

REFERAT Sundheds- og Forebyggelsesudvalget_2018-21 d. 29-11-2021

Mødedato Mandag d. 29. november 2021 kl. 20:01

Mødested Udvalgsværelse 2

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Videreførelse af driftstilskud til Ventilen.....	4
Sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets, Sundheds- og Forebyggelse- og Forebyggelse.....	8
3. forventede regnskab 2021.....	11

Punkt 54: Meddelelser

00.22.00-P35-228-20

Sagsfremstilling

Der er ingen meddelelser til dette punkt.

Punkt 55: Videreførelse af driftstilskud til Ventilen

00.30.00-A00-5-21

Resume

Frederiksberg Kommune har siden 2019 haft en samarbejdsaftale med Ventilen Danmark om tilbud målrettet unge psykisk udsatte og sårbare, herunder forebyggelse af dårlig psykisk og fysisk helbred. Samarbejdsaftalen udløber med udgangen af 2021, men med tillægsaftalen om budgettet for 2022 blev det besluttet varigt at afsætte 0,2 mio. kr. årligt fra 2022 i driftstilskud til Ventilen. Med denne sag forelægges status for Ventilens hidtidige arbejde til orientering, og rammerne for den kommende samarbejdsaftale til beslutning.

Beslutning

Udvalget

1. tog status på indsatser i samarbejdet med Ventilen Danmark til efterretning samt
2. godkendte den foreslåede prioritering af indsatser i ny samarbejdsaftale.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget

1. tager status på indsatser i samarbejdet med Ventilen Danmark til efterretning samt
2. godkender den foreslåede prioritering af indsatser i ny samarbejdsaftale.

Sagsfremstilling

Baggrund for kommunens samarbejde med Ventilen

Unge er i større risiko for at være ensomme end andre aldersgrupper. Region Hovedstadens Sundhedsprofil 2017 fandt, at blandt de 16-24 årige på Frederiksberg er 10 procent ensomme og 16 procent har svage sociale relationer. I Udskolingsundersøgelsen (9. klasse, skoleåret 2018/19) angiver 3,1 procent, at de ofte føler sig ensomme, og 4,6 procent har ikke voksne at tale med.

Som led i aftale om Frederiksberg Kommunes budget 2019-2022 blev der indgået en aftale om en særlig pulje på 0,5 mio. kr. i 2 år, i hhv. 2019 og 2020 til forebyggelse af ensomhed – ingen skal være alene. Puljen var målrettet unge, psykisk udsatte og sårbare, herunder forebyggelse af dårligt psykisk og fysisk helbred.

Kommunalbestyrelsen behandlede den 13. maj 2019 (pkt. 141) sag om udmøntning af pulje og tiltrådte Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets beslutning om, at puljen til forebyggelse af ensomhed hos unge skulle gå til at indgå et samarbejde med organisationen Ventilen Danmark i perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2021.

Den oprindelige samarbejdsaftale mellem Ventilen Danmark og Frederiksberg Kommune udløb i juni 2021, men som led i at sikre overgange og forankringen af Mødestedet på Frederiksberg blev samarbejdsaftalen forlænget til udgangen af 2021. Midler til forlængelsen blev fundet i Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets pulje til forebyggelsesinitiativer (Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 17. august 2020, pkt. 41).

Med tillægsaftale om budgettet for 2022 er der varigt afsat 0,2 mio. kr. i driftstilskud til Ventilen. Driftstilskuddet finansieres ved at reducere puljen til frivilligt socialt arbejde med 0,2 mio. kr.

Status på samarbejdet med Ventilen

I perioden fra juni 2019 til nu har Ventilen Danmark haft indsatser på Frederiksberg, der har arbejdet mod målet at bekæmpe ungdomsensomhed på Frederiksberg og finde nye veje til fællesskab. Langt størstedelen af indsatserne og tilhørende aktiviteter er afholdt som planlagt. Grundet COVID-19 er der dog visse aktiviteter, der er udskudt, omlagt eller aflyst. Indsatserne i samarbejdsaftalen er:

1. Etablering af Mødested for unge med ensomhedsproblematikker
2. Opkvalificering af medarbejdere med unge kontakt
3. Ventilens tilbud til ungdomsuddannelser Network.

Status på Ventilen Frederiksberg - Mødestedet

Mødestedet åbnede d. 4. marts 2020 og er målrettet unge mellem 15 og 25 år, hvis primære udfordring er ensomhed. Mødestedet er åbent hver tirsdag fra kl. 18-21 i lokaler på Bülowvej 38. Status 1. september 2021 er, at 56 unikke unge har besøgt Mødestedet 253 gange.

Mødestedet har haft åbent alle uger (også i sommerferien), som Corona-restriktionerne har tilladt det. Der har været lukket i perioden fra d. 12. marts til d. 5. maj 2020 og fra d. 9. december 2020 til februar 2021 på grund af restriktionerne. I februar 2021 omlagde Mødestedets frivillige aktiviteter til udendørs aktiviteter frem til maj, hvor man atter kunne åbne i lokalerne. Siden har Mødestedet været åbent fysisk hver uge.

Størstedelen af de unge, der kommer i Mødestedet er studerende, og kønsfordelingen er 60 % drenge og 40 % piger.

Tabel 1. Status på Mødestedet

Mødested	Succeskriterium	Status per 1.9.2021
Åbning	februar 2020	februar 2020
Antal frivillige	8	10
Antal unikke unge	20	56
Antal ungebesøg i alt	ikke fastsat	253
Antal åbningsgange	ikke fastsat	73
Andelen af unge, der føler sig mindre ensomme	65 %	måles oktober 2021
Andelen af unge, der oplever et forbedret selvværd	65 %	måles oktober 2021
Andelen af unge, der oplever forbedrede sociale kompetencer	65 %	måles oktober 2021

Status på opkvalificering af medarbejdere med ungekontakt

Opkvalificeringen af medarbejdere med ungekontakt har været hårdt ramt under Corona-pandemien. Den oprindelige plan var at afholde oplæg for henholdsvis unge fagfolk, lærere og klubpædagoger i løbet af forår/sommer 2020. Det har ikke været muligt.

Der er afholdt to workshops online – én for ungecenteret og én for fællesrådgivningen. En planlagt workshop for klubpædagoger blev aflyst grundet nedlukning og nødpassing. Det har været muligt at gennemføre oplæg på to af fem skoler. Her modtog udskolingslærerne et oplæg, og eleverne fik et oplæg à to timer for skolens tre 8.klasses elever.

Workshop målrettet kultur- og fritidsmedarbejdere/frivillige er blev afviklet. Workshoppen resulterede i en ansøgning fra Ventilen, FIU, DIF og DGI om midler til aktiviteter målrettet børn og unge i regi af ”Bevæg dig for livet”. Samarbejdet er en direkte udløber af nærværende samarbejdsaftale.

Tabel 2. Status på opkvalificering af medarbejdere med ungekontakt

Opkvalificering	Succeskriterium	Status per 30.9.2021
Antal oplæg for ungefagfolk	3	2
Antal deltagende ungefagfolk	25	67
Antal skolepakker	5	2
Antal deltagende lærere	n/a	10
Antal deltagende elever	n/a	50

Antal oplæg for klubber	1	1
Antal deltagende klubpædagoger	n/a	-
Workshop for kultur og fritid	1	Planlagt
Andelen af deltagere der oplever at have fået ny viden	55 %	95 %
Andelen af deltagere der oplever at være blevet inspireret til at gøre noget andet i mødet med en ung	55 %	65 %
Andelen af deltagere, der finder emnet relevant og brugbart	55 %	85 %

Status på Netwerk

Netwerk er Ventilen Danmarks indsats målrettet ungdomsuddanner. Formålet er at forebygge og afhjælpe ensomhed på ungdomsuddannelserne ved at skabe stærke fællesskaber og give lærere redskaber til at håndtere og hjælpe elever, der føler sig ensomme. Netwerk har været populær blandt ungdomsuddannelserne på Frederiksberg, der har efterspurgt yderligere aktiviteter såsom opfølgingsseminar for undervisere samt materiale til at implementere Netwerk på 2. årgang. Det har været muligt at efterkomme disse ønsker indenfor samarbejdsaftalen og vil indgå i det fremtidige samarbejde.

Tabel 3. Status på Netwerk

Netwerk	Succeskriterium	Status per 30.9.2021
Deltagende skoler	5	5
Deltagende på seminar	ikke fastsat	178*
Andelen af elever, der vil anbefale, at skolen fortsætter med Netwerk	55 %	måles ultimo 2021
Andelen af lærere, der mener, at Netwerks lektioner er relevante for deres klasser	50 %	måles ultimo 2021

*Desuden er der et sjette seminar i kalenderen med yderligere 27 tilmeldte lærere.

Status på forankring af og kommunikation om Ventilens arbejde

For at forankre og formidle Ventilens arbejde udarbejdes der to videoer målrettet medarbejdere med ungekontakt samt forældre. Formålet med videoerne er at informere om Mødestedet, Ventilens metoder samt viden om ensomhed.

Som led i at nå og involvere elever på ungdomsuddannelserne afholdes der elevworkshops på tværs af ungdomsuddannelserne på Frederiksberg. Interessen har været stor, og der bliver udbudt flere end de tre planlagte elevworkshops. Målgruppen er elever, som er engageret i tværgående grupper på deres uddannelser fx trivselsudvalg, elevråd og festudvalg, da de med fordel kan indarbejde viden om stærke fællesskaber i deres aktiviteter.

Tabel 4. Oversigt over forankringsaktiviteter

Forankringsaktivitet	Succeskriterium	Status per 30.9.2021
Video	1	i produktion
Elevworkshops	3	udbudt
Kommunikations- og formidlingsarbejde		oktober-december 2021

Ny samarbejdsaftale med Ventilen fra 2022

Med tillægsaftale om budgettet for 2022 er der varigt afsat 0,2 mio. kr. i driftstilskud til Ventilen med følgende aftaletekst:

"Den frivillige sociale organisation Ventilen gør en vigtig indsats for at forebygge og afhjælpe ensomhed blandt unge i alderen 15-20 år. Partierne er derfor enige om, at der varigt afsættes 0,2 mio. kr. i fremadrettet driftstilskud til Ventilen.

Den konkrete udmøntning drøftes med Ventilen i form af en samarbejdsaftale, der drøftes i forligskredsen. Driftstilskuddet finansieres via en tilsvarende reduktion af puljen til frivilligt socialt arbejde via Servicelovens §18.”

Frederiksberg Kommune skal derfor indgå en ny samarbejdsaftale med udgangen af 2021. Den nye samarbejdsaftale vil tage udgangspunkt i den nuværende, men blive justeret efter de foreløbige erfaringer med samarbejdet samt den nye finansielle ramme. Løbende evaluering vil også blive en del af den nye samarbejdsaftale.

Ud fra de foreløbige erfaringer med Ventilen på Frederiksberg, vil forvaltningen anbefale, at den ny samarbejdsaftale tager udgangspunkt i de samme type indsatser som tidligere, tilpasset budgetramme og målgruppens ønsker og interesser. Mødestedet har været velbesøgt siden dets åbning, og vil fortsat kunne holde til i lokalerne på Bülowvej 38.

Indsatsen blandt både elever og underviserne på ungdomsuddannelserne, Netwerk, har været populær og efterspurgt. Forvaltningen anbefaler, at indsatsen indgår i det fremtidige samarbejde i en udvidet form for at imødekomme efterspørgslen.

Dertil anbefales det at prioritere opkvalificering af frontmedarbejdere med ungekontakt, så de er opdateret med den nyeste viden inden for området. Dette kan fx gøres gennem årlige faglige temamøder.

Opsummerende anbefales følgende prioritering for den kommende samarbejdsaftale:

1. Ventilen Frederiksbergs Mødested på Bülowvej 38
2. Netwerk – målrettet ungdomsuddannelser i form af seminarer målrettet undervisere, elevworkshops og opfølgingsworkshops
3. Opkvalificering af medarbejdere med ungekontakt.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget den 29. november 2021.

Punkt 56: Sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets, Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets, samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets ansvarsområder

00.00.00-G01-42-21

Resume

Sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets, Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets ansvarsområder fremlægges med relevante justeringer.

Beslutning

Udvalget udsatte sagen med henblik på, at sagsfremstillingen suppleres med input på følgende punkter før forelæggelse i et nyt udvalg:

1. hvordan afgøres sager,
2. hvordan er de it-understøttet, og
3. hvad kan borgerne selv gøre for at nedbringe sagsbehandlingstiden.

Indstilling

Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at udvalget

1. godkender sagsbehandlingsfristerne og
2. sender sagen til orientering i Handicaprådet og Ældrerådet.

Sagsfremstilling

Ifølge lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (retssikkerhedsloven) § 3, stk. 2, skal kommunalbestyrelsen fastsætte frister på de enkelte sagsområder for, hvor lang tid der må gå fra modtagelsen af en ansøgning, til afgørelsen skal være truffet.

Borgerrådgiveren anbefaler i sin beretning for 2020 at sætte fokus på kommunens sagsbehandlingsfrister, herunder at alle sagsbehandlingsfristerne er offentliggjorte og realistiske.

Ifølge tidligere praksis forelægges forslag til justering af sagsbehandlingsfristerne for de relevante udvalg med henblik på beslutning.

Sagsbehandlingsfristerne på Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet (SSA) er senest blevet revideret og efterfølgende politisk behandlet i forbindelse med årsskiftet 2017/2018 (hhv. for SU den 27. november 2017 - pkt. 92, AAU den 27. november 2017 - pkt. 77 og ÆOU den 15. januar 2018 - pkt. 3).

For god ordens skyld bemærkes det, at nærværende sag, for så vidt angår Ældre- og Omsorgsudvalgets samt Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets områder, indholdsmæssigt svarer til sagsbehandlingsfrister behandlet under det tidligere Sundheds- og Omsorgsudvalg. Der er denne gang særskilt oversigt for hvert af de fire udvalg.

Det fremgår af retssikkerhedslovens § 10, at forvaltningen har ansvaret for, at sager er oplyst i tilstrækkeligt omfang til, at der kan træffes afgørelse. Alle sager i forvaltningen skal som udgangspunkt behandles så hurtigt som muligt.

De fastsatte sagsbehandlingsfrister er inden for hvert enkelt sagsområde generelle. Det betyder, at nogle sager kan afsluttes hurtigere, men der kan også være situationer, hvor en sagsbehandlingsfrist ikke kan overholdes. Det kan for eksempel være i særligt komplekse sager, og i sager hvor der skal indhentes erklæringer fra eksterne personer eller myndigheder. Hvis det sker, at en ansøgning ikke kan færdigbehandles inden fristens udløb, skal forvaltningen give ansøgeren skriftlig besked om årsag til forsinkelsen samt oplysning om, hvornår afgørelsen kan forventes. Hvis behovet for hjælp er uopsætteligt, prioriteres og behandles ansøgningen altid inden for få dage.

Ifølge Socialministeriets vejledning til retssikkerhedsloven skal sagsbehandlingsfristerne være realistiske, således at en forventningsafstemning og gennemsigtighed opnås i forhold til borgerne. Hovedhensynet er naturligvis hensynet til borgerne, som ved fastsættelse af realistiske frister får større vished for, hvornår der kan forventes en afgørelse i sagen. Ligeledes fremmer realistiske forventninger den gode dialog og kommunikation med borgerne gennem hele sagsforløbet.

Samtidig er der også et hensyn til ressourceforbruget i forvaltningen, idet realistiske frister medfører færre fristudskydelser.

Fristerne skal svare til den tid, der i praksis går med at behandle 80 til 90 pct. af den pågældende sagstype. Det fremgår endvidere af ministeriets vejledning, at der skal fastsættes frister for alle relevante sociale sagsområder, hvor der ikke er fastsat en særskilt frist i lovgivningen. Der kan fastsættes en eller flere frister for de enkelte sagsområder, og fristerne kan være ens for flere sagsområder, men der kan ikke under et fastsættes én frist for samtlige sociale sagsområder.

Det fremgår endvidere af retssikkerhedslovens § 3, stk. 2, at fristerne skal offentliggøres, og Frederiksberg Kommune har derfor lagt en oversigt over sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets ansvarsområder på kommunens hjemmeside.

Forvaltningen har gennemgået de offentliggjorte sagsbehandlingsfrister på Frederiksberg Kommunes hjemmeside. Gennemgangen har vist, at nogle af de angivne tidsfrister ikke længere var aktuelle, blandt andet på grund af ændret praksis eller lovgivning. Der er også kommet enkelte nye bestemmelser til, ligesom flere frister på nogle af de enkelte sagsområder ikke fremgik af den tidligere fristoversigt. Det bemærkes dog, at der de facto har været fastsat sagsbehandlingsfrister for alle sagsområder, herunder også i forhold til de bestemmelser, der ikke fremgik af tidligere fristoversigt. Forvaltningen forelægger på denne baggrund til udvalgets behandling og beslutning en opdateret oversigt over sagsbehandlingsfristerne.

Som følge af lovændringer er der kommet nye ydelsesområder til, ligesom Ankestyrelsens praksisændringer har haft betydning for, hvilke ydelser borgerne kan modtage. På den baggrund fremlægger forvaltningen en justeret oversigt med sagsbehandlingsfristerne på de enkelte områder. Opdateringen af fristerne betyder, at kommunen lever op til retssikkerhedsvejledningens krav om, at sagsbehandlingsfristerne skal være realistiske i forhold til de trin, en sagsbehandling indeholder.

Dette har medført, at enkelte sagsbehandlingsfrister er blevet forkortet, mens andre er blevet forlænget. Dette gælder for eksempel følgende ydelsesområder:

- Afgørelse om personlig assistance efter lov om kompensation til handicappede i erhverv kap. 3 og 4, tidligere 6 uger, nu foreslået 4 uger.
- Afgørelse om merudgifter efter servicelovens § 100, tidligere 10 uger, nu foreslået 12 uger.
- Afgørelse om aflastning og afløsning af ægtefælle mf. efter servicelovens § 84, tidligere 2 måneder, nu foreslået 6 uger.
- Afgørelse om praktisk hjælp efter servicelovens § 83, tidligere 2 uger, nu foreslået 3 uger.
- Afgørelse om borgerstyret personlig assistance efter servicelovens § 96, tidligere 10 uger, nu foreslået 14 uger.

Forslag til en opdatering af sagsbehandlingsfristerne fremgår af vedlagte Bilag 1: Sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets, Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets ansvarsområder.

Nuværende sagsbehandlingsfrister offentliggjort på hjemmesiden fremgår af vedlagte Bilag 2: Sagsbehandlingsfrister på Socialudvalgets, Ældre- og Omsorgsudvalgets samt Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets området.

Ændringerne af sagsbehandlingsfrister vurderes overordnet som mindre væsentlige, og med de nye frister vil forvaltningen overholde lov om retssikkerhed og administration på de pågældende områder. Ændringerne kan ske inden for de nuværende budgetmæssige rammer.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Socialudvalget, Sundheds- og Forebyggelsesudvalget & Ældre- og Omsorgsudvalget den 29. november 2021.

Bilag

Bilag 1 - Samlet fristoversigt SSA - 2021 2

Bilag 2 - Offentliggjorte frister SSA - 20172018

Punkt 57: 3. forventede regnskab 2021

00.30.14-S00-7-21

Resume

Sagen indeholder forvaltningens tredje og sidste samlede prognose for regnskabsresultatet 2021. 3. forventede regnskab er en opdateret status på overholdelse af budgettet i 2021, som bygger på forventninger samt faktisk forbrug i årets første ni måneder.

Beslutning

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget tog orienteringen vedrørende 3. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Servicerrammeneutrale omplaceringer mellem udvalg i 2021 til 2024 og frem, jf. bilag 3-12
 2. Merudgifter i 2021 med modpost på puljer under magistraten på 75,1 mio. kr., merudgifter i 2022 for 0,3 mio. kr. med modpost på puljen til uforudsete udgifter og merudgifter i 2023 og frem for 0,1 mio. kr. med der indarbejdes i budgetforslag 2023 jf. bilag 3-12
 3. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 15,8 mio. kr. i 2021 svarende til den allerede givne kompensation for Corona med modpost på kasse
 4. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 4,3 mio. kr. i 2021 fra mindreforbrug på overførselsudgifter med modpost på kasse
 5. Mindreudgifter på driften i 2021 for netto 4,2 mio. kr. jf. bilag 3-12 og afsnit 2.6 overføres til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter i 2022,
 6. Merudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. overførselsudgifter) med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 7. Merudgifter i 2021 for 3,1 mio. kr. med modpost på overførselsudgifter jf. bilag 3-12
3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:
 1. Mindreudgifter i 2021 på overførselsudgifter for i alt 51,7 mio. kr. med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 2. Mindreudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. serviceudgifter) med modpost på serviceudgifter jf. bilag 3-12
4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:
 1. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 63,6 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje i 2021,
 2. Merudgifter for 61,3 mio. kr. i 2022, med modpost på den negative anlægspulje i 2022,
 3. Merudgifter for 0,1 mio. kr. i 2023 indarbejdes i budgetforslaget til 2023,
 4. Mindreindtægter for 5,8 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 5. Merindtægter for 4,6 mio. kr. i 2022 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 6. Mindreudgifter under brugerfinansieret anlæg for 4,5 mio. kr. i 2021, der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og 15
 7. Merudgifter under brugerfinansieret anlæg for 2,8 mio. kr. i 2022, der tillægsbevilges på kassen i 2022 jf. bilag 13 og bilag 15,
 8. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 9,9 mio. kr. i 2021 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15,
 9. Merforbrug uden for anlægsrammen for 8,6 mio. kr. i 2022 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15.
5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:
 1. nettomerudgifter under kommunens indtægtsside for 21,3 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
 2. nettomerudgifter under øvrige finansielle poster for 26,6 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
6. at tilbageholdte driftsoverførsler for 16,2 mio. kr. fra 2020 annulleres, jf. bilag 17. Forvaltningen vil til overførselssagen 2021-2022 gennemgå annullerede overførsler fra både 2019 og 2020 for at se, om enkelte institutioner bliver uforholdsmæssigt ramt af de manglende overførsler med henblik på at vurdere, om overførsler evt. skal omfordeles imellem institutioner inden for de rammer budget 2022 tillader
7. at forvaltningen i 2021 bemyndiges til at forudbetale aconto-driftstilskud for 2021 til selvejende og private institutioner med driftsoverenskomst, i det omfang institutionerne har likviditetsudfordringer som følge af Corona-merudgifter

8. at magistraten giver forvaltningen ekspeditionsbemyndigelse til at forudbetale aconto-driftstilskud til selvejende institutioner med likviditetetsudfordringer umiddelbart efter behandling i magistraten
9. at forvaltningen bemyndiges til at udbetale delvis kompensation for dokumenterbare Corona-relaterede (netto)merudgifter hos private velfærdsinstitutioner. De private institutioner vil blive kompenseret i samme omfang, som kommunen er kompenseret af staten.
10. at orientering om økonomisk status på salg af ejendomme tages til efterretning, jf. bilag 16

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 3. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

1. Sammenfatning

3. forventede regnskab viser en forventet overskridelse af servicebudgettet på 10 mio. kr.

Baggrunden er, at Frederiksberg også i 2021 har haft ekstraordinære corona-udgifter, som kun delvis dækkes af staten. Der forventes således corona-relaterede udgifter på i alt 43 mio. kr. i 2021, mens kompensation fra staten kun udgør knap 16 mio. kr. Dette efterlader en corona-regning på 27 mio. kr., som Frederiksberg selv skal dække. Hvis der ses bort fra de ekstraordinære corona-udgifter er servicebudgettet således overholdt. Dette skal ses i sammenhæng med, at af størstedelen af corona-udgifterne og øvrige udfordringer på driften kan dækkes via midler fra puljen til uforudsete udgifter, som med budget 2021 blev hævet fra 30 til 40 mio. kr. samt efterværnspuljen vedrørende de specialiserede områder.

Selvom driftsudgifterne ekskl. corona samlet set holder sig inden for det vedtagne servicebudget viser 3. forventede regnskab, at særligt de specialiserede områder med et merforbrug på 33 mio. kr., samt ældreområdet med merforbrug på 23 mio. kr. er udfordret. Det skal understreges, at på begge områder er der tale om merudgifter, som i høj grad forventes at have en flerårig karakter og som dermed alt andet lige vil udfordre budgetoverholdelsen i 2022.

Et mindreforbrug på overførselsudgifter i 2021 betyder, at der trods af det corona-relaterede merforbrug på servicedriften, ikke sker en svækkelse af kommunens likviditet. Derudover betyder et forventet mindreforbrug under anlæg, at Frederiksberg forventes at overholde de statsligt styrede budgetrammer, hvis man ser service- og anlægsrammen under ét.

1.1 Serviceudgifter (uden corona)

Servicedriften viser merforbrug på i alt 42,0 mio. kr. før tillægsbevillinger, og reserverne i form af puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen udgør til sammen 55,0 mio. kr. Hvis der fokuseres på driften uden corona, vil budgettet for serviceudgifter dermed kunne overholdes, og der vil samtidig være udisponerede midler for 13,0 mio. kr. De primære udfordringer ses på de specialiserede områder (både børn, specialundervisning og især voksne), hvor der forventes merforbrug på ca. 33 mio. kr., samt ældreområdet, hvor der forventes merudgifter for ca. 23 mio. kr. Dette er udfordringer der vil række ind i 2022, og som uddybes nedenfor.

1.2 Corona

De forventede corona-relaterede serviceudgifter er i 3. forventede regnskab opgjort til 43,3 mio. kr.

Dette er på linje med 2. forventede regnskab. Omkring 2/3 af udgifterne til corona er afholdt i 1. halvår, mens udgifterne i 2. halvår har været lavere. Der er i tallene indlagt en forventet stigning i udgifterne til rengøring og test i december måned, som følge af den stigende smitte, men ikke anticiperet yderligere merudgifter.

Fra pandemiens start har Frederiksberg Kommune prioriteret, at institutionerne har de nødvendige økonomiske midler til at håndtere Corona, samt ikke bærer en corona-regning med til efterfølgende budgetår. Det kan enten ske ved at tillægsbevilde udgifterne i år eller friholde institutionerne for merforbrug i overførselssagen. Konkret foreslås det, at der ifm. 3. forventede regnskab tillægsbevilles for de direkte udgifter til f.eks. ekstra rengøring, manglende indtægter og isolationsfaciliteter, som institutionerne har haft. Disse udgifter udgør i alt 26,9 mio. kr. Merudgifter til løn og vikarer vil indgå i overførselssagen, når de endeligt kan opgøres.

Med økonomiaftalen for 2022 blev der aftalt en statslig kompensation for corona i 2021. Frederiksberg Kommunes andel af kompensationen udgør 15,8 mio. kr., og den resterende del af den corona-kompenserende tillægsbevilling foreslås finansieret fra puljen til uforudsete udgifter.

1.3 Servicerammen

Da kommunernes serviceramme for 2021 blev fastlagt, blev der ikke aftalt yderligere serviceramme til at dække kommunernes ekstraordinære udgifter til corona. Servicerammen er således ikke blevet korrigeret for den statslige kompensation, som kommunerne har fået. Med ekstraordinære udgifter til corona på 43 mio. kr. forventer Frederiksberg derfor at overskride servicerammen i 2021.

Regeringen har dog udmeldt, at man vil revurdere kommunernes udgiftsbehov til corona i lyset af den stigende smitte, der har været i efteråret 2021. Det er forventningen, at Frederiksberg ikke vil rammes af en sanktion, hvis en overskridelse af servicerammen alene kan henføres til ekstraordinære coronaudgifter.

1.4 Driftsoverførsler

Allerede ved 1. forventede regnskab pegede alt i retning af, at Frederiksbergs Kommune også i 2021 ville skulle afholde betydelige ekstraordinære udgifter til corona, og at kommunen ikke kunne forvente at blive kompenseret fuldt ud af staten. Dette var baggrunden for, at det blev besluttet at tilbageholde decentral opsparring og udskudte politiske projekter fra 2020 for i alt 18,6 mio. kr., så man sikrede de fornødne økonomiske rammer til at håndtere epidemien i 2021. Med 3. forventede regnskab kan det konstateres, at denne beslutning var rettidig, da kommunen i modsat fald havde set ind i en større overskridelse af servicebudgettet.

Af Tillægsaftale om budgettet for 2022 fremgik, at man ønsker at sikre, at der efter corona-krisen sker en tilbagevenden til institutionernes normale overførselsadgang af opsparede midler mellem årene. Dette kræver imidlertid, at der er de fornødne økonomiske rammer i 2022 til at rumme overførslerne, som traditionelt finansieres af puljen til uforudsete udgifter. Udskydes de tilbageholdte overførsler fra 2020 til 2022, vil det lægge yderligere pres på økonomien i 2022 og vanskeliggøre ønsket om en tilbagevenden til de normale overførselsregler, da der så ikke blot vil skulle skabes plads til overførslerne fra 2021, men også overførslerne fra 2020.

Derfor indstilles det med 3. forventede regnskab, at overførslerne fra 2020 annulleres grundet de helt ekstraordinære udfordringer, som coronapandemien har medført for kommunens økonomi. Fritaget for annulleringen er dog overførsler vedr. rottehandlingsplan og forundersøgelse af Bispeengbuen, hvor aktiviteten i 2021 er betinget af overførslerne fra 2020. Derudover søges overførsel til Søsters Sophies Minde også tillægsbevillet. I alt vil det være overførsler fra 2020 på 16,0 mio. kr., der ikke overføres.

Det bemærkes, at det allerede med tillægsaftale om budget 2022 blev besluttet at annullere de tilbageholdte overførsler fra 2019.

Coronapandemien er dog ikke slut endnu, og en række budgetoverskridelser i 3. forventede regnskab forventes også at række ind i 2022, hvor de i udgangspunktet skal finansieres af puljen til uforudsete udgifter. Dette lægger allerede nu et pres på overførselsadgangen til 2022. Forvaltningen vil til overførselssagen 2021-2022 gennemgå annullerede overførsler fra både 2019 og 2020 for at se, om enkelte institutioner bliver uforholdsmæssigt ramt af de manglende overførsler med henblik på at vurdere, om overførsler evt. skal omfordeles imellem institutioner inden for de rammer budget 2022 tillader.

1.5 Overførselsudgifter

For kommunens overførselsudgifter forventes der en forbedring ift. 2. forventede regnskab. Der forventes mindredgifter for næsten 75 mio. kr. Siden 2. forventede regnskab er der sket en forbedring på arbejdsmarkedsområdet, hvor genåbningen af samfundet har sat gang i økonomien. Denne udvikling har særligt slået igennem på forsørgelsesydelse, hvor kontant- og uddannelseshjælp og a-dagpenge både på landsplan og på Frederiksberg udviser betydelige mindredgifter.

På Frederiksberg skal mindredgifterne bruges til at finansiere den langsigtede effektiviseringspulje på 20 mio. kr., der skal realiseres igennem mindreforbrug i regnskaberne. Derudover indgår en væsentlig del af mindreforbruget som forudsætning i budget 2022.

1.6 Anlæg

Anlægsrammen udgør i alt 341,6 mio. kr. i 2021. 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 64,4 mio. kr. mere i 2021, end hvad anlægsrammen kan rumme, dvs. i alt 404,9 mio. kr. De 64,4 mio. kaldes også den negative anlægspulje. Med 3. forventede regnskab er der afvigelser på 63,6 mio. kr. i forsinkede projekter, hvilket medfører, at den negative anlægspulje i 2021 indstilles nedjusteret til 0,9 mio. kr. Samlet set forventes et mindreforbrug på anlæg i 2021 på 22 mio. kr., der helt overvejende skyldes forskydninger til 2022. Væsentligst er svømmehallen forsinket med forventet mindreforbrug på 24,2 mio. kr.

2. Serviceudgifter

I nedenstående afsnit vil status på kommunens servicebudget blive gennemgået. Først ses der på driften uden corona, hvorefter der ses på coronaudgifterne i 2021. Til sidst vil håndtering af tillægsbevillinger til både corona og driften blive gennemgået.

2.1 Status på driften uden corona

Indmeldingerne til 3. forventede regnskab på driften viser forventede merudgifter før tillægsbevillinger for 42,0 mio. kr. – jf. tabel 1. Der er tale om en forværring ift. 2. forventede regnskab, hvor der forventedes merudgifter for 31,6 mio. kr.

Tabel 1 Serviceudgifter eksklusiv corona-relaterede udgifter

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Udgifts-neutrale tillægs-bevillinger	Afvielser 3. FR (uden corona)	Indstillede tillægs-bevillinger	Afvigelse efter tillægs-bevillinger
Magistraten	811,7	3,1	-5,6	-0,9	-4,7
Bolig- og Ejendomsudvalget	111,0	2,3	2,9	1,1	1,8
Undervisningsudvalget	820,3	-1,2	0,4	0,1	0,3
Ældre- og Omsorgsudvalget	940,8	-1,1	23,3	20,9	2,4
Kultur- og Fritidsudvalget	183,3	-1,0	-1,9	-1,0	-0,9
Børneudvalget	704,9	0,4	-1,1	1,5	-2,6
Socialudvalget	469,6	2,2	21,5	23,3	-1,8
By- og Miljøudvalget	99,5	0,1	3,6	3,5	0,0
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	19,1	0,0	-0,5	-0,3	-0,3
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	87,5	-0,2	-0,5	0,0	-0,5
I alt	4.247,6	4,7	42,0	48,3	-6,3
<i>Puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen</i>			-55,0	-48,3	-6,7
<i>Modpost overførselsudgifter</i>		-1,7			
<i>Modpost kassen</i>		-3,0			
I alt		0,0	-13,0	0,0	-13,0

Der er samlet indmeldt afvielser for 42,0 mio. kr. før tillægsbevillinger, hvilket dækker over både mer- og mindreudgifter. Ældre- og omsorgsudvalget og socialudvalget har tilsammen indmeldt merudgifter for 44,8 mio. kr. og tegner sig således for mere end den samlede afvigelse på udvalgene.

På ældre- og omsorgsudvalget er det udgifter til hjemmepleje (17,8 mio. kr.) og til social- og sundhedslever (8,6 mio. kr.), som har udviklet sig til større merudgifter end forventet ved 2. forventede regnskab. I modsat retning trækker bl.a. mindreudgifter på køb og salg af plejeboligpladser (-4,5 mio. kr.). Årsagen til stigningen i udgifter til hjemmeplejeydelser skal findes i en adfærdsændring hos borgerne i forlængelse af corona, der har medført, at flere borgere vælger at blive i egen bolig fremfor at søge plejebolig. Denne adfærdsændring forventes som udgangspunkt også at gøre sig gældende i 2022. Samtidig har der i 2021 været ansat væsentligt flere og dyrere social- og sundhedslever end forudsat på budgettet. De flere elever er bl.a. en konsekvens af trepartsaftalerne om at ansætte flere elever i kommunerne, og samtidig er der sket en forskydning mod vokselever, som er dyrere end ungdomsuddannelseselever.

På socialudvalget er der en forventet merudgift på 24,0 mio. kr., som helt overvejende kan henføres til det specialiserede socialområde. Merudgifterne på det specialiserede voksenområde skyldes flere forhold, men kan især henføres til, at flere får støtte i eget hjem (§85). Dette tegner sig for merudgifter for 26,4 mio. kr. Den betydelige stigning i behovet, for støtte i hjemmet, skal blandt andet ses i sammenhæng med at flere botilbud er lavet om til egentlige boliger, hvor borgeren

betragtes som værende i eget hjem. Den støtte de tidligere fik på botilbud, er nu støtte i eget hjem. Dette betyder også, at der er mindreudgifter under boltillbud på 16,1 mio. kr. Samlet er der merudgifter på 10,3 mio. kr. når man se botilbud, og støtte i eget hjem under ét. Herudover forventes der merudgifter på bl.a. Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU) (3,7 mio. kr.), samt færre borgere fra andre kommuner på Frederiksberg tilbud, hvilket giver mindreindtægter for 4,4 mio. kr.. Desuden ses der også en stigning i brug af aktivitets- og samværstilbud (3,1 mio. kr.). Der er tale om en forværring siden 2. forventede regnskab med 7,8 mio. kr. Forværringen kan først og fremmest kan henføres til prisstigninger på køb af botilbudspladser hos private leverandører eller i andre kommuner.

Det specialiserede socialområde i Frederiksberg Kommune har i flere år været udfordret af et udgiftspres – som det også er tilfældet i resten af landet. Derfor blev der med budget 2021 tilført et betydeligt budgetmæssigt løft til de specialiserede områder, men trods dette har udgiftspreset også i 2021 vist sig at overstige det budgetterede niveau.

Det specialiserede børneområde under børneudvalget udviser forventede merudgifter for 8,1 mio. kr., hvilket er en forbedring siden 2. forventede regnskab. Forbedringen skyldes dels øget forventning til indtægter ved salg af pladser og refusion for flygtninge og dels en række initiativer, der skal modgå udgiftspreset.

Den sidste del af det specialiserede socialområde er specialundervisningen under undervisningsudvalget. Her forventes merudgifter for 3,1 mio. kr., hvilket er en forværring på 0,5 mio. kr. ift. 2. forventede regnskab. Den primære årsag til stigningen er at flere Frederiksbergbørn kommer på specialiserede tilbud i andre kommuner eller i privat regi. Samtidig er der færre børn fra andre kommuner, der bruger Frederiksbergs tilbud.

Udover de nævnte udvalg er der også afvigelser på øvrige udvalg.

På børneudvalget (ekskl. det specialiserede område) forventes mindreudgifter for ca. 10 mio. kr. på dagtilbudsområdet, hvilket især kan henføres til at børn fra andre kommuner i højere grad end forventet er indskrevet i Frederiksberg Kommunes institutioner.

På magistratens områder forventes mindreudgifter for 5,6 mio. kr., men disse er i høj grad af teknisk karakter, da 8,0 mio. kr. skyldes at puljen til konvertering af midler fra overførselsudgifter udmøntes på magistraten. Uden denne pulje ville magistraten være tæt på balance. På undervisningsudvalget (ekskl. specialundervisning) forventes mindreudgifter (ca. 4,0 mio. kr.), som kan henføres til et større salg af pladser til børn fra andre kommuner. På bolig- og ejendomsudvalget forventes merudgifter for 2,9 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreindtægter på kommunale udlejningsejendomme og merudgifter til forbrugsudgifter. Kultur- og fritidsudvalget udviser mindreudgifter for 1,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på biblioteket og puljer til events. På de øvrige udvalg forventes balance eller marginale afvigelser.

En række af de ovennævnte merudgifter vil række ind i 2022. Det drejer sig især om merudgifterne på ældreområdet og på det specialiserede socialområde. Disse merudgifter vil blive kvalificeret frem mod 1. forventede regnskab for 2022, herunder i lyset af det faktiske regnskabsresultat.

2.2 Coronarelaterede udgifter

De ekstraordinære corona-relaterede udgifter har stor indflydelse på Frederiksberg Kommunes drift og forventningerne til regnskabsresultat for 2021. De faktiske corona-udgifter kendes nu for en stor del af året, og der er estimeret udgifter for de resterende måneder af året. Sidstnævnte er behæftet med en vis usikkerhed, idet der med den seneste smitteudvikling hurtigt kan opstå behov for yderligere foranstaltninger med deraf afledte merudgifter. Der er i forventningerne for resten af året taget højde for en række yderligere foranstaltninger i form af ekstra rengøring og test.

Jf. tabel 2 forventes der coronarelaterede udgifter for ca. 43 mio. kr. i 2021. De fordeler sig med ca. 2/3 af udgifterne i 1. halvår og 1/3 i 2. halvår. Udgifterne har været aftagende efter sommerferien i takt med at samfundet blev genåbnet og størstedelen af befolkningen blev færdigvaccineret

Tabel 2 Corona-relaterede udgifter 2021

1.000 kr.	Løn- og vikarudgifter	Øvrige udgifter	I alt
Magistraten	637	761	1.398
Bolig- og Ejendomsudvalget	0	89	89
Undervisningsudvalget	2.775	6.269	9.044
Ældre- og Omsorgsudvalget	6.606	3.743	10.349

Kultur- og Fritidsudvalget	0	3.195	3.195
Børneudvalget	4.581	9.260	13.841
Socialudvalget	1.781	972	2.753
By- og Miljøudvalget	0	2.570	2.570
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	0	0	0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	36	0	36
I alt	16.416	26.859	43.275

Note: I Øvrige udgifter indgår forventede udgifter til ekstra rengøring, tabte indtægter, test, isolationsfaciliteter mm. Hertil er lagt en forholdsmæssig kompensation til private institutioner.

Som det ligeledes fremgår af tabel 2, fordeler udgifterne sig med 16,4 mio. kr. til løn- og vikarudgifter og 26,9 mio. kr. til øvrige udgifter. Sidstnævnte udgifter dækker over udgifter til isolation, ekstra rengøring samt mistede indtægter fra for eksempel parkering og Frederiksberg Badene.

Ifm. økonomaftalen for 2022 aftalte regeringen og KL en kompensation for udgifter til Corona. Frederiksberg Kommunes andel heraf er 15,8 mio. kr., hvilket svarer til en dækningsgrad på ca. 35 pct. af de forventede coronaudgifter. Der udestår således finansiering på 27,5 mio. kr., som Frederiksberg Kommune selv skal dække.

Under corona-pandemien har det været en prioritet i Frederiksberg Kommune, at alle institutioner har de økonomiske rammer til at håndtere pandemien, og at ingen institutioner vil stå med en coronaregning, når pandemien er overstået. Ved 3. forventede regnskab søges coronarelaterede udgifter til f.eks. ekstra rengøring, tabte indtægter, og isolationsfaciliteter tillægsbevillet. Merudgifter, der er svære at skelne fra den normale drift, som udgifter til løn og vikar, foreslås håndteret ved overførselssagen 2021-2022 på en måde, så ingen institutioner medtager en gæld ind i 2022, der alene relaterer sig til coronaudgifter. Løn- og vikarudgifter opgøres for hver institution ved regnskabsafslutningen, hvorefter de coronarelaterede udgifter kan indgå i beregningen af institutionernes overførselsadgang.

Det indstilles derfor, at der ifm. 3. forventede regnskab tillægsbevilles for 26,9 mio. kr. coronarelaterede udgifter. Hertil finansieres 15,8 mio. kr. fra den statslige kompensation, mens de resterende 11,1 mio. kr. indstilles finansieret af puljen til uforudsete udgifter.

2.3 Særligt vedr. selvejende institutioner og coronaudgifter

Som det var tilfældet i 2020 har Frederiksberg Kommune også i 2021 fået henvendelser fra selvejende institutioner om likviditetsudfordringer. Disse institutioner har oplevet de samme corona-udfordringer, som de kommunale institutioner, men hvor kommunale institutioner trækker direkte på kommunens samlede likviditet, er de selvejende afhængige af kommunens månedlige aconto-driftstilskud. Tilskuddet følger alene budgettet, og korrigeres således ikke for evt. coronamerudgifter. De selvejende institutioner har imidlertid overførselsadgang, og vil på lige fod med de kommunale få modregnet deres dokumenterbare Corona-nettomerudgifter i overførselssagen. For at understøtte disse institutioners likviditet frem til overførselssagen, anmoder forvaltningen om bemyndigelse til at forudbetale aconto-driftstilskud for 2022 til private og selvejende institutioner med driftsoverenskomst, som måtte have behov herfor. Herved sikres de den nødvendige finansielle ramme til at drive deres institutioner. Da dette for nogen institutioner allerede er en problemstilling fra december, indstiller forvaltningen, at magistraten giver ekspeditionsbemyndigelse til at forudbetale aconto-driftstilskud umiddelbart efter behandling i magistraten.

2.4 Tillægsbevillinger

Jf. Frederiksberg Kommunes principper for økonomistyring skal kendte mer- og mindreudgifter, i det omfang det er muligt, tillægsbevilles inden regnskabsafslutningen. I forbindelse med 3. forventede regnskab er der identificeret en række mer- og mindreudgifter, som indstilles tillægsbevillet.

Som beskrevet ovenfor indstilles direkte coronaudgifter på 26,9 mio. kr. tillægsbevillet. På driften uden corona jf. tabel 3, søges 48,3 mio. kr. tillægsbevillet. I alt søges dermed tillægsbevillinger for 75,2 mio. kr.

Tabel 3 Tillægsbevillinger

Mio. kr.

Tillægsbevilling af corona	26,9
Indstillede tillægsbevillinger på driften	48,2
I alt	75,1

Puljen til uforudsete udgifter udgjorde ved budgetvedtagelsen 40,0 mio. kr. I løbet af 2021 er der sket en række disponeringer til og fra puljen, således at puljen til 3. FR. udgør 48,9 mio. kr. Efterværnspuljen, som skal afhjælpe eventuelle udfordringer på de specialiserede områder, udgjorde oprindeligt 9,6 mio. kr., men i fm. 2. forventede regnskab blev det besluttet at bevilge 3,5 mio. kr. til det specialiserede børneområde. Der resterer dermed 6,1 mio. kr., som kan finansiere tillægsbevillinger. Til sammen udgør de to puljer 55,0 mio. kr.

Hertil skal lægges statens kompensation for coronaudgifter for 15,8 mio. kr.

Det korrigerede budget ligger før 3. forventede regnskab under servicerammen, hvilket giver mulighed for at hæve budgettet under forudsætning om, at der er finansiering hertil. Det er der i form af mindreudgifter, der ligger udenfor serviceudgifterne på mellemkommunale afregninger (finansposter) og overførselsudgifter. Det indstilles, at disse mindreudgifter uden for servicerammen finansierer mankoen under servicerammen på 4,3 mio. kr.

Tabel 4 Finansiering af tillægsbevillinger

Puljen til uforudsete	-48,9
Efterværnspuljen	-6,1
Statsligkompensation for corona	-15,8
Finansiering udenfor serviceudgifter	-4,3
I alt	-75,1

Med udmøntningen af de indstillede tillægsbevillinger og tillægsbevillingerne for corona, vil Frederiksberg Kommune overskride den udmeldte serviceramme. Tages der imidlertid højde for den statslige kompensation til corona, som ikke indgår i servicerammen, vil Frederiksberg Kommune overholde rammen.

Ud over ovenstående tillægsbevillinger udmøntes med 3. forventende regnskab pulje til konvertering af overførsler til service. Puljen er afsat for at imødegå stigende udgifter på de specialiserede områder under servicerammen, der modsvares af øget refusion fra staten under overførselsrammen. Denne pulje udgør 8 mio. kr. I 3. forventede regnskab søges alle merudgifter til de specialiserede områder tillægsbevillet, og puljen kan derfor udmøntes. Finansieringen findes på overførselsrammen ved mer-refusioner fra særligt dyre enkeltsager, samt på finansposter, hvor en gennemgang af momsbetalinger har givet øget refusion.

2.5 Udgiftsneutrale omplaceringer

I forventede regnskaber tillægsbevilles også en række udgiftsneutrale omplaceringer af teknisk karakter. Det drejer sig om mer- og mindreudgifter på tværs af udvalgene, f.eks. puljemidler der har ligget centralt, som skal udmøntes.

Samlet set påvirker de udgiftsneutrale omplaceringer ikke det samlede resultat, men de påvirker resultaterne for de enkelte udvalg, således at afvigelserne ikke kan sammenlignes direkte med afvigelserne i 1. og 2. forventede regnskab.

2.6 Ansøgte overførsler

Med 3. forventede regnskab indstilles det, at der på nuværende tidspunkt overføres enkelte midler til 2022. Det kan f.eks. være projekter, der er forsinkede, men hvor der af hensyn til den videre drift skal disponeres ifm. 3. forventede regnskab for at sikre driften af projektet fremadrettet. Der indstilles overført for netto 4,2 mio. kr. til 2022, jf. tabel 5.

Tabel 5 Ansøgte overførsler

	1.000 kr.
Tilgængelighedstiltag på kulturområdet	-224

Indtægt vedr. elbiklar kommune	40
Klimafond, Elbil-by nr. 1	-625
Korrektion vedr. Ville Christensens Legat	-58
Klimafond, Analyse af forsøg m. byens indret. for at reducere biltrafik	-900
Forskydning af økonomien i Min Dialog, udgift	-1.150
Forskydning af økonomien i Min Dialog, indtægt	1.150
Levering af nye computere til skolerne	-2.383
I alt	-4.150

3. Overførselsudgifter

Nedenstående tabel 6 viser, at der forventes mindredgifter på overførselsudgifter for 23,2 mio. kr. efter tillægsbevillinger.

Tabel 6 Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 3. FR 2021	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	37,0	0,0	-23,6	-2,4	-21,2
Bolig- og ejendomsudvalget	-7,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældre- og omsorgsudvalget	0,7	0,0	1,7	1,7	0,0
Børneudvalget	-2,2	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Socialudvalget	-20,5	0,0	-5,7	-5,7	0,0
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1258,8	-1,7	-46,0	-46,0	0,0
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	446,2	0,0	0,6	0,6	0,0
Samlet	1.712,6	-1,7	-74,9	-51,7	-23,2
<i>Modpost serviceudgifter</i>		<i>1,7</i>			

På arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget forventes samlede mindredgifter for 46 mio. kr. før tillægsbevillinger og balance efter tillægsbevillinger. Ved 2. forventede regnskab var forventningerne på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget merudgifter for 17 mio. kr., og der er dermed sket en markant forbedring på området. Denne udvikling kan særligt henføres til forsørgelsesydelse, hvor kontant- og uddannelseshjælp og a-dagpenge udviser store forventede mindredgifter – hhv. 28,3 mio. kr. og 29,2 mio. kr. Det skyldes, at aktiviteten i økonomien har været stigende efter genåbningen af samfundet oven på corona-pandemien. Det har ført til et fald i ledigheden, således at niveauet nu er lavere end før pandemien. I modsat retning trækker forventede merudgifter for 32,2 mio. kr. på sygedagpenge, hvilket også kan henføres til corona-pandemien. Ifm. pandemien blev perioden for midlertidig ret til sygedagpenge forlænget, således at ingen modtagere overgik til jobafklaringsforløb. Herudover er der en række yderligere afvigelser, som samlet set resulterer i forventningen om mindreforbruget.

Socialudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. før tillægsbevillinger, som fordeler sig på flere poster. Den væsentligste afvigelse er forventet merindtægt på særligt dyre enkeltsager på 3,0 mio. kr., og herudover forventes mindredgifter til merudgiftsydelser (netto 2,6 mio. kr.), personlige tillæg (2,0 mio. kr.) og senblindekurser (0,4 mio. kr.). I modsat retning trækker merudgifter til tomgangsleje for 2,3 mio. kr.

På børneudvalget er der mindre afvigelser i form af mindredgifter vedrørende øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (1,9 mio. kr.), på ældre- og omsorgsudvalget i form af merudgifter til tomgangsleje (1,7 mio. kr.) og på sundheds- og forebyggelsesudvalget i form af merudgifter til den kommunale medfinansiering (0,6 mio. kr.).

Afvigelsen på magistraten skyldes to forhold. For det første blev der med budget 2021 afsat en reservation til merudgifter på overførselsområdet (21,2 mio. kr.) som følge af en skæv udvikling i forhold til resten af landet. Jf. ovenstående beskrivelse af udviklingen er der ikke behov for at udmønte denne pulje. For det andet har Indenrigs- og Boligministeriet siden budgetvedtagelsen ændret konteringsreglerne for indbetalinger til feriefonden, således at disse nu afholdes som finanspost i stedet for drift. Driftsbudgettet (10,6 mio. kr.) nulstilles derfor med modpost på afdrag. Ændringen påvirker ikke servicerammen.

4. Anlæg

Samlet set er der indmeldt 84,6 mio. kr. i forventede mindreforbrug i 2021, der hovedsageligt dækker over forskydninger fra 2021 til 2022. Det betyder, at den negative anlægspulje forventes tæt på nulstillet med 3. FR., og at 2021 forventes at ende med et mindreforbrug på 22 mio. kr. Mindreforbruget skyldes i høj grad uforudsete udfordringer i samarbejdet med entreprenøren på projektet vedrørende renoveringen af Frederiksberg Svømmehal, hvor 24,3 mio. kr. forventes overført til 2022.

Der er ved 3. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 7 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget for 2021.

Tabel 7 Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2021	2. FR 2021	Afvigelser 2021	TB 2021	TB 2022	TB 2023
Magistraten	38,3	31,8	-6,5	-8,0	6,9	0,1
Bolig- og Ejendomsudvalget	84,5	71,7	-12,8	-13,8	13,2	0,0
Undervisningsudvalget	36,0	39,3	3,3	3,5	-3,3	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	40,2	29,2	-11,0	-11,0	10,7	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	106,2	70,4	-35,7	-11,4	11,4	0,0
Børneudvalget	10,2	5,2	-5,0	-4,3	1,8	0,0
Socialudvalget	2,2	2,6	0,4	0,4	0,6	0,0
By- og Miljøudvalget	85,6	66,6	-19,0	-19,0	20,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,8	1,7	-0,1	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ anlægspulje	404,9	318,5	-86,4	-63,6	61,3	0,1
Negativ anlægspulje	-64,4	0,0	64,4	-63,6	0,0	0,0
Yderligere forskydninger og mindreforbrug	0,0	-22,0	-22,0	0,0	0,0	0,0

Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	340,5	340,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje efter 2. FR	0,0	0,0	-0,9	-0,9	0,0	0,0

Der er på anlægsprojekter inden for anlægsrammen forventede mindreforbrug svarende til 86,4 mio. kr. i 2021. Heraf søges der tillægsbevilget mindredgifter i 2021 på i alt 63,1 mio. kr., hvoraf de 61,4 mio. kr. dækker over tidsmæssige forskydninger. Af disse afvigelser søges 61,3 mio. kr. overført til 2022 og 0,1 mio. kr. søges overført til 2023.

Samlet set er der mindredgifter på anlægsprojekter, der er afsluttet i 2021 for i alt 2,2 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. vedrører Tilpasning af kapacitet til demografiske behov, som er reserveret til at medfinansiere merudgifter i sag om udfordringer på Ny Hollænderskolen. Derudover er der mindreindtægter i 2021 på 1,1 mio. kr.

Den negative anlægspulje er før 3. forventede regnskab på 64,4 mio. kr. De ansøgte tillægsbevillinger på i alt 63,1 mio. kr. i 2021 vil medføre at den negative anlægspulje reduceres til 0,9 mio. kr. Der forventes ved 3. forventede regnskab afvigelser på 86,4 mio. kr. i 2021, hvilket betyder at den negative anlægspulje ved regnskab 2021 forventes nulstillet og at der forventes et mindreforbrug på 22 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forskydninger på anlægsprojekter mellem 2021 og 2022. Forskellen mellem de forventede mindredgifter i 2021 og de mindredgifter, der overføres til 2022, skyldes hovedsageligt forventede forskydninger vedr. FRB. Svømmehal, der ikke overføres i 3. forventede regnskab.

Årsagerne til de forventede afvigelser/forskydninger på 86,4 mio. kr. er hovedsageligt forskydninger som følge af forsinkelser. Nedenfor fremgår årsagerne til de væsentligste afvigelser. En beskrivelse af afvigelserne for alle anlægsprojekter med forventede afvigelser på +/- 50 t. kr. kan ses i bilag 14.

Herunder følger en beskrivelse af de største afvigelser ved 3. forventede regnskab, der tilsammen udgør 65,5 mio. kr.:

Renovering af Frederiksberg Svømmehal: På dette projekt er der forskydninger på 24,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af usikkerhed i forhold til samarbejdet med entreprenøren. Disse forventede merudgifter overføres ikke til 2022 i 3. forventede regnskab da der afventes politisk behandling af sagen i 2021.

Udbygning af cykelstier på Platanvej og Vodroffsvej: På de to cykelstiprojekter er der forskydninger på samlet set 11,1 mio. kr. som følge af forsinkelser pga. henholdsvis forhandling med grundejere om afståelse af arealer og endelig politisk godkendelse af leje af parkeringspladser i Codanhus.

Frederiksberg Bakke: På dette projekt er der forskydninger på 5,8 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af at der skal gennemføres et genudbud af projektet.

Vedligeholdelsesprojekter på kommunale ejendomme: Der er på den samlede portefølje af vedligeholdelsesprojekter vedrørende kommunale ejendomme mindreforbrug på 13 mio. kr. fra 2021 til 2022, der hovedsageligt skyldes forskydninger fra 2021 til 2022 på en række projekter.

Plejeboligprojekterne på Ny Søndervang, Ingeborggården og Hospitalsgrunden samt byudvikling vedr. Ny Søndervang: På disse projekter vedrørende plejeboligprojekter inden for anlægsrammen er der forskydninger på 10,7 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af nye periodiseringer af projekterne.

Modernisering af Frederiksberg Hovedbibliotek: På dette projekt er der forskydninger på 2,0 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af at projektets betalingsplan er opdateret, hvilket betyder, at en del af bygherreleverancerne først skal betales efter afleveringsforretning i 2022.

Væksthus Aveny-t: På dette projekt er der forskydninger på 2,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af at der i øjeblikket er problemer med leverancen af metal til byggeriet.

Skolemesterplan: På dette projekt er der forskydninger på 2,8 mio. kr. fra 2021 til 2022 som følge af at der i 2021 gennemføres en brugerproces og at anlægget først herefter kan påbegyndes i 2022.

Ny Hollænderskolen: På dette projekt er der fremrykninger på 6,2 mio. kr. fra 2022 til 2021 som følge af ekstraordinær fremdrift på projektet.

Forvaltningen vil resten af året holde fokus på at sikre fremdriften af de planlagte og igangsatte anlægsprojekter i 2021.

4.1 Status på salg af ejendomme

I forbindelse med 3. forventede regnskab gives en opdateret status på kommunale salg af ejendomme. Af denne redegørelse fremgår salgsindtægter indkommet siden 2016, hertil kommer et overslag over fremtidige salg frem til 2025. Der er på nuværende tidspunkt realiseret 208,7 mio. kr., hvoraf 73,3 mio. kr. vedrører salg i 2021. De samlede forventede indtægter i perioden 2016 til 2024 udgør 239,4 mio. kr.

Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 3. forventede regnskab 2021 forventes en kassebeholdning på 761,8 mio. kr. ultimo 2021, jf. tabel 8. Ift. det korrigerede budget forventes kassen ultimo året dermed at være 39,4 mio. kr. højere.

Tabel 8 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

1. forventede regnskab (mio. kr.)	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	3. FR 2021	Afvigelse	TB 2021 inkl. omplaceringer
Indtægter i alt	-6.181,8	-6.169,7	-6.153,4	16,3	16,3
Driftsudgifter i alt	5.947,6	5.960,2	5.914,5	-45,7	-32,7
Serviceudgifter	4.237,4	4.247,6	4.278,4	30,8	20,7
Overførselsudgifter	1.710,2	1.712,6	1.636,1	-76,5	-53,4
STRUKTUREL BALANCE	-234,1	-209,5	-238,9	-29,4	-16,4
Anlægsudgifter inden for rammen	341,6	340,5	318,5	-22,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	86,4	74,5	64,6	-9,9	0,0
Anlægsindtægter	-44,7	-115,6	-109,9	5,8	0,5
Brugerfinansieret område	49,0	31,0	21,0	-10,0	-32,8
Resultat i alt (- = overskud)	198,1	120,9	55,3	-65,6	-48,6
Kassebeholdning primo	960,8				
Årets resultat	198,1	120,9	55,3	-65,6	-48,6
Lånoptagelse	-258,4	-173,9	-152,9	21,1	21,4
Finansforskydninger	190,3	209,8	206,4	-3,4	1,7
Afdrag på lån	32,0	81,7	90,2	8,5	8,5
Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)	-162,0	-238,4	-199,0	39,4	17,1
Kassebeholdning ultimo	798,8	722,4	761,8		

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 722,4 mio. kr. Der er flere årsager til forværringen, og den største årsag hertil er, at lånoptagelsen er sænket med 84,5 mio. kr. Denne forværring er imidlertid af teknisk karakter og skyldes forskydning af lånoptag til Metro mellem årene. Den oprindelige kassebeholdning på 798,8 mio. kr. er derfor kunstigt høj, da lånet allerede blev optaget i 2020 og derfor indgår i primokassebeholdningen, men samtidig er budgetteret under lånoptagelse i oprindeligt budget.

3. forventede regnskab viser en forbedring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 39,4 mio. kr. Kasseforbedringen er forudsat og disponeret i budget 2022. Forbedringen kan væsentligst henføres til årets resultat, der som ovenfor beskrevet, er sammensat af merudgifter på service pga. udgifter til corona, mindreudgifter på overførsler, samt mindreudgifter på anlæg. Indtægtsforværringen på 16,3 mio. kr. er primært en konsekvens af midtvejsreguleringen på ca. 40 mio. kr. som følge af den forbedrede situation på arbejdsmarkedet. Anlæg

viser mindredgifter, men her er der tale om forskydninger til 2022. Samlet udviser årets resultat en forbedring på 65,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Sagen behandles i magistrat og fagudvalg d. 29. november 2021 og i kommunalbestyrelsen 6. december 2021.

Historik

Indstilling 29. november 2021, pkt. 111:

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Servicerammeneutrale omplaceringer mellem udvalg i 2021 til 2024 og frem, jf. bilag 3-12
 2. Merudgifter i 2021 med modpost på puljer under magistraten på 75,1 mio. kr., merudgifter i 2022 for 0,3 mio. kr. med modpost på puljen til uforudsete udgifter og merudgifter i 2023 og frem for 0,1 mio. kr. med der indarbejdes i budgetforslag 2023 jf. bilag 3-12
 3. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 15,8 mio. kr. i 2021 svarende til den allerede givne kompensation for Corona med modpost på kasse
 4. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 4,3 mio. kr. i 2021 fra mindreforbrug på overførselsudgifter med modpost på kasse
 5. Mindreudgifter på driften i 2021 for netto 4,2 mio. kr. jf. bilag 3-12 og afsnit 2.6 overføres til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter i 2022,
 6. Merudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. overførselsudgifter) med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 7. Merudgifter i 2021 for 3,1 mio. kr. med modpost på overførselsudgifter jf. bilag 3-12
3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:
 1. Mindreudgifter i 2021 på overførselsudgifter for i alt 51,7 mio. kr. med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 2. Mindreudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. serviceudgifter) med modpost på serviceudgifter jf. bilag 3-12
4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:
 1. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 63,6 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje i 2021,
 2. Merudgifter for 61,3 mio. kr. i 2022, med modpost på den negative anlægspulje i 2022,
 3. Merudgifter for 0,1 mio. kr. i 2023 indarbejdes i budgetforslaget til 2023,
 4. Mindreindtægter for 5,8 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 5. Merindtægter for 4,6 mio. kr. i 2022 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 6. Mindreudgifter under brugerfinansieret anlæg for 4,5 mio. kr. i 2021, der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og 15
 7. Merudgifter under brugerfinansieret anlæg for 2,8 mio. kr. i 2022, der tillægsbevilges på kassen i 2022 jf. bilag 13 og bilag 15,
 8. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 9,9 mio. kr. i 2021 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15,
 9. Merforbrug uden for anlægsrammen for 8,6 mio. kr. i 2022 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15.
5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:
 1. nettomerudgifter under kommunens indtægtsside for 21,3 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
 2. nettomerudgifter under øvrige finansielle poster for 26,6 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
6. at tilbageholdte driftsoverførsler for 16,2 mio. kr. fra 2020 annulleres, jf. bilag 17. Forvaltningen vil til overførselssagen 2021-2022 gennemgå annullerede overførsler fra både 2019 og 2020 for at se, om enkelte institutioner bliver uforholdsmæssigt ramt af de manglende overførsler med henblik på at vurdere, om overførsler evt. skal omfordeles imellem institutioner inden for de rammer budget 2022 tillader
7. at forvaltningen i 2021 bemyndiges til at forudbetale aconto-driftstilskud for 2021 til selvejende og private institutioner med driftsoverenskomst, i det omfang institutionerne har likviditetsudfordringer som følge af Corona-

merudgifter

8. at magistraten giver forvaltningen ekspeditionsbemyndigelse til at forudbetale aconto-driftstilskud til selvejende institutioner med likviditetsudfordringer umiddelbart efter behandling i magistraten
9. at forvaltningen bemyndiges til at udbetale delvis kompensation for dokumenterbare Corona-relaterede (netto)merudgifter hos private velfærdsinstitutioner. De private institutioner vil blive kompenseret i samme omfang, som kommunen er kompenseret af staten.
10. at orientering om økonomisk status på salg af ejendomme tages til efterretning, jf. bilag 16

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 3. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling 29. november 2021, pkt. 143:

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Servicerrammen omplaceringer mellem udvalg i 2021 til 2024 og frem, jf. bilag 3-12
 2. Merudgifter i 2021 med modpost på puljer under magistraten på 75,1 mio. kr., merudgifter i 2022 for 0,3 mio. kr. med modpost på puljen til uforudsete udgifter og merudgifter i 2023 og frem for 0,1 mio. kr. med der indarbejdes i budgetforslag 2023 jf. bilag 3-12
 3. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 15,8 mio. kr. i 2021 svarende til den allerede givne kompensation for Corona med modpost på kasse
 4. Puljen til uforudsete udgifter opskrives med 4,3 mio. kr. i 2021 fra mindreforbrug på overførselsudgifter med modpost på kasse
 5. Mindreudgifter på driften i 2021 for netto 4,2 mio. kr. jf. bilag 3-12 og afsnit 2.6 overføres til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter i 2022,
 6. Merudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. overførselsudgifter) med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 7. Merudgifter i 2021 for 3,1 mio. kr. med modpost på overførselsudgifter jf. bilag 3-12
3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:
 1. Mindreudgifter i 2021 på overførselsudgifter for i alt 51,7 mio. kr. med modpost på kassen jf. bilag 3-12
 2. Mindreudgifter i 2021 for 1,7 mio. kr., som vedrører teknisk korrektion af DUT-midler (jf. serviceudgifter) med modpost på serviceudgifter jf. bilag 3-12
4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:
 1. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 63,6 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje i 2021,
 2. Merudgifter for 61,3 mio. kr. i 2022, med modpost på den negative anlægspulje i 2022,
 3. Merudgifter for 0,1 mio. kr. i 2023 indarbejdes i budgetforslaget til 2023,
 4. Mindreindtægter for 5,8 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 5. Merindtægter for 4,6 mio. kr. i 2022 med modpost på kassen, jf. bilag 13,
 6. Mindreudgifter under brugerfinansieret anlæg for 4,5 mio. kr. i 2021, der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og 15
 7. Merudgifter under brugerfinansieret anlæg for 2,8 mio. kr. i 2022, der tillægsbevilges på kassen i 2022 jf. bilag 13 og bilag 15,
 8. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 9,9 mio. kr. i 2021 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15,
 9. Merforbrug uden for anlægsrammen for 8,6 mio. kr. i 2022 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 13 og bilag 15.
5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:
 1. nettomerudgifter under kommunens indtægtsside for 21,3 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
 2. nettomerudgifter under øvrige finansielle poster for 26,6 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen jf. bilag 15
6. at tilbageholdte driftsoverførsler for 16,2 mio. kr. fra 2020 annulleres, jf. bilag 17. Forvaltningen vil til overførselssagen 2021-2022 gennemgå annullerede overførsler fra både 2019 og 2020 for at se, om enkelte institutioner bliver uforholdsmæssigt ramt af de manglende overførsler med henblik på at vurdere, om overførsler evt. skal omfordeles imellem institutioner inden for de rammer budget 2022 tillader
7. at forvaltningen i 2021 bemyndiges til at forudbetale aconto-driftstilskud for 2021 til selvejende og private institutioner med driftsoverenskomst, i det omfang institutionerne har likviditetsudfordringer som følge af Corona-merudgifter

8. at magistraten giver forvaltningen ekspeditionsbemyndigelse til at forudbetale aconto-driftstilskud til selvejende institutioner med likviditetetsudfordringer umiddelbart efter behandling i magistraten
9. at forvaltningen bemyndiges til at udbetale delvis kompensation for dokumenterbare Corona-relaterede (netto)merudgifter hos private velfærdsinstitutioner. De private institutioner vil blive kompenseret i samme omfang, som kommunen er kompenseret af staten.
10. at orientering om økonomisk status på salg af ejendomme tages til efterretning, jf. bilag 16

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 3. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Bilag

Bilag 1 - Bevillingsoversigt 3. forventede regnskab

Bilag 2 - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 3 Magistraten

Bilag 4 Bolig- og ejendomsudvalget

Bilag 5 Undervisningsudvalget

Bilag 6 Ældre- og omsorgsudvalget

Bilag 7 Kultur- og fritidsudvalget

Bilag 8 Børneudvalget

Bilag 9 Socialudvalget

Bilag 10 By- og miljøudvalget

Bilag 11 Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget

Bilag 12 Sundheds- og forebyggelsesudvalget

Bilag 13 Anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilag 14 Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter

Bilag 15 Det finansielle område

Bilag 17 Tilbageholdte overførsler