	4.236,3	4.241,0	4,7	0,0
Overførselsudgifter	1.710,2	1.710,3	1.710,4	0,1	0,2
<b>STRUKTUREL BALANCE</b>	<b>-234,1</b>	<b>-235,2</b>	<b>-194,0</b>	<b>41,2</b>	<b>12,8</b>
Anlægsudgifter inden for rammen	341,6	341,6	341,6	0,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	86,4	101,7	74,8	-26,9	-26,9
Anlægsindtægter	-44,7	-51,6	-49,1	2,5	0,0
Brugerfinansieret område	49,0	69,1	61,9	-7,2	0,0
Resultat i alt (- = overskud)	198,1	225,6	235,2	9,6	-14,1
Kassebeholdning primo	960,8				
Årets resultat	198,1	225,6	235,2	9,6	-14,1
Lånoptagelse	-258,4	-182,9	-158,9	24,0	16,8
Finansforskydninger	190,3	204,8	185,2	-19,6	0,0
Afdrag på lån	32,0	32,0	31,7	-0,3	0,0

Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)	-162,0	-279,5	-293,2	-13,7	-2,7
Kassebeholdning ultimo	798,8	681,3	667,6		

I serviceudgifterne i tabel 12 indgår puljer, som ikke er indregnet i tabel 3 ovenfor, hvorfor tabellerne ikke er direkte sammenlignelige. I tabel 12 indgår 35 mio. kr. vedr. Corona-relaterede udgifter, hvilket svarer til middelværdien af det interval, der er beregnet. Ligeledes indgår demografireguleringen på i alt 26,5 mio. kr. Endelig indgår puljen til uforudsete (40,6 mio. kr.) og efterværnspuljen (9,6 mio. kr.), samt driftsoverførsler for 3,9 mio. kr.

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 681,3 mio. kr. Der er flere årsager til forværringen, og den største skyldes at lånoptagelsen er sænket med 75,5 mio. kr. Denne forværring er imidlertid af teknisk karakter og skyldes en forskydning af lånoptag til Metro mellem årene. Den oprindelige kassebeholdning på 798,8 mio. kr. ultimo er derfor kunstigt høj, da lånet allerede blev optaget i 2020 og derfor indgår i primokassebeholdningen, men samtidig er budgetteret under lånoptagelse i oprindeligt budget.

1. forventede regnskab viser en forværring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 13,7 mio. kr. Forværringen består af flere modsatrettede bevægelser. Væsentligst er mindreindtægter fra beskæftigelsestilskuddet, der dækker udgifter til forsikrede ledige. Tilskuddet efterreguleres med baggrund i udviklingen for andre kommuner i landsdelen i 2020. KL har opgjort et foreløbigt skøn for Frederiksbergs andel af efterreguleringen på 28,3 mio. kr. Den præcise udmelding foretages fra ministeriets side i juli 2021, og tillægsbevilling søges herefter til 3. forventede regnskab. Efterreguleringen skal ses i sammenhæng med, at Frederiksberg i 2020 fik et større tilskud til forsikrede ledige end det faktiske forbrug, og efterreguleringen er derfor udtryk for, at en del af de merindtægter, som Frederiksberg havde i 2020, nu skal tilbagebetales til staten. Herudover er der mindreforbrug på deponering under finansforskydninger. Mindreudgifter under anlæg uden for rammen og det brugerfinansierede område modsvares af lavere lånoptag.

En nærmere gennemgang af det finansielle område findes i bilag 15.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Magistraten og fagudvalg 12. april 2021 og kommunalbestyrelsen 19. april 2021.

## **Bilag**

Bilag 1 Bevillingsoversigt 1. forventede regnskab

Bilag 2 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 3 Magistraten

Bilag 4 Bolig- og ejendomsudvalget

Bilag 5 Undervisningsudvalget

Bilag 6 Ældre- og omsorgsudvalget

Bilag 7 Kultur- og fritidsudvalget

Bilag 8 Børneudvalget

Bilag 9 Socialudvalget

Bilag 10 By- og miljøudvalget

Bilag 11 Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget

Bilag 12 Sundheds- og forebyggelsesudvalget

Bilag 13 Anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilag 14 Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter

Bilag 15 Det finansielle område

Bilag 16 - Driftsoverførsler