

REFERAT Sundheds- og Forebyggelsesudvalget_2018-21 d. 16-04-2018

Mødedato Mandag d. 16. april 2018 kl. 19:45

Mødested Udvalgsværelse 2

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Konkretisering af opgaver i forlængelse af styrelsesvedtægte	4
1. forventet regnskab 2018.....	10

Punkt 23: Meddelelser

00.22.00-P35-61-18

Sagsfremstilling

Forvaltningen omdelte materiale til udvalgets temamøde 2. maj 2018.

Punkt 24: Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Konkretisering af opgaver i forlængelse af styrelsesvedtægten

00.01.00-A21-1-18

Resume

Med henblik på at styrke kommunens sundhedsfremme- og forebyggelsesarbejde blev Sundheds- og Forebyggelsesudvalget nedsat pr. 1. januar 2018. Udvalgets arbejdsområder skal konkretiseres, herunder relationen til andre udvalgs arbejdsområder i styrelsesvedtægten.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget indstiller

- at den nærmere afgrænsning af Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets ansvarsområder i forlængelse af styrelsesvedtægten sker i f.t. de i sagen fremlagte fire spor.
- at den umiddelbare forvaltning vedr. Børnetandplejen, Sundhedsplejen, Børne/unge-lægen, Omsorgstandplejen/Specialtandplejen, forebyggelsespakkerne, generelle forebyggende sundhedstiltag og kampagner, de forebyggende hjemmebesøg iht. SEL § 79 og den kommunale medfinansiering af den regionale sundhedsaktivitet ('Aktivitetsbestemt medfinansiering') forankres i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget
- at de i sagen beskrevne afledte ændringer i styrelsesvedtægten for de berørte udvalg indstilles til Kommunalbestyrelsen, idet der udarbejdes et konkret tekstforslag til Kommunalbestyrelsens behandling.
- at sagen forelægges de relevante fagudvalg til orientering og eventuelle bemærkninger.
- at de bevillingsmæssige konsekvenser i oversigten i sagens økonomiafsnit indstilles til Kommunalbestyrelsen
- at der evalueres på udvalgets virke efter ét år herunder forebyggelsespuljer samt "Bevæg dig for Livet" projektet
- at evalueringen forelægges relevante udvalg og Magistraten.

Udvalget bad derudover forvaltningen om at

- udarbejde nærmere forslag til hvordan forebyggelsesindsatserne på tværs af alle udvalg kan synliggøres og prioriteres ifm. budget 2019-processen,
- udarbejde årshjul for udvalgets arbejde, herunder med fokus på områder med "umiddelbar forvaltning".

Indstilling

Direktionen indstiller

- at den nærmere afgrænsning af Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets ansvarsområder i forlængelse af styrelsesvedtægten sker i f.t. de i sagen fremlagte fire spor.
- at den umiddelbare forvaltning vedr. Børnetandplejen, Sundhedsplejen, Børne/unge-lægen, Omsorgstandplejen/Specialtandplejen, forebyggelsespakkerne, generelle forebyggende sundhedstiltag og kampagner, de forebyggende hjemmebesøg iht. SEL § 79 og den kommunale medfinansiering af den regionale sundhedsaktivitet ('Aktivitetsbestemt medfinansiering') forankres i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget
- at de i sagen beskrevne afledte ændringer i styrelsesvedtægten for de berørte udvalg indstilles til Kommunalbestyrelsen, idet der udarbejdes et konkret tekstforslag til Kommunalbestyrelsens behandling.
- at sagen forelægges de relevante fagudvalg til orientering og eventuelle bemærkninger.
- at de bevillingsmæssige konsekvenser i oversigten i sagens økonomiafsnit indstilles til Kommunalbestyrelsen
- at der evalueres på udvalgets virke i slutningen af indeværende valgperiode
- at evalueringen forelægges relevante udvalg og Magistraten.

Sagsfremstilling

Den 11. december 2017 vedtog Kommunalbestyrelsen en ændring af styrelsesvedtægten med ikrafttræden den 1. januar 2018 (KB 11. december 2017, pkt. 395). Ændringen indebærer blandt andet oprettelse af et Sundheds- og Forebyggelsesudvalg.

Med oprettelsen af et særskilt udvalg med ansvar for kommunens generelle sundhedsfremme- og forebyggelsesinitiativer signaleres et ønske om et entydigt politisk ansvar for kommunens generelle sundhedsfremme- og forebyggelsesinitiativer med henblik på at sikre en stærkere og mere integreret varetagelse af sundhedsfremme- og forebyggelsesopgaver med udgangspunkt i kommunens tværgående sundhedspolitik.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget (SFU) har i forlængelse heraf overordnet set ansvar for udarbejdelse, forankring og implementering af sundhedspolitikken på tværs i alle områder.

Udvalget vil dermed som udgangspunkt på den ene side ikke have et så omfattende driftsmæssig og direkte økonomisk bevillingsansvar som øvrige politiske udvalg og vil derfor i praksis have en politisk arbejdsform med en tæt dialog med de øvrige udvalg om indsatser, der har et sundhedsfremme- og forebyggelsesmæssigt perspektiv for at følge, inspirere og initiere, at sundhedspolitikken implementeres og følges op i øvrige politiske processer. På den anden side skal udvalget være karakteriseret af at være et genuint tværgående udvalg, der bredt over kommunens opgaveområder skal følge og inspirere, at sundhedsfremme og forebyggelsen varetages mest effektivt.

Opgaven er altså noget anderledes end i andre udvalg – og det er også en ny konstruktion i den samlede udvalgsstruktur i Frederiksberg Kommune. En ny konstruktion, der også kalder på en lærende tilgang til den mere præcise opgave, både inspirere og initiere, at sundhedspolitikken implementeres og følges op i øvrige politiske processer.

Af styrelsesvedtægten § 19 fremgår følgende:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget består af 7 medlemmer.

Stk. 2. Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens generelle sundheds- og forebyggelsesinitiativer og –kampagner. Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper og de tilhørende institutioner og funktioner mv.

Stk. 3. Udvalget udarbejder forslag til kommunens sundhedspolitik og forebyggelsesindsats og varetager den umiddelbare udarbejdelse, forankring og implementering af kommunens sundhedspolitik på tværs af alle områder.

Afgrænsning af ansvarsområder

Det foreslås, at udvalgets opgave nærmere afgrænses i fire gensidigt afhængige spor vedr.

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

Spor 1. Kommunens sundhedspolitik

Arbejdet med kommunens sundhedspolitik, udarbejdelse, implementering og opfølgning på handleplaner osv. (styrelsesvedtægten §19, stk. 3), varetages i dag i et bredt samarbejde i kommunen udgående fra Forebyggelsesenheden i Sundhedscentret. Opgaven varetages i et samarbejde i et bredt netværk i hele kommunen. Opgaven var indtil udløbet af 2017 forankret politisk i SOU og foreslås som følge af den nye styrelsesvedtægt varetaget i regi af SFU.

Spor 2. Generelle sundheds- og forebyggelsesinitiativer og –kampagner, samt sundhedsfremme/forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper

Kommunen varetager i dag en række generelle sundheds- og forebyggelsesopgaver og –kampagner og der er specifikke forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper, der varetages i relativt få og målrettede funktioner i Frederiksberg Kommune. Der er tale om Børnetandplejen, Sundhedsplejen, Børn/ungelægen, Specialtandplejen, Omsorgstandplejen, forebyggelsespakkerne, generelle kampagner og tiltag og de forebyggende hjemmebesøg for ældre over 75 år. Der er her tale om målgrupper og indsatser i kommunalt regi der har et forebyggende og sundhedsfremmende sigte som primært udgangspunkt.

Disse opgaver varetages i dag driftsmæssigt ("umiddelbar forvaltning") i tre forskellige politiske udvalg, nemlig Undervisningsudvalget, Børneudvalget og Ældre- og Omsorgsudvalget, jf. koblingen til øvrige opgaver i disse udvalg. Sundheds- og Forebyggelsesudvalget vil have en særlig opgave med at følge og udvikle opgaverne i disse funktioner i samarbejde med de øvrige udvalg.

Fremadrettet foreslås den umiddelbare forvaltning af disse opgaver forankret i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Dette afleder i givet fald en ændring af styrelsesvedtægten f.s.v.a. Børneudvalget og Undervisningsudvalget, jf. nedenfor. I nedenstående tabel er de pågældende opgaver - med et generelt forebyggende sigte samt forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper - beskrevet nærmere.

Tabel 1. Kommunens generelle sundheds- og forebyggelsesinitiativer/kampagner, samt sundhedsfremme/forebyggelsesopgaver målrettet særlige målgrupper

Opgave	Udvalg
<u>Børnetandpleje</u> Tandplejen tilbyder tandpleje til alle børn og unge under 18 år. Tandplejen tilbyder forebyggelse, undersøgelse og nødvendige tandbehandlinger samt tandregulering – alt sammen mhp. at forhindre større tand- og sundhedsproblemer i voksenlivet.	UU
<u>Sundhedsplejen</u> Sundhedsplejen har en række gratis tilbud til gravide, spæd- og småbørnsfamilier samt til skolebørn. Der er tale om en forebyggende indsats mhp. at fremme barnets og familiens sundhed og trivsel.	BU
<u>Børne/unge-lægen</u> Børne- ungelægen arbejder proaktivt for børn og unges sundhed bl.a. via rådgivning af skoler og dagtilbud om sundhedsfaglige spørgsmål.	BU
<u>Omsorgstandpleje/Specialtandplejen</u> Tilbud til borgere med et varigt funktionstab, som er bundet til eget hjem. Omsorgstandplejen tilbyder forebyggelse af tandsygdomme og lidelser i munden, rådgivning og behandling.	ÆOU
<u>Forebyggelsespakker (alle målgrupper/aldersgrupper)</u> Sundhedsstyrelsen har udarbejdet en række forebyggelsespakker bl.a. indenfor alkohol/misbrug, mad og måltider samt tobak. Indsatsen varetages af Forebyggelsesenheden i Sundhedscentret.	ÆOU
<u>Generelle forebyggende sundhedstiltag og kampagner</u> Frederiksberg kommune indgår bl.a. i nationale kampagner indenfor sundhedsområdet. Indsatsen varetages af Forebyggelsesenheden i Sundhedscentret.	ÆOU
<u>Forebyggende hjemmebesøg iht. SEL § 79.</u> Et tilbud til alle borgere, der er fyldt 75 år. Formålet er at drøfte borgerens aktuelle livssituation og eventuelle behov for hjælp til at udnytte egne ressourcer og bevare sit funktionsniveau. Opgaven varetages af Forebyggelsesenheden i Sundhedscentret.	ÆOU

Spør 3. Prioritering af sundhedsfremme og forebyggelsestemaer i tværgående projekter og politikker m.v.

Et vigtigt element i Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets ansvarsområde vil være at udfordre og påvirke en lang række af kommunens øvrige, tværgående politikker og projekter ud fra temaet sundhedsfremme og forebyggelse

Særligt kan nævnes kommuneplanstrategien ('Frederiksbergstrategien'), selve Kommuneplanen, Sundhedsaftalen med Region Hovedstaden, Handicappolitikken, Den sammenhængende Børnepolitik, planen vedr. Borgerens lokale sundhedsvæsen, Udsattepolitikken, Integrationspolitikken, koblingen til kommunens status som 'WHO-Healthy City' og f.eks. det tværgående projekt 'Bevæg dig for livet'

Særligt omkring det tværgående projekt 'Bevæg dig for Livet' kan bemærkes, at det afvikles i samarbejde mellem alle kommunens forvaltningsområder og i samarbejde med DIF og DGI. Formålet er at motivere til følgeskab og skabe nye ideer til at dyrke motion og idræt. Udgangspunktet er, at motion og idræt er sjovt, og byder på socialt samvær, personlig

velvære og giver overskud både fysisk-sundhedsmæssigt og ikke mindst psykisk (mental sundhed). Sundheds- og Forebyggelsesudvalg er repræsenteret ved to medlemmer af den politiske følgegruppe som andre berørte udvalg.

Opgaverne med de tværgående politikker, planer og projekter varetages i dag i andre fagudvalg og der skal udvikles et praktisk samarbejde imellem for at Sundheds- og Forebyggelsesudvalget kan varetage opgaven vedr. sundhedsfremme og forebyggelse effektivt ind i disse tværgående politikker, aftalekomplekser og projekter. Konkretiseringen af dette, dvs. hvorvidt andre større og lignende projekter ligeledes bør organiseres med en eksplicit rolle til Sundheds- og Forebyggelsesudvalg, som i "Bevæg dig for livet", vil blive afdækket som led i udviklingen af udvalgets arbejdsform, jf. nedenfor.

Spor 4. Sundhedsfremme og forebyggelsestemaer i den primære opgavevaretagelse i øvrige udvalg

Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets måske vigtigste opgave vil være at arbejde med det forebyggende og sundhedsfremmende aspekt i samtlige kommunale opgaver uanset, at udvalget ikke i praksis vil have et eget driftsmæssigt/økonomisk ansvar for de sundhedsfremmende og forebyggende opgaver. Dette kan bakkes op af et integreret samarbejde med øvrige fagudvalg.

I KL's sundhedspolitiske udspil 'Forebyggelse for fremtiden', der blev lanceret i januar 2018 er der netop fokus på, at forebyggelse og sundhedsfremme er særligt relevant i de helt almindelige kommunale funktioner. Alle borgere er således på forskellige tidspunkter af deres liv i kontakt med kommunen – fx i sundhedsplejen, dagtilbud, skoler, jobcentre og i ældreplejen. Og alle borgere færdes i byrummet, i naturen og lever deres liv i vores fælles samfund. Kommunerne har derfor nogle helt unikke muligheder for at bidrage til at fremme sundheden og forebygge sygdom hos borgerne.

Pejlemærkerne i KL's udspil er derfor også meget brede og tager udgangspunkt i et sundhedsfremmende perspektiv med direkte kobling til de kommunale kerneopgaver:

1. Alle skal have mulighed for et sundt liv – fælles ansvar og kvalitet i indsatsen
2. Alle børn skal have en sund start på livet, der fremmer deres trivsel, udvikling og læring
3. Alle unge skal have plads i fællesskabet og komme godt på vej i uddannelse og job
4. Flere skal vælge et røgfrit liv, og ingen børn og unge skal begynde at ryge
5. Flere skal drikke mindre, og ingen børn og unges liv må skades af alkohol
6. Flere skal leve et liv med bedre mental sundhed og trivsel

Forebyggelse i et sundhedsmæssigt perspektiv foregår således i dag integreret i alle kommunale funktioner, og det giver god mening at fastholde det politiske ansvar for dette arbejde i de respektive fagudvalg. Dette er også grundantagelsen bag den eksisterende sundhedspolitik, der handler om at koordinere og sætte fælles retning for et målrettet sundhedsmæssigt forebyggelsessigte i alle kommunale aktiviteter, f.eks. fokus på sundhed og forebyggelse i daginstitutioner, skoler, plejecentre, ældre-/hjemmeplejen, FKRC/Misbrugscentret, støtten til foreningslivet, udvikling af sundhedsfremmende byrum osv. Der er her tale om kommunale opgaver med et primært fokus på undervisning, pleje og omsorg, misbrugsbehandling osv., og hvor sundhedsfremme og forebyggelse er et sekundært perspektiv i de respektive fagudvalg.

Den kommunale medfinansiering af den regionale sundhedsaktivitet ('Aktivitetsbestemt medfinansiering') er også en del af den kommunale opgavevaretagelse som er relevant fokus for Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Det omfatter kommunens medfinansiering af somatisk og psykiatrisk sygehusbehandling og aktiviteten hos praktiserende læger, praktiserende speciallæger, fysioterapeuter mv.

Forebyggende og sundhedsfremmende aktiviteter i alle fagudvalg vil potentielt have en effekt på den kommunale medfinansiering, herunder de direkte brugerrettede og behandlende indsatser og tilbud, der koordineres i Ældre- og Omsorgsudvalgets ansvarsområde omkring 'Borgerens lokale sundhedsvæsen'.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg vil således have et særligt formål med at inspirere til og overvåge på tværs af kommunens øvrige fagudvalg, at der tages de rigtige initiativer i retning af at monitorere den aktivitetsbestemte medfinansiering. På den baggrund foreslås, at den umiddelbare forvaltning af den aktivitetsbestemte medfinansiering forankres i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget.

Udvalgets arbejdsform

Ligesom opgaverne vil være særlige i Sundheds- og Forebyggelsesudvalget er det også oplagt at udvalget arbejder på en ny måde. Da der skal arbejdes på tværs af andre fagudvalg vil det være nødvendigt også at indarbejde en tværgående metode i arbejdet i form af f.eks. fællesmøder med andre udvalg, temamøder med institutioner osv. på andre udvalgsområder, input fra eksperter/videnspersoner på udvalgte dagsordenspunkter, initiativtager til workshops og konferencer osv.

Det foreslås, at udvalget selv tilrettelægger sine arbejdsmetoder indenfor vide rammer – med henblik på at kunne tilpasse disse ud fra en lærende tilgang.

Forvaltningsmæssigt ansvar

Alle forvaltningsmæssige områder arbejder i dag med sundhedsfremme og forebyggelse og alle områder får dermed en rolle i at sekretariatsbetjene Sundheds- og Forebyggelsesudvalget direkte og indirekte. Hver for sig er opgaverne placeret der, hvor der fagligt er den største synergi med resten af organisationen, eller hvor der på tværs af opgaver er en stærk indre sammenhæng og der koordineres i dag hensigtsmæssigt mellem forvaltningsområderne, også i forhold til den politiske opgavevaretagelse.

Som et eksempel på sidstnævnte er alle opgaver vedr. tandsundhed og –forebyggelse (Børnetandplejen, Specialtandplejen og Omsorgstandplejen) allerede i dag samlet i Børne- og Ungeområdet, mens det politisk er placeret i to politiske udvalg (UU og daværende SOU).

Der foreslås således ingen ændringer i den administrative struktur.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget vil blive sekretariatsbetjent fra Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet (idet Sundhedspolitikken er forankret dér). Der vil blive tilrettelagt et bredt samarbejde på tværs af direktørområder om det forberedende arbejde, i samme omfang som det f.eks. i dag er kendt vedr. Sundhedspolitikken implementering, hvor direktionen er styregruppe på administrativt niveau.

Umiddelbar forvaltning, tilpasning af styrelsesvedtægt og ændring af bevillingsoversigt

På tværs af ovenstående fire spor i Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets nærmere opgavevaretagelse foreslås det på to områder, at den umiddelbare forvaltning forankres i udvalget.

Det omfatter opgaverne i spor 2, jf. ovenfor, og den aktivitetsbestemte medfinansiering nævnt i spor 4, jf. ovenfor.

I forlængelse af dette er der som nævnt behov for en mindre tilpasning af styrelsesvedtægten vedr. Børneudvalget og Undervisningsudvalget. Dette er ikke relevant vedr. Ældre- og Omsorgsudvalget, da styrelsesvedtægten ikke er formuleret tilsvarende konkret.

Ændringer i styrelsesvedtægten skal efter styrelsesloven undergives to behandlinger i kommunalbestyrelsen med mindst 6 dages mellemrum . De konkrete ændringer foreslås at træde i kraft umiddelbart efter 2. behandlingen.

Økonomi

De bevillingsmæssige konsekvenser af konkretiseringen af Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets opgaver fremgår af nedenstående oversigt.

SPOR 2

Opgave	Udvalg	Område	Korrigeret	Kontoplansafgrænsning
			budget 2018, 1.000 kr.	
Børnetandpleje	UU	BUO	31.560	AFD 52140
Sundhedsplejen	BU	BUO	22.058	AFD 53100
Børne/unge-lægen (<i>under Sundhedsplejen</i>)	BU	BUO	-	-
Omsorgstandpleje/Specialtandplejen	ÆOU	BUO	3.712	AFD 521401 og 521402
Forebyggelsespakker (alle målgrupper/aldersgrupper)	ÆOU	SSA	16.570	AFD 851490 ex. AKT 8529851

Generelle forebyggende sundhedstiltag og kampagner	ÆOU	SSA	3.454	AFD 8514R ex. 85142, Forebyggelsespakker og Forebyggende hjemmebesøg
Forebyggende hjemmebesøg iht. SEL §79	ÆOU	SSA	2.230	AKT 8529851
I alt			79.584	

SPOR 4

Opgave	Udvalg	Område	Korrigeret budget 2018, 1.000 kr.	Kontoplansafgrænsning
Aktivitetsbestemt medfinansiering (overførselsudgift)		ÆOU SSA	426.144	AFD 8509017
I alt			426.144	

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Undervisningsudvalget, Børneudvalget, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, Ældre- Omsorgsudvalget og Magistraten den 16. april 2018, Kommunalbestyrelsen.

Bilag

Bilag 1 - Styrelsesvedtægt 2018 - Frederiksberg Kommune

Punkt 25: 1. forventet regnskab 2018

00.30.14-S00-9-17

Resume

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

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

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget tog orienteringen vedrørende 1. forventet regnskab til efterretning.

Indstilling

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

Sagsfremstilling

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

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

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

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

Væsentligste konklusioner i 1. forventet regnskab 2018.

Merforbrug på servicerammen

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

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

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

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

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

Mindreforbrug på overførselsudgifterne

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

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

Balance på anlægsrammen

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

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

Kassebeholdning

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

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

1. Drift

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

1.1 Driftsudgifter inden for servicerrammen

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

Tabel 1: Serviceudgifter i forhold til servicerramme.

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

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

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

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

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

Status og bevillinger

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

Tabel 2: Serviceudgifter i forhold til korrigeret budget.

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

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

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

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

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

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

Udvalgsgennemgang

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Øvrige opmærksomhedspunkter vedrørende serviceudgifter

Ansøgte overførsler

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

Tabel 3: Ansøgte overførsler 2017-18.

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

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

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

Demografiregulering

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

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

Tabel 4: Demografiregulering for 2018.

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

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

Korrigeret konteringspraksis på arbejdsmarkedsområdet

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

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

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

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

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

1.3 Overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Tabel 5: Overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering.

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

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

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

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

2. Anlægsudgifter

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

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

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

Tabel 6: Anlægsudgifter inden for anlægsrammen.

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

Status

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

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

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

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

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

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

3. Indtægter

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

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

4. Brugerfinansierede område

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

5. Øvrige finansielle poster

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

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

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

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

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

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

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

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

Økonomi

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

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

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

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

Tabel 7: Strukturel balance, resultat og kassepåvirkning.

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

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

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

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

Historik

Indstilling 16. april 2018, pkt. 133:

Direktionen indstiller:

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

Bilag

Bilag 0 - Læsevejledning til 1. forventet regnskab 2018

Bilag 1a - Bevillingsoversigt

Bilag 1b - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 2a - Driftsafvigelser fordelt på udvalget

Bilag 2b - Anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilag 3a - Magistraten

Bilag 3b - Bolig- og Ejendomsudvalget

Bilag 3c - Undervisningsudvalget

Bilag 3d - Ældre- og Omsorgsudvalget

Bilag 3e - Kultur- og Fritidsudvalget

Bilag 3f - Børneudvalget

Bilag 3g - Socialudvalget

Bilag 3h - By- og Miljøudvalget

Bilag 3i - Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

Bilag 3j - Servicerammeneutrale afvigelser

Bilag 3k - Beskrivelse af anlægsafvigelser

Bilag 4 - Finansielle poster

Bilag 5 - Opfølgning på tiltag i Budget 2018

Bilag 6 - Ansøgte overførsler 2017-18

Bilag 7 - Fremrykning af rådighedsbeløb inden for anlægsrammen