

# **REFERAT Børneudvalget\_2018-21 d. 30-03-2020**

**Mødedato** Mandag d. 30. marts 2020 kl. 21:37

**Mødested** Skype

## Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
Forslag til beslutning fra rådmand Alexandra Dessoy, kommunalbestyrelsesmedlem Karsten Skawt	4
Andel af tosprogede børn i daginstitutioner.....	8
Brev til alle 15-25 årige med information om Den Åbne Anonyme Rådgivning.....	11
Udmøntning af legepladspuljen 2020.....	12
Anlægsregnskaber for projekter på Børneudvalgets område i 2019.....	15
Skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud.....	17
Skærpede tilsyn i daginstitutioner.....	19
Anlægsoverførsler 2019 til 2020.....	21
1. forventede regnskab 2020.....	24

## **Punkt 30: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning**

00.22.04-G01-5-19

# **Punkt 31: Forslag til beslutning fra rådmand Alexandra Desso, kommunalbestyrelsesmedlem Karsten Skawbo-Jensen, 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen og rådmændene Laura Lindahl og Mette Bram om at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet"**

28.09.28-G01-1-20

## **Resume**

Børneudvalget udsatte den 2. marts 2020 forslag til beslutning fra rådmand Alexandra Desso, kommunalbestyrelsesmedlem Karsten Skawbo-Jensen, 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen og rådmændene Laura Lindahl og Mette Bram om at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet" med henblik på supplerende oplysninger. Udvalget skal med denne sag tage stilling til, om Frederiksberg Kommune skal tilslutte sig initiativet.

## **Beslutning**

Et flertal i Børneudvalget (Laura Lindahl, Alexandra Desso, Merete Winther Hildebrandt, Carina Høedt, Fasael Rehman, Sine Heltberg, Malte Mathies Løcke og Ruben Kidde) indstiller,

1. at beslutningsforslaget tiltrædes således at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet" med den præcisering at det skal være frivilligt og skabe værdi for den enkelte daginstitution.

Der evalueres på medlemsskabet efter et år, hvor der foreligges en sag for Børneudvalget.

Et mindretal i Børneudvalget (Daniel Panduro) stemte imod, da han i lighed med pædagogerne mener at småbørnsløftet bygger på et børnesyn der ligger meget langt fra den pædagogik der bliver bedrevet i vores dagtilbud.

## **Indstilling**

Børne- og Ungeområdet indstiller, at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet".

## **Sagsfremstilling**

Børneudvalget udsatte på mødet den 2.marts 2020 forslag til beslutning fra rådmand Alexandra Desso, kommunalbestyrelsesmedlem Karsten Skawbo-Jensen, 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen og rådmændene Laura Lindahl og Mette Bram om at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet" med henblik på supplerende oplysninger om, hvilke bindinger der er ved at være medlem af løftet, og hvorfor BUPL ikke ønsker at være med underskriver.

Forslaget fra forslagsstillerne er følgende:

*"Vi vil foreslå, at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet".*

*Småbørnsløftet er et initiativ, der er taget af en lang række aktører med det formål at bidrage til at bekæmpe uligheden i små børns læring og udvikling.*

*Småbørnsløftet er et løfte om, at det danske samfund stræber efter at give alle børn samme chancer for at trives, lære og udvikle sig. Det lykkes desværre ikke altid i dag. Tværtimod er der den betydelig ulighed i børns livschancer, fra de er helt små. Og i et samfund som det danske kan læringsfattigdommen være mindst lige så alvorlig som materielle afsavn.*

*Frederiksberg Kommune vil kunne bidrage til samt profilere af at være medlem af det netværk, som alliancen tilbyder. Vi vil både have mulighed for at byde ind med viden og erfaringer og selv få gavn af videndeling i regi af Småbørnsløftet, som må forventes at bidrage til det fremadrettede arbejde på området.*

*Småbørnsløftet arbejder for at bekæmpe ulighed i små børns læring og udvikling:*

[xt-decoration:none;">xt-decoration: underline;">www.småbørnsløftet.dk](http://www.småbørnsløftet.dk)

*En lang række kommuner, fonde, organisationer og enkeltpersoner har tilsluttet sig initiativet, herunder også Danske Regioner og Kommunernes Landsorganisation. Ved at bakke op om Småbørnsløftet erklærer man at ville yde et særligt*

*bidrag til indsatsen for at mindske uligheden i børns lærings- og udviklingsmuligheder. Sammen arbejder man efter to ambitiøse mål:*

- 1. At alle småbørn har et godt børneliv, herunder udvikler de nødvendige forudsætninger - personligt, socialt og fagligt - for en god skolegang.*
- 2. At de første 1.000 dage af alle børns liv er præget af tryghed og stimulering, så de lige fra fødslen trives og får alsidige muligheder for at lære og udvikle sig.*

*Småbørnsløftet blev startet i 2008 på baggrund af en bevilling fra Egmont Fonden. Indtil videre er der blandt andet afholdt videndelingsarrangementer, senest omkring en god skolestart for alle børn".*

Som det fremgår af forslaget er Småbørnsløftet formuleret af en meget bred kreds af organisationer, myndigheder, fonde, fagprofessionelle, vidensmiljøer og engagerede enkeltpersoner, som tilbage i 2016 gik sammen i Småbørnsalliancen. Et initiativ startet af Egmont Fonden og Tænk tanken DEA. Det er Småbørnsalliancen, som sammen har formuleret Småbørnsløftet, der har til formål at indsamle og dele viden og erfaringer om tidlige indsatser til småbørn, som kan modvirke, at der - som skrevet i forslaget - bliver skabt ulighed i børns chancer for at lære og udvikle sig. Tanken er, at gode løsninger skal findes i et samspil mellem mange aktører på tværs af sektorer og med inddragelse af civilsamfundet, og underskrivere af Småbørnsløftet forpligter sig til at handle, så alle børn sikres gode lærings- og udviklingsmuligheder. Det kan være med finansiering, viden, ideer, netværk, arbejdskraft eller frivilligt engagement – i stor eller mindre skala, nationalt eller lokalt.

Frederiksberg Kommune vil, som medlem af Småbørnsløftet, kunne få yderligere viden om projekter, der omhandler børns muligheder for at få adgang til omsorg og til udvikling og læring af høj kvalitet. Ligeledes vil kommunen kunne bidrage til Småbørnsløftet med viden og ideer fra de forskellige projekter under mønsterbryderudvalget, forvaltningen har arbejdet med i en årrække. Mønsterbryderudvalgets formål om at iværksætte konkrete tiltag, som kan øge den sociale mobilitet og dermed nedbryde den negative sociale arv for små børn i udsatte positioner, der er i risiko for ikke at få en uddannelse, er i god overensstemmelse med Småbørnsløftet. Samtidig vil den viden og erfaring forvaltningen har fået gennem projekterne om *Dialogisk læsning og små læringsgrupper*, *Mønsterbryderindsats for potentielt udsatte børn* og *Hånd i hånd med forældre* kunne deles med de øvrige medlemmer af Småbørnsløftet. Endvidere ligger Dagtilbudsafdelingens arbejde med effektstyringsmålene livsduelighed og skoleparathed godt i tråd med de to ambitiøse mål, der er beskrevet ovenfor, og som Småbørnsløftet arbejder efter. Såfremt det bliver politisk besluttet, at Frederiksberg Kommune skal være medlem af Småbørnsløftet, vil forvaltningen meddele sekretariatet, at det vil være de tre projekter, kommunen ønsker at bidrage med på nuværende tidspunkt. Det er således forvaltningens vurdering, at deltagelse i Småbørnsløftet ikke vil medføre merarbejde for dagtilbudslederne og forvaltningen, men derimod understøtte og skabe grundlag for videreudvikling af det igangværende arbejde med at øge den sociale mobilitet og sikre de bedste trivsel, lærings- og udviklingsmuligheder for alle børn.

På BUPL's hjemmeside fremgår det, at BUPL er enig i målet i selve Småbørnsløftet, men har valgt at stå udenfor, da de konkrete initiativer, der følger med, ikke harmonerer med BUPL's børnesyn. Blandt andet er det BUPL's opfattelse, at der med Småbørnsløftet skal arbejdes henimod, at alle børn skal kunne det samme, når de har en bestemt alder. Et andet argument for ikke at underskrive er, skriver BUPL, at organisationerne bag Småbørnsløftet lægger op til, at der skal laves storskalaforsøg i eksempelvis en hel kommune, hvor man vil afprøve, om bestemte indsatser virker. Artiklen på BUPL's hjemmeside er fra 2018, men BUPL har fortsat samme holdning til Småbørnsløftet.

Forvaltningen har været i dialog med Sekretariatet for Småbørnsløftet, som oplyser, at der ikke er nogen forpligtelser forbundet med at være medlem af Småbørnsløftet, og at der ikke vil blive stillet krav til kommunen om at deltage i eventuelle undersøgelser, som andre medlemmer af løftet udfører. Medlemskabet indebærer alene, ifølge Sekretariatet, at kommunen siger ja til at arbejde for at alle børn på dagtilbudsområdet får en så god barndom som muligt. Derudover kan medlemskabet indebære, at kommunen kan videndele med de øvrige medlemmer; for eksempel ved at sende beskrivelser af tiltagene under mønsterbryderudvalget.

## **Sagsfremstilling 2. marts 2020**

Kommunalbestyrelsen har den 27. januar 2020 sendt forslag til beslutning fra rådmænd Alexandra Dessoy, kommunalbestyrelsesmedlem Karsten Skawbo-Jensen, 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen og rådmændene Laura Lindahl og Mette Bram om at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet" til behandling i børneudvalget. Forslaget er følgende:

*"Vi vil foreslå, at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet".*

*Småbørnsløftet er et initiativ, der er taget af en lang række aktører med det formål at bidrage til at bekæmpe uligheden i små børns læring og udvikling.*

*Småbørnsløftet er et løfte om, at det danske samfund stræber efter at give alle børn samme chancer for at trives, lære og udvikle sig. Det lykkes desværre ikke altid i dag. Tværtimod er der den betydelig ulighed i børns livschancer, fra de er helt små. Og i et samfund som det danske kan læringsfattigdommen være mindst lige så alvorlig som materielle afsavn.*

*Frederiksberg Kommune vil kunne bidrage til samt profilere af at være medlem af det netværk, som alliancen tilbyder. Vi vil både have mulighed for at byde ind med viden og erfaringer og selv få gavn af videndeling i regi af Småbørnsløftet, som må forventes at bidrage til det fremadrettede arbejde på området.*

*Småbørnsløftet arbejder for at bekæmpe ulighed i små børns læring og udvikling:*

*[xt-decoration:none;">xt-decoration: underline;">www.småbørnsløftet.dk](http://www.småbørnsløftet.dk)*

*En lang række kommuner, fonde, organisationer og enkeltpersoner har tilsluttet sig initiativet, herunder også Danske Regioner og Kommunernes Landsorganisation. Ved at bakke op om Småbørnsløftet erklærer man at ville yde et særligt bidrag til indsatsen for at mindske uligheden i børns lærings- og udviklingsmuligheder. Sammen arbejder man efter to ambitiøse mål:*

- 3. At alle småbørn har et godt børneliv, herunder udvikler de nødvendige forudsætninger - personligt, socialt og fagligt - for en god skolegang.*
- 4. At de første 1.000 dage af alle børns liv er præget af tryghed og stimulering, så de lige fra fødslen trives og får alsidige muligheder for at lære og udvikle sig.*

*Småbørnsløftet blev startet i 2008 på baggrund af en bevilling fra Egmont Fonden. Indtil videre er der blandt andet afholdt videndelingsarrangementer, senest omkring en god skolestart for alle børn".*

Som det fremgår af forslaget er Småbørnsløftet formuleret af en meget bred kreds af organisationer, myndigheder, fonde, fagprofessionelle, vidensmiljøer og engagerede enkeltpersoner, som tilbage i 2016 gik sammen i Småbørnsalliancen. Et initiativ startet af Egmont Fonden og Tænketanken DEA. Det er Småbørnsalliancen, som sammen har formuleret Småbørnsløftet, der har til formål at indsamle og dele viden og erfaringer om tidlige indsatser til småbørn, som kan modvirke, at der - som skrevet i forslaget - bliver skabt ulighed i børns chancer for at lære og udvikle sig. Tanken er, at gode løsninger skal findes i et samspil mellem mange aktører på tværs af sektorer og med inddragelse af civilsamfundet, og underskrivere af Småbørnsløftet forpligter sig til at handle, så alle børn sikres gode lærings- og udviklingsmuligheder. Det kan være med finansiering, viden, ideer, netværk, arbejdskraft eller frivilligt engagement – i stor eller mindre skala, nationalt eller lokalt.

Frederiksberg Kommune vil, som medlem af Småbørnsløftet, kunne få yderligere viden om projekter, der omhandler børns muligheder for at få adgang til omsorg og til udvikling og læring af høj kvalitet. Ligeledes vil kommunen kunne bidrage til Småbørnsløftet med viden og ideer fra de forskellige projekter under mønsterbryderudvalget, forvaltningen har arbejdet med i en årrække. Mønsterbryderudvalgets formål om at iværksætte konkrete tiltag, som kan øge den sociale mobilitet og dermed nedbryde den negative sociale arv for små børn i udsatte positioner, der er i risiko for ikke at få en uddannelse, er i god overensstemmelse med Småbørnsløftet. Samtidig vil den viden og erfaring forvaltningen har fået gennem projekterne om Dialogisk læsning og små læringsgrupper, Mønsterbryderindsats for potentielt udsatte børn og Hånd i hånd med forældre kunne deles med de øvrige medlemmer af Småbørnsløftet. Endvidere ligger Dagtilbudsafdelingens arbejde med effektstyringsmålene livsduelighed og skoleparathed godt i tråd med de to ambitiøse mål, der er beskrevet ovenfor, og som Småbørnsløftet arbejder efter. Såfremt det bliver politisk besluttet, at Frederiksberg Kommune skal være medlem af Småbørnsløftet, vil forvaltningen meddele sekretariatet, at det vil være de tre projekter, kommunen ønsker at bidrage med på nuværende tidspunkt. Det er således forvaltningens vurdering, at deltagelse i Småbørnsløftet ikke vil medføre merarbejde for dagtilbudslederne og forvaltningen, men derimod understøtte og skabe grundlag for videreudvikling af det igangværende arbejde med at øge den sociale mobilitet og sikre de bedste trivsels, lærings- og udviklingsmuligheder for alle børn.

## **Økonomi**

Ingen

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Børneudvalget, magistraten, kommunalbestyrelsen

## **Historik**

### **Indstilling 2. marts 2020, pkt. 25:**

Børne- og Ungeområdet indstiller, at Frederiksberg Kommune bliver medlem af "Småbørnsløftet".

### **Børneudvalget\_2018-21, 2. marts 2020, pkt. 25:**

Udsat efter drøftelse.

## Punkt 32: Andel af tosprogede børn i daginstitutioner

28.06.04-G01-2-19

### Resume

Den 3. februar 2020 behandlede børneudvalget sagen "Andel af tosprogede børn i daginstitutioner", som omhandler en beskrivelse af, hvad effekten vil være, hvis anvisning af pladser til daginstitutioner sker, så andelen af tosprogede børn i den enkelte daginstitution maksimalt udgør 15% af de indskrevne børn. Den 17. februar 2020 sendte magistraten sagen retur til børneudvalget med henblik på en ny sagsfremstilling med datagrundlag fra Danmarks Statistik om andelen af tosprogede børn fra ikke-vestlige lande. Børneudvalget skal med denne sag tage stilling til, om den procentvise andel af tosprogede børn i de enkelte daginstitutioner skal ændres fra 25% til 15%.

### Beslutning

Udsat.

Udvalget bad om en uddybning af tabellen, således at det fremgår, hvilke daginstitutioner der er over 15 procent.

### Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at anvisningen af pladser til daginstitutioner sker, så andelen af tosprogede børn i kommunens daginstitutioner maksimalt udgør 15 % af de indskrevne børn i den enkelte institution, og at andelen af tosprogede børn i den enkelte institution undtagelsesvis og i perioder kan overstige de 15 %, hvis børnene har søskende i institutionen.

### Sagsfremstilling

Magistraten behandlede sagen på sit møde den 17. februar 2020. Magistraten sendte sagen retur til børneudvalget, idet magistraten bad om, at forvaltningen til en ny sagsfremstilling indhenter et supplerende datagrundlag fra Danmarks Statistik om andelen af tosprogede børn fra ikke-vestlige lande.

#### *Datatræk fra Danmarks Statistik*

Af datatrækket fra Danmarks Statistik, er børnene fordelt ud fra, om de er fra et vestligt eller ikke-vestligt land. De vestlige lande omfatter landene i EU, Andorra, Australien, Canada, Island, Liechtenstein, Monaco, New Zealand, Norge, San Marino, Schweiz, USA og Vatikanstaten. Ikke-vestlige lande omfatter alle øvrige lande.

I marts måned 2020, hvor datatrækket er foretaget, var der indmeldt 5.392 antal børn i kommunens daginstitutioner. Det specialiserede tilbud Magnoliahuset er ikke med i opgørelsen, da børnene bliver visiteret til institutionen gennem Visitationsudvalget. Forældrene får således ikke tildelt en plads gennem kommunens pladsanvisning, og børnene bliver derfor ikke fordelt efter samme kriterier som de øvrige institutioner.

Af tabellen nedenfor fremgår det, at der i en enkelt af de 42 daginstitutioner er mere end 30% af de indmeldte børn, der er fra et ikke-vestligt land. Ingen har en procentvis andel på mellem 20 og 29%. 9 daginstitutioner har en procentvis andel af børn fra et ikke-vestligt land på mellem 10 og 19%. Størsteparten af institutionerne (29) har en andel på mellem 1 og 9%. I tre daginstitutioner er ingen af de indmeldte børn fra et ikke-vestligt land.

Procentvis andel børn fra ikke-vestlige lande	Antal daginstitutioner
30 - 40%	1
20 - 29%	0
10-19%	9
1-9%	29
0%	3
<b>I alt</b>	<b>42</b>

I tabellen nedenfor fremgår det, hvilke tre institutioner, der har den højeste andel af børn fra ikke-vestlige lande.

SE BILAG FOR TABEL.

Efter kommunens anvisningsmodel sker anvisningen af børn efter forældrenes oplysning om, om dansk er hovedsproget i hjemmet. Datatrækket fra Danmarks Statistik kan således benyttes til at se et øjebliksbillede af andelen af børn fra vestlige og ikke-vestlige lande fordelt i kommunens daginstitutioner, og ikke som en metode til anvisning af dagtilbudspladser.

#### *Anvisning af pladser til daginstitutioner*

Børneudvalget udsatte den 28. oktober 2019 sagen "Fordeling af daginstitutionspladser og evaluering af praksis for anvisning", blandt andet fordi udvalget ønskede, at forvaltningen skulle udarbejde en sag om, hvad effekten vil være, hvis anvisning af pladser til daginstitutioner sker, så andelen af tosprogede børn i den enkelte daginstitution maksimalt udgør 15% af de indskrevne børn. På nuværende tidspunkt er den politisk fastsatte procentandel på 25%.

Af kommunens pladsanvisningssystem fremgår det, at en enkelt daginstitution, Solmarken, har en andel af tosprogede børn, der ligger over 15%. Andelen er på nuværende tidspunkt 22%. 1. maj 2020 vil nogle af de tosprogede børn i Solmarken gå i SFO. Det betyder, at daginstitutionen kan rumme de tosprogede børn, der i december måned 2019 er indmeldt i institutionen, og det ene barn, der står på venteliste til daginstitutionen, og samtidig have en procentvis andel af tosprogede børn på 15%. Med de nuværende forudsætninger vil Solmarken, lige som de øvrige daginstitutioner i kommunen, således forventeligt have en procentvis andel af tosprogede børn på maksimalt 15% senest 1. maj 2020.

Kommunen har ifølge dagtilbudsloven pligt til at tilbyde plads i et alderssvarende dagtilbud til alle børn i aldersgruppen over 26 uger og indtil barnets skolestart. Ifølge de nuværende anvisningsregler kan forældre med børn i Frederiksberg Kommune ved indskrivning angive op til to ønskede daginstitutioner for børnene.

Forældrenes ønske indebærer ikke, at kommunen har pligt til at anvise en plads i en af de ønskede daginstitutioner. Dette gælder uanset, om årsagen er, at der allerede er en andel på 25% tosprogede børn i institutionen, eller hvis der blot ikke er en ledig plads i en af de to institutioner, forældrene har ønsket. Såfremt der på anvisningstidspunktet ikke er plads i en af de ønskede daginstitutioner, får forældrene tilbudt plads i en anden institution, men hvis der på anvisningstidspunktet er en ledig plads i en af de to ønskede daginstitutioner, vil forældrene blive tilbudt denne plads.

Med en beslutning om at ændre den procentvise andel af tosprogede børn ved anvisningen af dagtilbudspladser fra 25% til 15%, vil de enkelte daginstitutioner i kommunen forventeligt have en procentvis andel af tosprogede børn på maksimalt 15% senest 1. maj 2020.

#### **Sagsfremstilling i magistraten 17. februar 2020**

Børneudvalget udsatte den 28. oktober 2019 sagen "Fordeling af daginstitutionspladser og evaluering af praksis for anvisning", blandt andet fordi udvalget ønskede, at forvaltningen udarbejder en sag om, hvad effekten vil være, hvis anvisning af pladser til daginstitutioner sker, så andelen af tosprogede børn i den enkelte daginstitution maksimalt udgør 15% af de indskrevne børn. På nuværende tidspunkt er den politisk fastsatte procentandel på 25%.

Af kommunens pladsanvisningssystem fremgår det, at en enkelt daginstitution, Solmarken, har en andel af tosprogede børn, der ligger over 15%. Andelen er på nuværende tidspunkt 22%. 1. maj 2020 vil nogle af de tosprogede børn i Solmarken gå i SFO. Det betyder, at daginstitutionen kan rumme de tosprogede børn, der i december måned 2019 er indmeldt i institutionen, og det ene barn, der står på venteliste til daginstitutionen, og samtidig have en procentvis andel af tosprogede børn på 15%. Med de nuværende forudsætninger vil Solmarken, lige som de øvrige daginstitutioner i kommunen, således have en procentvis andel af tosprogede børn på maksimalt 15% senest 1. maj 2020.

Kommunen har ifølge dagtilbudsloven pligt til at tilbyde plads i et alderssvarende dagtilbud til alle børn i aldersgruppen over 26 uger og indtil barnets skolestart. Ifølge de nuværende anvisningsregler kan forældre med børn i Frederiksberg Kommune ved indskrivning angive op til to ønskede daginstitutioner for børnene.

Forældrenes ønske indebærer ikke, at kommunen har pligt til at anvise en plads i en af de ønskede daginstitutioner. Dette gælder uanset, om årsagen er, at der allerede er en andel på 25% tosprogede børn i institutionen, eller hvis der blot ikke er en ledig plads i en af de to institutioner, forældrene har ønsket. Såfremt der på anvisningstidspunktet ikke er plads i en af de ønskede daginstitutioner, får forældrene tilbudt plads i en anden institution, men hvis der på anvisningstidspunktet er en ledig plads i en af de to ønskede daginstitutioner, vil forældrene blive tilbudt denne plads.

Med en beslutning om at ændre den procentvise andel af tosprogede børn ved anvisningen af dagtilbudspladser fra 25% til 15%, vil de enkelte daginstitutioner i kommunen have en procentvis andel af tosprogede børn på maksimalt 15% senest 1. maj 2020

#### **Økonomi**

Ingen

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Børneudvalget, magistraten og kommunalbestyrelsen.

## **Historik**

### **Magistraten\_2018-21, 17. februar 2020, pkt. 71:**

Magistraten sendte sagen retur til børneudvalget, idet magistraten bad om, at forvaltningen til en ny sagsfremstilling indhenter et supplerende datagrundlag fra Danmarks Statistik om andelen af tosprogede børn fra ikke-vestlige lande.

### **Børneudvalget\_2018-21, 3. februar 2020, pkt. 12:**

Et flertal i børneudvalget (Laura Lindahl, Alexandra Dessoy, Merete Winther Hildebrandt, Carina Høedt, Fasael Rehman, Sine Heltberg og Malte Mathies Løcke) godkendte, at anvisningen af pladser til daginstitutioner sker, så andelen af tosprogede børn i kommunens daginstitutioner maksimalt udgør 15% af de indskrevne børn i den enkelte institution, og at andelen af tosprogede børn i den enkelte institution undtagelsesvis og i perioder kan overstige de 15%, hvis børnene har søskende i institutionen.

Et mindretal i Børneudvalget (Daniel Panduro og Ruben Kidde) stemte imod.

Daniel Panduro og Ruben Kidde begæret sagen i kommunalbestyrelsen.

## **Bilag**

tabel omtalt i sag

2020-02-03 BU punkt 11

# Punkt 33: Brev til alle 15-25 årige med information om Den Åbne Anonyme Rådgivning

00.30.00-G01-1-20

## Resume

Magistraten besluttede i mødet 17. februar 2020 (Sag 70), at "*at der i denne særlige sag ekstraordinært udsendes brev i e-boks til alle 15-25 årige, at temaet om kommunens brug af E-boks overvejes i en kommende revision af åbenhedspolitikken og tilknyttede retningslinjer*". Børneudvalget bad i mødet den 3. februar 2020 om at få forelagt udkast til brev, hvis magistraten beslutter, at der udsendes brev i eboks. Med denne indstilling forelægges udkast til brev til godkendelse.

## Beslutning

Børneudvalget godkendte, brev til alle 15-25 årige om Den Åbne Anonyme Rådgivning, til udsendelse gennem eBoks.

Udvalget foreslog, at det genovervejes hvem der er afsender, at brevet skrives i et mere appellerende sprog til de unge og at brevet udsendes når det igen er muligt at mødes fysisk samt at det sikres at det er en sigende overskrift i e-boks.

## Indstilling

Børne- og ungeområdet indstiller til børneudvalget, at brev til alle 15-25 årige om Den Åbne Anonyme Rådgivning godkendes til udsendelse gennem eBoks.

Børne- og ungeområdet indstiller til sundheds- og forebyggelsesudvalget, at orienteringen tages til efterretning.

## Sagsfremstilling

Børneudvalget besluttede i mødet den 1. april 2019 (Sag 56) som en tilføjelse til forvaltningens indstilling, at der to gange årligt skal udsendes information om Den Åbne Anonyme Rådgivning via e-boks til alle unge mellem 15 og 25 år.

Magistraten besluttede på mødet den 17. februar 2020 (Sag 70) at "*at der i denne særlige sag ekstraordinært udsendes brev i e-boks til alle 15-25 årige, at temaet om kommunens brug af E-boks overvejes i en kommende revision af åbenhedspolitikken og tilknyttede retningslinjer*". Beslutningen indebærer, at der foreløbig udsendes ét brev indtil Magistraten, forventligt i løbet af 2020 behandler en revision af åbenhedspolitikken. Brevet supplerer den flerstrengede indsats som Børne- og Ungeområdets iværksatte primo 2019 der omfatter en kampagne i det offentlige rum, kampagne på Facebook hvor filmen også er tilgængelig, øget synlighed på Ungdomsuddannelserne inden for rammerne af partnerskaberne, øget synlighed i det vejledningsmateriale der er tilgængeligt for de fagprofessionelle (SSP-pjecen og Henvisningskataloget) og flyers på skoler, Ungdomsuddannelser og praktiserende læger.

I 2020 videreføres disse aktiviteter, med en kampagne i det offentlige rum i uge 36-37, kampagner på facebook og synlighed på skoler, ungdomsuddannelser og blandt fagprofessionelle herunder de praktiserende læger.

Brevet lægger sig tekstligt op af de øvrige kampagneelementer.

## Økonomi

Udgiften afholdes inden for udvalgets budget.

## Borgmesterpåtegning

Nej

## Behandling

Børneudvalget og sundheds- og forebyggelsesudvalget.

## Bilag

Borgmesterbrev til unge 15-25 årige

# Punkt 34: Udmøntning af legepladspuljen 2020

28.00.00-G01-2-20

## Resume

I børneudvalgets anlægsbudgetramme for 2020 er der afsat 1,5 mio.kr. til legepladspuljen. Udvalget skal med denne sag tage stilling til fordelingen af beløbet.

## Beslutning

Børneudvalget besluttede at igangsætte projekter med en sikkerhedsrisiko og bad om en sag vedr. øvrige relevante projekter, hvor sagen kan videresendes til Magistraten vedr. finansiering.

## Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at puljen til renovering af legepladser på 1,5 mio. kr. i 2020 fordeles med: 296.000 kr. til Sneglehuset, 220.000 kr. til skovstedet Svaneparken, 139.000 kr. til Frederiksberg Sogns Børnehus, 118.000 kr. til Bryghuset, 117.000 kr. til Adilsvej, 100.000 kr. til Skovstedet Nørrevænget 14-16, 100.000 kr. til Dalgas Have, 90.000 kr. til Spiloppen, 75.000 kr. til Gravhunden, 75.000 kr. til Frederiksvej, 60.000 kr. til Fasangården, 55.000 kr. til Regnbuen, 34.000 kr. til Børneuniverset, 21.000 kr. til Frydendalsvej.

## Sagsfremstilling

Børneudvalget fordeler hvert år en pulje til legepladsforbedring på kommunens kommunale og selvejende institutioner. I 2020 er puljen på 1,5 mio.kr.

Beløbet i legepladspuljen er tidligere blevet fordelt efter konkrete ansøgninger fra institutionerne, og efter en overordnet handleplan for forbedring af legepladserne, der er udarbejdet af forvaltningen. Den sidste handleplan blev udarbejdet efter en sikkerhedsgennemgang af en uvildig legepladsinspektør, som gennemgik alle legepladserne på kommunens institutioner i efteråret 2012. Ved udgangen af 2015 var de fejl og sikkerhedsmæssige mangler, der fremgik af handleplanen, udbedret.

Fra 2016 og frem er beløbet i legepladspuljen blevet fordelt ud fra de enkelte daginstitutioners ansøgninger.

Ansøgningerne er blevet prioriteret ud fra, om der efter institutionernes vurdering er sikkerhedsmæssige mangler på legepladsen, og efter om den enkelte institution kan bidrage med finansieringen.

I de tekniske serviceteams, som er tilknyttet de enkelte skoler og dagtilbud, er der blandt personalet blevet uddannet legepladsinspektører. Forvaltningen og de tekniske serviceteams har fra 2019 afsat tid til, at alle legepladserne bliver gennemgået af uddannede legepladsinspektører i de tekniske serviceteams en gang om året. Gennemgangen bliver foretaget på alle kommunens kommunale og selvejende institutioner, uanset om de har til huse i kommunale ejendomme, og uanset om de en del af de tekniske serviceteams eller ej. På den måde bliver alle legeredskaberne på legepladserne undersøgt for, om de lever op til gældende lovgivning og standarder for legepladser.

Størsteparten af institutionerne har på nuværende tidspunkt fået gennemgået deres legeplads, og de øvrige vil få gennemgået deres legeplads, så de kan indgå i prioriteringen af puljen i 2021. Rapporterne fra den seneste legepladsgennemgang ligger til grund for institutionernes ansøgning til legepladspuljen.

I 2020 har 26 institutioner søgt om finansiering fra legepladspuljen. De øvrige år har forvaltningen modtaget ansøgninger fra omkring 15 institutioner. Det beløb, de 26 institutioner har søgt om, er samlet set på 5,3 mio.kr. I tabellen (**vedlagt som bilag**) fremgår den fordeling af de 1,5 mio.kr., forvaltningen anbefaler.

Nedenfor fremgår en mere udførlig beskrivelse af ansøgningerne fra de 14 institutioner, forvaltningen anbefaler, skal modtage tilskud fra legepladspuljen i 2020. Forslag til tilskuddets størrelse er angivet i parentes. Prioriteringerne for anbefalingerne til fordelingen af beløbet for legepladspuljen for 2020 er institutioner, der har legeredskaber på legepladserne, der enten har udgjort eller vil kunne udgøre en sikkerhedsmæssig risiko, og skovsteder, der blev udvidet med flere skovafdelinger efter vedtagelsen af budget 2019. En uddybende oversigt over alle ansøgninger er vedlagt som bilag til sagen.

### Børnehuset Sneglehuset, Segelckesvej 7 (296.000 kr.).

Børnehuset Sneglehuset ansøger legepladspuljen om et beløb på 296.000 kr. til dels at udbedre diverse fejl af sikkerhedsmæssig karakter, og dels at løfte børnenes udfoldelsesmuligheder.

Forvaltningen vurderer, at der er et påtrængende behov for udbedringen og indstiller, at institutionen får tildelt et beløb til at erstatte eller vedligeholde de nedslidte legeredskaber. I den seneste legepladsrapport bliver det påpeget, at der er legeredskaber, der udgør sikkerhedsmæssige problemer. Forvaltningen anbefaler endvidere, at institutionen får tildelt et beløb til etablering af en karrusel og minigyng, da legeredskaberne på legepladsen på nuværende tidspunkt ikke udfordrer børnene motorisk.

### Skovstedet Svaneparken/Mariendal, Æblehaven og Harmonien (220.000 kr.).

Skovstedet Svaneparken rummer seks skovafdelinger. Tre af skovafdelingerne er Mariendal, Æblehaven og Harmonien, som tilsammen har 130 børn plus voksne på deres fælles legeplads. Institutionerne ansøger om tre overdækninger, hvor de kan have naturværksted, et sciencehus og et væksthus. Ligeledes ansøger de om midler til plantekasser og legetøjskasser. Samlet ansøger de for 380.000 kr. Institutionerne er medfinansierende med 30.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at institutionerne tildeles delvist midler til det ansøgte. Institutionerne tildeles midler til at kunne etablere to af de tre ansøgte overdækninger. Legepladsen er efter udvidelsen i 2019 blevet sammenlagt til også at kunne rumme en ekstra institution, som følge af udvidelsen af antallet af institutioner i Svaneparken med budget 2019. Med tildelingen får de tre dagtilbud en bedre udnyttelse af arealerne til en fælles legeplads, som stimulerer børnene og understøtter arbejdet med at fordybe sig og eksperimentere med konkrete naturfænomener i naturen.

Frederiksberg Sogns Børnehus, Frederiksberg Bredegade 11 (139.000 kr.).

Frederiksberg Sogns Børnehus ansøger om et beløb til etablering af et nyt legeredskab på deres matrikel på Storm Petersens vej 5. Institutionen er finansierer selv 30.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at institutionen beløbet på 139.000 kr., da legeredskabet er taget ud af drift på grund af sikkerhedsmæssige årsager. Institutionen tildeles midler til at nedtage legeredskabet samt etablere et nyt legestativ, der understøtter børnenes motorik.

Børneinstitutionen Bryghuset, Forhåbningsholms Allé 24 (118.000 kr.).

Institutionen ønsker generelt at få udskiftet nedslidte legeredskaber og aktivere et ubenyttet græsareal bag ved institutionen. Samlet søger institutionen om et beløb på 593.000 kr. Institutionen har opdelt legepladsen i områder, så det er muligt at forbedre legepladsen over flere etaper. Institutionen prioriterer først at få legepladsområdet på græsset bag Bryghuset aktiveret. Prisen for at aktivere dette område med legeredskaber som understøtter ovenstående er 118.000 kr. Forvaltningen anbefaler, at institutionen får tildelt et tilskud på 118.000 kr. Legepladsen har et ubenyttet areal, som ved tildelingen aktiveres til pædagogiske formål og hermed aflaste den resterende legeplads.

Børnehuset Adilsvej, Adilsvej 3 (117.000 kr.).

Institutionen ansøger om 223.000 kr. til renovering eller udskiftning af nedslidte legeredskaber, hvoraf flere udgør en sikkerhedsrisiko. Endvidere ansøger institutionen om midler til at nedlægge en sandkasse, så den kan benyttes til vandleg, samt om midler til større indhegning ved skraldeområdet. Institutionen er medfinansierende med 75.000 kr.

På baggrund af at flere redskaber er nedslidte og potentielt kan udgøre et sikkerhedsmæssigt problem, anbefaler forvaltningen, at institutionen får tildelt et beløb til udbedring af dem. Ligeledes tildeles de midler til at nedtage sandkassen og i stedet tilføje muligheden for vandleg. Institutionen tildeles ikke midler til en større indhegning ved skraldeområdet.

Skovstedet Nørrevænget 14-16/Gravhunden og Spiloppen (100.000 kr.)

Gravhunden og Spiloppen benytter Nørrevænget 14-16 som skovsted, og har tilsammen mellem 72-78 børn dagligt. Institutionerne søger om en redegynge, en jorden-er-giftig-bane, et udekøkken, en rutschebane og et bedre hegn foran huset. Der ansøges om 207.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at skovstedet delvist tildeles det ansøgte. Med budget 2019, hvor det blev besluttet, at skovstedet Nørrevænget 14-16 fremadrettet skal rumme to skovafdelinger, har skovstedet behov for flere legeredskaber, som kan udfordre børnene samt flere rum på legepladsen. Der tildeles et beløb til på 100.000 kr., så institutionerne kan vælge, hvilke redskaber, de vil etablere.

Børnehuset Dalgas Have, Dalgas Have 20 (100.000 kr.)

Institutionen ansøger om midler til renovering eller udskiftning af nedslidte og gamle legeredskaber, hvoraf flere udgør en sikkerhedsrisiko. Konkret ansøger institutionen om udskiftning eller vedligehold af seks legeredskaber. Institutionen ansøger om 266.000 kr., og er medfinansierende med 40.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at institutionen får tildelt et beløb, som kan erstatte en gynge, som er piller ned, samt til vedligehold af de mest nedslidte legeredskaber, som udgør en sikkerhedsrisiko.

Børnehuset Spiloppen, N.J. Fjords Allé 15-17 (90.000 kr.)

På baggrund af den seneste legepladsrapport ansøger Spiloppen om udskiftning eller renovering af sandkasser, faldunderlag, rutsjebane, redegynge og legehustag. Institutionen ansøger om 192.000 kr.

På baggrund af legepladsrapporten, anbefaler forvaltningen, at institutionen får tildelt et beløb til erstatning eller vedligeholdelse af de mest nedslidte legeredskaber, der har sikkerhedsmæssige udfordringer.

Børnehuset Gravhunden, Magnoliavej 58 (75.000 kr.)

Med udgangspunkt i den legepladsrapport, der er udarbejdet omkring sikkerhed på legepladsen, ansøger institutionen om midler til udbedringer. Ifølge rapporten er udgør legehuse, hængebro, trampolin, gynge og svelkanter en sikkerhedsrisiko. Institutionen ansøger om 174.000 kr. og er medfinansierende med 25.000 kr.

På baggrund af legepladsrapporten, hvor der bliver påpeget sikkerhedsmæssige risici, anbefaler forvaltningen, at institutionen får tildelt et beløb til at erstatte eller vedligeholde de mest nedslidte legeredskaber.

Børnehuset Frederiksvej, Frederiksvej 51 (75.000 kr.)

Frederiksvej ønsker at optimere deres lege-kvadratmeter på legepladsen. Ved etablering af en stor rørrutschebane fra 1. sal og ned til legepladsen, kan institutionen give børnene flere muligheder for at blive udfordret kropsligt, og give dem andre muligheder for fysisk aktivitet end de nuværende. Institutionen er medfinansierende med 75.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at institutionen tildeles midler til det ansøgte. Ved at aktivere området på 1. sal, via en specialdesignet rutschebane til Frederiksvejs legeplads, bliver der flere fysiske udfoldelsesmuligheder for børnene på den komprimerede legeplads. Institutionen skal undersøge hos BBE, om løsningen kan godkendes.

#### Børnehuset Fasangården, Nordre Fasanvej 75 (60.000 kr.)

Med udgangspunkt i den legepladsrapport, der er udarbejdet omkring sikkerhed på legepladsen, ansøger institutionen om midler til udbedringerne. Institutionen ansøger om 142.000 kr. og er medfinansierende med 20.000 kr.

På baggrund af legepladsrapporten, er det konstateret, at sandkasse, legeskib, redegynge og faldunderlag trænger til vedligehold. Forvaltningen anbefaler, at institutionen får tildelt et beløb til udskiftning af de mest nedslidte legeredskaber.

#### Børneringens Børnehus Regnbuen, Orla Lehmanns Vej 5 (55.000 kr.)

Institutionen ansøger om midler til udskiftning af deres sandkasse, som er nedslidt. Ligeledes ansøger de om midler til etablering af udekøkken. Institutionen ansøger om 69.000 kr.

Forvaltningen anbefaler, at institutionen får tildelt et beløb til udskiftning af sandkassen, som kan udgøre et sikkerhedsproblem. Institutionen tildeles ikke midler til udekøkken.

#### Børneuniverset, Mariendalsvej 21 B (34.000 kr.)

Institutionen ansøger om midler til udskiftning af et legehus, et højbed og en vandpumpestation. Institutionen er medfinansierende med 10.000 kr.

Legehuset er nedslidt. Med vedtagelsen af budget 2019 har institutionen ikke længere har en skovafdeling, og ønsker derfor at etablere legeredskaber på legepladsen, som bidrager med et læringsmiljø, hvor naturen bliver en del af deres udeområder. Forvaltningen anbefaler derfor, at institutionen får tildelt et beløb fra legepladspuljen.

Institutionen opfordres til at indhente et tilbud på belysning på legepladsen sammen med By, Byggeri og Ejendomme.

#### Børnehuset Frydendalsvej, Frydendalsvej 23 (21.000 kr.)

Institutionen ansøger om midler til at tage et gammelt legeredskab ned, der udgør en sikkerhedsrisiko, og til etablering af et klatretræ, der kan udfordre små såvel som store børn motorisk. Forvaltningen anbefaler på den baggrund, at institutionen får tildelt et beløb fra legepladspuljen. Institutionen er medfinansierende med 25.000 kr.

## **Økonomi**

Udmøntningen bliver afholdt af puljen til legepladser for dagtilbud. I 2020 udgør puljen 1,5 mio. kr., og er afsat under børneudvalgets anlægsramme.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Børneudvalget

## **Bilag**

Tabel omtalt i sag

Bilag legepladspuljen 2020

# Punkt 35: Anlægsregnskaber for projekter på Børneudvalgets område i 2019

28.00.00-G01-22-20

## Resume

I forbindelse med regnskabsafslutningen 2019 lukkes og forelægges syv anlægsregnskaber under Børneudvalget.

## Beslutning

Børneudvalget indstiller,

at anlægsregnskaberne for de syv afsluttede projekter godkendes.

## Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

at anlægsregnskaberne for de syv afsluttede projekter godkendes.

## Sagsfremstilling

I forbindelse med regnskabsafslutningen 2019 lukkes og forelægges en række anlægsprojekter under Børneudvalget. Anlæg med forbrug under 2 mio.kr. (brutto) forelægges som en del af årsregnskabet, mens anlæg med forbrug på 2 mio.kr. eller derover samt anlæg under 2 mio.kr., men med en afvigelse på mere end 30 % også forelægges i en særskilt sag for de relevante fagudvalg.

I denne sag forelægges syv anlægsprojekter under Børneudvalget. I nedenstående tabel ses anlægsprojekternes forbrug holdt op imod de meddelte anlægsbevillinger med angivelse af afvigelse i forhold til anlægsbevilling.

Anlægsprojekt	U/I	Anlægsbevilling (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)	Afvigelse (1.000 kr.)	Bemærkning
ABU1109 Nykløveret	U	29.475	29.433	-42	Ingen bemærkninger
ABU1217 Solmarken - tilbygning til daginstitution	U	7.870	7.906	36	Ingen bemærkninger
ABU1720 Køb af ejendom (Magnoliahuset)	U	5.200	4.171	-1.029	Se nedenfor
ABU1721 Køb af ejendom (Ingemannsvej)	U	5.000	4.843	-157	Ingen bemærkninger
ABU060147 Planetens skovsted 2017	U	15	7	-8	Se nedenfor
ABU060152 Æblehaven 2018	U	0	135	135	Se nedenfor
ABU1508 IT- Infrastruktur dagtilbud	U	5.300	4.624	-676	Se nedenfor

### Køb af ejendom (Magnoliahuset)

Projektet er afsluttet med mindredgifter på 1.029 t.kr., der skyldes bedre indfrielseskurser og mindre refusionsopgørelse end forventet.

### Planetens skovsted 2017

Institutionen fik i 2017 midler tildelt fra Legepladspuljen. Udgifterne af afholdt, men nogle af udgifterne er blevet konteret på institutionens drift, og der er derfor mindreudgifter på anlægget på 8 t.kr.

#### Æblehaven 2018

I forbindelse med disponeringen af legepladspuljens midler i 2018, udmøntede Børneudvalget den 5. marts 2018 anlægsbevillinger til blandt andet Æblehavens projekt. Anlægsbevillingerne er dog ikke teknisk blevet flyttet tilsvarende, hvorfor der er en afvigelse på de enkelte underprojekter. Der er ikke brugt flere midler på Æblehavens projekt, end hvad institutionen har fået tildelt fra legepladspuljen i 2018, og afvigelsen er således alene teknisk.

#### IT-infrastruktur dagtilbud

Alle kommunale og selvejende daginstitutioner inkl. skovsteder har fået etableret trådløst netværk. Projektet afsluttes med et mindreforbrug på 676 t.kr., der skyldes, at resultatet på udbud af elektriskydelse var mere fordelagtigt end forventet.

#### *Børne- og Ungeområdet og By-, Kultur- og Miljørådets vurdering*

Det er forvaltningens vurdering, at anlægsprojekterne er gennemført i overensstemmelse med projektbeskrivelserne.

### **Økonomi**

Der henvises til ovenstående tabel.

### **Borgmesterpåtegning**

Intet at bemærke.

### **Behandling**

Børneudvalg, magistrat, kommunalbestyrelse

### **Bilag**

ABU060152 Æblehaven 2018

ABU060147 Planetens skovsted 2017

ABU1721 Køb af ejendom (Ingemannsvej)

ABU1720 Køb af ejendom (Magnoliahuset)

ABU1217 Solmarken - tilbygning til daginstitution

ABU1109 Nykløveret

ABU1508 IT-Infrastruktur dagtilbud

# Punkt 36: Skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud

28.09.08-G01-26-20

## Resume

Børneudvalget bad på mødet den 3. februar 2020 om en sag vedrørende skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud, og at forslag til metode bliver forelagt udvalget. Børneudvalget skal med denne sag tage forvaltningens forslag til metode til at undersøge skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud til efterretning.

## Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning og om at orienteringen sendes til skolebestyrelserne.

## Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at børneudvalget tager forvaltningens forslag til metode til at undersøge skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud til efterretning

## Sagsfremstilling

Børneudvalget bad på mødet den 3. februar 2020 om en sag vedrørende skolernes tilfredshed med daginstitutionernes sprogtilbud, og at forslag til metode bliver forelagt udvalget.

Som det fremgår af sagen om fordeling af daginstitutioner og evaluering af praksis for anvisning på mødet den 3. februar 2020 skal den enkelte kommune; jf. dagtilbudslovens §11, gennemføre en sprogvurdering af børn i alderen omkring 3 år, hvis der er sproglige, adfærdsmæssige eller andre forhold, der giver formodning om, at et barn kan have behov for særlig tilrettelagt sprogstimulering. Formålet med sprogvurdering og sprogstimulering til børn i alderen fra omkring 3 år og indtil skolestart er at sikre, at børn fra en tidlig alder og frem til skolestart får den nødvendige støtte i deres dansksproglige udvikling, så de kan opnå et alderssvarende sprog til at trives og udvikles, og få en god overgang til skolen.

I Frederiksberg Kommune er det de sprogsvarlige pædagoger på institutionerne, der foretager sprogvurderingerne og tilrettelægger den indsats, som ligger ud over det et almindeligt daginstitutionsliv tilbyder. Denne indsats varetages af de sprogsvarlige i samarbejde med de pædagoger, som er sammen med barnet til dagligt.

Inden et barn starter i skole, overleverer dagtilbuddene resultaterne fra sprogvurderingerne til skolerne, i de tilfælde, hvor der er igangsat en særligt tilrettelagt sprogstimuleringsforløb for barnet. Hvis barnet alene har en sproglig udfordring, bliver den viden overleveret på et møde mellem dagtilbuddet og skolen. Mødet bliver gennemført i foråret, inden børnene starter i SFO 1. maj.

På skoleområdet er det lærere, der er tilknyttet skolens tilbud om basis-dansk, undervisere i dansk som andetsprog, børnehaveklasseleder, repræsentanter fra skolens SFO og/eller repræsentanter fra skolens ledelse, der modtager overleveringer om børnenes sprogkunderskaber og sproglige udvikling.

De skoler, som modtager flest overleveringer om flersprogede børn med behov for supplerende dansk som andetsprog, er Søndermarksskolen, Lindevangsskolen og Skolen på Nyelandsvej. Herudover er der en del overleveringssamtaler med de skoler, som har tilbud om basis-dansk i indskoling. Det vil derfor være relevant at inddrage repræsentanter fra nogle af disse skoler i undersøgelsen af skolernes tilfredshed. Derudover vil det være relevant at inddrage Skoleafdelingens konsulent for flersprogede, som også deltager i arbejdet med overlevering af viden om børnenes sprog.

Forvaltningen foreslår derfor, at foretage interviews med repræsentanter fra ledelsen på Søndermarksskolen, Skolen på Duevej, Skolen på Grundtvigsvej, koordinator for skole, SFO og klub på Skolen på Nyelandsvej, en tovholder for supplerende -andetsprog, en koordinator for basis-dansk tilbud fra Skolen på Grundtvigvej, konsulenten for flersprogede i Skoleafdelingen og en talehørekonsulent, som er tilknyttet Lindevangsskolen. De nævnte repræsentanter har alle deltaget i overleveringsmøder i en årrække, og har derfor en stor erfaring med sprogarbejdet med børn i skolealderen.

Forvaltningen foreslår endvidere at sende en survey til ledelsen på kommunens skoler.

Spørgsmålene i såvel interviews som survey vil omhandle:

- skolernes oplevelse af, om de flersprogede børn er sprogligt parate til skolen

- indtryk af institutionernes sprogvurderings-praksis i forhold til flersprogede børn
- om skolerne oplever at modtage flersprogede børn, som dagtilbuddene ikke har haft fokus på
- kendskab til de sprogtilbud institutionerne iværksætter på baggrund af sprogvurderingerne
- indtryk af institutionernes sprogtilbud
- om der er sprogtilbud i dagtilbuddene, skolerne kan lade sig inspirere af
- om der er sprogtilbud, der med fordel kan indføres i dagtilbud

Børneudvalget vil få forelagt en sag med resultaterne af interviews og survey.

## **Økonomi**

Ingen

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Børneudvalget

## Punkt 37: Skærpede tilsyn i daginstitutioner

28.06.08-G01-1-20

### Resume

Forvaltningen har nyligt konstateret, at der i en af de private daginstitutioner og i en pasningsordning er forhold, der gør, at det er nødvendigt at iværksætte skærpede tilsyn. De skærpede tilsyn bliver iværksat, fordi der er en række administrative forhold, forvaltningen ikke kan få oplysninger om, og fordi oplysningerne på tilbuddenes hjemmesider ikke har været i overensstemmelse med godkendelsen af tilbuddene. Børneudvalget skal med denne sag tage orienteringen om de skærpede tilsyn til efterretning.

### Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning. Forvaltningen afklarer i hvilken udstrækning at forældrene er blevet orienteret.

### Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at børneudvalget tager orienteringen om skærpede tilsyn i den private daginstitution Min Lille Verden og i pasningsordningen Min Lille Verden til efterretning.

### Sagsfremstilling

Ifølge dagtilbudslovens § 5 skal kommunalbestyrelsen føre tilsyn med indholdet i kommunens dagtilbud, og med den måde, dagtilbuddene løser opgaverne på, herunder at de efterlever de mål og rammer, kommunalbestyrelsen har vedtaget. Det er kommunen, der skal fastsætte og offentliggøre rammerne for tilsynet. Retningslinjerne for tilsyn med Frederiksberg Kommunes tilbud er godkendt i kommunalbestyrelsen den 1. marts 2010. Af retningslinjerne fremgår det, at forvaltningen fører ét anmeldt og ét uanmeldt tilsyn i alle institutioner en gang om året. I tilfælde, hvor forvaltningen erfarer, der er forhold i dagtilbuddet, der kræver særligt opmærksomhed, iværksætter forvaltningen et skærpet tilsyn i institutionen.

Forvaltningen har nyligt konstateret, at der i en af de private daginstitutioner og i en pasningsordning er forhold, der gør, at det er nødvendigt at iværksætte skærpede tilsyn. Det drejer sig om den private daginstitution Min Lille Verden, Lykkesholms Alle 8A, og den private pasningsordning Min Lille Verden, H.C. Ørstedesvej 7b. De skærpede tilsyn bliver iværksat, fordi der er en række administrative forhold, det ikke har været muligt for forvaltningen at få oplysninger om. Det gælder for eksempel oplysninger om, hvilke af de to tilbud - vuggestue eller pasningsordning - børnene er indmeldt i; dato for, hvornår børnene er indmeldt i tilbuddene; antallet af børn, der er indmeldt i vuggestuen og pasningsordningen. Derudover ser det ud til, at nogle af børnene både er indmeldt i vuggestue og pasningsordning. Forældre har været i tvivl om, hvilket tilbud, deres barn var indmeldt i. Blandt andet fordi, oplysningerne på hjemmesiderne ikke var korrekte. Af hjemmesiderne for de to tilbud fremgik det, at antallet af indmeldte børn i de to tilbud var et andet – højere – end det antal børn, kommunen har godkendt, og af jobopslag fremgik det ikke klart, om det pågældende job var til besættelse i vuggestuen eller pasningsordningen. Hjemmesiderne er nu rettet.

Den private daginstitution er godkendt af kommunalbestyrelsen den 30. januar 2012 til en normering på 14 vuggestuebørn. Daginstitutionen er godkendt på baggrund af dagtilbudslovens §19 og kommunens godkendelseskriterier. Den private pasningsordning er godkendt efter dagtilbudslovens §78 den 3. juli 2018, og den aktuelle normering på 10 vuggestuebørn og 10 børnehavebørn. Det er den samme person, der har oprettet den private daginstitution og den private pasningsordning, og som er ansvarlig for forholdene i de to tilbud.

I løbet af januar måned 2020 har forvaltningen holdt møder med den ansvarlige person for de to tilbud, bestyrelsesmedlemmer og en repræsentant fra den hovedorganisation, FOBU, den private daginstitution og pasningsordningen benytter. På møderne informerede forvaltningen om, at såfremt det ikke blev gennemsigtigt, hvor mange børn, og i hvilke af de to tilbud de er indmeldt, ville forvaltningen iværksætte skærpede tilsyn. Forvaltningen har ikke modtaget de efterspurgte dokumenter indenfor den fastsatte høringsfrist, og der er derfor planlagt skærpede tilsyn. Tilsynet i den private daginstitution vil blive gennemført af en pædagogisk konsulent fra Dagtilbudsafdelingen, og tilsynet i pasningsordningen vil blive gennemført af den kommunale dagpleje, som pasningsordningen hører under.

På de ordinære tilsynsbesøg i pasningsordningen og i den private daginstitutioner har forvaltningen ikke erfaret, at der er forhold omkring børnenes trivsel og det pædagogiske arbejde, der giver anledning til bekymring. De skærpede tilsyn bliver derfor ført på baggrund af driftsforholdene.

Udover at forvaltningen fører skærpede tilsyn, skal pasningsordningen og vuggestuen sende retvisende lister med de børn, der er indskrevet i tilbuddene til forvaltningen. Det skal fremgå klart af listerne, hvilket tilbud, det enkelte barn er

indskrevet i. Forvaltningen er også i kontakt med Københavns Kommune, som kan bistå med oplysninger om, hvor og hvornår børnene derfra er indmeldt - i pasningsordningen eller i daginstitutionen - og antallet af børn, der er indmeldt.

Hvis det viser sig, at antallet af børn i de to tilbud overstiger det antal børn, de er godkendt til, og hvis forvaltningen gennem tilsynene erfarer, at vuggestuen og pasningsordningen ikke lever op til lovgivningen, har Frederiksberg Kommune mulighed for at trække godkendelserne af de to tilbud tilbage.

Børneudvalget vil løbende blive orienteret om de skærpede tilsyn i den private daginstitution, Min Lille Verden, og i pasningsordningen med samme navn.

## **Økonomi**

Ingen

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Børneudvalget

## Punkt 38: Anlægsoverførsler 2019 til 2020

00.30.08-000-3-19

### Resume

Ifølge Principper for økonomistyring opgøres ved regnskabsårets slutning mer- og mindreforbrug af rådighedsbeløb på årets igangværende anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der overføres i overensstemmelse med kommunens principper for overførsler.

### Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

### Indstilling

Direktionen indstiller, at magistraten over for kommunalbestyrelsen anbefaler at:

- der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres samlet mindreforbrug fra 2019 til 2020 på i alt 18,9 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2020
- der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et merforbrug fra 2019 til 2021 på i alt 0,6 mio. kr., som indgår i anlægsplanen for budget 2021
- der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen (ældre boliger samt klimatilpasning) overføres merforbrug fra 2019 på i alt 2,5 mio. kr. til 2020 som tillægsbevillinger med modpost på lånoptagelse i 2020,
- der overføres mindreanlægsindtægter fra 2019 på i alt 18,7 mio. kr. til 2020 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen
- anlægsbevillingerne nedjusteres teknisk med i alt 5 mio. kr. på udgiftssiden

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler 2019 til 2020 til efterretning

### Sagsfremstilling

Ifølge Principper for økonomistyring opgøres ved regnskabsårets slutning mer- og mindreforbrug af rådighedsbeløb på årets igangværende anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der overføres i overensstemmelse med principperne herfor. Jævnfør Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune er kriterierne for, hvornår et anlægsprojekt falder ind under overførsel af rådighedsbeløb følgende:

1. anlæg hvor kommunalbestyrelsen har meddelt en anlægsbevilling, og projektet ikke er afsluttet,
2. anlæg hvor der er afsat rådighedsbeløb på efterfølgende års investeringsplan.
3. for anlægspuljer gælder det, at udisponerede puljemidler ikke overføres. Delprojekter godkendt i fagudvalg følger reglerne beskrevet ovenfor.

Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mindreforbrug samt eventuelle merforbrug i 2019, og det er anført, hvorvidt projektet hører under kriterierne for overførsel, og om beløbet overføres til 2020. Endvidere fremgår det af bilag 1 hvilke anlæg, der er afsluttet i 2019.

Bilag 2 viser de projekter, hvor overførslen ikke sker på samme anlægsprojekt, hvor afvigelsen er opstået. Niveaulet for overførsler inden for anlægsrammen fra 2019-2020 er på 18,9 mio. kr. Fra 2018-2019 var beløbet 34,9 mio. kr. Der er således tale om et mindre beløb af overførte rådighedsbeløb end sidste år.

Overførslerne for udgifter uden for anlægsrammen er merforbrug fra 2019 på 2,5 mio. kr. Fra 2018-2019 blev der overført et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. 2018.

Overførslerne af anlægsindtægter på 18,7 mio. kr. er udtryk for forskydning af indtægter, det vil sige indtægter, der ikke blev realiseret i 2019 og som derfor ikke tilgik kassen, hvorfor de tilgår kassen i 2020.

Tabel 1. Afvigelser på rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

1.000 kr.	U/I	Rådighedsbeløb 2019	Forbrug 2019	Afvigelse rådighedsbeløb 2019	Overføres til 2020
Skattefinansieret	U	383.930	373.054	-10.877	18.985
	I	-72.253	-59.413	12.840	-18.659

<b>Heraf inden for rammen</b>	U	<b>311.235</b>	<b>300.435</b>	<b>-10.801</b>	<b>18.908</b>
<b>Heraf uden for rammen</b>	U	<b>72.695</b>	<b>72.619</b>	<b>-76</b>	<b>76</b>
<b>01 Magistraten</b>	U	336	5.867	5.530	4.299
	I	-25.627	-25.653	-26	26
<b>02 Bolig- og Ejendomsudvalget</b>	U	74.464	74.316	-148	536
	I	-6.516	-9.365	-2.849	-2.922
<b>03 Undervisningsudvalget</b>	U	41.792	35.737	-6.055	6.013
	I	-3	0	3	-3
<b>04 Ældre- og Omsorgsudvalget</b>	U	20.706	17.182	-3.524	3.299
	I	0	0	0	0
<b>05 Kultur- og Fritidsudvalget</b>	U	58.992	54.295	-4.697	4.527
	I	-14.026	-10.024	4.002	-4.026
<b>06 Børneudvalget</b>	U	7.197	4.308	-2.889	2.729
	I	0	0	0	0
<b>07 Socialudvalget</b>	U	5.518	6.320	800	-800
	I	0	0	0	0
<b>08 By- og Miljøudvalget</b>	U	102.189	102.373	184	-1.696
	I	-26.081	-14.371	11.710	-11.734
<b>Ældreboliger (uden for rammen) i alt</b>	U	<b>72.695</b>	<b>72.619</b>	<b>-76</b>	<b>76</b>
<b>01 Magistraten</b>	U	200	46	-154	154
<b>04 Ældre- og Omsorgsudvalget</b>	U	72.495	72.573	78	-78
Brugerfinansieret område alt uden for rammen	U	89.095	85.134	-3.961	-2.595
	I	0	0	0	0
B08 By- og Miljøudvalget	U	88.296	85.134	-3.961	-2.595

Ved regnskabsårets slutning var den negative anlægspulje på 9,6 mio. kr., hvilket er årsagen til, at der samlet set er et negativt rådighedsbeløb på magistraten. Den negative anlægspulje er ligeledes årsagen til, at det samlede uforbrugte rådighedsbeløb er lavere end de overførte midler inden for anlægsrammen, da puljen ikke overføres til 2020.

Overførslerne i tabel 1 er foretaget i overensstemmelse med ovenstående principper. Der er således overført mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter med rådighedsbeløb i 2020. Anlægsprojekterne er dermed enten opskrevet eller reduceret rådighedsbeløb i 2020 svarende til afvigelsen i 2019, så den samlede projektøkonomi forbliver uændret over de to år.

Samme princip er gældende for merforbrug på disponerede puljeprojekter, som afsluttes i 2019. Disse merforbrug reducerer rådighedsbeløbet på den tilsvarende pulje i 2020. En enkelt pulje er reduceret med 0,6 mio. kr. i 2021, da puljen allerede var disponeret for 2020 jf. bilag 2.

På baggrund af dette udgør de samlede overførsler inden for anlægsrammen 18,9 mio. kr. Dette er som før nævnt højere end regnskabsresultatet på 10,8 mio.kr. Det skyldes, at den negative anlægspulje på 9,6 mio. kr. ikke overføres. Korrigeres regnskabsresultatet for den negative anlægspulje udgjorde mindreforbruget på anlægsrammen i 2019 i alt 20,4 mio. kr. De samlede overførsler inden for anlægsrammen er således reduceret med 1,5 mio. kr., som i forbindelse med årsafslutningen er tilgået kassen.

#### *Tekniske korrektioner af anlægsbevillinger*

Nedenfor er en oversigt over anlægsbevillinger, der søges korrigeret som følge af overførsler fra 2019. Samlet reduceres bevillingerne med 5,1 mio. kr.

Anlægsbevillingerne på følgende seks anlæg foreslås, som følge af ændrede rådighedsbeløb til finansiering af merforbrug på afsluttede anlæg således er overensstemmelse mellem rådighedsbeløb:

- Forskønnelsespulje vedr. bunkers 2020 reduceres med 8 t. kr.
- Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning reduceres med 192 t. kr.
- Forbedret trafikssikkerhed, skoleveje 2020 reduceres med 272 t. kr.
- Slidlag 2020 reduceres med 150 t. kr.
- Pulje til begrønning og udskiftning af vejtræer reduceres med 97 t. kr.

Herudover søges om en teknisk korrektion af anlægsbevilling til Ingeborggården, serviceareal. Anlægsbevillingen er på nuværende tidspunkt højere end rådighedsbeløbet, idet udgift til køb af grund på 4,4 mio.kr., indgår i anlægsbevillingen. Købet blev imidlertid bevilget på særskilt anlægsprojekt i 2017. Anlægsbevillingen vedrørende servicearealet på Ingeborggården foreslås derfor reduceret med 4,4 mio. kr.

Ændringerne har ingen konsekvenser for kassen.

## **Økonomi**

Jævnfør tabel 1 søges der om overførsel af bruttoanlægsudgifter på i alt 18,9 mio. kr. til 2020 og -0,6 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger inden for anlægsrammen og bruttoanlægsindtægter på i alt 18,7 mio. kr. til 2020 som tillægsbevillinger. De overførte anlægsindtægter på 18,7 mio. kr. tilgår kassen.

Tillægsbevilling på 18,9 mio. kr. inden for anlægsrammen modregnes i den negative anlægspulje i 2020, som udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb i de forventede regnskaber. Med denne indstillings godkendte tillægsbevillinger udgør puljen herefter 80,8 mio. kr. i 2020.

Tillægsbevilling vedrørende merforbrug i 2019 på klimatilpasningstiltag uden for anlægsrammen på i alt 2,5 mio. kr. overføres til 2020 og modsvares af tilsvarende mindre lånoptagelse i 2020.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Magistraten den. 30 marts, kommunalbestyrelsen den 20. april. Til orientering i fagudvalg den 30. marts.

## **Bilag**

Bilag 1 Oversigt over anlægsoverførsler 2019-2020

Bilag 2 Afvigelser fra direkte overførsler 2019-2020

# Punkt 39: 1. forventede regnskab 2020

00.30.14-S00-4-20

## Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet 2020 samt overførsel af driftsmidler fra 2019 til 2020.

## Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

## Indstilling

Direktionen indstiller overfor magistraten,

1. at 1. forventede regnskab 2020 tages til efterretning
2. at initiativer til at håndtere kommunens udfordringer godkendes jf. afsnit 1.2.
3. at følgende tillægsbevillinger godkendes under service:
  - a. Uomgængelige merudgifter i 2020 på 14,5 mio. kr. med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
  - b. at decentrale mindreforbrug i 2019 på 22,1 mio. kr. jf. bilag 17 overføres til 2020, men fastfryses på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det,
  - c. at decentrale merforbrug i 2019 på 6,8 mio. kr. jf. bilag 17 overføres til 2020 med modpost på en central pulje under magistraten,
  - d. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2019 på 6,1 mio. kr. jf. bilag 17 overføres til 2020 med modpost på en central pulje under magistraten,
  - e. at mindreforbrug på 6,6 mio. kr. i 2019 på politiske vedtagne projekter overføres til 2020, at mindreforbrug i 2019 på politiske projekter for 5,6 mio. kr. indgår i budgetprocessen for 2021 samt at mindreforbrug i 2019 på politiske projekter for 4,3 mio. kr. stoppes jf. bilag 15. Overførslerne har modpost på en central pulje under magistraten,
  - f. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2019 på 4,8 mio.kr. overføres til 2020, samt at 0,5 mio. kr. indgår i budgetprocessen for 2021. Overførslerne har modpost på en central pulje under magistraten.
  - g. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder fremrykkes udgifter for 4,7 mio. kr. til 2020 fra 2021-23 fordelt med 0,3 fra 2021 mio. kr., 2,6 mio. kr. fra 2022 og 1,8 mio. kr. fra 2023. Herunder omflyttes netto 0,1 mio.kr. fra service til overførselsudgifter.
4. at følgende tillægsbevillinger godkendes under overførselsudgifter:
  - a. Mindreudgifter for 1,4 mio.kr. jf. bilag 3-13. Mindreudgifterne lægges i kassen.
  - b. Overførsler af mindreudgifter for 2,2 mio. kr. fra 2019 jf. bilag 17, hvoraf 1,5 mio. kr. overføres til 2020 og 0,7 mio. kr. indgår i budgetprocessen for budget 2021. Overførslen har modpost på kassen jf. bilag 17.
  - c. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,1 mio.kr. fra service til overførselsudgifter.
5. at følgende tillægsbevillinger godkendes under anlæg:
  - a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 16,3 mio. kr. i 2020, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter for 16,0 mio. kr. i 2021, mindreudgifter for 2,1 mio. kr. i 2022 og mindreudgifter for 3,5 mio.kr. i 2023 i oplægget til budget 2021 jf. bilag 13 og 14.
  - b. Mindreanlægsindtægter for 0,3 mio. kr. i 2020 jf. bilag 13 og 14. Bevillingen har modpost på kassen.
6. at følgende tillægsbevillinger godkendes under finansielle poster:
  - a. Nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 3,5 mio.kr. i 2020, jf. bilag 16.
  - b. Nettomerudgifter for 2,1 mio. kr. under øvrige finansielle poster jf. bilag 16.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1.forventede regnskab 2020 til efterretning.

## Sagsfremstilling

Forvaltningens første budgetopfølgning på budget 2020 viser, at kommunen står over for en betydelig økonomisk udfordring i 2020. De indmeldte udfordringer, der både baserer sig på viden fra regnskab 2019 og nye identificerede udfordringer, er større og mere vidtrækkende end i et normalt år.

Det er primært velkendte men også nye eller forstærkede udfordringer på kommunens specialiserede tilbud både under social-, børne-, og undervisningsudvalget, der udfordrer budgetoverholdelsen. Sammen med allerede besluttede merbevillinger til bl.a. arbejdet med at sikre kvalitet i sagsbehandlingen i familieafdelingen samt et højt niveau af decentral opsparing og forsinkede politiske projekter i 2019, kigger kommunen i 1. FR. ind i en forventet økonomisk udfordring på næsten 140 mio. kr.

En udfordring af denne størrelse er større end set i den seneste årrække, og forvaltningen vurderer ikke, at den kan rummes inden for det nuværende budget uden konkrete modgående tiltag.

Normalt behandles overførsler af midler fra 2019 til 2020 i en særskilt sag for hhv. drift og anlæg. Da ønskerne til driftsoverførsler til 2020 indgår som en del af den økonomiske udfordring i 1. FR., har forvaltningen inddraget driftsoverførselssagen i 1. forventede regnskab.

### *Sammenfatning*

Under *service* viser 1. forventede regnskab 2020, at der er udfordringer for 138,1 mio. kr., brutto. De indmeldte udfordringer er over dobbelt så store som de udfordringer, Frederiksberg stod over for ved 1. forventede regnskab 2019, og over 2½ gange så store som de udfordringer, kommunen havde på samme tidspunkt i 2018. Hvis ikke der igangsættes modgående initiativer vil Frederiksberg sandsynligvis overskride sit budget i 2020. Direktionen indstiller derfor, at der iværksættes en række tiltag for at sikre, at budgettet overholdes i 2020. Initiativerne indebærer, at alle udvalg skal finde udgiftsreduktioner, så kommunens udfordringer løses i fællesskab. Herudover skal der kigges kritisk på behovet for overførsel af uforbrugte midler på konkrete politiske projekter, der er igangsat ved tidligere års budgetvedtagelser.

Under *overførselsudgifter* forventes der på nuværende tidspunkt merudgifter for 7,5 mio. kr. Baggrunden er, at der er flere borgere, der får dagpenge og sygedagpenge end forventet. Overførselsområdet er reguleret af staten, hvor kommunerne under ét normalt bliver midtvejsreguleret medio 2020 som følge af ændringer i konjunkturerne på landsplan. De foreløbige skøn for midtvejsreguleringen peger på, at Frederiksberg får penge i en sådan efterregulering, og forvaltningen anbefaler, at indsatsen, der kan imødegå merforbruget på 7,5 mio. kr., afventer økonomiaftalen (og bloktilskudsaktstykket), hvor midtvejsreguleringens niveau kendes.

Under *anlæg* inden for anlægsrammen forventes der balance, og der er planmæssig fremdrift. Anlægsrammen udgør i alt 310,9 mio. kr. i 2020. Da der erfaringsmæssigt vil være forsinkelser på en række af kommunens anlægsprojekter i løbet af året, er der på nuværende tidspunkt anlægsprojekter i gang for 80,8 mio. kr. mere, end hvad anlægsrammen kan rumme, dvs. i alt 391,7 mio. kr. Meraktiviteten for 80,8 mio. kr. forventes at udmønte sig i konkrete projekter, der i mere eller mindre grad bliver forsinket i løbet af 2020. Med 1. forventede regnskab er der indmeldt 20,3 mio. kr. i forsinkede projekter, hvilket betegnes som planmæssigt på dette tidspunkt af året.

1. forventede regnskab bygger på den viden, som regnskab 2019 bidrager med, samt data og prognoser indsamlet og udarbejdet i februar og starten af marts 2020 – dvs. inden corona-krisen fik konsekvenser for Frederiksberg Kommune. Covid-19 og de ændringer, der er i samfundet, kommer til at have indflydelse på Frederiksbergs økonomi og vil betyde både mer- og mindreudgifter, som det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at estimere. Forvaltningen har igangsat en løbende registrering af merudgifter, som følge af Covid-19-situationen. Konsekvenserne heraf vil blive indarbejdet i kommende opfølgninger i takt med, at der kommer klarhed om omfanget og varigheden af den sundhedskrise, som Danmark står overfor.

## **1 Serviceudgifter**

### *1.1 Opgørelse af budgetudfordringen*

I løbet af januar og februar er Frederiksberg Kommunes samlede økonomi blevet gennemgået, og første prognose for regnskabsresultat i 2020 er udarbejdet. Derudover er regnskabet for 2019 gennemgået for mindreforbrug i regnskab 2019, der hører under kommunens overførselsadgang.

Samlet set er der budgetudfordringer i 2020 (brutto) for i alt 138,1 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1: Budgetudfordringer i 2020 (brutto)

<b>Udfordringer</b>	<b>Mio. kr.</b>
Merudgifter ved 1. forventede regnskab	72,2
Overførselsønsker	45,9
Langsigtet effektiviseringspulje	20,0
<b>I alt</b>	<b>138,1</b>

Nedenfor er en nærmere gennemgang af de enkelte udfordringer.

### 1.1.1- 1. forventede regnskab

Indmeldingerne til 1. forventede regnskab viser samlede merudgifter for 72,2 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2: Afvigelser og tillægsbevillinger indmeldt til 1. forventede regnskab

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2020	Udgifts- neutrale om- placeringer	Afvigelse 1. FR	Heraf ansøgte tillægs- bevillinger*	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	790,5	-6,3	12,3	13,4	-1,1
Bolig- og Ejendomsudvalget	108,0	-0,1	1,6	0,0	1,6
Undervisningsudvalget	802,1	-0,4	11,9	5,9	6,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	904,8	9,0	-1,9	-4,8	2,9
Kultur- og Fritidsudvalget	185,8	-0,6	5,0	2,0	3,1
Børneudvalget	695,4	-0,3	23,6	1,4	22,2
Socialudvalget	472,1	0,1	19,7	0,0	19,7
By- og Miljøudvalget	100,3	3,6	3,9	0,6	3,3
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	18,9	-0,6	-4,0	-4,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	81,2	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>4.159,2</b>	<b>4,6</b>	<b>72,2</b>	<b>14,5</b>	<b>57,7</b>
<i>Modpost i 2021-2023</i>		<i>-4,8</i>			
<i>Modpost overførselsudgifter</i>		<i>0,1</i>			

\*tillægsbevillinger gives med modpost på puljen til uforudsete udgifter

Merudgifterne bunder i høj grad i udgiftspres på de specialiserede områder, hvor der samlet er indmeldt merforbrug på 46,6 mio. kr. Udgifterne er primært forbundet med, at der er visiteret flere borgere til specialiserede døgn- og dagtilbud både under børne- og voksenområdet. Herudover falder den refusion, som kommunen modtager for udgifter i forbindelse med flygtningebørn, når børnene har haft opholdstilladelse i tre år. I 2019 og i 2020 har en stor del af kommunens flygtningebørn haft opholdstilladelse i de tre år, hvilket betyder en markant lavere refusion. Dette er sket uden, at udgifterne falder tilsvarende. Samtidig fortsætter udgiftspreset på specialundervisningen med at vokse, og forventes at udgøre en udfordring på 6,0 mio. kr. i 2020.

Merudgifterne betyder også, at det ikke er muligt at overholde målsætningen om, at specialområderne ikke vokser på bekostning af normalområderne og højst må udgøre 17,8 pct. af budgettet, (svarende til niveauet i 2008, hvor den nuværende arbejdsdeling for de specialiserede områder i mellem kommunerne og regionerne blev fastlagt). Med et indmeldt merforbrug i 1. forventede regnskab på 46,6 mio. kr. udgør denne andel 18,7 pct. af udgifterne.

Merforbruget på det specialiserede børneområde og behovet for relevante styringsindsatser på området adresseres af den handleplan, der i 2020 er igangsat omkring at sikre kvalitet i sagsbehandlingen i familieafdelingen. Som en del af handleplanen er igangsat et spor omkring styring, snitfalder og arbejdsgange, der skal sikre et hensigtsmæssigt styringsgrundlag, solid drift og sammenhæng mellem faglige og økonomiske hensyn i styringen. 1. forventede regnskab understreger behovet for fortsat at have fokus på økonomisk styring af de specialiserede områder. Selvom arbejdet med handleplanen forventes at kunne give en mere effektivt styring af det specialiserede børneområde, er det et arbejde, der strækker sig over flere år. Det er derfor ikke realistisk, at det vil have mærkbar effekt på det forventede merforbrug i 2020, og det må også forventes, at presset på de specialiserede områder vil udgøre en udfordring ikke bare i 2020, men også i budgetlægningen for 2021.

Selve arbejdet med handleplanen for at sikre kvalitet i sagsbehandlingen i familieafdelingen medfører i sig selv øgede udgifter for 13,1 mio.kr. i 2020 under magistraten. Dette er også udgifter, der rækker ind i kommende budgetår. Ud over analysen af det specialiserede børneområde er der igangsat analyser af specialundervisning, skoler og tandplejen. Analyserne er stadig under udarbejdelse og skal bidrage til styringen i de kommende år, men det er ligesom med analysen af det specialiserede børneområde ikke realistisk, at analyserne vil bidrage til at løse udfordringerne i 2020. Derudover er der en række merudgifter som udbetaling af feriepenge til medarbejdere, der er opsagt i forbindelse med renovering af Frederiksberg Svømmehal, samt merudgifter til kommunalisering af Flintholm Svømmehal under kultur- og fritidsudvalget. Der er også merudgifter til driften af rulletrapper på Metrocityringen. Samlet løber udfordringer op i 72,2 mio. kr. i 2020. Heraf foreslås 14,5 mio. kr. tillægsbevilliget, hvilket fremgår af afsnittet om handlerum nedenfor.

#### *1.1.2 Overførsler fra 2019 til 2020 skaber pres på økonomien i 2020*

Som en del af Frederiksbergs 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, 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.

En gennemgang af regnskab 2019 viser, at der er overførselsønsker på i alt 36,9 mio. kr., der lever op til de tre kriterier, der under normale omstændigheder umiddelbart overføres, samt at der er opsaret yderligere 8,0 mio. kr., der søges overført fra 2019 til 2020. I alt er der således overførselsønsker for 45,9 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3: Oversigt over overførselsønsker fra 2019 til 2020

<b>Udvalg (mio. kr.)</b>	<b>Decentrale institutioner (2 pct.)</b>	<b>Eksternt finansierede projekter</b>	<b>Politisk vedtagne projekter</b>	<b>Opsparing til konkrete projekter</b>	<b>Overførsler i alt</b>
<b>I alt serviceudgifter</b>	<b>15,3</b>	<b>6,1</b>	<b>16,4</b>	<b>8,0</b>	<b>45,9</b>

Overføres der midler fra 2019 ind i 2020, skal de krone-for-krone finansieres inden for budgettet i 2020. Overførsler fra 2019 skaber derfor et pres på økonomien i 2020.

Midlerne fordeler sig, så de decentrale institutioners samlede overførsler udgør netto 15,3 mio. kr. Dette udgøres både af merforbrug på 6,8 mio. kr. og mindreforbrug inden for 2 pct. på 22,1 mio. kr.

Herudover er der eksternt finansierede projekter for 6,1 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 2019. I alt er der under denne kategori overførselsønsker for 16,4 mio. kr. Dette er tidsbegrænsede bevillinger, der typisk er bevilget i tidligere budgetforlig, og hvor midlerne er givet til et konkret projekt eller en konkret indsats. I alt fordeler de 16,4 mio. kr. sig over 44 projekter. En oversigt over de politiske bevilgede projekter, der søges overført fra 2019-2020, fremgår af bilag 10.

Sidst har de decentrale institutioner mulighed for at ansøge om at få midler overført til kommende år ud over de 2 pct., hvis de har sparet op til et særligt initiativ eller projekt. I alt er der 8,0 mio. kr. i denne kategori. I denne kategori er også afdragsordninger, hvis enkelte institutioner har oparbejdet et så stort merforbrug, at det ikke umiddelbart vurderes muligt at tilbagebetale midlerne inden for et budgetår. Af de 8,0 mio.kr. udgør afdragsordninger 1,2 mio. kr.

#### *1.1.2 Langsigtet effektiviseringspulje*

Med budget 2020 er der budgetlagt med langsigtede effektiviseringspuljer ind i hvert af overslagsårene 2021 til 2023 på samlet 60 mio. kr. (20. mio. kr. årligt) finansieret via forudsat mindreforbrug på regnskabet for de foregående år. Det betyder, at regnskabet for 2020 skal udvise et mindreforbrug på minimum 20 mio. kr.

#### *1.1.3 Puljen til uforudsete udgifter*

Samlet betyder 1. forventede regnskab, overførsler fra 2019 til 2020 samt de langsigtede effektiviseringspuljer, at Frederiksberg Kommune står overfor en brutto budgetudfordring på 138,1 mio. kr. i 2020.

I budgettet for 2020 er der afsat en pulje på 30,0 mio. kr., til at dække uforudsete udgifter, udgifter til ændret demografi og overførsler imellem år. De 30 mio. kr. skal holdes op imod kommunens samlede udfordringer på 138,1 mio. kr. Såfremt puljen til uforudsete udgifter disponeres fuldt ud på nuværende tidspunkt nedbringes budgetudfordringen (netto) til 108,1 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4: Budgetudfordring (netto)

	<b>Mio. kr.</b>
Udfordringer i 2020	138,1
Puljen til uforudsete udgifter	-30,0
<b>Umiddelbar finansieringsmanko</b>	<b>108,1</b>

### 1.1.3 Budgetudfordringen sammenholdt med tidligere år

Det er meget usædvanligt, at Frederiksberg Kommune på tidspunktet for 1. forventede regnskab har oparbejdet en budgetudfordring (netto) på over 100 mio. kr., og uden korrigerende tiltag, vurderer forvaltningen, at der er en betydelig risiko for, at budgettet for serviceudgifter ikke kan overholdes.

Til baggrund kan det oplyses, at kommunen i 2019 stod over for udfordringer i 1. forventede regnskab på 50,8 mio. kr. I løbet af 2019 lykkedes det dog at nedbringe udfordringerne med 49,6 mio. kr., så regnskabsresultatet endte med merforbrug på 1,2 mio. kr., hvis man korrigerer for de langsigtende effektiviseringspuljer, der er budgetteret med. Tilsvarende i 2018 skete der en forbedring på 49,3 mio. kr. fra 1. forventede regnskab til det endelige regnskabsresultat.

Tabel 5: Oversigt over udfordringer i 1. forventede regnskab de seneste tre år tilbage

År (mio. kr.)	1. FR (inkl. pulje til uforudsete udgifter og overførsler imellem år)	Langsigtet effektiviseringspulje	Udfordring i alt ved 1. FR	Regnskabs- resultat	Regnskabsresultat korrigeret for langsigtet effektiviseringspulje	Forbedring fra 1. FR
2020	88,9	20,0	<b>108,1</b>	?	?	?
2019	30,8	20,0	<b>50,8</b>	<b>-18,8</b>	1,2	-49,6
2018	0,3	40,0	40,3	-49,0	-9,0	-49,3
2017	-12,3	0,0	-12,3	-39,7	-39,7	-27,4

Tallene fra tidligere år understreger, at uden korrigerende initiativer kan det ikke lægges til grund, at der i resten af 2020 sker forbedringer i regnskabet, som modgår budgetudfordringen på ca. 100 mio. kr. ved 1. forventede regnskab.

### 1.2 Handlerum for håndtering af udfordringerne i 2020

Styringen af Frederiksberg Kommunes økonomi hviler på, at budgetterne overholdes. Dette gælder fra den enkelte institutionsleder, videre i ledelseskæden og op til de enkelte udvalg. Hvis et område eller en institution ikke kan holde sit budget, skal der iværksættes modgående tiltag, så budgettet overholdes.

Overholdelse af budgettet sikrer, at det er muligt at lægge et troværdigt budget, hvor de grundlæggende forudsætninger er på plads.

Det er derfor nødvendigt, at der med 1. forventede regnskab iværksættes initiativer, der sikrer, at Frederiksberg overholder budgettet i 2020. Nedenstående afsnit skitserer forvaltningens anbefaling til, hvordan der kan sikres budgetoverholdelse i 2020.

Overordnet kan Frederiksbergs udfordringer i 2020 opdeles i tre kategorier, som hver især giver anledning til forskellige handlerum for løsninger.

1. Reelt uomgængelige mer- og mindreudgifter indeholder allerede politisk besluttede merbevillinger samt sikre mindreudgifter og tekniske ændringer. Inden for denne kategori må merudgifter vurderes som nødvendige, mens

mindreudgifter, der vurderes sikre, kan medgå til at nedbringe budgetudfordringen. I denne kategori hører også den langsigtede effektiviseringspulje på 20 mio. kr., som antages udmøntet gennem et tilsvarende mindreforbrug i regnskabet.

2. Overførsler af driftsudgifter fra 2019 til 2020. Heri er overførsler, der hører under kommunens overførselsadgang i form af overførsel af decentalt mindreforbrug op til 2 pct., eksternt finansierede projekter samt politisk vedtagne projekter jf. ovenfor. Herudover er der ansøgte overførsler, der ligger ud over kommunens kriterier for umiddelbar overførsel imellem år. Inden for denne kategori kan det politisk prioriteres, hvorvidt og i hvilket omfang overførslerne skal imødekommes.

3. Yderligere merforbrug i 1. forventede regnskab dækker over merforbrug indmeldt i 1. forventede regnskab og er udtryk for prognosticeret merforbrug på aktivitetsdrevne områder snarere end resultatet af politiske beslutninger. Inden for denne kategori er både udgifter drevet af aktivitets- og prisændringer, men også udgifter hvor merforbruget er kendt på nuværende tidspunkt. Inden for denne kategori kan der for nogle afvigelse iværksættes tiltag/analyser, som kan medgå til at imødegå budgetudfordringen. Igangsatte analyser forventes dog kun at have lille effekt på budgetudfordringen i 2020.

### 1.2.1 Reelt uomgængelige mer- og mindreudgifter

Inden for kategori 1 om reelt uomgængelige merudgifter vurderes det, at nettofinansieringsbehovet på 34,5 mio. kr. nødvendigvis må finansieres af puljen til uforudsete udgifter. I denne kategori er den langsigtede effektiviseringspulje, som er forudsat finansieret igennem mindreforbrug i regnskaberne. Det betyder, at regnskabet for 2020 skal udvise et mindreforbrug på min. 20 mio. kr. Hvis denne pulje ikke udmøntes, vil det betyde, at der skal findes yderligere effektiviseringer for 20 mio. kr. til budget 2022. I tabel 6 er en oversigt over hvilke udfordringer, der er kategoriseret som reelt uomgængelige mer- og mindreudgifter

Tabel 6: Håndtering af reelle uomgængelige mer- og mindreudgifter

Udvalg (mio. kr.)	Titel	Udfordring	Indstilling til håndtering
1. Reelt uomgængelige mer- og mindreudgifter			
MAG	Langsigtet effektiviseringspulje	20,0	
MAG	Handleplan - familieafdelingen	13,1	
UU	Ensartede takster klubber	0,6	
UU	Tilbageførsel af indtægtsbudget til Forældrebetaling for fritidstilbud under Skolen ved Nordens Plads	1,4	
BMU	Teknisk justering af Movias driftstilskud, P/L	0,6	Det Foreslås at pulje til uforudsete udgifter på 30 mio. kr. afsættes til at dække reelle uomgængelige meromkostninger
KFU	Overtagelse af driften i Flintholm Svømmehal	2,0	
MAG	Udgifter til fratrædelse af kommunaldirektør	2,7	
Alle	Demografiregulering 2020	0,8	
Alle	Sikre mindreforbrug i 1. forventede regnskab	-6,7	
I alt		34,5	
	Finansiering- puljen til uforudsete udgifter	-30,0	
	Tilbageværende udfordring	4,5	

### 1.2.2 Driftsoverførsler fra 2019 til 2020

For kategori 2 (ønsker om driftsoverførsler fra 2019 til 2020), indstilles en kombination af imødekomme af overførsler til 2020, herunder midlertidig indefrysning, udskydelse (til 2021) samt helt eller delvist bortfald. En oversigt over indstillingen fremgår af tabel 7.

Tabel 7: Forslag til håndtering af driftsoverførsler fra 2019 til 2020

Udvalg (mio. kr.)	Titel (mio. kr.)	Udfordring i 2020	Indstilling 2020	Indstilling 2021	I alt	Indstilling til håndtering
Alle	Decentral mindreforbrug op til 2 pct.	22,1	(22,1) Fastfrysning	0,0	(22,1) Fastfrysning	Overføres fuldt ud, men fastfryses centralt. Udmøntes hvis rum i 2. eller 3. FR. eller overføres til 2021.
Alle	Decentral merforbrug 2 pct.	-6,8	-6,8	0,0	-6,8	Decentralt merforbrug overføres fuldt til 2020
Alle	Eksternt finansierede projekter	6,1	6,1	0,0	6,1	Alle eksternt finansierede projekter overføres til 2020
Alle	Politisk vedtagne projekter	16,5	6,6	5,6	12,2	Konkret gennemgang af projekter, for hvad der kan stoppes og overføres til 2021-22
Alle	Ansøgte overførsler	8,0	4,8	0,5	5,3	Konkret gennemgang af projekter, for hvad der kan stoppes og overføres til 2021-22
I alt	I alt	45,9	32,7	6,2	38,9	
I alt	I alt uden fastfrysning	23,8	10,7	6,2	16,8	

For de *decentrale overførsler* foreslås det, at alt merforbrug overføres fuldt til 2020. Dette udgør i alt netto 15,3 mio. kr., fordelt på 22,1 mio. kr. i mindreforbrug og -6,8 mio. kr. i merforbrug. Hvad angår mindreforbruget på 22,1 mio. kr. foreslås en midlertidig fastfrysning, hvor midlerne placeres på en pulje under magistraten. Midlerne kan helt eller delvist

udmøntes med 2. og 3. forventede regnskab, hvis de efterfølgende forventede regnskaber viser et råderum hertil i økonomien. Hvis midlerne ikke udmøntes i år, vil de blive søgt overført til 2021, hvor de vil indgå i en prioritering af overførsler i 1. forventede regnskab 2021.

Baggrunden for ikke at vælge en fuld annullering af overførsler for de decentrale institutioner, skyldes, at overførslerne understøtter, at der er de rette incitamenter til fornuftigt forbrug og langsigtet planlægning for kommunens budgetansvarlig ledere. Selvom overførselsadgangen genindføres næste år, kan en annullering påvirke adfærden flere år ud i fremtiden.

For *eksternt finansierede* projekter foreslås det, at alle projekter overføres for, at kommunen ikke skal tilbagebetale den eksterne finansiering til styrelser eller fonde, der har bevilget midlerne.

For *politisk vedtagne projekter* har forvaltningen lavet en konkret gennemgang af alle projekter, og vurderet, om det er muligt at nedskalere, stoppe eller forlænge projekterne ind i 2021. Samlet indstilles det, at 12,2 mio. kr. af projekterne på 16,5 mio. kr. overføres. Det svarer til, at projekter svarende til 4,3 mio. kr. stoppes eller nedskaleres. Herudover er det vurderet, at en række projekter kan forlænges eller udskydes og dermed foreslås rykket ud at 2020, og ind i 2021, hvor de vil indgå i en samlet prioritering i budgettet for 2021. Disse midler udgør i alt 5,6 mio. kr.

For *ansøgte overførsler* foreslås 4,8 mio. kr. overført til 2020, 0,5 mio. kr. udskudt til 2021 og 2,7 mio. kr. fravalgt. I de ansøgte overførsler indgår afdragsordninger for de institutioner, som får et stort merforbrug overført til 2020, og som derfor ikke realistisk kan nå at afdrage gælden i 2020. Disse afdragsordninger belaster dermed økonomien i 2020, men forbedrer den tilsvarende i årene 2021 og 2022 i takt med at afdragene betales. Herudover anbefales midler overført til at understøtte den effektivisering, der er vedtaget i form af en ny administrativ organisering.

En fuld oversigt over hvilke projekter, der foreslås overført, og hvilke der indstilles nedskaleret eller stoppet, fremgår af bilag 15. Alle overførsler fordelt på institutioner fremgår af bilag 16.

For alle overførslerne gælder det, at de kan overføres til 2020, men at det vil øge presset på budgettet i 2020 og dermed øget omfanget af modgående tiltag, der skal iværksættes jf. tabel 8.

Da puljen til uforudsete udgifter foreslås anvendt til at imødegå de reelt uomgængelige merforbrug under kategori 1, er der ikke finansiering i 2020 til at udmønte de 32,7 mio.kr., der indstilles overført fra 2019 til 2020. Der oprettes derfor en negativ pulje under magistraten, som skal udmøntes igennem modgående initiativer, som anbefales udarbejdet og besluttet ved 2. forventede regnskab, jf. løsningsforslaget nedenfor.

### 1.2.3 Yderligere merforbrug i 1. forventede regnskab

Tabel 8: Håndtering af yderligere merforbrug i 1. forventede regnskab

Titel (mio. kr.)	Udfordring	Indstilling til håndtering
Manglende finansiering til reelt uomgængelige meromkostninger (kategori 1)	4,5	
Finansiering af overførsler fra 2019 (kategori 2)	10,7	Udfordringer fordeles med måltal på alle udvalg. Fordeles efter serviceudgifter
Yderligere merforbrug 1 forventede regnskab	57,7	
I alt	72,9	

Ser man på de foreslåede løsninger skitseret under kategori 1 og 2, udestår der ramme- og finansieringsudfordringer for henholdsvis 4,5 mio. kr. og 10,7 mio. kr., som skal findes i 2020. Herudover er der indmeldt merforbrug for 57,7 mio.kr., som er nærmere angivet i bilag 3 til 13, hvor der er en gennemgang af de enkelte udvalg. De væsentligste årsager er beskrevet indledningsvist. De 57,7 mio. kr. svarer til de merforbrug som er indmeldt i 1. forventede regnskab, og som ikke indgår i de reelt uomgængelige merudgifter i tabel 6. Det er således det samlede merforbrug i 1. forventede regnskab på 72,2 mio. kr. fratrukket de 14,5 mio. kr. i uomgængelig merudgifter, der indstilles bevilget fra puljen til uforudsete udgifter (34,5 mio. kr. fratrukket den langsigtede effektiviseringspulje på 20,0 mio. kr.).

I alt giver det en udfordring på 72,9 mio. kr., der skal findes konkrete modgående initiativer til at løse. Hvis der i løbet af 2020 viser sig at være råderum efter, at det egentlige merforbrug er nedbragt, kan de decentrale overførsler frigives.

Normalt foreskriver kommunens principper for økonomistyring, at de udvalg, der forventer merforbrug, selv får til opgave at håndtere deres budgetudfordringer. Det er imidlertid forvaltningens vurdering, at en fastholdelse af styringsprincipperne i dette tilfælde ikke vil være realistisk for hovedparten af de berørte udvalg, når man ser på udfordringernes omfang. Selvom der er besluttet og igangsat budgetanalyse af specialundervisningsområdet, der har sammenhæng til nogen af udfordringerne på det specialiserede børneområde, og der netop i forlængelse af handleplanen for familieafdelingen er nedsat en taskforce-gruppe, der skal kigge på økonomistyringen, er det ikke forventeligt, at disse arbejder for alvor kan nå at bidrage til at nedbringe udgifterne i 2020.

Derfor indstiller forvaltningen, at der under samtlige udvalg skal findes modgående tiltag, der neutraliserer de forventede udfordringer. Hermed kommer alle udvalg til at bidrage til at løse udfordringerne i 2020. Konkret sker det ved at der gives et måltal fordelt på udvalg. Måltallet, i form af den opgjorte udfordring, foreslås fordelt efter hvert udvalgs andel af serviceudgifterne, idet det af tidsmæssige årsager ikke vil være muligt at angribe fordelingsnøglen ud fra en mere analytisk tilgang.

Fordelingen af udfordringerne på hvert enkelt udvalg fremgår af tabel 9 nedenfor.

Tabel 9. Fordeling af udfordring på udvalg

Serviceudgifter	Andel	Måltal (mio. kr.)
Magistraten	14,7%	10,7
Bolig- og ejendomsudvalget	2,7%	2,0
Undervisningsudvalget	20,3%	14,8
Ældre- og omsorgsudvalget	22,9%	16,7
Kultur- og fritidsudvalget	4,7%	3,4
Børneudvalget	17,6%	12,8
Socialudvalget	12,0%	8,7
By- og miljøudvalget	2,6%	1,9
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	0,5%	0,4
Sundheds- og forebyggelsesudvalget	2,0%	1,5
I alt	100%	72,9

Forvaltningen indstiller, at forvaltningen udarbejder konkrete tiltag, der kan dække de enkelte udvalgets andel af den samlede udfordring. Tiltagene præsenteres for magistraten på mødet den 18. maj mhp. beslutning. Efterfølgende vil der blive fulgt op i magistraten i forbindelse med forventede regnskaber.

#### 1.2.4 Midler fra finansloven

Med finansloven for 2020 blev der afsat 275 mio. kr. til flere lærere i folkeskolen i landets kommuner. Midlerne fordeles efter elevtal, og det vurderes, at Frederiksberg vil modtage 3,7 mio. kr., men der er stadig uklarhed om, hvorvidt elevtallet for eksempel indeholder privatskoler og specialskoler. Dermed er det ikke fastlagt præcist, hvor mange midler Frederiksberg Kommune vil modtage. Derudover mangler der også en endelig udmelding på, om der kommer eventuelle bindinger og krav forbundet med midlerne.

Det forventes, at der vil komme en endelig udmelding om fordeling og krav til midlerne i løbet af foråret, så midlerne forventeligt kan udmøntes med 2. forventede regnskab, der behandles i kommunalbestyrelsen 22. juni 2020.

Alt efter hvilke krav der stilles til udmøntningen, kan midlerne indgå i løsningen af Frederiksbergs udfordringer. Dette kan enten ske ved en fælles prioritering på tværs af udvalg, hvis betingelserne tillader det, eller midlerne kan udmøntes til

undervisningsudvalget, hvor de kan medgå til at løse de udfordringer udvalget har.

### 1.2.5 Servicerammen

Som konsekvens af budget 2020, 3. forventede regnskab 2019 og justering af servicerammen som følge af finansloven, samt de tekniske omplacering der indstilles i 1. forventede regnskab er der på nuværende tidspunkt ledig serviceramme på 11,1 mio. Den ledige serviceramme er imidlertid uden finansiering og indgår derfor ikke i forvaltningens løsningsrum.

### 1.3 Status på pulje til konsolidering af den kommunale drift

Med budget 2020 blev der afsat en pulje til konsolidering af den kommunale drift, og kaldet ”stødpudepuljen”. Puljen udgør 8,0 mio. kr. og er afsat til at dække eventuelle merforbrug under særligt tilrettelagt undervisning (STU), skoleområdet, herunder specialundervisning, samt tandplejen. Til 1. forventede regnskab er der indmeldt merforbrug under både særligt tilrettelagt undervisning (STU) på 3,5 mio. kr. og specialundervisning på 6 mio. kr. Puljen udmøntes ikke i 1. forventede regnskab, og udvalgene har fortsat en opgave med at arbejde for at nedbringe merforbruget på disse områder mest muligt. Det bemærkes, at stødpudepuljen er medregnet som mindreforbrug i den samlede afvigelse i 1. forventede regnskab.

### 1.4 Demografiregulering

Befolkningsprognosen 2020 viser en stigning i folketal på 911 flere borgere i 2020 end forudset i befolkningsprognosen 2019. I Frederiksberg Kommune demografireguleres de store velfærdsområder for udviklingen i befolkning og efterspørgsel for at sikre et konstant serviceniveau ved ændringer i befolkning. For områder, hvor udgifter har en meget direkte indflydelse på økonomien, reguleres budgettet i 2020 ved 1. forventede regnskab. Dette gælder normalområdet under skoler, modtageklasser, fritidsordninger, dagtilbud samt hjemmeplejen og plejeboliger. For områder, hvor befolkningsudviklingen har en mindre direkte indvirkning, reguleres budgetterne for 2021 og frem. Dette omhandler dele af kultur- og specialområdet, børnetandplejen og sundhedstjenesten og sker i 1. finansielle orientering om budget 2021. Demografireguleringen for 2020 viser samlede merudgifter på 0,8 mio. kr. på de demografiregulerede områder. Dette består både af mer- og mindreudgifter. Mindreudgifterne vedrører primært hjemmeplejeområdet, hvor der frigøres 6,0 mio. kr. Hovedårsagen til mindreudgifterne skyldes, at efterspørgsel efter hjemmepleje er lavere end forudsat i budget 2020. Den lavere efterspørgsel skyldes primært et fald i efterspørgsel hos de 18-64 årige. Efterspørgslen fastsættes i budgettet som sidst kendte år, hvilket betyder, at budget 2020 er fastsat ud fra efterspørgslen i 2019. Derudover udgår ordningen for klippekort til hjemmeboende af demografireguleringen, idet der med budget 2020 blev det besluttet, at klippekortsordningen skulle effektiviseres og skal dække yderligere ydelser. Med demografireguleringen 2020 tilbageføres 1,4 mio. kr., og klippekort til hjemmeboende vil fremadrettet ikke indgå i de demografiregulerede områder. På plejeboliger betyder en stigning i befolkningen en mindre opjustering af budgettet på 0,2 mio. kr. På undervisningsudvalgets område forventes der merudgifter på grund af en øget søgning til privatskoler, hvilket betyder færre elever i folkeskolerne, men flere i privatskolerne. Demografireguleringen på undervisningsudvalgets område omfatter også tilpasning af forventninger til køb og salg, mellemkommunale afregningstakster samt regulering af forventet friplads- og søskendetilskud i SFO og klub. På dagtilbudsområdet forventes der merudgifter grundet flere 0-6 årige, som skal passes i et dagtilbud. Merudgifterne er primært drevet af flere 3-6 årige. Demografireguleringen på dagtilbudsområdet omfatter ligeledes en tilpasning af forventningen til køb og salg af pladser og private pasningstilbud, mellemkommunale afregningstakster samt regulering af forventet friplads- og søskendetilskud.

Tabel 10: Oversigt over demografiregulering 2020

Demografiregulerede områder (mio. kr.)	Beløb
Skoler	-2,4
Privatskoler og efterskoler	6,8
SFO og klub	-0,5
Undervisningsudvalget i alt	3,9
Hjemmepleje	-6,0
Klippekort	1,4
Plejeboliger	0,2
Ældre- og omsorgsudvalget i alt	-4,4
Børneudvalget i alt	1,4

## 1.5 Tekniske ændringer i 1. forventede regnskab

### *1.6.1 Udmøntning af DUT 2020*

Som følge af den sene økonomiaftale i 2019 nåede de endelig konsekvenser af ny lovgivning (DUT) ikke at blive konkret fordelt med vedtagelsen af budgettet for 2020. I stedet blev de samlede konsekvenser lagt i en pulje under magistraten til senere udmøntning. Den konkrete fordeling af hvilke DUT-midler der udmøntes, og hvilke der ikke udmøntes, blev vedtaget med 3. forventede regnskab 2019. Dette skete for hele perioden 2019, 2020 og overslagsår. Den konkrete udmøntning af DUT i 2020 sker derfor i 1. forventede regnskab som en teknisk ændring.

Udmøntningen af DUT medfører, at der tilføres 0,7 mio. kr. til puljen til uforudsete udgifter, da ikke alle konsekvenser af ny lovgivning var relevante at udmønte for Frederiksberg.

Derudover blev det ved 3. forventede regnskab 2019 besluttet at reservere 0,9 mio. kr. vedrørende obligatorisk læringstilbud i udsatte boligområder, da der var usikkerhed om, hvorvidt Frederiksberg ville få et boligområde, der var omfattet af de obligatoriske læringstilbud. De endelige oversigter over boligområder er nu offentligt, og Frederiksberg har ikke områder, der er omfattet af krav om obligatoriske læringstilbud. De 0,9 mio. kr. lægges derfor i puljen til uforudsete udgifter. Begge beskrevne mindreudgifter er indregnet i den samlede nettoudfordring opgjort i sagen.

Ud over reservationen til obligatoriske læringstilbud blev der også reserveret 1,3 mio. kr. til flere elever på sundhedsuddannelserne under ældre- og omsorgsudvalget. Reservationen fastholdes, da der stadig er usikkerhed om, hvor mange elever det lykkedes at rekruttere i 2020.

### *1.6.2 Udmøntning af fase 2*

Med budget 2020 blev det besluttet at ændre den administrative organisering i Frederiksberg, også kaldet fase 2. I budgettet blev principper og niveauet for effektiviseringen besluttet, hvorimod den konkrete fordeling på afdelinger udestod. Med 1. forventede regnskab udmøntes fase 2 på konkrete afdelingers budgetter. Som en del af fase 2 samles administrative funktioner fra decentrale institutioner i områdernes stabe. Dette betyder, at de fremover skal konteres under administration på hovedkonto 6, i stedet for under deres fagområde. Hermed forøges kommunens administrative udgifter med 6,5 mio. kr., hvoraf 5,2 mio. kr. kommer fra service- og 1,3 mio. kr. kommer fra overførselsrammen. Dermed medfører udmøntningen også, at der flyttes 1,3 mio. kr. fra overførselsrammen til servicerammen. Da der er ledig serviceramme i 2020, har dette ikke nogen effekt på overholdelsen af servicerammen i 2020.

De forøgede administrationsudgifter skal ses i sammenhæng med, at der med udmøntningen af fase 2 også sker en effektivisering på de administrative udgifter på i alt 3,4 mio. kr. i 2020, hvoraf 3,1 mio. kr. effektiviseres på hovedkonto 6.

## 2. Overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering

Nedenstående tabel viser de indmeldte afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter. Samlet set forventes der et merforbrug på 7,5 mio. kr. efter tillægsbevillinger.

Tabel 11: Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger under overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 1. FR 2020	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
Magistraten	50,0	-20,0	0,0	0,0	0,0
Bolig- og ejendomsudvalget	-6,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældre- og omsorgsudvalget	0,8	1,4	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	5,3	0,0	-3,5	0,0	-3,5

Socialudvalget	-7,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1.089,8	-1,3	8,3	-2,7	11,0
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	419,8	20,0	1,3	1,3	0,0
Samlet	1.551,3	0,1	6,1	-1,4	7,5
<i>Modpost serviceudgifter</i>		<i>-0,1</i>			

Hovedårsagen til merforbruget findes under arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget. Her er udgifterne til ydelser blevet vurderet i forhold til regnskab 2019. Den største ændringer er en stigning i antallet af dagpengemodtagere, samt flere udgifter til sygedagpenge end budgetteret.

Under børneudvalget er der mindreforbrug til de merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste som kommunen dækker for familier til børn med handicap.

Merforbruget til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet skal ses i sammenhæng med, at budgettet og udgifter til regionen er fastfrosset i 2020 grundet dataudfordringer i Sundhedsdatastyrelsen.

Overførselsområdet er reguleret af staten, og kommunerne under ét bliver normalt midtvejsreguleret i 2020 som følge af ændringer i konjunkturerne på landsplan. De foreløbige skøn for midtvejsreguleringen peger på, at Frederiksberg får penge i efterreguleringen, og merforbruget på 7,5 mio. kr. skal derfor ses i den sammenhæng.

Under området for overførselsudgifter er også overførsler af mindreudgifter fra 2019 til 2020 og 2021 for i alt 2,2 mio.kr. Overførslerne vedrører aktiveringsværkstedet F86, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra 2019 til 2020, samt projektet vedrørende bedre match imellem borgere og virksomheder hvor der overføres 0,5 mio.kr til 2020 og 0,7 mio. kr. indgår i budgetprocessen for 2021. Da området for overførselsudgifter ikke er rammebelagt, er det ikke forbundet med udfordringer at overføre midlerne imellem år.

### 3. Anlæg

Der er ved 1. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 12 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2020.

Tabel 12: Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 1. forventede regnskab

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2020	1. FR 2020	Afvigelser 2020	TB 2020	TB 2021	TB 2022	TB 2023
Magistraten	16,7	13,3	-3,4	0,6	0,0	0,0	0,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	78,1	77,7	-0,4	-0,4	0,0	-2,1	-3,5
Undervisningsudvalget	47,1	41,1	-6,0	-6,0	6,0	0,0	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	36,3	36,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	66,9	66,6	-0,3	-1,0	1,0	0,0	0,0
Børneudvalget	11,5	11,2	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	13,0	13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

By- og Miljøudvalget	121,2	111,4	-9,8	-9,5	9,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ pulje	391,7	371,4	-20,3	-16,3	16,0	-2,1	-3,5
Negativ anlægspulje	-80,8	0,0	80,8	16,2	0,0	0,0	0,0
Yderligere forskydninger og mindreforbrug	0,0	-60,6	-60,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	310,9	310,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje efter 1. FR	0,0	0,0	0,0	-64,6	0,0	0,0	0,0

Der er forventede afvigelser/forskydninger svarende til 20,3 mio. kr. i 2020. Af disse afvigelser søges 16,0 mio. kr. overført til 2021. I 2020 søges der dermed tillægsbevilget 0,3 mio. kr. til kassen inden for anlægsrammen. Det skyldes mindredgifter til Pulje til anlæg af P-pladser iht. regler om parkeringsfond under by- og miljøudvalget. Mindredgifterne til puljen til anlæg af P-pladser medfører ligeledes en mindreindtægt, der opgøres uden for anlægsrammen jf. tabel 3 i bilag 2b.

### 3.1 Status på den negative anlægspulje og finansiering af renovering af rådhusårnet

Der arbejdes igen i 2020 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 80,8 mio. kr. Heraf skyldes 45,4 mio. kr. forskydninger af projekter fra 2019 overført ved 3. forventede regnskab og 9,2 mio. kr. sagskomplekset vedr. voldgiftsager. Desuden forudsættes det, at kommunalbestyrelsen godkender sideløbende sag om anlægsoverførsler, hvori der overføres uforbrugte anlægsudgifter fra 2019 til 2020 på 18,9 mio. kr.

Herudover er puljen opskrevet med 6,3 mio. kr. som følge af merudgifterne til renoveringen af rådhusårnet jf. sag på bolig- og ejendomsudvalget samt magistraten den 9. marts. I overensstemmelse med sagen om merudgifterne til renoveringen af rådhusårnet skal der, i forbindelse med 1. forventede regnskab, findes finansiering til merudgifterne inden for bolig- og ejendomsudvalget. Der er fundet finansiering via reelle mindredgifter på andre anlæg i 2020 på i alt 0,7 mio. kr. Det drejer sig om mindredgifter til FM: Optimering af tyverialarmservice og vægterforbrug under bolig- og ejendomsudvalget, en andel af mindredgifterne vedrørende Pulje til anlæg af P-pladser iht. regler om parkeringsfond under by- og miljøudvalget samt Book en sagsbehandler under magistraten. Den resterende finansiering er fundet ved at nedskrive Puljen til rådhusarbejder i 2022 og 2023 med i alt 5,6 mio. kr.

Finansieringen medfører, at renovering af rådhusets ventilationsanlæg samt gulvvarmeanlægget i rådhusalen udskydes.

Finansieringen af merudgifterne til rådhusårnet i 2020 samt indmeldingerne til 1. forventede regnskab betyder, at den negative anlægspulje reduceres til 64,6 mio. kr. Puljen er lavere end samme tidspunkt sidste år. 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 forventes en kassebeholdning på 811,1 mio. kr. ultimo 2020. jf. tabel 13.

Tabel 13: Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

<b>1. forventede regnskab (mio. kr.)</b>	<b>Opr. Budget 2020</b>	<b>Korr. Budget 2020</b>	<b>1. FR 2020</b>	<b>Afvigelse Korr. budget</b>	<b>TB 2020</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-6.167,3</b>	<b>-6.164,9</b>	<b>-6.166,8</b>	<b>-1,9</b>	<b>-3,5</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>5.711,4</b>	<b>5.710,5</b>	<b>5.774,4</b>	<b>63,9</b>	<b>3,3</b>
Serviceudgifter	4.161,1	4.159,2	4.216,9	57,7	4,7
Overførselsudgifter	1.550,4	1.551,3	1.557,5	6,1	-1,4
<b>STRUKTUREL BALANCE</b>	<b>-455,8</b>	<b>-454,4</b>	<b>-392,4</b>	<b>61,9</b>	<b>-0,2</b>
Anlægsudgifter inden for rammen	310,9	310,9	310,9	0,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	92,3	97,4	97,4	0,0	0,0
Anlægsindtægter	-36,8	-100,2	-100,0	0,3	0,3
Brugerfinansieret område	42,0	52,5	52,0	-0,5	0,0
<b>Resultat i alt (- = overskud)</b>	<b>-47,5</b>	<b>-93,9</b>	<b>-32,2</b>	<b>61,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Kassebeholdning primo</b>	<b>790,2</b>				
Årets resultat	-47,5	-93,9	-32,2	61,7	0,0
Lånoptagelse	-122,2	-138,5	-136,6	1,9	0,0
Finansforskydninger	86,8	70,4	66,0	-4,4	1,7
Afdrag på lån	81,3	81,3	81,7	0,5	0,5
<b>Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)</b>	<b>1,7</b>	<b>80,6</b>	<b>21,0</b>	<b>-59,7</b>	<b>-2,1</b>
<b>Kassebeholdning ultimo</b>	<b>791,8</b>	<b>870,8</b>	<b>811,1</b>		

I oprindeligt budget 2020 var der en forventet ultimokasse på 791,8 mio. kr. I korrigeret budget er den betydeligt forbedret til 870,8. Den primære årsag til forbedringen er flere salgsindtægter i 2020 der er steget fra 36,8 mio.kr. til 100,2 mio.kr. Årsagen til stigningen er, at en række salgsindtægter ikke nåede at komme ind i kommunens kasse i 2019, hvor de var budgetteret. De er derfor blevet rykket ind i 2020 med 3. forventede regnskab 2019, samt indstilles overført til 2020 med anlægsoverførselssagen. Forrykkede salgsindtægter udgør 63,4 mio.kr. og er dermed alene udtryk for forskydning af indtægter imellem år, og ikke en yderligere kasseopbygning i år. Tilsvarende er der under finansforskydninger mindredgifter. Årsagen er primært en forskydning i optag af byggekreditter. Forbedringen af kasse i korrigeret budget i forhold til oprindeligt budget er dermed udtryk for forskydninger og ikke en ny kasseopbygning.

1.forventede regnskab viser en betydelig forværring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 59,7 mio. kr. Forværringen skyldes primært de forventede merudgifter på driften i 2020 på 57,7 mio. kr. under serviceudgifter, som det anbefales at finde modgående initiativer til at dække. Lykkes dette, vil kassetrækket blive forbedret og afvigelsen til det korrigeret budget blive formindsket.

De indstillede modgående initiativer skal ud over de 57,7 mio. kr. også skabe rum til at dække overførsler fra 2019 til 2020 på 10,7 mio. kr. samt de 4,5 af de uomgængelige merudgifter, der ikke kan dækkes af pulje til uforudsete udgifter jf. tabel 8. Dette bringer initiativerne op på 72,9 mio. kr.

En nærmere gennemgang af det finansielle område findes i bilag 16.

## **Borgmesterpåtegning**

nej

## **Behandling**

Magistraten den 30. marts 2020 og kommunalbestyrelsen den 20. april 2020.

Fremlægges til orientering i fagudvalg parallelt med magistratsbehandlingen den 30. marts 2020

## **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 - Overførsler fra 19 til 20 politiske og ansøgte

Bilag 16 - Det finansielle område

Bilag 17 - Driftsoverførsler 2019-2020