

REFERAT Sundheds- og Forebyggelsesudvalget_2018-21 d. 07-06-2021

Mødedato Mandag d. 07. juni 2021 kl. 21:45

Mødested Kommunalbestyrelsens Mødesal

Indholdsfortegnelse

Meddelelser:.....	3
Status på forebyggelsesindsatser og fokusområder 2021.....	4
2. forventede regnskab 2021.....	10

Punkt 35: Meddelelser:

00.22.00-P35-220-20

Sagsfremstilling

Der er ingen meddelelser under dette punkt.

Punkt 36: Status på forebyggelsesindsatser og fokusområder 2021

00.15.00-G01-7-20

Resume

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget forelægges forslag til prioriteringer for forebyggelsesområdet i Frederiksberg Kommune 2021 samt foreløbige fokusområder for 2022 til beslutning. Dertil forelægges udvalget til orientering status på de indsatser, der er prioriteret i 2021 via Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udsatte på mødet i udvalget den 31. maj 2021 behandlingen af sagen (pkt. 29), hvorfor sagen nu genforelægges.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

1. godkendte forslag til prioriteringer for forebyggelsesindsatsen i 2021 og foreløbige fokusområder for 2022 (bilag 1),
2. tog status på de indsatser, der er prioriteret i 2021, via Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2), til efterretning,
3. tog orienteringen om potentielt behov for at overføre nogle af de bevilgede midler fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2) til 2022 – fx til styrkelse af Sundhed i Byrum (initiativ 3.5, bilag 2) samt Rusansvarlig Ungdom (initiativ 4.1, bilag 2) – til efterretning, idet dette, hvis aktuelt, vil fremgå af sag om overførsler til 2022,
4. tog forlængelsen af Frederiksberg Kommunes engagement i fase VII af WHO Healthy Cities netværket frem til 2025 til efterretning samt
5. sendte sagen til orientering i Børneudvalget og Undervisningsudvalget.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet og Børne- og Ungeområdet indstiller, at udvalget

1. godkender forslag til prioriteringer for forebyggelsesindsatsen i 2021 og foreløbige fokusområder for 2022 (bilag 1),
2. tager status på de indsatser, der er prioriteret i 2021, via Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2), til efterretning,
3. tager orienteringen om potentielt behov for at overføre nogle af de bevilgede midler fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2) til 2022 – fx til styrkelse af Sundhed i Byrum (initiativ 3.5, bilag 2) samt Rusansvarlig Ungdom (initiativ 4.1, bilag 2) – til efterretning, idet dette, hvis aktuelt, vil fremgå af sag om overførsler til 2022,
4. tager forlængelsen af Frederiksberg Kommunes engagement i fase VII af WHO Healthy Cities netværket frem til 2025 til efterretning samt
5. sender sagen til orientering i Børneudvalget og Undervisningsudvalget.

Beslutning fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalget_2018-21, 31. maj 2021, pkt. 29:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udsatte sagen.

Sagsfremstilling

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udsatte på mødet i udvalget den 31. maj 2021 behandlingen af sagen (pkt. 29), hvorfor sagen nu genforelægges.

Baggrund

Ved etablering af Sundheds- og Forebyggelsesudvalget blev udvalgets ansvarsområder, ved Kommunalbestyrelsens beslutning af 14. maj 2018 (pkt. 121 - Konkretisering af opgaver i forlængelse af styrelsesvedtægten), fordelt på fire spor:

1. Kommunens sundhedspolitik

2. De generelle sundheds- og forebyggelsesinitiativer og -kampagner samt sundhedsfremme/forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper
3. Prioritering af sundheds fremme og forebyggelsestemaer i tværgående projekter og politikker m.v.
4. Sundhedsfremme og forebyggelsestemaer i den primære opgavevaretagelse i øvrige udvalg.

Spor 2 er særligt relevant i denne sag, da det er herigennem, at udvalget har den umiddelbare forvaltning af og driftsansvar for forebyggelsesområdet i Frederiksberg Kommune, der omfatter Børnetandplejen, Sundhedsplejen, Børne- og Ungelægen, Omsorgstandplejen/Specialtandlægen/Socialtandplejen, Forebyggelsespakkerne, generelle forebyggende og rehabiliterende sundhedstiltag og kampagner iht. Sundhedsloven §119 samt forebyggende hjemmebesøg iht. Serviceloven §79.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget besluttede den 7. maj 2018 (pkt. 29), at der fremadrettet årligt skal forelægges en sag for Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, som omhandler hele udvalgets ressortområde. Udvalget godkendte på den baggrund den 8. juni 2020 (pkt. 27) sag om prioritering af forebyggelsesindsatser for 2020 og foreløbige fokusområder for 2021. Grundet Covid-19 situationen blev udvalgets temadrøftelse om status og plan for forebyggelse på Frederiksberg afløst i 2020. Dette tilsvarende møde er i 2021 kalendersat til at blive afviklet den 14. juni 2021.

Med nærværende sag forelægges udvalget som vanligt forslag til prioriteringer af forebyggelsesindsatser i 2021 og foreløbige fokusområder for 2022, som udvalget har driftsansvaret for (bilag 1).

Ved aftale om budget 2019-2022, blev der afsat 3 mio. kr. årligt til en pulje til forebyggelsesinitiativer, som forvaltes af Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Puljen løber frem til og med 2021, hvorefter den ophører. Udvalget forelægges på den baggrund ikke en ny sag om disponering af forebyggelsespuljen i sensommeren 2021.

Indeværende sag gør det således ud for status på udmøntningen af Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje (bilag 2) til forebyggelsesinitiativer, som er disponeret af udvalget jf. sag om disponering af puljens midler, der blev behandlet på møde i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 17. august 2020 (pkt. 41).

Der vil på den baggrund være indholdsmæssige sammenfald i bilag 1 og 2, da forebyggelsesinitiativerne, der er disponeret midler til via udvalgets 2021-forebyggelsespulje (jf. bilag 2), ligeledes indgår i det samlede overblik over de forebyggelsesindsatser, der fremgår af bilag 1.

Rammer og retning for forebyggelsesområdet

Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik 2019-2022 (Kommunalbestyrelsen den 12. november 2018, pkt. 256), angiver retningen for den borgerrettede forebyggelse i kommunen. Sundhedspolitikken har fire indsatsområder: Sundt byliv, Sundhed for alle, Børns og unges sundhed og Robuste fællesskaber og mental sundhed. Til implementering af sundhedspolitikken vedtages årligt handleplaner, der implementeres på tværs af alle forvaltningsområder. Handleplan for 2021 blev behandlet i fagudvalgene hhv. den 3. maj og den 10. maj 2021 (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 3. maj 2021, pkt. 25).

Sundhed er også en væsentlig del af Frederiksbergstrategien 2020, hvor det fremgår, at Frederiksbergs gode fællesskaber, grønne åndehuller, legepladser og idrætsfaciliteter giver gode muligheder for, at alle byens borgere kan træffe sunde og aktive valg, der giver den enkelte flere gode leveår (Kommunalbestyrelsen den 11. maj 2020, pkt. 136). Derfor er et af målene i strategien at "alle skal have mulighed for et sundt liv" samt, at sundhed skal være en naturlig del af livet og at byen skal indrettes, så den giver mulighed derfor.

Kommunens engagement i WHO Healthy Cities netværket ligger i forlængelse af ovenstående målsætninger. Frederiksberg Kommune har siden 2014 været en del af WHO's netværk af Healthy Cities. Healthy Cities Network strategi implementeres på Frederiksberg gennem arbejdet med den tværgående sundhedspolitik og med Frederiksberg Kommunes genoptagelse i fase VII i WHO Healthy Cities netværket (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 23. september 2019 (pkt. 77) markeres Frederiksberg som en sund by og bidrager dermed til, at Frederiksberg er en attraktiv kommune at bo i for alle generationer.

Den 7. maj 2021, blev Frederiksberg Kommune informeret om, at fase VII i Healthy Cities netværket udvides med et år frem til 2025. Forlængelsen kommer i lyset af Covid-19-pandemien, hvor WHO Europa samt deltagende netværksbyer og nationale netværk har været nødsaget til at ændre markant i prioriterede indsatser for at tilpasse sig de corona-relaterede udfordringer, der opleves. Med udvidelsen sikres den fornødne tid til, at de deltagende byer kan efterleve de forpligtelser, der knytter sig til fase VII.

Ovennævnte politikker og strategier samt medlemskabet af WHO har været rammesættende for forvaltningens forslag til prioriteringer for 2021 og foreløbige fokusområder for 2022, jf. bilag 1.

Forvaltningen har tillige taget afsæt i de løbende tilkendegivelser og beslutninger fra udvalget om fremadrettede prioriteter. Dette gælder blandt andet udvalgets behandling af udmøntningen af udvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer i 2021 (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 17. august 2020, pkt. 41).

Som eksempel herpå kan angives den fortsatte implementering af Røgfri generation, hvor udvalget senest blev orienteret om status på implementeringen af handleplanens 21 indsatser den 30. november 2020 (pkt. 60). Med den seneste statusrapport godkendte udvalget, at der arbejdes videre med implementering af de nuværende handleplaner i 2021, og at udvalget forelægges status for arbejdet med nuværende handleplan for Røgfri generation ultimo 2021. Herefter integreres indsatsen Røgfri generation i den nye udgave af Frederiksberg Kommunes Sundhedspolitik og opfølgningen herpå.

Et andet eksempel er Rusansvarlig Ungdom, som udvalget ved flere lejligheder har tilkendegivet skal være det nye prioriteringsområde. På den baggrund besluttede Sundheds- og Forebyggelsesudvalget i oktober 2020 (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 26. oktober 2020, pkt. 48), at der skulle udarbejdes en handlingsplan for Rusansvarlig Ungdom på Frederiksberg.

De politiske ambitioner og den strategiske ramme for indsatserne i handleplan for Rusansvarlig Ungdom har – inspireret af tilgangen til Røgfri Generation – været drøftet bredt politisk med udgangspunkt i relevante dilemmaer, der blev forelagt Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 26. oktober 2020 (pkt. 48). Sagen blev efterfølgende oversendt til drøftelse i relevante fagudvalg og Magistraten i november 2020 med henblik på udvalgenes faglige input til de dilemmaer, der knytter sig til arbejdet med handleplan for en Rusansvarlig Ungdom på Frederiksberg. Fagudvalgene blev i samme ombæring bedt om at pege på, hvilke relevante eksterne høringsparter, der skulle inviteres til at bidrage med deres perspektiver på de opstillede dilemmaer, hvorefter der i december 2020 blev gennemført en skriftlig høringsproces med de udvalgte høringsparter.

På baggrund af høringsprocessen, med fastlæggelse af de strategiske rammer for arbejdet med handleplanen, blev der udarbejdet et udkast til Handleplan for Rusansvarlig Ungdom, som har været drøftet politisk i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, de relevante fagudvalg samt Magistraten. Udkast til handleplan blev efterfølgende sendt i høring hos relevante høringsparter. Udkast til den endelige handleplan for Rusansvarlig Ungdom (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 3. maj 2021, pkt. 24) er således udarbejdet med inddragelse af relevante fagudvalg og høringsparter gennem hele processen. Med Kommunalbestyrelsens godkendelse af handleplan for Rusansvarlig Ungdom (17. maj 2021, pkt. 184) har Frederiksberg Kommune fået en konkret plan, der kan bidrage til at indfri ambitionerne om en Rusansvarlig Ungdom på Frederiksberg.

Da forebyggelsesområdet i Frederiksberg Kommune fortsat er påvirket af COVID-19 følger neden for en kort redegørelse for de forventede konsekvenser heraf i forhold til indsatserne på de fire driftsområder under Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets ressort, hvilket også er indgået i forvaltningens overvejelser i forbindelse med fremsættelse af forslag til kommende prioriteringer og fokusområder.

Forebyggelsesindsatser i lyset af COVID-19

Efter nedlukningen i forbindelse med Corona-pandemien i foråret 2020 var der en bekymring om en nedgang i antallet af henvisninger til Sundhedscentret, idet de første nationale tal pegede på, at færre opsøgte egen læge i nedlukningsperioden. Det har efterfølgende vist sig at, at der i 2020 kun har været en mindre nedgang i antal borgere, der blev henvist til en rehabiliterende indsats i Sundhedscentret i forhold til 2019.

Til gengæld har nogle aktiviteter været omlagt til mindre hold og/eller virtuelle forløb. Nogle tilbud har egnet sig bedre til virtuelle forløb end andre, og der vil i 2021 være fokus på at bringe de gode erfaringer med videre som supplement til tilbud med fysisk fremmøde, hvor det giver mening. Derudover har der været særligt fokus på fysisk aktivitet både som virtuel træning og udendørs træningsaktiviteter. Sundhedscentrets træningshave er fx blevet udvidet med flere træningsmuligheder. Overordnet set vil der i 2021 fortsat være fokus på at styrke borgernes mulighed for fysisk aktivitet, men der vil også være en særlig opmærksomhed på den mentale trivsel hos borgerne post Corona i form af tidlig opsporing af borgere, som oplever ensomhed og mistrivsel efter et år med restriktioner og øget isolation.

I Sundhedsplejen blev der i nedlukningsperioden fra den 12. marts til 20. april 2020 gennemført hjemmebesøg ved barselsbesøg, etableringsbesøg og behovsbesøg. Besøgene blev gennemført så korte som muligt og resten af besøget blev foretaget ved opringning efter aftale med familien, således at familiens øvrige spørgsmål kunne besvares, og der kunne skrives journal. Ved 3-4 ugers besøget, 2 måneders besøget, 5-6 måneders besøget, 8-10 måneders besøget samt 1½ års besøg til førstegangsfødende blev familien kontakttet pr. telefon og vejledt. Hvis der var vejledning, der ikke kunne klares telefonisk, fik familien tilbud om et behovshjemmebesøg. Efter den 20. april 2020 har Sundhedsplejen genoptaget normal

drift med hensyn til spædbørnsarbejdet og hjemmebesøg. Gruppeaktiviteter og andre aktiviteter på Peter Bangs Vej har været lukket. Sundhedsplejen sørger for at sammensætte mødregrupper, så de kan mødes online eller gå ture sammen. Behovsgruppeaktiviteter, Mor-Barn gruppe og Efterve gruppe startede op i juni 2020.

På skoleområdet var det ikke muligt at gennemføre en del af indskolingsundersøgelserne på 0. klassetrin i 2020. Det skyldes, at skolearbejdet først kunne opstartes den 10. juni 2020, da en del af personalet i Sundhedsplejen var udlånt til hjemmeplejen. Det har betydet, at Sundhedsplejen har prioriteret at gennemføre disse indskolingsundersøgelser på 1. klassetrin. Sundhedsplejen har gjort særlig opmærksom på muligheden for at henvende sig via AULA, for at sikre, at de, der har behov for en samtale kunne få det. Ud over den lovpligtige indskolingsundersøgelse, anbefaler sundhedsmyndighederne, at der derudover gennemføres samtaler med børn på 1. 4. og 7. klassetrin. På grund af, at eleverne har været sendt hjem i en lang periode, har det ikke været muligt for Sundhedsplejen at gennemføre disse samtaler med alle børn på 1., 4. og 7. klassetrin.

Udskolingsundersøgelsen for skoleåret 2020/2021, som under normale omstændigheder ville blive gennemført i perioden fra august til marts, er først iværksat fra marts 2021. Det skyldes skolenedlukninger, hjemsendelser og andre corona-afledte funktioner for Børne- og Ungelægen. Ved årets udskolingsundersøgelser indledes med et digitalt spørgeskema, som Børne- og Ungelægen introducerer i forbindelse med onlineundervisning. Alle elever får i den forbindelse tilbud om en efterfølgende samtale. Der vil være særligt fokus på elever, der har svaret på spørgeskemaundersøgelsen på en måde, der giver anledning til bekymring, og kun nogle elever indkaldes efterfølgende til en fysisk samtale. Samtalerne forventes afsluttet i løbet af maj 2021.

Tandplejen er fortsat udfordret på at fastholde den nuværende tandsundhed grundet Covid-19. De nuværende retningslinjer fra Sundhedsstyrelsen, som bygger på et forsigtighedsprincip, med særlige afstandskrav, krav til værnemidler samt højnede krav til hygiejne, har betydet, at klinikkerne skal rengøres grundigere og personale skal skifte værnemidler mellem hver patient. Det betyder, at det ikke er muligt at tilse så mange patienter (børn, unge og ældre), som tidligere. Dette medfører en opgavepukkel, og her skal der jf. Sundhedsstyrelsen gives erstatningsydelser for de besøg, som udskydes på grund af COVID-19.

Konkrete forslag til prioriteringer i 2021 og foreløbige fokusområder i 2022

I bilag 1 er beskrevet konkrete forslag til prioriteringer for de fire driftsområder forebyggelsesområdet i Sundhedscenteret, Sundhedsplejen, Børne- og Ungelægen og Tandplejen.

Bilag 1 indledes med forslag til prioriteringer på forebyggelsesområdet i Sundhedscenteret i 2021 (jf. afsnit 2, bilag 1). Det drejer sig blandt andet om arbejdet med sundhed for alle, hvor der sættes fokus på ulighed i sundhed hos mænd. Et andet område, der er fokus på i 2021, er arbejdet med børns og unges sundhed, hvor arbejdet med en Rusansvarlig Ungdom har et særligt fokus i 2021. Dernæst følger forslag til foreløbige fokusområder for 2022 i Sundhedscenteret. I 2022 vurderes det, at der er særligt behov for, at de forebyggende indsatser fokuserer på opsporing af ensomhed blandt sårbare målgrupper post Corona. Og i forlængelse heraf; styrkelse af netværksdannende og relationsskabende aktiviteter i civilsamfundet, foreningslivet og i kommunens egne tilbud. Som eksempler herpå kan nævnes forankring af digitale, netværksskabende tilbud samt tidlig opsporing af sårbare ældre via de forebyggende hjemmebesøg.

I afsnit 3 præsenteres forslag til prioriteringer for Sundhedsplejen i 2021, hvor der fx peges på behovet for et styrket samarbejde mellem Frederiksberg Kommunes Sundhedspleje og fødestederne – særligt Herlev Hospital, der modtager 70 pct. af de kommende fødende fra Frederiksberg Kommune samt en justering af Sundhedsplejens service over for familier med særlige behov. Dernæst fremsættes forslag til fokusområder for 2022, som fx at bygge videre på de positive erfaringer fra mønsterbryderprojektet ”Parat til Start” samt det fortsatte fokus på vaccinationer i det danske vaccinationsprogram og herunder også HPV-vaccinen.

Forslag til prioriteter på Børne- og Ungelægens område for 2021 (se afsnit 4) er i høj grad fortsat udskolingsundersøgelser, da der i perioden august 2020 til februar 2021 kun har været afviklet få, grundet corona-situationen. Udskolingsundersøgelsen er atter iværksat fra marts 2021 og der vil i den forbindelse være særligt fokus i 2021 på de elever, der har svaret på spørgeskemaundersøgelsen på en måde, der giver anledning til bekymring. Derudover byder 2021 blandt andet også på en fortsat deltagelse i STIME-projektet Styrket tværsektoriel indsats for børns og unges mentale sundhed i samarbejde med Fællesrådgivningen. Børne- og Ungelægen vil i 2022 have fokus på at gennemføre Udskolingsundersøgelsen i 9. klasse i den sædvanlige kadence, med opstart allerede i efteråret 2021 og færdiggørelse på skolerne inden eleverne skal i gang med eksaminerne.

Bilag 1 afsluttes med forslag til prioriteringer for 2021 på Tandplejens driftsområde (se afsnit 5), som bl.a. har fokus på at opretholde den nuværende tandsundhed i Børne- og Ungdomstandplejen, der har været udfordret grundet corona-situationen samt at fortsætte implementeringen og brugen af den nye klinik, der er indrettet til omsorgstandplejen. Som fokusområde for tandplejen i 2022 peges særligt på behovet for at tilbyde erstatningsydelser for de ydelser, der pga.

corona-situationen ikke har været mulige at gennemføre. Tandplejen forventer på alle områder at have en pukkel, som også vil have betydning for arbejdet i 2022 og evt. længere ud i fremtiden.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser. Dog vil der, blandt andet som følge af corona-situationen, være risiko for, at nogle af de bevilligede midler, fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje på i alt 3,0 mio. kr. i 2021, af gode grunde ikke kan blive afholdt i 2021, idet nogle af initiativerne eventuelt udskydes – som fx styrkelse af Sundhed i Byrum (initiativ 3.5, bilag 2) samt Rusansvarlig Ungdom (initiativ 4.1, bilag 2).

Såfremt der er behov for at videreføre midler til 2022 vil dette fremgå af sag om overførsler til 2022, idet Sundheds- og Forebyggelsesudvalget ikke har en egen pulje fra 2022.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 31. maj

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 7. juni (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udsatte sagen den 31. maj 2021) 2021

Børneudvalget og Undervisningsudvalget den 16. august 2021

Historik

Indstilling til Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 31. maj 2021:

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet og Børne- og Ungeområdet indstiller, at udvalget

1. godkender forslag til prioriteringer for forebyggelsesindsatsen i 2021 og foreløbige fokusområder for 2022 (bilag 1),
2. tager status på de indsatser, der er prioriteret i 2021, via Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2), til efterretning,
3. tager orienteringen om potentielt behov for at overføre nogle af de bevilgede midler fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2) til 2022 – fx til styrkelse af Sundhed i Byrum (initiativ 3.5, bilag 2) samt Rusansvarlig Ungdom (initiativ 4.1, bilag 2) – til efterretning, idet dette, hvis aktuelt, vil fremgå af sag om overførsler til 2022,
4. tager forlængelsen af Frederiksberg Kommunes engagement i fase VII af WHO Healthy Cities netværket frem til 2025 til efterretning samt
5. sender sagen til orientering i Børneudvalget og Undervisningsudvalget.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget besluttede den 31. maj 2021:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget udsatte sagen.

Indstilling 31. maj 2021, pkt. 29:

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet og Børne- og Ungeområdet indstiller, at udvalget

1. godkender forslag til prioriteringer for forebyggelsesindsatsen i 2021 og foreløbige fokusområder for 2022 (bilag 1),
2. tager status på de indsatser, der er prioriteret i 2021, via Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2), til efterretning,
3. tager orienteringen om potentielt behov for at overføre nogle af de bevilgede midler fra Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje til forebyggelsesinitiativer (bilag 2) til 2022 – fx til styrkelse af Sundhed i Byrum (initiativ 3.5, bilag 2) samt Rusansvarlig Ungdom (initiativ 4.1, bilag 2) – til efterretning, idet dette, hvis aktuelt, vil fremgå af sag om overførsler til 2022,
4. tager forlængelsen af Frederiksberg Kommunes engagement i fase VII af WHO Healthy Cities netværket frem til 2025 til efterretning samt
5. sender sagen til orientering i Børneudvalget og Undervisningsudvalget.

Bilag

Bilag 1 - Prioriteringer på forebyggelsesområdet

Bilag 2 - Status på Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets 2021-pulje

Punkt 37: 2. forventede regnskab 2021

00.30.14-S00-4-21

Resume

Sagen indeholder forvaltningens anden samlede prognose for regnskabsresultatet 2021. 2. forventede regnskab er en opdateret status på overholdelse af budgettet i 2021, som bygger på forventninger samt faktisk forbrug i årets første fire måneder. Derudover indeholder 2. forventede regnskab også en opgørelse af omfanget af Corona-relaterede udgifter baseret på årets første fire måneder.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget tog orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 2. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under driften:
 1. merudgifter på driften vedr. det specialiserede børneområde i 2021 på 3,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på efterværnspuljen, jf. bilag 8
 2. merudgifter på driften vedr. korrektion af demografi på undervisningsudvalget i 2021 på 6,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 5
 3. merudgifter på driften i 2021 på 4,3 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
 4. udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12.
 5. udgiftsneutrale omplaceringer mellem årene 2021-2024, 3,1 mio. kr. netto flyttes fra 2021 med modpost på 3,0 mio. kr. i 2022, -1,0 mio. kr. i 2023 og 1,1 mio. kr. i 2024, jf. bilag 3-12
 6. merudgifter på driften vedr. undervisningsudvalget 2021 på 2,9 mio. kr. med modpost på kassen finansieret af bloktilskudsmidler, jf. bilag 5
 7. merudgifter på driften vedr. overførselsudgifter på 0,4 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3-12
3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:
 1. nettomindreudgifter inden for anlægsrammen på 26,1 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Heraf overføres merudgifter som følge af forskydninger for 25,9 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. bilag 13 og 14. Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. årligt tillægsbevilges i perioden 2023-2025 i oplæg til budget 2022 med modpost på kassen.
 2. mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen. Herudover indarbejdes mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2022, 1,2 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 – alle med modpost på kassen
 3. Mindreudgifter på 27,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område i 2021 med modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 27,2 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. indstilling 5. b. og bilag 13 og 14
4. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster med modpost på kassen:
 1. nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 0,9 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
 2. nettomindreudgifter for 0,3 mio. kr. i 2021 vedr. afdrag på lån, jf. bilag 15
 3. nettomindreindtægter for 27,2 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som følge af mindreudgifter uden for anlægsrammen. Herudover indarbejdes merindtægter fra lånoptagelse som følge af forskydning af udgifter på det brugerfinansierede område i 2022 for 27,2 mio. kr., jf. indstilling 4. c. og bilag 15
5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område:
 1. nettomindreudgifter for 0,4 mio. kr. i 2021 tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 10, idet de indregnes i fastlæggelse af taksterne på sigt

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Sammenfatning

Service

I forvaltningens anden samlede prognose for 2021 forventes kommunens ordinære driftsudgifter (det vil sige inden Corona-relaterede merudgifter medregnes) samlet set at kunne håndteres inden for de reserver, der er afsat i budgettet. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser. Servicedriften viser merforbrug på i alt 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger. Den primære udfordring ses på de specialiserede områder (både børn, specialundervisning og voksne), hvor der forventes merforbrug på ca. 32,5 mio. kr.

Dette er en forværring fra 1. forventede regnskab på 10,2 mio. kr.

Budget 2021 indeholder imidlertid en efterværnspulje på 9,6 mio. kr. til at imødegå opdrift i udgifterne til netop de specialiserede områder, samt en pulje til uforudsete udgifter (inkl. demografimidler) på 45,4 mio. kr., hvilket samlet efterlader reserver på i alt 55,0 mio. kr. 2. forventede regnskab viser således, at hvis der ses bort fra de Corona-relaterede udgifter vil budgettet for serviceudgifter kunne overholdes, og der vil samtidig være udisponerede midler på 21,7 mio. kr.

Imidlertid har kommunen også i 2021 betydelige ekstraordinære Corona-udgifter, der udgør en fortsat væsentlig budgetrisiko. I alt har forvaltningen opgjort forventningen til Corona-relaterede serviceudgifter i årets første 6 måneder til 39,1 mio. kr. Hertil kommer, at enkelte Corona-udgiftsposter må forventes at fortsætte indtil hele befolkningen er vaccineret og diverse statslige Coronakrav er bortfaldet. I alt forventer forvaltningen Corona-relaterede serviceudgifter i 2021 for mellem 40 og 50 mio. kr.

Det er på nuværende tidspunkt uvist, hvor stor en del af disse ekstraordinære udgifter, der vil blive kompenseret af staten. Finansministeren har senest forud for forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2022 tilkendegivet, at kommunerne vil blive kompenseret for deres udgifter til Corona og har udtalt at ”ekstraordinære udgifter man har til covid 19, dem dækker staten, så man ikke skal ud i sparerunder.” Erfaringerne fra 2020 viser dog, at dette ikke nødvendigvis betyder, at Frederiksberg vil blive fuldt kompenseret. I 2020 fik Frederiksberg således alene kompensation for 24,1 mio. kr. ud af samlede Corona-udgifter på 82,2 mio. kr. De foreløbige meldinger fra de verserende forhandlinger mellem KL og regeringen indikerer, at det også i 2021 højst bliver en delmængde af Frederiksberg Kommunes Corona-udgifter, som vil blive kompenseret af staten.

På den baggrund foreslås det, at de p.t. udisponerede midler på 21,7 mio. kr. indtil videre reserveres til at imødegå de forventede Corona-merudgifter. Det forventes, at kompensationen til kommunerne vil blive meldt ud samtidig med økonomiaftalen imellem KL og regeringen. Hvis det efter økonomiaftalen skulle vise sig, at kompensationen fra staten sammen med kommunens reserve på 21,7 mio. kr. ikke er tilstrækkelig til at sikre budgetoverholdelse, vil forvaltningen frem imod 3. forventede regnskab iværksætte tiltag, der understøtter, at budgettet overholdes.

I 1. forventede regnskab blev det besluttet at tilbageholde decentral opsparing og udskudte politiske projekter fra 2020 for i alt 18,6 mio. kr. i lyset af netop udsigten til ekstraordinære Corona-udgifter. Forvaltningen blev samtidig til 2. forventede regnskab bedt om en fornyet stillingtagen til, om der var grundlag for udmøntning af de tilbageholdte overførsler. I lyset af den fortsatte betydelige usikkerhed om de Corona-relaterede udgifter, herunder i hvilket omfang disse finansieres af staten, vurderer forvaltningen, at der fortsat ikke er grundlag for at frigive de tilbageholdte overførsler.

Overførsler

Under overførselsudgifter forventes der på nuværende tidspunkt samlet set mindreudgifter for 0,8 mio. kr. Mindreudgifterne dækker over stigende udgifter til overførsler som følge af nedlukningen i årets første måneder. Merudgifterne forventes på nuværende tidspunkt at kunne håndteres inden for de reserver, der i budgettet er afsat til imødegå Coronas effekter på arbejdsmarkedet. Varigheden af hjælpepakker samt den igangværende genåbning skaber usikkerhed omkring ledighedsudviklingen, og billedet kan derfor ændre sig over de kommende måneder.

Anlæg

Under *anlæg* inden for anlægsrammen forventes der balance, og der er planmæssig fremdrift. Anlægsrammen udgør i alt 341,6 mio. kr. i 2021. Da der erfaringsmæssigt vil være forskydninger på en række af kommunens anlægsprojekter i løbet af året, er der inden 2. forventede regnskab anlægsprojekter i lang for 87,3 mio. kr. mere i 2021, end hvad anlægsrammen kan rumme, dvs. i alt 428,8 mio. kr. Meraktiviteten for 87,3 mio. kr. bliver løbende udmøntet i takt med at konkrete projekter, i mere eller mindre grad bliver forskudt i løbet af 2021. Med 2. forventede regnskab er der indmeldt 34,7 mio. kr. i forskudte projekter, hvilket betegnes som planmæssigt på dette tidspunkt af året. Der udestår derfor efter 2. forventede regnskab forskydninger for 52,5 mio. kr.

1. Serviceudgifter

1.1 Serviceudgifter - status

Indmeldingerne til 2. forventede regnskab viser, at den samlede udfordring på driften eksklusiv Corona er steget marginalt siden 1. forventede regnskab. I 2. forventede regnskab er der indmeldt forventede afvigelser for 37,6 mio. kr. mod 35,7 mio. kr. i 1. forventede regnskab, hvilket samlet er en forværring på 1,9 mio. kr. Det er fortsat de specialiserede områder, der driver merudgifterne.

I 1. forventede regnskab var forventningerne til Corona usikre, og der blev skønnet et merudgiftsspænd på 25-45 mio. kr., som forventning til hele året. Nu kendes det faktiske forbrug for årets første fire måneder, og på den baggrund estimeres årets udgifter at komme til at ligge i et spænd på 39-48 mio. kr.

Samlet set er forventningerne til serviceudgifterne inklusiv de Corona-relaterede udgifter forværret fra 1. forventede regnskab til 2. forventede regnskab i 2021.

1.1.1 Serviceudgifter – indmeldinger og efterværnspulje

2. forventede regnskab viser samlede merudgifter for 37,6 mio. kr. på serviceudgifter før tillægsbevillinger, når der ses bort fra de Corona-relaterede udgifter, og 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger, jf. tabel 1.

Tabel 1 Serviceudgifter eksklusiv Corona-relaterede udgifter

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Udgifts-neutrale tillægs-bevillinger	Afvigelser 2. FR (uden Corona)	Ansøgte tillægs-bevillinger	Afvigelse efter tillægs-bevillinger
Magistraten	820,7	3,9	14,0	3,3	11,7
- Pulje til konvertering af overførsler til service			-8,0		-8,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	105,8	4,8	2,5	0,4	2,1
Undervisningsudvalget	804,9	2,5	2,1	0,0	2,1
Ældre- og Omsorgsudvalget	932,7	4,5	-3,3	0,4	-3,7
Kultur- og Fritidsudvalget	187,4	-4,5	2,3	0,0	2,3
Børneudvalget	701,3	-1,8	10,9	3,5	7,4
Socialudvalget	469,6	-1,1	15,9	0,2	15,7
By- og Miljøudvalget	107,9	-9,2	1,3	0,0	1,3
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	19,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	86,8	0,8	-0,1	0,0	-0,1
I alt	4.236,1	-0,1	37,6	7,8	29,8
Efterværnspulje			-9,6	-3,5	-6,1
Demografi (korrektions UU)			6,8	6,8	0,0
Modpost overførselsudgifter,		0,1			

I alt **34,8** **11,1** **23,7**

Den samlede afvigelse på 29,8 mio. kr. dækker over mer- og mindreudgifter på de forskellige udvalg. Den væsentligste udfordring er udgifterne til de specialiserede områder. Udgifterne til det specialiserede børneområde, specialundervisning og det specialiserede voksenområde er fortsat med at stige, og afvigelsen er steget fra 22,3 mio. kr. i 1. forventede regnskab til 32,5 mio. kr. i 2. forventede regnskab. På det specialiserede børneområde (børneudvalget) er det særligt merudgifter til køb af anbringelser og til sikrede døgninstitutioner i form af dyrere anbringelser. På det specialiserede voksenområde (socialudvalget) ligger udfordringen især på køb af støtte i eget hjem. Endelig er der fortsat udgiftsudfordringer på specialundervisningen (undervisningsudvalget). På både børneudvalget og socialudvalget er der igangsat handleplaner, som skal medvirke til, at udgifterne ikke stiger yderligere.

Den stigende økonomiske udfordring på de specialiserede områder er ikke en ny problemstilling på Frederiksberg eller i resten af landet. I budget 2021 blev de specialiserede område tilført et betydeligt budgetmæssigt løft, og der blev samtidig afsat ekstra midler på puljer, som skulle imødegå evt. nye udfordringer på områderne i løbet af året. Der blev således afsat en efterværnspulje på 9,6 mio. kr. samt reserveret serviceramme for 8,0 mio. kr., der kan udmøntes, såfremt merudgifterne samtidig øger refusionsindtægterne fra særligt dyre enkeltsager under overførselsudgifter. Puljerne kan dække en del af merudgiftsudfordringerne på de specialiserede områder, men ikke de fulde forventede merudgifter.

På det specialiserede børneområde forventes således merudgifter for 14,7 mio. kr. i 2021. Udgifterne er fortsat med at stige siden 1. forventede regnskab, og skyldes et yderligere pres på behovet for at iværksætte meget omfattende og dyre foranstaltninger for enkelte borgere, både inden for forebyggelses- og anbringelsesområdet. Der er samtidig sket en stigning i antallet af anbragte børn og unge.

På specialundervisningen forventes der samlet merudgifter på 2,6 mio. kr. hvilket ligeledes er en forværring i forhold til 1. forventede regnskab. Den primære årsag til stigningen er et øget køb af pladser kombineret med et fald i salg af egne pladser.

På det specialiserede voksenområde forventes merudgifter for 15,2 mio. kr. Stigningen i forhold til 1. forventede regnskab er en række nye bevillinger på aktivitets- og samværstilbud, et nyt køb af en botilbudsplads, øgede udgifter til samt køb af kontakt- og ledsageordninger.

Ud over de specialiserede områder under børneudvalget, socialudvalget og undervisningsudvalget er der også afvigelser på andre udvalg.

Magistraten udviser forventede merudgifter for 10,3 mio. kr., der 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. Kultur- og fritidsudvalget udviser merudgifter for 2,7 mio. kr., som kan henføres til driftsudfordringer på KU.BE og Frederiksberg badene. På bolig- og ejendomsudvalget er der forventede merudgifter for 2,1 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreindtægter på kommunale udlejningsejendomme og merudgifter til forbrugsudgifter. Ældre- og omsorgsudvalget udviser forventede mindreudgifter for 3,3 mio. kr., som primært kan henføres til mindreudgifter til køb af plejeboligpladser. By- og miljøudvalget udviser merudgifter for i alt 1,3 mio. kr., som væsentligst skyldes øgede udgifter til forbrugsudgifter på de kommunale ejendomme. De øvrige udvalg udviser forventet balance eller kun mindre afvigelser.

1.1.2 Demografi

I 1. forventede regnskab 2021 blev der indarbejdet demografireguleringer på børneudvalget, undervisningsudvalget og ældre- og omsorgsudvalget. På undervisningsudvalget blev der indarbejdet en forventning på 7,2 mio. kr. i mindreudgifter på undervisningsudvalgets område. Beregningerne er efterfølgende kvalitetssikret og bliver med 2. forventede regnskab korrigeret til et korrekt niveau på mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Ændringen tillægsbevilges undervisningsudvalget med 2. forventede regnskab.

Der ses en øget søgning til privatskoler, samt til kommunens egne skoler. Modsat forventes der mindreudgifter til fritidstilbuddene (SFO og Klub).

1.2 Reserver

Som nævnt ovenfor blev der ved budgetvedtagelsen afsat en efterværnspulje, som skulle afhjælpe eventuelle udfordringer på de specialiserede områder. Oprindeligt udgjorde efterværnspuljen 9,6 mio. kr., men det er besluttet at bevilge 3,5 mio. kr. til det specialiserede børneområde, og herefter udgør puljen 6,1 mio. kr.

Herudover er puljen til uforudsete udgifter, som ved budgetvedtagelsen var 40,0 mio. kr., men allerede inden 1. forventede regnskab var der disponeret 1,4 mio. kr. Udgangspunktet for puljen i 1. forventede regnskab var derfor 38,6 mio. kr. Med disponeringerne i 1. forventede regnskab og de forventede disponeringer i 2. forventede regnskab udgør puljen 45,4 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2 Puljen til uforudsete udgifter

	mio. kr.
Udgangspunkt 1. forventede regnskab	38,6
Tillægsbevilgede driftsoverførsler fra 2020 til 2022 i FR.	-10,6
Andre tillægsbevillinger i 1. forventede regnskab	2,0
Demografi 1. forventede regnskab	26,5
Demografi 2. forventede regnskab (korrektio n undervisningsudvalget)	-6,8
Tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab*	-4,3
I alt	45,4

* De 3,5 mio. kr. der er angivet som tillægsbevilling under børneudvalget i tabel 1 tillægsbevilges fra efterværnspuljen

Tilsammen udgør puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen altså 51,5 mio. kr.

Med forventede afvigelser på 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger vil de samlede reserver på 55,0 mio. kr. kunne dække, udfordringerne og der vil være en rest på 21,7 mio. kr.

1.3 Corona-relaterede udgifter

De ekstraordinære Corona-relaterede udgifter har også stor indflydelse på Frederiksberg Kommunes drift og forventede regnskabsresultat i 2021. Samtidig knytter der sig fortsat 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.

I 1. forventede regnskab 2021 var forventningen, at Corona-relaterede udgifter ville udgøre i størrelsesordenen 25-45 mio. kr., men det var et skøn, og der var stor usikkerhed om forventningerne.

Nu kendes de faktiske udgifter for perioden januar til april 2021 og med baggrund i disse, er der på udvalgsniveau lagt en forventning for udgifterne i maj og juni således, at der til 2. forventet regnskab foreligger en nogenlunde sikker forventning for 1. halvår 2021. Denne fremgår af tabel 3.

Tabel 3 Corona-relaterede udgifter 1. halvår 2021

Mio. kr.	1/1-30/4	1/5-30/6	I alt
Magistraten	0,5	0,5	1,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	0,1	0,0	0,1
Undervisningsudvalget	2,9	3,7	6,7
Ældre- og Omsorgsudvalget	10,9	2,1	13,0
Kultur- og Fritidsudvalget	3,8	0,8	4,7
Børneudvalget	6,5	4,0	10,4
Socialudvalget	0,3	0,2	0,5
By- og Miljøudvalget	1,2	1,3	2,6
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0,1	0,1	0,2

I alt	26,3	12,8	39,1
--------------	-------------	-------------	-------------

Som det fremgår, forventes der Corona-relaterede udgifter for 1. halvår 2021 for 39,1 mio. kr. fordelt med 26,3 mio. kr., som er faktiske udgifter i årets første fire måneder, og endelig en forventning om 12,8 mio. kr. i maj og juni. De 39,1 mio. kr. dækker væsentligst over udgifter til vikarer og merarbejde hos eget personale, som løber op i ca. 14 mio. kr. Herudover er øvrige større udgiftsposter ekstra rengøring for 6,0 mio. kr., værnemidler udenom KViK-samarbejdet for 4,7 mio. kr. og manglende indtægter (f.eks. svømmehal, bibliotek, parkering) for 7,2 mio. kr.

Forventningerne til 2. halvår 2021 er straks mere usikre. Genåbningen af samfundet, en snarlig færdigvaccineret befolkning men også evt. nye smitteudbrud kan trække udgifterne i forskellig retning. Udgangspunktet for forventningerne til 2. halvår 2021 er, at der i et begrænset omfang kan forventes fortsatte udgifter til ekstra rengøring, test og værnemidler. I tabel 4 er der regnet på forventningerne til hele året.

Tabel 4 Corona-relaterede udgifter 2021

	Mio. kr.
1. halvår	39,1
2. halvår:	
- ekstra rengøring	0,0-4,0
- Værnemidler	0,0-3,2
- udgifter til test	0,0-2,0
I alt	38,9-48,1

Forventningerne til 2. halvår er baseret på de faktiske månedlige udgifter i januar til april, og udgiftsspændet er beregnet på 0-6 måneders udgifter.

Samlet set kommer forventningerne til at ligge i en størrelsesorden 40-50 mio. kr., men der er som nævnt fortsat usikkerhed knyttet til skønnet.

Jf. afsnit 1.2 om reserver tilbagestår der en restreserve på 21,7 mio. kr., som i bedste fald kan dække op til halvdelen af de forventede udgifter til Corona.

Det udestår fortsat at få afklaret, i hvor stort et omfang staten vil kompensere for kommunernes udgifter til Corona. Forvaltningen forventer, at finansministeren og KL i forbindelse med forhandlingerne om kommunerne økonomi i 2022 vil indgå en aftale om økonomiske kompensation til kommunerne som følge af Corona. Når kompensationsniveauet foreligger vil forvaltningen vurdere, om der er behov for en status i forhold til at overholde budgettet for 2021.

1.4 Udgiftsneutrale omplaceringer

I forventede regnskab tillægsbevilges også en række udgiftsneutrale omplaceringer af teknisk karakter. Det drejer sig om mer- og mindreudgifter på tværs af udvalgene, f.eks. mindreudgifter til Movia og merudgifter til betalinger vedr. tidligere år. Herunder er barselsudligningsordningen også blevet korrigeret, jf. principperne for finansiering af merudgifter på denne.

Samlet set påvirker de udgiftsneutrale omplaceringer ikke det samlede resultat, men de påvirker resultaterne for de enkelte udvalg, således at afvigelserne ikke kan sammenlignes direkte med afvigelserne i 1. forventede regnskab

2. Overførselsudgifter

Nedenstående tabel viser, at der forventes mindreudgifter på overførselsudgifter for 0,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger, hvilket sat i forhold til budgettets størrelse og tidspunkt på året må betragtes som balance.

Tabel 5 Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 2. FR 2021	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	37,5	0,0	8,4	0,0	8,4
Bolig- og ejendomsudvalget	-7,5	0,0	0,4	0,4	0,0
Ældre- og omsorgsudvalget	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	-2,2	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Socialudvalget	-22,2	0,0	-4,9	0,0	-4,9
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1258,1	-0,1	17,0	0,0	17,0
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	446,2	0,0	0,6	0,0	0,6
Overførselspulje vedr. BG og konjunkturregulerede områder			-17,0		-17,0
Samlet	1.710,6	-0,1	0,0	0,4	-0,4

På arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget forventes samlede merudgifter for 17,0 mio. kr. Væsentligst i den sammenhæng er merudgifterne til forsørgelsesydelse (24,0 mio. kr.), hvor det særligt er udgifter til sygedagpenge og a-dagpenge, der belaster. I modsat retning trækker mindredgifter til den aktive beskæftigelsesindsats (4,0 mio. kr.) og mindredgifter til integrationsområdet (3,0 mio. kr.).

Til imødegåelse af evt. udfordringer på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget er der i budget 2021 afsat en pulje til at imødegå evt. usikkerheder som følge af Corona under overførselsområdet. De forventede merudgifter på 17,0 mio. kr., modsvares således af puljen.

Socialudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som fordeler sig på flere poster. Den væsentligste afvigelse er forventet merindtægt på særligt dyre enkeltsager på 3,0 mio. kr., og herudover forventes mindredgifter til personlige tillæg (2,5 mio. kr.), merudgiftsydelse (netto 2,0 mio. kr.) og senblindekurser (0,5 mio. kr.). I modsat retning trækker merudgifter til tomgangsleje for 3,1 mio. kr.

På børneudvalget forventes mindredgifter primært i form af øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (4,2 mio. kr.), samt mindredgifter til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne (0,3 mio. kr.).

Herudover er der mindre afvigelser 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 servicerammen. 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 servicerammen og forventes udmøntet med 3. forventede regnskab.

3. Anlæg

Der er ved 2. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 6 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2021.

Tabel 6 Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2021	2. FR 2021	Afvigelser 2021	TB 2021	TB 2022	TB 2023	TB 2024	TB 2025
Magistraten	40,6	36,2	-4,5	-1,2	1,2	0,0	0,0	0,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	84,8	80,3	-4,6	-0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
Undervisningsudvalget	36,5	36,0	-0,5	-0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	40,0	40,2	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	109,7	104,1	-5,6	-3,6	3,6	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	7,0	7,1	0,0	-0,1	0,6	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	2,8	2,2	-0,6	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
By- og Miljøudvalget	105,5	86,3	-19,2	-20,0	19,8	-1,0	-1,0	-1,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ anlægspulje	428,8	394,1	-34,7	-26,1	25,9	-1,0	-1,0	-1,0
Negativ anlægspulje	-87,3	0,0	87,3	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Yderligere forskydninger og mindreforbrug	0,0	52,5	52,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	341,5	341,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje efter 2. FR				-61,1				

Der er forventede forskydninger inden for anlægsrammen svarende til 34,7 mio. kr. i 2021, hvoraf 26,1 mio. kr. søges flyttet ud af i 2021. Af disse søges forskydninger for 25,9 mio. kr. overført til 2022. Forskellen på 0,2 mio. kr. er et resultat af tilpasninger mellem udgifter og indtægter.

Tilpasningen skyldes omdisponering vedrørende puljen til anlæg af parkeringspladser iht. regler om p-fond. Baggrunden for omdisponeringen er, at puljen i budget 2021 ikke er blevet korrigeret ift. de faktiske udgifter, der er afsat på projektet *Parkeringskælder på pladsen bag rådhuset*. Derfor foretages der en teknisk korrektion af puljens udgifter og indtægter.

Puljens budget på samlet 2,5 mio. kr. netto i 2021-2025 omdisponeres til at nedjustere et for højt indtægtsbudget på anlægsprojektet *Parkeringskælder på pladsen bag rådhuset* med 0,7 mio. kr. samt dække 1,8 mio. kr. af en budgetudfordring fra 2020 vedrørende Metro Cityringen. Der vil herefter udestå en udfordring på Metro Cityringen på ca. 0,8 mio. kr. i 2021., der håndteres i forbindelser med 3. FR.

Skybrudsprojekter

9,4 mio. kr. af de anlægsprojekter, der forskydes fra 2021 til 2022, består af forskydninger på skattefinansierede klimatilpasningsprojekter. Kommunens klimatilpasningsprojekter har været finansieret gennem opkrævning af takster fra borgerne som følge af den statslige medfinansieringsordning, og har dermed været uden for kommunenes anlægsramme. De skattefinansierede dele af klimatilpasningsprojekter, der er inden for rammen, er gået til den del af projekterne, der

handler om genetablering af byrum efter projekternes udførsel. Medfinansieringsordningen er dog ændret fra 1. januar 2021 og på baggrund af dette har kommunalbestyrelsen den 17. maj i sagen *Håndtering af risici på grund af lovændring* besluttet at sætte en række klimatilpasningsprojekter i bero. Dette har medført forskydninger i 2021 på 9,4 mio. kr. på skattefinansierede klimatilpasningsprojekter og 27,2 mio. kr. på takstfinansierede projekter.

Status på den negative anlægspulje

Der arbejdes i 2021 med en negativ anlægspulje, som afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende anlægsprojekter. Da det ikke er muligt på forhånd at pege på, hvilke projekter, der bliver forskudt i løbet af året, er der indarbejdet en negativ anlægspulje under magistraten, der er udtryk for de forventede forskydninger. 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 før 2. forventede regnskab på 87,3 mio. kr. Efter 1. forventede regnskab var puljen på 87,2 mio. kr. Forskellen skyldes politisk vedtagne projekter, der er vedtaget mellem 1. forventede regnskab og 2. forventede regnskab.

Indmeldingerne til 2. forventede regnskab betyder, at den negative anlægspulje reduceres til 61,1 mio. kr. Puljen er dermed højere end samme tidspunkt sidste år, hvor den var på 36,4 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at der i regnskab 2020 var et mindreforbrug på kommunens anlægsprojekter. Det er på baggrund af 2. forventede regnskab vurderingen, at der ikke er behov for yderligere handlinger i forhold til at overholde kommunens anlægsramme. Forvaltningen arbejder fortsat med fremdriften af hele anlægsporteføljen, og der forelægges en ny vurdering i forbindelse med 3. forventede regnskab.

Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 2. forventede regnskab 2021 forventes en kassebeholdning på 603,7 mio. kr. ultimo 2021, jf. tabel 7. Ift. det korrigerede budget forventes kassen ultimo året dermed at være 89,5 mio. kr. lavere.

Tabel 7 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	-6.168,9	-6.147,5	21,4	-0,9
Driftsudgifter i alt	5.947,6	5.946,7	5.968,5	21,8	-0,2
Serviceudgifter	4.237,4	4.236,1	4.257,9	21,8	-0,1
Overførselsudgifter	1.710,2	1.710,6	1.710,6	0,0	-0,1
STRUKTUREL BALANCE	-234,1	-222,2	-178,9	43,3	-1,1
Anlægsudgifter inden for rammen	341,6	340,6	340,6	0,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	86,4	74,5	74,5	0,0	0,0
Anlægsindtægter	-44,7	-51,6	-46,3	5,3	0,5
Brugerfinansieret område	49,0	64,1	35,9	-28,1	-27,6
Resultat i alt (- = overskud)	198,1	205,4	225,9	20,5	-28,7
Kassebeholdning primo	960,8				

Årets resultat	198,1	205,4	225,9	20,5	-28,2
Lånoptagelse	-258,4	-225,4	-197,7	27,7	27,2
Finansforskydninger	190,3	205,6	247,3	41,7	0,0
Afdrag på lån	32,0	82,0	81,7	-0,3	-0,3
Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)	-162,0	-267,6	-357,1	-89,5	1,3
Kassebeholdning ultimo	798,8	693,2	603,7		

I serviceudgifterne i tabel 7 indgår puljer, som ikke er indregnet i tabel 1 ovenfor, hvorfor tabellerne ikke er direkte sammenlignelige. I tabel 7 indgår 4,6 mio. kr. vedr. Corona-relaterede udgifter, hvilket svarer til middelværdien af det spænd, der er beregnet for 2. halvår. Ligeledes indgår puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen. Opgørelsen af de samlede serviceudgifter i tabel 7 indeholder således alle de forventede merudgifter (inklusive Corona) samt reserver.

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 693,2 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.

2. forventede regnskab viser en forværring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 89,5 mio. kr. Forværringen består af flere faktorer. Dels udviser driften aktuelt et merforbrug, som gennemgået ovenfor. Herudover er der merudgifter på finansforskydninger, som er sammensat af merudgifter vedr. indefrysning af grundskyld for 27,6 mio. kr. og en ændring i deponeringspligten på netto 14,1 mio. kr. Sidstnævnte skyldes væsentligst en mindre låneadgang til energibesparende foranstaltninger i Frederiksberg Svømmehal på 22,0 mio. kr., øget låneadgang til lån til ejendomsskat og indefrysningsslån på 25,1 mio. kr. (som kan modsvares/modregnes deponeringspligten) modsvaret af en forøget deponeringspligt vedr. P-kælder under pladsen bag Rådhuset (fremrykning af forventede udgifter til 2021) på 15,6 mio. kr.

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

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten og fagudvalg 7. juni 2021 og kommunalbestyrelsen 14. juni 2021.

Historik

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 52:

Direktionen indstiller,

1. at 2. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under driften:
 1. merudgifter på driften vedr. det specialiserede børneområde i 2021 på 3,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på efterværnspuljen, jf. bilag 8
 2. merudgifter på driften vedr. korrektion af demografi på undervisningsudvalget i 2021 på 6,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 5
 3. merudgifter på driften i 2021 på 4,3 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
 4. udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12.

5. udgiftsneutrale omplaceringer mellem årene 2021-2024, 3,1 mio. kr. netto flyttes fra 2021 med modpost på 3,0 mio. kr. i 2022, -1,0 mio. kr. i 2023 og 1,1 mio. kr. i 2024, jf. bilag 3-12
6. merudgifter på driften vedr. undervisningsudvalget 2021 på 2,9 mio. kr. med modpost på kassen finansieret af bloktilskudsmidler, jf. bilag 5
7. merudgifter på driften vedr. overførselsudgifter på 0,4 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3-12

3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:

1. nettomindreudgifter inden for anlægsrammen på 26,1 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Heraf overføres merudgifter som følge af forskydninger for 25,9 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. bilag 13 og 14. Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. årligt tillægsbevilges i perioden 2023-2025 i oplæg til budget 2022 med modpost på kassen.
2. mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen. Herudover indarbejdes mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2022, 1,2 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 – alle med modpost på kassen
3. Mindreudgifter på 27,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område i 2021 med modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 27,2 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. indstilling 5. b. og bilag 13 og 14

4. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster med modpost på kassen:

1. nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 0,9 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
2. nettomindreudgifter for 0,3 mio. kr. i 2021 vedr. afdrag på lån, jf. bilag 15
3. nettomindreindtægter for 27,2 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som følge af mindreudgifter uden for anlægsrammen. Herudover indarbejdes merindtægter fra lånoptagelse som følge af forskydning af udgifter på det brugerfinansierede område i 2022 for 27,2 mio. kr., jf. indstilling 4. c. og bilag 15

5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område:

1. nettomindreudgifter for 0,4 mio. kr. i 2021 tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 10, idet de indregnes i fastlæggelse af taksterne på sigt

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Bilag

Bilag 2 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 1 Bevillingsoversigt 2. forventede regnskab

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