

REFERAT Socialudvalget_2018-21 d. 12-04-2021

Mødedato Mandag d. 12. april 2021 kl. 20:30

Mødested Møde i Teams

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Handleplan for Udsattepolitikken 2021 (med henblik på høring).....	4
Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats.....	7
Opfølgning på budgetoverholdelse 2021-2022 på det voksenspecialiserede område (1.FR).....	9
1. forventede regnskab 2021.....	13
Anlægsoverførsler 2020 til 2021.....	26

Punkt 24: Meddelelser

00.22.00-P35-199-20

Sagsfremstilling

Status for corona-situationen

Forvaltningen gav en mundtlig orientering om status for coronasituationen med fokus på vaccinationsindsatsen for udsatte borgere.

Punkt 25: Handleplan for Udsattepolitikken 2021 (med henblik på høring)

00.15.10-G01-3-18

Resume

Frederiksberg Kommunes Udsattepolitik 2019-2022 udmøntes årligt i en handleplan. Handleplanen har til formål at understøtte implementeringen af udsattepolitikkenes målsætninger, herunder at sikre sammenhæng og koordination i indsatserne. På grund af coronasituationen blev arbejdet med udviklingen af handleplanen for 2021 udskudt til 2021. På denne baggrund forelægges med denne sag udkast til én to-årig handleplan for 2021 og 2022. Den forelægges til godkendelse som grundlag for høring i Udsatterådet.

Beslutning

Socialudvalget

1. godkendte udkast til udsattepolitikkenes handleplan 2021-2022 (bilag 1) som grundlag for høring i Udsatterådet og
2. godkendte den videre proces med henblik på godkendelse af den endelige handleplan 2021-2022.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget

1. godkender udkast til udsattepolitikkenes handleplan 2021-2022 (bilag 1) som grundlag for høring i Udsatterådet og
2. godkender den videre proces med henblik på godkendelse af den endelige handleplan 2021-2022.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen godkendte d. 28. januar 2019 (pkt.5) Frederiksberg Kommunes Udsattepolitik 2019-2022. For at udmønte Udsattepolitikken udarbejdes der løbende handleplaner, der er bygget op om politikkenes målsætninger, og som har til formål at understøtte implementeringen af disse. Dette er således også formålet med Udsattepolitikkenes handleplan 2021-2022. Se bilag 1.

Socialudvalget besluttede på deres møde den 5. november 2018 (pkt. 110) at Udsattepolitikkenes handleplan fremover skal udmøntes i etårige handleplaner. Socialudvalget blev på mødet den 10. august 2020 (pkt. 47) orienteret om, at de seneste handleplaner for henholdsvis Udsattepolitikken, Handicappolitikken, Integrationspolitikken og Sundhedspolitikken grundet coronasituationen, hvor mange aktiviteter på henholdsvis socialområdet og sundhedsområdet enten har været udsat eller neddrolet pga. akutte prioriteringer, blev forlænget til foråret 2021. Erfaringerne fra coronasituationen er dermed indgået i arbejdet med den nye handleplan. Grundet det fremskredne tidspunkt, dækker udkast til Udsattepolitikkenes handleplan en toårig udmøntningsperiode svarende til de sidste to år af politikkenes løbetid, dvs. 2021 og 2022.

Handleplanens toårige udmøntningsperiode peger på visse fordele, idet der er bedre mulighed for at planlægge indsatserne samtidig med, at de konkrete indsatser har bedre tid til at udfolde sig, tilpasse sig og vise gode resultater og effekter heraf. Udkast til Udsattepolitikkenes nye handleplan bygger på læring og erfaringer, som er gjort på udsatteområdet og fra handleplanen 2019-2020.

Udsattepolitikken står på principperne om mangfoldighed, tilgængelighed, inklusion og aktivt medborgerskab, og har en ambition om, at alle borgere har mulighed for at bidrage med deres ressourcer. Den enkelte borger skal støttes i at håndtere og nedbryde barrierer, der begrænser dem i at bidrage og deltage i samfundet på lige fod med andre. I løbet af perioden 2019-2022 er det derfor målet i udsattepolitikken, at en større andel af de udsatte borgere:

- udnytter deres evner og mestrer eget liv på egne betingelser
- har de samme muligheder for at leve et sundt liv som alle andre borgere
- er aktive i samfunds-, forenings- og det demokratiske liv
- gennemfører en ungdoms- og videreuddannelse
- er aktivt bidragende på arbejdsmarkedet eller tager del i frivillige fællesskaber
- lever i trygge og tilgængelige bolig- og nærmiljøer
- møder en helhedsorienteret indsats og sammenhængende overgange.

Indsatserne i udsattepolitikkenes handleplan er bygget op om disse mål, som komplementerer hinanden.

Proces for tilblivelse af handleplan

Udarbejdelsen af handleplanen er sket i dialog med interne og eksterne samarbejdspartnere, herunder Frederiksberg Udsatteråd. Pga. coronarestriktioner og nedlukningen er en planlagt workshop med Udsatterådet i efteråret 2020 blev aflyst. I stedet er Udsatterådet på deres møde den 12. januar 2021 kommet med indspil til handleplanen 2021-2022 og på deres møde den 10. marts 2021 besluttede Udsatterådet fokusområder for deres arbejde i 2021. Udsatterådet foreslog følgende områder, som væsentlige at have fokus på:

- Covid-19 og afledte konsekvenser for socialt udsatte i forhold til ensomhed og isolation
- Ambulante og opsøgende indsatser til at nå ud til de udsatte borgere bedst muligt, herunder styrkelsen af støtte- og kontaktpersonordningen med henblik på kontakt og at fastholde borgere i eget hjem.
- Øget tilgang til sundhed, herunder tiltag, som skal sikre at udsatte borgere kommer til lægebehandlinger, tandlægebesøg mm.
- Overgange og brobygning inden for det psykiatriske område.
- Boliger som kan betales af hjemløse samt alternative boligløsninger målrettet udsatte, hjemløse og gruppen i risiko for hjemløshed.

Handleplanens opbygning og fokus

Udgangspunktet for nærværende handleplan er et behov for en bred vifte af indsatser, som dækker målgruppens komplekse problemstillinger og deres differentierede behov. Handleplanen 2021-2022 består af tiltag, som er bygget op om de enkelte mål i Udsattepolitikken. Indsatserne vil i praksis have effekt på flere af Udsattepolitikkens mål.

Udsattepolitikken handleplan er politisk forankret i Socialudvalget. Nærværende handleplan er ikke en udtømmende beskrivelse af alle indsatser målrettet udsatte voksne i Frederiksberg Kommune, da tiltag rettet mod socialt udsatte grupper også understøttes gennem kommunens øvrige politikker og planer. Det gælder f.eks. særligt Den Sociale Masterplan 2021-2023, der har sit udspring i Udsattepolitikken og Handicappolitikken - og som understøtter tankerne bag Bæredygtigt Frederiksberg. Det sker med fokus på kernevelfærd og bæredygtighed, både socialt, økonomisk og miljømæssigt. Masterplanen lægger de spor, der sikrer udsatte borgere en plads i byen f. eks. et botilbud, et aktivitets- og samværstilbud, en støtte i egen bolig, et integreret bymiljø, en kerneydelse fra kommunen fra myndighed/udfører mm.

Handleplanen beskriver såvel igangværende indsatser som udviklingsinitiativer på udsatteområdet. Igangværende indsatser omfatter de mange og ofte lovbestemte indsatser for udsatte borgere, der foregår hver dag og/eller har politisk opmærksomhed. Disse suppleres med konkrete udviklingsinitiativer, som skal afprøve nye veje i opgaveløsningen.

Beskrivelsen af handleplanens indsatser er opdelt i forhold til handleplanens målgrupper dvs. hjemløse, misbrugere, kvinder i voldelige relationer, psykiske lidelser og prostitution, idet der arbejdes med en differentieret tilgang, hvor indsatserne er koblet til målgruppernes specifikke problemstillinger. En række indsatser vil i praksis være tværgående og berører således flere af målgrupperne i Udsattepolitikken. Det handler eksempelvis om den forebyggende indsats, styrket borgerdialog, lighed i sundhed, strategisk brug af frivilligmidler mm. Disse tværgående indsatser fremgår i et selvstændigt afsnit.

Nærværende udkast til handleplanen for 2021-2022 afspejler, at der i de forløbene år er sket en udvikling, hvor socialområdet er blevet styrket på flere fronter. Der er i forbindelse med budgetaftalen 2021-2022 på socialområdet sket en variggørelse af en række midlertidige bevillinger, der i den forrige handleplan indgik som udviklingsinitiativer. Det omfatter bl.a. den fremskudte og håndholdte indsats rettet mod borgere med psykiske lidelser, de udsatte unge og voksne hjemløse og sårbare grupper, som medvirker til en styrket forebyggelse sådan at udsatte borgere får den rette hjælp i rette tid, inden problemerne vokser sig store. Det gælder også en styrket indsats i forhold til at øge lighed i sundhed gennem variggørelsen af en socialfaglig sygeplejerske i gadeplansindsatsen samt den opsøgende indsats og støtte til tandpleje målrettet udsatte borgere. Dertil kommer, at der i 2020 blev ansat en fast læge tilknyttet FKRC, herbergerne Lærkehøj og Lindevangen og Lioba, som var et udviklingsinitiativ i Udsattepolitikken handleplan 2019 - 2020.

Budgetaftalen 2021-2022 førte endvidere til en variggørelse af flere andre tiltag, der ligeledes indgik som udviklingsinitiativer i forrige handleplan, herunder ekstra nattevæger på henholdsvis Lærkehøj og Lioba, som huser de allermost udsatte borgere. Samtidig er der med omlægningen af samværs- og aktivitetstilbud sket en positiv udvikling med brugen af disse tilbud som er med at til afhjælpe isolation og ensomhed, herunder særligt brugen af Flinten.

I forlængelsen af redegørelsen om kvalitet i sagsbehandlingen på socialudvalgets område er der endvidere sat et styrket fokus på borgertilfredshed og dialogen med borgere (SU den 2. marts 2020, pkt. 14 og MAG, den 9. marts 2020, pkt. 93). Socialafdelingen har sat ekstra opmærksomhed på at styrke kompetencer og kommunikationsværktøjer, som skal bidrage til en god dialog med borgerne. Det arbejdes bl.a. på pjecer og informationsmateriale til borgerne, som vil understøtte den

gode dialog om sagsbehandlingen (SU den 21. september 2020, pkt. 64). Dertil kommer, at der er et tæt og formaliseret samarbejde mellem borgerrådsgiveren og Socialafdelingen.

På denne baggrund indeholder Udsattepolitikens handleplan for 2021-2022 i alt 10 udviklingsinitiativer, mod 16 udviklingsinitiativer i tidligere handleplan 2019-2020. I alt 8 udviklingsinitiativer fortsættes og videreudvikles. Derudover indgår der 2 nye udviklingsinitiativer, som omhandler styrket forebyggende indsats for voldsramte kvinder samt en workshop, der stiller skarpt på, hvordan civilsamfundet i højere grad kan bringes i spil, i forhold til at inkludere socialt udsatte i positive hverdagsfællesskaber og afhjælpe ensomhed og isolation.

Overordnet set er handleplanens tyngde især på tre temaområder: *Hjemløseområdet* med et fokus på samarbejde på tværs af sektorer, nytænkning af bomuligheder og udvikling af metoder i arbejdet i forhold til fastholdelse i bolig, *Lighed i sundhed* med et særligt fokus på ældre udsatte borgere samt på at styrke *samarbejde med civilsamfundet* i forhold til at få flere udsatte ud af ensomhed og isolation - og ind i positive hverdagsfællesskaber. Civilsamfundet er også inddraget som aktiv medspiller i udviklingsinitiativet om socialt frikort, med henblik på at hjælpe udsatte borgere til at bruge ordningen.

Disse udviklingstiltag spiller således direkte ind i Udsatterådets ønsker til handleplan. Dertil kommer at Integreret psykiatri, efter en variggørelse med budgetaftalen 2021-2022, indgår som en permanent indsats i handleplanen.

Videre proces

Såfremt indstillingen tiltrædes vil proces for høring og endelig godkendelse af Udsattepolitikens handleplan 2021-2022 være følgende:

- Den 13. april til 27. april 2021: Høring af udkast til handleplan i Udsatterådet.
- Den 31. maj 2021: Forelægges socialudvalget Udsattepolitikens handleplan 2021-2022 med høringssvar fra Udsatterådet og forslag til revideret handleplan, til endelig godkendelse.

Det bemærkes, at forvaltningen i løbet af 2021 vil gennemføre en faglig evaluering af Udsattepolitikken 2019-2022 og dens implementering i indeværende valgperiode, med henblik på at dette kan forelægges en ny kommunalbestyrelse/nyt udvalg primo 2022. Dermed vil der være sikret et grundlag for, at en ny kommunalbestyrelse vil have et solidt udgangspunkt for en politisk drøftelse af det fremtidige behov for politik på området.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Socialudvalget den 12. april 2021

Socialudvalget den 31. maj 2021 med forelæggelse af Udsattepolitikens handleplan 2021-2022 med høringssvar fra Udsatterådet og forslag til revideret handleplan, til endelig godkendelse.

Bilag

Bilag 1 Udsattepolitikens handleplan 2021- 2022

Punkt 26: 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

Socialudvalget 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 27: Opfølgning på budgetoverholdelse 2021-2022 på det voksenspecialiserede område (1.FR)

27.03.00-000-16-19

Resume

Med målet om at sikre en fortsat bæredygtig økonomisk udvikling med langsigtede og holdbare løsninger på det voksenspecialiserede område, fremlægges der med denne sag dels en prognose for budgetoverholdelse i 2021-2022, og dels en status på økonomien, som bygger videre på budgetforligets overordnede sigtelinjer i en genopretningsplan.

Beslutning

Socialudvalget tog status på økonomien på det specialiserede socialområde for voksne til efterretning.

Socialudvalget anmodede om, at der ved næstkommende statusrapport om økonomien på det voksenspecialiserede område (ved 2. forventede regnskab 2021) fokuseres på både økonomien i 2021 og længere frem mod kommende budgetår, og at der afsættes tid på udvalgsrådet til en grundig drøftelse.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget tager status på økonomien på det specialiserede socialområde for voksne til efterretning.

Sagsfremstilling

Baggrund

Økonomien på det specialiserede voksenområde er under pres. Budgetforliget for 2021-22 håndterer dette og anviser en række veje til at løse udfordringerne. Det sker med udgangspunkt i 'Den Sociale Masterplan' som politisk og strategisk pejlemærke for den overordnede udvikling, hvor partierne noterer sig, "at der i dag er en bredere tilbudsvifte, som gør det muligt at udvikle og tilpasse kommunens tilbud efter fremtidens behov. Det giver både et kvalitetsløft og øger borgernes livskvalitet. Og det giver afkast i form af lavere enhedsomkostninger".

Målet er at sikre en fortsat bæredygtig økonomisk udvikling med langsigtede og holdbare løsninger og budgetforliget indeholder de overordnede sigtelinjer i en genopretningsplan. Dette indebærer, at den økonomiske effekt af en række effektiviseringstiltag tilføres socialudvalgets ramme for at gavne en bæredygtig økonomisk udvikling. Samtidig bevilges der midler til det nuværende forbrug af den særligt tilrettelagte undervisning for unge med særlige behov (STU), og en lang række midlertidige bevillinger til forebyggende og fremskudte indsatser gøres varige. Der er tale om indsatser, der kan forhindre behovet for mere indgribende og dyrere indsatser. Samtidig blev det også besluttet at omdisponere midler til pris- og lønfremskrivning af socialudvalgets budget til et solidaritetsbidrag til det samlede specialiserede område med budgetudfordringer i 2021.

Partierne bag budgetforliget er enige om at følge udviklingen på det voksenspecialiserede område tæt med et vedvarende fokus på at sikre gode tilbud til borgerne inden for de økonomiske rammer. Denne sag er opfølgning på den handleplan, som blev forelagt socialudvalget den 23. november 2020 (pkt. 84). Der er dog også tidligere gjort løbende status for økonomien på socialudvalgets område i form af 2-3 forelæggelser årligt af særlige sager om udgiftspreset og håndteringen heraf.

Sammenfatning

I forlængelse af budgetforliget og vedtagelsen af budget 2021-22 indeholder denne sag en revideret prognose for budget 2021 og 2022 på baggrund af status ved 1. forventede regnskab 2021 (som forelægges til orientering i udvalget på samme møde som denne sag).

Den reviderede prognose viser, at udfordringerne på udvalget fortsat forventes at kunne håndteres i 2021 inden for normal usikkerhed (1 pct. af budgettet, svarende til ca. 5 mio. kr.) set samlet for service- og overførselsudgifterne, således som det fremgik af genopretningsplanen i bilag 8 fra 2. finansielle orientering (MAG 17. august 2020, punkt 280). Dette også selvom enkelte af forudsætningerne har ændret sig med vedtagelsen af budgettet. Det handler bl.a. om, at ikke alle effektiviseringer blev vedtaget og dermed kunne medgå til at løse udfordringen samt om annulleringen af PL-reguleringen for 2021.

Samlet viser den reviderede prognose et forventet merforbrug i 2021 på socialudvalget på service- og overførselsrammen på 6,9 mio. kr. Forventningen ligger dermed tæt på det spænd på mellem 4,5 mio. kr. og 7,0 mio. kr., som fremgik som forventet merforbrug i 2021 i den handleplan for budgetoverholdelse, som blev fremlagt for socialudvalget den 23. november 2020, punkt. 84.

I 2020 var der på det specialiserede socialområde for voksne merudgifter for 21,4 mio. kr. (servicerammeudgifter før tillægsbevillinger ved 3. forventede regnskab) til sammenligning med de merudgifter på 13,4 mio. kr. som nu forventes i 2021 på servicerammen. Der forventes således en mindre budgetoverskridelse på servicerammen i 2021 sammenlignet med 2020, når man indregner de forventede effekter af handleplanen.

Frem mod 2. finansielle orientering vil forudsætningerne for 2022 blive opdateret baseret på viden om udviklingen på området de første måneder af 2021.

Som nævnt i handleplanen for budgetoverholdelse er prognosen behæftet med en vis usikkerhed og baseret på en række forudsætninger, som løbende gennemgås i disse sager om budgetoverholdelse.

Status for forventninger til budgetoverholdelse 2021-2022

Den reviderede prognose for 2021 og 2022 er opsummeret i tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Revideret prognose 2021-2022 – samlet ramme socialudvalget

mio.kr.		Aktuel 21- vurdering	Handleplan, forventning nov. 2020			
			2021 spænd	2022 spænd	2022 spænd	
Ny prognose 2021-2022 - merforbrug serviceudgifter		21,2	20,2	20,2	20,2	20,2
Tiltag vedr. serviceudgifter	Forudsætning om øget afgang i botilbud hvor Frederiksberg ikke er handlekommune	-2,0	-2,0	-2,0	-4,0	-4,0
	Ekstra kapacitet egne tilbud - Den Sociale Masterplan	-4,8	-6,2	-8,2	-9,2	-10,2
	Forventede effekter af yderligere tiltag og analyser	-1,0	-1,5	-2,0	-2,0	-2,5
Revideret prognose 2021-2022 - merforbrug serviceudgifter		13,4	10,5	8,0	5,0	3,5
Tiltag vedr. overførselsudgifter	Præcisering af budgetniveau på institutioner	-4,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
	Merudgiftsydelser, foreløbig vurdering	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
	Øvrige, personlige tillæg mm	-1,0				
Revideret prognose 2021-2022 - merforbrug i alt		6,9	7,0	4,5	1,5	0,0

Som det fremgår af tabellen er der ved 1. forventede regnskab 2021 indledningsvist en forventet merudgift på servicerammen på 21,2 mio.kr., når der regnes med udgangspunkt i de nuværende kendte aktiviteter og priser (kolonnen aktuel 21-vurdering). Ændringen i forhold til vurderingen ved handleplanen fra november skyldes flere modsatrettede bevægelser bl.a. en mindre nedjustering af antallet af forventede helårspersoner og en stigning i priser hos leverandørerne. Dog ligger forbrugsforventningen alt i alt på nogenlunde samme niveau, som den prognose der blev fremlagt sammen med handleplanen i november 2020.

I den følgende gives en status på de forskellige tiltag, som fremgår af tabel 1.

Ad) Forudsætning om øget afgang i botilbud hvor Frederiksberg ikke er handlekommune

Vedrørende forudsætningen om øget afgang i botilbud hvor Frederiksberg Kommune ikke er handlekommune er prognosen uændret. Selv om der p.t. ikke er registreret afgang i målgruppen er der fortsat en forventning om, at afgang vil komme tilbage på det niveau, som er set i tidligere budgetår og dermed realisere en reduktion af udgifterne på 2,0 mio. kr.

De seneste år har der været en stagnation i afgang af borgere, hvilket også har medvirket til de store merforbrug i bl.a. 2020 og 2019.

Ad) Ekstra kapacitet egen tilbud – Den sociale masterplan

Frederiksberg Kommune har med den Sociale Masterplan investeret i at udbygge kommunens egen kapacitet både fagligt og antalsmæssigt i forhold til pladser til borgere med fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse. Driften af disse pladser er for en dels vedkommende finansieret, og i takt med at disse pladser tages i brug vil det give en forventet besparelse på udgifterne til købte pladser.

Samtidig er der med udbygningen af nye egne tilbud og modernisering af eksisterende pladser mulighed for at etablere yderligere botilbudspladser. Driften af disse pladser kan finansieres ved at kanalisere budget fra køb af pladser til egne botilbud og derved opnå en yderligere besparelse. Besparelsen opnås fordi Frederiksberg Kommunes egne tilbud i gennemsnit drives billigere end de købte pladser.

Under dette tiltag arbejdes der i øjeblikket med "hjemtagning" af konkrete borgere. Det betyder, at Frederiksberg Kommune her har særlig fokus på både at tilbyde nyvisiterede borgere, såvel som borgere der allerede bor på et udenbys tilbud, en plads på et af kommunens egne tilbud fremfor på et udenbys tilbud.

Status på dette tiltag er, at det på nuværende tidspunkt ser ud til at antallet af køb reduceres i 2021, samtidig med at den ekstra kapacitet på egne botilbud udnyttes bedre. Der ligger en grundig planlægning til grund i forhold til at fylde alle ledige pladser op, da det kræver det rigtige borgermatch på det rigtige tidspunkt. Effekten af tiltaget ser på nuværende tidspunkt ud til at give en udgiftsreduktion på 4,8 mio. kr. hvilket er 1,4 mio. kr. mindre end målet i handleplanen.

Ad) Forventede effekter af analyse af enhedsudgifter.

Der er foretaget en analyse af det eksterne konsulentfirma Komponent vedrørende udgifter, organisering og faglighed i forhold til særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) og borgerstyret personlig assistance (BPA). Der peges på nye handlemuligheder, som forvaltningen vil afprøve i forhold til at se, om der kan opnås en ændring i aktivitet, pris og kvalitet på disse to områder. På nuværende tidspunkt er vurderingen at disse tiltag vil resultere i en udgiftsreduktion på 1,0 mio. kr. i 2021 hvilket er lidt lavere end de 1,5 til 2,0 mio. kr. der var målet i handleplanen.

Ad) Præcisering af budgetniveauer på institutioner

Der er udarbejdet en model for differentierede takster med henblik på en mere retvisende afspejling af det ressourceforbrug, der knytter sig til de enkelte pladser på kommunens egne tilbud. Det betyder konkret, at det faktiske ressourceforbrug danner et korrekt grundlag for hjemtagelse af refusion for særligt dyre enkeltstager. Meget enkelt sagt bygger de nuværende takster primært på en gennemsnitsbetragtning for hvert af de sociale tilbud, hvilket ikke korrekt afspejler borgernes ressourcetræk i dagligdagen. Dette medfører økonomisk set ved 1. forventede regnskab en forventning om en merindtægt under overførselsrammen på ca. 4,0 mio. kr. hvilket er en større forventet indtægt end forudsat i handleplanen (2,0 mio. kr.).

Ad) Merudgiftsydelser, foreløbig vurdering

Der er gennem de seneste år arbejdet intensivt med at sikre korrekte bevillinger vedr. merudgiftsydelser i henhold til lovgivningen og Ankestyrelsens praksis. Der er i tidligere års budgetforlig investeret i flere sagsbehandlere til at følge området tæt i dialog med de berørte borgere. Der er indvundet

positive erfaringer, og der er fortsat fokus på at fortsætte og intensivere denne indsats. Økonomisk set forventes ved 1. forventet regnskab således fortsat en reduktion af udgifterne på 1,5 mio. kr. årligt.

Derudover er der siden handleplanen blev fremlagt i november foretaget en teknisk budgetgennemgang der viser, at der kan forventes mindredgifter på 1,0 mio. kr. vedrørende udgifter til personlige tillæg mm.

Monitorering og styring af arbejdet med handleplanen

Udover de ovenfor nævnte og gennemgåede tiltag, er der med den samlede handleplan også iværksat en række konkrete styringstiltag for at understøtte de overordnede tiltag i handleplanen. Disse gennemgås i det følgende:

- Der foretages hver 14. dag en tæt opfølgning på individniveau i forhold til udviklingen i tilgang og afgang af borgere samt monitorering af prisudviklingen.
- Der er foretaget en genberegning af borgernes egenbetaling, herunder de såkaldte ”servicepakker” på socialområdet ift. at tilvejebringe et korrekt forhold mellem de faktiske udgifter og borgernes egenbetaling. Servicepakker er tilbud til borgerne om mad, rengøring mv., som kan tilkøbes på de sociale tilbud.
- Ballerup Benchmark (regnskab 2019) er igen genbesøgt med henblik på at finde fokusområder, der kan bidrage til udgiftsreduktion på området. I Ballerup Benchmark sammenlignes kommunerne i hovedstadsregionen på nøgletal vedr. det specialiserede voksenområde. Følgende er konkluderet:
- Benchmarken viser, at Frederiksberg Kommune ligger højt i gennemsnitspriser på §103/104. Der er sket en effektivisering af området som en del af budget 2021, hvilket betyder, at gennemsnitsprisen nu er reduceret. Dette forventes at kunne ses i kommende benchmark.
- Vedrørende borgerstyret personlige assistance (BPA) ligger Frederiksberg Kommune, når man ser på modtagerandel og gennemsnitspris på niveau med gennemsnittet af kommunerne, men højere end København. Arbejdet med at nedbringe udgifterne på BPA-området er i gang, og der forventes et effektiviseringspotentiale på 0,5 mio. kr., jf. ovenfor
- Vedrørende særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) viser benchmarktallene, at Frederiksberg Kommune udgiftsmæssigt ligger på niveau med de øvrige kommuner mht. gennemsnitspriser, men at kommunen ligger lavt hvad angår modtagerandel. Kun Gentofte Kommune har en lavere modtagerandel end Frederiksberg. Området er alligevel analyseret jf. ovenfor.

Status på forudsætningerne bag prognosen

Prognosen til 1. forventede regnskab baserer sig fortsat på en række forudsætninger. Det betyder helt konkret, at såfremt der sker større ændringer i forhold til de enkelte forudsætninger, vil rammerne for handleplanen kunne ændre sig. Forvaltningen følger nøje med i hver af de enkelte forudsætninger, som gennemgås nedenfor:

- Prognosen for udgifter til købte pladser i andre kommuner/private tilbud er baseret på de borgere, der pt. er indskrevet. Dvs. at tilgangen af nye borgere generelt forudsættes at svare til afgang af borgere.
- Prognosen for salg af pladser er baseret på regnskabet for 2020. Denne forudsætning er fortsat gældende.
- Udgifter til herbergspladser og kvindekrisecentre (’selvvisiterende institutioner’) var i handleplanen forudsat at svare til nettoudgiftsbudgettet. Der er ved 1. forventet regnskab indregnet et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr. på baggrund af regnskab 2020, hvilket dog kun ændrer minimalt på forudsætningen om forventet balance på området.
- Udgifter til misbrugsbehandling (køb og salg af misbrugsbehandling) viser netto merudgifter på 0,5 mio. kr. i forhold til det forventede i forudsætningen bag handleplanen. Forventningen er dog stadig lavere end regnskab 2020. Udgifter til ophold på særlige pladser i psykiatrien indregnes ikke. Der er pt. ingen kendte borgere med behov for dette tilbud. Der kan dog blive tale om tomgangsbetaling til dette fælles tilbud for regionens kommuner.
- Budgettet til egne tilbud er udmålt inden for den ramme, der er afsat til institutionsdrift, herunder at egne tilbud tilpasser udgifterne i forhold til den manglende pl-fremskrivning af budget 2021. Tilpasningen svarer til en reduktion på ca. 7 årsværk ud af ca. 300 årsværk og vil alt andet lige betyde et mindre fremmøde af medarbejdere, der dog ikke forventes at betyde, at tilbuddene ikke kan rumme de nuværende borgere.

- Frederiksberg Kommune er løbende i dialog med en række andre kommuner om betalingsforpligtelsen for borgerens tilbud. Der er aktuelt kun én verserende sag i Ankestyrelsen, men dialogen med de øvrige kommuner kan resultere i mindre ændringer i det endelige regnskabsresultat i såvel positiv som negativ retning.
- Forudsætningen om at budgettet vedr. udgifter til aktivitet på særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) i 2021 kan overholdes med beslutningen om at give en varig tilpasning af budgettet til STU er p.t. usikker. Der er ved 1. forventet regnskab merudgifter for 1,4 mio. kr. på grund af uventet mange nye elever der overgår fra skoleundervisning/specialundervisning.

Samlet vurdering

Som det fremgik af handleplanen i november måned er det stadig forvaltningens vurdering, at der ikke kan tages flere umiddelbare skridt i retning af budgetoverholdelse, hvis borgerne skal have de tilbud de har krav på ifølge lovgivningen og hvis principperne i den sociale masterplan og budgetforliget skal imødekommes.

Der skal dog gøres opmærksom på, at serviceloven rummer en række 'kan-bestemmelser' vedr. væresteder mv., og at der på socialudvalgets ramme er midler til tilskud til sociale foreninger (de såkaldte '§18-midler') og til boligsocialt arbejde.

Det boligsociale område er dog i årets budget tilført flere midler og i budget 2021-22 er rammen til frivilligt social arbejde fastholdt. Derfor er det ikke forvaltningens vurdering, at disse områder umiddelbart kan indgå i en finansiering af det specialiserede område. Vedr. servicelovens kan-bestemmelser vedrørende væresteder mv. er det forvaltningens vurdering, at med de seneste omlægninger og effektiviseringer af værestedsindsatsen fungerer de generelt i høj grad som en integreret og forebyggende/fremskudt del af den specialiserede indsats.

Videre proces

Det foreslås, at denne status danner grundlag for en ny opfølgning i tilknytning til 2. forventede regnskab 2021 (forventes fremlagt 7. juni 2021) og en viderebearbejdning skal også indgå i forbindelse med arbejdet med 1. og 2. finansielle orientering forud for budgetlægningen for 2022, jf. at udsigterne for 2022 ikke er berørt i denne opfølgning på handleplanen.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Socialudvalget 12. april 2021.

Punkt 28: 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

Socialudvalget 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 udgiftsprognoze 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 tillægs-bevillinger	Afvielser 1. FR (uden corona)	Ansøgte tillægs-bevillinger	Afvigelse efter tillægs-bevillinger
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
<i>Efterværnspulje</i>					-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 udgiftsutfordringer 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 ekstern 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 opsparing på 19,8 mio. kr. Dette er betydeligt over niveauet for de seneste 3 år. Fra 2018-2020 har opsparingen 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 opsparing, 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 opsparing 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 arbejdesmarkeds- 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 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.

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 mindreudgifter 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 anlægspuljen, 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
STRUKTUREL BALANCE	-234,1	-235,2	-194,0	41,2	12,8
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

Punkt 29: Anlægsoverførsler 2020 til 2021

00.30.08-000-1-20

Resume

Ved regnskabsafslutning opgøres mer- og mindreforbrug af rådighedsbeløb på anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført fra 2020 til 2021 i overensstemmelse med kommunens principper for overførsel af budget imellem år.

Beslutning

Socialudvalget tog anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller til magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2020 til 2021 på i alt 22,7 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2021
2. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et mindreforbrug fra 2020 til 2022 på i alt 0,2 mio. kr., som indarbejdes i det tekniske budgetforslag til 2022,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2020 på i alt 2,0 mio. kr. til 2021, hvor 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 og 1,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2020 på i alt 1,4 mio. kr. til 2021, som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
5. der overføres mindreanlægsindtægter fra 2020 på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen.

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Ifølge Principper for økonomistyring opgøres ved regnskabsårets slutning mer- og mindreforbrug på årets igangværende anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført.

Afvielser mellem forbrug og rådighedsbeløb opgøres brutto ved regnskabsårets afslutning og overføres automatisk til efterfølgende år medmindre anlægsprojektet er afsluttet, eller at der allerede er afsat rådighedsbeløb på det efterfølgende års anlægsbudget til at dække de økonomiske konsekvenser af en forsinkelse eller forskydning. Såfremt der er tale om en anlægspulje, der årligt har et fast budget, er der kun overførselsadgang for de dele af puljen, som er knyttet til en konkret projekt og er disponeret i fagudvalg.

Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mindreforbrug samt eventuelle merforbrug i 2020, og det er anført, hvorvidt projektet hører under kriterierne for overførsel, og om beløbet overføres til 2021. Endvidere fremgår det af bilag 1 hvilke anlæg, der er afsluttet i 2020.

Bilag 2 viser de projekter, hvor overførslen ikke sker på samme anlægsprojekt, hvor afvigelsen er opstået.

Niveauet for overførsler inden for anlægsrammen fra 2020-2021 er på 22,7 mio. kr. Fra 2019-2020 var beløbet 18,9 mio. kr. Der er således tale om et større beløb af overførte rådighedsbeløb end sidste år.

Overførslerne for udgifter uden for anlægsrammen er merforbrug fra 2020 på 3,4 mio. kr. Fra 2019-2020 blev der overført et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Overførslerne af anlægsindtægter på 6,9 mio. kr. er udtryk for forskydning af indtægter, det vil sige indtægter, der ikke blev realiseret i 2020 og som derfor ikke tilgik kassen, hvorfor de tilgår kassen i 2021.

Tabel 1. Afvielser på rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

	1.000 kr.	U/I	Rådigheds- beløb 2020	Forbrug 2020	Afvigelse rådigheds- beløb 2020	Overføres til 2021	Overføres til 2022
Skattefinansieret		U	404.660	384.201	-20.459	20.705	153
		I	-97.769	-91.712	6.057	-6.903	0
		N	306.891	292.488	-14.403	13.802	153
Heraf inden for rammen		U	313.420	292.180	-21.240	22.701	153
01 Magistraten		U	9.635	4.166	-5.468	6.027	0
02 Bolig- og Ejendomsudvalget		U	72.260	68.687	-3.573	2.945	620
03 Undervisningsudvalget		U	36.647	38.213	1.566	-1.484	0
04 Ældre- og Omsorgsudvalget		U	37.337	34.091	-3.245	4.268	0
05 Kultur- og Fritidsudvalget		U	49.130	44.111	-5.019	5.595	0
06 Børneudvalget		U	10.424	5.252	-5.173	5.025	0
07 Socialudvalget		U	10.510	9.689	-821	126	0
08 By- og Miljøudvalget		U	86.627	87.307	681	12	-467
10 Sundheds- og Forebyggelsesudv.		U	850	662	-188	188	0
Heraf uden for rammen (plejeboliger)		U	91.240	92.020	780	-1.996	0
01 Magistraten		U	154	-46	-200	0	
02 Bolig- og Ejendomsudvalget		U	28	28	0	0	
04 Ældre- og Omsorgsudvalget		U	91.058	92.038	980	-1.996	
Heraf uden for rammen - indtægter		I	-97.769	-91.712	6.057	-6.903	0
01 Magistraten		I	-69.035	-69.082	-47	0	
02 Bolig- og Ejendomsudvalget		I	-8.417	-4.717	3.700	-3.617	
03 Undervisningsudvalget		I	-3	-897	-894	0	
05 Kultur- og Fritidsudvalget		I	-4.871	-4.871	0	0	
08 By- og Miljøudvalget		I	-15.443	-12.145	3.298	-3.286	
Brugerfinansieret område alt uden for rammen		U	49.708	46.766	-2.942	-1.410	
		I	0	0	0	0	
B08 By- og Miljøudvalget		U	49.708	46.766	-2.942	-1.410	

Der er overført mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne, der dermed enten har opskrevet eller reduceret rådighedsbeløb i 2021 svarende til afvigelsen i 2020, så den samlede projektøkonomi forbliver uændret over de to år. Samme princip er gældende for merforbrug på disponerede puljeprojekter, som afsluttes i 2020. Disse merforbrug reducerer rådighedsbeløbet på den tilsvarende pulje i 2021. Der overføres samlet 0,2 mio. kr. fra 2020 til 2022.

Der er for anlægsindtægter samlede overførsler på 6,9 mio. kr. hvilket er 0,8 mio. kr. højere end regnskabsresultatet på 6,1 mio. kr. Forskellen på 0,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt at en merindtægt på 0,9 mio. kr. på Klub på J. M. Thieles Vej ikke er overført til 2021.

Der er for anlægsudgifter inden for anlægsrammen samlede overførsler på 22,7 mio. kr. hvilket er 1,5 mio. kr. højere end regnskabsresultatet på 21,2 mio. kr. Forskellen på 1,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt et ikke overført merforbrug på 1 mio. kr. på Søndervang (servicedel), et ikke overført merforbrug på 1,3 mio. kr. på andre projekter der er lukket med årsregnskabet samt et ikke overført mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projekter der forventes afsluttet i 2021.

Der er for anlægsudgifter uden for anlægsrammen samlede overførsler på et merforbrug på 2,0 mio. kr. hvilket er 1,2 mio. kr. højere end regnskabsresultatet, der viser merforbrug på 0,8 mio. kr. Baggrunden skal findes i, at der både er merforbrug og mindreforbrug på projekterne, og at en mindredgift på 1,1 mio. kr. på Søndervang (boligdel) ikke overføres, da det skal ses i sammenhæng med merforbruget på den del af Søndervang, der ligger inden for anlægsrammen.

Der blev i en tidligere sag i Kommunalbestyrelsen 15. marts disponeret 0,2 mio. kr. til sagen "Ny Søndervang – godkende byggeprogram", med henvisning til reelle mindreforbrug på anlægsprojekter der enten er lukkede i 2020, eller hvor

mindreforbrug ikke ønskes overført. Efter konsolidering af tallene viser denne sag, at der ikke er finansiering til dette i overførselssagen. Samlet er der et merforbrug på lukkede anlægsprojekter, og projekter hvor mindreforbrug ikke overføres, på i alt 1,4 mio. kr. Finansieringen til ”Ny Søndervang – godkende byggeprogram” vil i stedet indgå som en del af 2. forventede regnskab 2021.

Tekniske korrektioner af anlægsbevillinger, jf. bilag 2

Nedenfor er en oversigt over anlægsbevillinger, der teknisk søges korrigeret som følge af overførsler fra 2020. Samlet indstilles det, at bevillinger øges med 0,3 mio. kr. samt at bevillinger reduceres med 0,5 mio. kr.

Mens rådighedsbeløb afspejler den politisk vedtagne finansiering af et projekt, afspejler anlægsbevillingen den politiske godkendelse til faktisk at igangsætte og bruge midler til en konkret defineret projekt. En anlægsbevilling kan således godt være mindre end den fulde afsatte finansiering i form af rådighedsbeløbet. Baggrunden for de tekniske korrektioner af anlægsbevillinger er puljer i 2020 hvor rådighedsbeløb overføres til den tilsvarende pulje i 2021. Da puljerne i forskellige år teknisk er separate anlægsprojekter, skal anlægsbevillingerne korrigeres, når der overføres imellem år.

Derudover nedjusteres anlægsbevillingen på projektet vedrørende hovedbiblioteket så den stemmer med rådighedsbeløbet.

Anlægsbevillingerne på følgende syv anlæg foreslås ændret, som følge af ændrede rådighedsbeløb til finansiering af merforbrug på afsluttede anlæg således at der er overensstemmelse mellem rådighedsbeløb og anlægsbevilling:

- Pulje til udlægning af nyt slidlag øges med 106 t. kr.
- Pulje til offentlige legepladser reduceres med 9 t. kr.
- Pulje til renovering af vejbelysning inkl. Master samt intelligent belysning reduceres med 135 t. kr.
- Pulje til tilplantning af vejtræer reduceres med 161 t. kr.
- Skoleveje 2021 reduceres med 5 t. kr.
- Pulje til cykelparkering i 2021 øges med 232 t. kr.
- Hovedbiblioteket - Udskiftning af kobbertag på vestsiden, gennemgang af vinduer reduceres med 150

Ændringerne har ingen konsekvenser for kassen

Økonomi

Jævnfør tabel 1 søges der om overførsel af bruttoanlægsudgifter på i alt 20,7 mio. kr. til 2021 og 0,2 mio. kr. til 2022 og bruttoanlægsindtægter på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger.

De overførte anlægsindtægter på 6,9 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen.

Tillægsbevilling af merforbrug på 0,2 mio. kr. uden for anlægsrammen tillægsbevilges kassen, og merforbrug på 1,8 mio. kr. uden for anlægsrammen tillægsbevilges med modpost på lånoptag i 2021.

Tillægsbevillinger på 22,7 mio. kr. inden for anlægsrammen modregnes i den negative anlægspulje i 2021, som udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb i de forventede regnskaber. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, udgør den negative anlægspulje herefter 104,5 mio. kr. i 2021, hvilket er udgangspunktet for 1. forventede regnskab, der behandles på samme møde.

Tillægsbevillingerne vedrørende merforbrug i 2020 på klimatilpasningstiltag (brugerfinansieret) på i alt 1,4 mio. kr. overføres til 2021 og modsvares af tilsvarende lånoptagelse i 2021.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten og udvalg d. 12. april, kommunalbestyrelsen 19. april.

Bilag

Bilag 2 Anlægsoverførsler 2020-2021

Bilag 1 Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021