

REFERAT Undervisningsudvalget_2018-21 d. 11-03-2019

Mødedato Mandag d. 11. marts 2019 kl. 20:24

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
Automatiske driftsoverførsler 2018-2019.....	4
Anlægsoverførsler 2018 til 2019.....	6

Punkt 47: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.22.00-G01-15-18

Punkt 48: Automatiske driftsoverførsler 2018-2019

00.32.00-G01-1-19

Resume

På baggrund af årsregnskabet er driftsoverførslerne fra 2018 til 2019 opgjort i henhold til kommunens regler på området. Med denne sag forelægges de driftsoverførsler, der er omfattet af reglerne for automatiske driftsoverførsler. De ansøgte driftsoverførsler vil blive forelagt i forbindelse med 1. forventede regnskab den 1. april 2019.

Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller til Magistraten og til orientering i fagudvalg:

- At der netto tillægsbevilges 14,3 mio. kr. i 2019 vedrørende automatiske driftsoverførsler inden for servicerammen finansieret af usikkerhedspuljen.
- At der netto tillægsbevilges 0,8 mio. kr. vedrørende automatiske driftsoverførsler uden for servicerammen finansieret af kassen.
- At der overføres 0,9 mio. kr. vedrørende automatiske driftsoverførsler til 2020, hvilket håndteres i budgetforslaget.

Sagsfremstilling

Frederiksberg Kommunes Principper for økonomistyring giver mulighed for et vist styringsrum til at prioritere ressourcer på tværs af regnskabsår. Derfor har institutionerne efter regnskabsårets afslutning adgang til at overføre uforbrugte midler til det efterfølgende regnskabsår. De første 100 t. kr. i mindreudgifter overføres automatisk, og ligeledes gør mindreudgifter derudover, så længe den samlede overførsel ikke overstiger 2,0 pct. af institutionens budget. Merforbrug overføres fuldt ud til det nye budgetår.

Den automatiske overførselsadgang gælder også eksternt finansierede projekter og politisk vedtagne projekter og indsatser med begrænset varighed. Her er der fuld overførselsadgang for uforbrugte midler. I tillæg til de automatiske overførsler er der ved særlige omstændigheder mulighed for at ansøge om overførsler for områder, der falder uden for de automatiske overførselsregler. De ansøgte overførsler behandles i forbindelse med 1. forventede regnskab 2019.

1. Automatiske driftsoverførsler fra 2018 til 2019 og budgetoverslagsår

På baggrund af det afsluttede regnskab 2018 er de automatiske overførsler opgjort til i alt 16,0 mio. kr., hvoraf de 15,2 mio. kr. er inden for servicerammen mens 0,8 mio. kr. er uden for servicerammen. Tabel 1 nedenfor viser de automatiske driftsoverførsler fordelt på udvalg. En udspecificering af de overførte mer- og mindreudgifter på decentrale institutioner og projekter fremgår af vedlagte bilag. Tallet for de automatiske driftsoverførsler er nedjusteret i forhold til sagen om regnskabsopfølgning 2018, der blev behandlet på Magistratsmødet d. 4. marts 2019 (punkt 77). Nedjusteringen er på ca. 0,7 mio. kr. og skyldes, at tallene er blevet kvalificeret yderligere.

Tabel 1. Automatiske driftsoverførsler fra 2018 til 2019 og budgetoverslagsår

Udvalg (mio. kr.)	Decentrale institutioner (A)	Eksternt finansierede projekter (B)	Politisk vedtagne projekter (C)	Automatiske overførsler i alt
Magistraten	5.350	-725	2.341	6.966
Bolig- og Ejendomsudvalget	0	0	0	0
Undervisningsudvalget	-3.393	351	2.393	-649
Ældre- og Omsorgsudvalget	261	-63	0	198
Kultur- og Fritidsudvalget	691	0	787	1.478
Børneudvalget	3.433	0	215	3.648
Socialudvalget	-112	701	512	1.101
By- og Miljøudvalget	0	0	1.309	1.309
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	1.029	0	120	1.149
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	724	68	0	792
I alt	7.983	332	7.677	15.992
- Heraf serviceudgifter	7.204	332	7.677	15.213
- Heraf overførselsudgifter	779	0	0	779

Tabellens kategorisering A, B og C svarer til kategoriseringen i bilagene, der giver et detaljeret overblik over overførte mer- og mindreudgifter. Positivt fortegn angiver overførsel af mindreforbrug og dermed en opjustering af budgettet i 2019, mens negativt fortegn angiver overførsel af merforbrug og dermed nedjustering af budgettet i 2019.

Som det fremgår af ovenstående tabel, består de samlede automatiske overførsler af både overførte mindre- og merforbrug. De fleste udvalg har overførte mindreforbrug, mens et enkelt udvalg – Undervisningsudvalget - overfører merforbrug vedrørende primært skolerne. Dette merforbrug vil i forbindelse med de ansøgte overførsler i 1. forventede regnskab blive foreslået fordelt på perioden 2019-2022.

2. Driftsoverførsler ved 3. forventede regnskab 2018

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af 3. forventede regnskab den 3. december 2018 blev det besluttet at godkende ansøgte driftsoverførsler for 14,6 mio. kr. inden for servicerammen. Driftsoverførslerne blev fordelt med 11,2 mio. kr. i 2019 og 3,4 mio. kr. i 2020.

Økonomi

I budget 2019 indgår usikkerhedspuljen, der på nuværende tidspunkt udgør 18,8 mio. kr. De automatiske overførsler fra 2018 til 2019 finansieres af usikkerhedspuljen, og såfremt de automatiske overførsler tiltrædes, vil usikkerhedspuljen herefter beløbe sig til 4,5 mio. kr.

Sagen har følgende økonomiske konsekvenser, såfremt den tiltrædes:

- Der tillægsbevilges driftsoverførsler inden for servicerammen på 14,3 mio. kr. i 2019 med modpost på usikkerhedspuljen.
- Der tillægsbevilges driftsoverførsler uden for servicerammen på 0,8 mio. kr. i 2019 med modpost på kassen.
- Der overføres 0,9 mio. kr. til 2020 inden for servicerammen, hvilket håndteres i budgetforslaget.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Magistraten den 11. marts 2019, til orientering i fagudvalg den 11. marts 2019, Kommunalbestyrelsen den 18. marts 2019.

Bilag

01 MAG Driftsoverførsler

02 BEU Driftsoverførsler

03 UU Driftsoverførsler

04 ÆOU Driftsoverførsler

05 KFU Driftsoverførsler

06 BU Driftsoverførsler

07 SU Driftsoverførsler

08 BMU Driftsoverførsler

09 AUU Driftsoverførsler

10 SFU Driftsoverførsler

Punkt 49: Anlægsoverførsler 2018 til 2019

00.30.08-000-1-19

Resume

Ifølge styringsreglerne opgøres ved regnskabsårets slutning uforbrugte rådighedsbeløb på årets igangværende anlægsprojekteter med henblik på at opgøre de automatiske overførsler.

Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller, at:

- Fagudvalget tager overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg til orientering

Sagsfremstilling

Ifølge styringsreglerne opgøres ved regnskabsårets slutning uforbrugte rådighedsbeløb på årets igangværende anlægsprojekteter med henblik på at opgøre de automatiske overførsler. Jf. Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune afsnit 11.4 er kriterierne for, hvornår et anlægsprojekt falder ind under den automatiske rulning af rådighedsbeløb følgende:

- at Kommunalbestyrelsen har meddelt en anlægsbevilling, og projektet ikke er afsluttet, eller
- at der er afsat rådighedsbeløb på efterfølgende års investeringsplan.
- For puljer gælder det, at udisponerede puljemidler ikke overføres. Delprojekter godkendt i fagudvalg følger reglerne beskrevet ovenfor.

Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters uforbrugte rådighedsbeløb i 2018 og det er anført, hvorvidt beløbet overføres til 2019. Endvidere fremgår det af bilag 1, hvilke anlæg, der er lukket i 2018.

Bilag 2 viser de projekter, hvor overførslen afviger fra de automatiske overførselsregler.

Niveauet for overførsler inden for anlægsrammen fra 2018-2019 er 34,9 mio. kr. Fra 2017-2018 var beløbet 66,4 mio. kr. Der er således tale om et mindre beløb af overførte rådighedsbeløb end tidligere år.

Tabel 1. Uforbrugt rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

1.000 kr.	U/I	Sum af Rådigheds- beløb 2018 (a)	Sum af Forbrug 2018 (b)	Sum af Uforbrugt rådighedsbeløb 2018 (a-b)	Sum af Overføres til 2019
Skattefinansieret	U	332.780	304.430	-28.350	34.147
	I	-71.084	-41.838	29.246	-27.337
Heraf inden for rammen	U	324.431	295.424	-29.007	34.877
Heraf uden for rammen	U	8.349	9.006	657	-730
01 Magistraten*	U	22.468	16.182	-6.286	16.609
	I	-18.164	-16.516	1.649	-1.649
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U	65.838	62.733	-3.104	396
	I	-13.182	-3.688	9.494	-8.452
03 Undervisningsudvalget	U	62.576	62.810	234	-36

	I	-9.596	-9.593	3	-3
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	6.923	4.591	-2.332	2.298
	I	-6.200	-6.200	0	0
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	10.932	10.536	-396	263
	I	-14.026	0	14.026	-14.026
06 Børneudvalget	U	20.734	18.789	-1.945	1.979
	I	0	0	0	0
07 Socialudvalget	U	10.956	10.481	-475	594
	I	0	0	0	0
08 By- og Miljøudvalget	U	124.004	109.302	-14.702	12.773
	I	-9.916	-5.842	4.074	-3.207
Brugerfinansieret område (alt uden for rammen)		44.929	34.741	-10.188	8.050
B08 By- og Miljøudvalget (brugerfinansieret)	U	44.929	34.741	-10.188	8.050
	I	0	0	0	0

(*) Inkl. negativ pulje på -11,1mio. kr.

Teknisk korrektion af anlægsbevillinger

Anlægsbevillingerne korrigeres med samlet set -0,3 mio. kr. på udgiftssiden vedrørende Supercykelstien Fasanvejsruten under By- og Miljøudvalget. Justeringen af anlægsbevillingen skyldes, at der er foretaget en omplacering af rådighedsbeløb, uden at anlægsbevillingen er justeret tilsvarende. Ændringen har ingen konsekvenser for kassen.

Økonomi

På det skattefinansierede område søges om overførsel af bruttoanlægsudgifter på i alt 34,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægter på i alt 27,3 mio. kr. som tillægsbevillinger i 2019. De overførte anlægsindtægter tilgår kassen. Tillægsbevilling på 34,8 mio. kr. inden for anlægsrammen modregnes i den negative anlægspulje i 2019, som udmøntes ved kommende omperiodiseringer af rådighedsbeløb. Med denne indstillings tillægsbevillinger udgør puljen 118,2 mio. kr. i 2019.

Tillægsbevilling vedrørende mindreforbrug på klimatilpasningstiltag i samarbejde med Frederiksberg Forsyning på i alt 8,1 mio. kr. reducerer lånoptagelsen i 2018 og finansieres fuldt af lånoptagelse i 2019.

Tabel 2. viser en oversigt over tillægsbevillinger i 2018 tiltrådt med sagen.

Overførsler	<i>mio. kr.</i>
Anlægsudgifter	34,1
Brugerfinansierede anlægsudgifter	8,1
Anlægsindtægter	-27,3
Finansiering	
Anlægsramme	-34,9

Kasse	27,3
Lånoptagelse	-7,3

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Magistraten den 11. marts 2019, Kommunalbestyrelsen den 18. marts 2019. Til orientering i fagudvalg den 11. marts 2019.