

REFERAT Kultur og Fritidsudvalget_2018-21 d. 29-11-2021

Mødedato Mandag d. 29. november 2021 kl. 21:00

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Status for fase 2 for to udviklingsprojekter under "Gamle gymnastiksale – nye muligheder"	4
Forslag til beslutning fra rådmand Balder Mørk Andersen om SoMe-venlig by.....	7
Status på afledte konsekvenser af corona på kultur- og fritidsområdet 2021.....	9
Hensigtserklæring med forening.....	11
Evalueringsrapport af Klokkespilskoncerter 2021	13
3. forventede regnskab 2021.....	15

Punkt 117: Meddelelser

00.22.04-P35-7-20

Sagsfremstilling

Status på renovering af bygning
Taget til efterretning

Punkt 118: Status for fase 2 for to udviklingsprojekter under "Gamle gymnastiksale – nye muligheder"

04.04.00-G01-5-20

Resume

Som der senest blev orienteret om på møderne i Kultur- og Fritidsudvalget samt Undervisningsudvalget den 8. februar 2021 er skolegymnastiksalene på henholdsvis Skolen ved Søerne og Søndermarksskolen udvalgt til - sammen med tre andre skolegymnastiksale på landsplan - at deltage i 2. fase af projektet 'Gamle gymnastiksale – nye muligheder'. Denne sag redegør kort for status for arbejdet med de to gymnastiksalprojekter - herunder at kommunen har fået tilsagn om medfinansiering fra Lokale- og Anlægsfonden på op til 2,65 mio. kr. - samt for den videre proces.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog status til efterretning.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,
at status tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Som der senest blev orienteret om på møderne i Kultur- og Fritidsudvalget samt Undervisningsudvalget den 8. februar 2021 er skolegymnastiksalene på henholdsvis Skolen ved Søerne og Søndermarksskolen udvalgt til - sammen med tre andre skolegymnastiksale på landsplan - at deltage i 2. fase af projektet 'Gamle gymnastiksale – nye muligheder'. Projektets formål er at gøre de klassiske skolegymnastiksale bedre egnet til nutidens behov, og det udspringer af et samarbejde mellem Danmarks Idrætsforbund (DIF), Dansk Skoleidræt og Lokale- og Anlægsfonden (benævnt partnerskabet).

På Frederiksberg har udover forvaltningen deltaget ledelserne, idrætslærergruppen og pædagoger på skolerne, idrætslivet på Frederiksberg ved udvalgte idrætsforeninger samt Frederiksberg Idræts Union, og der har været tæt samspil med Bevæg Dig For Livet-indsatser. Projektet spiller sammen med, at der i Budgetaftalen for 2021-2022 er afsat 5,0 mio. kr. til en kommunal finansiering af de to gymnastiksale. Hertil kommer, at skolerne i øvrigt står overfor større renoveringer.

Med udvælgelsen fulgte nogle kriterier fra partnerskabet til arbejdet i udviklingsfase 2. Således var der krav om en yderligere bred og inddragende proces. Derudover skulle den anden udviklingsfase afsluttes med udarbejdelse og aflevering af byggeprogram og idéprospekt med illustrationer af projektet. Et prospekt der bl.a. skal tjene til konceptuel formidling samt til inspiration og oplysning for fremtidige bygherrer med tilsvarende projekter.

For de to frederiksborgske gymnastiksalprojekter har det i løbet af 2021 affødt en videreudviklings- og konkretiseringsproces i samarbejde med rådgivere, partnerskabet og ikke mindst de nuværende og forhåbentlig kommende brugere af salene.

Udad, Indad og Opad - Søndermarksskolen i bevægelse

I løbet af 2021 er der således blevet arbejdet videre med visionsoplægget med de tre progressionslag kendetegnet med Udad, Indad og Opad for gymnastiksalen på Søndermarksskolen.

Det er forbindelser, der vil kendetegne en åbning af skolen og med udvikling af gymnastiksalen som katalysator. Gymnastiksalen skal i fremtiden ikke længere være en "lukket boks", men derimod et faciliterende forbindelsesled mellem forskellige brugere, aktiviteter, rum og skolens omgivelser.

Udad: Gymnastiksalen forbindes med byrummet og via blandt andet Generationernes bånd med lokalsamfundet. Konkret betyder dette, at salen åbnes mod skolegården og forpladsen, så der sikres en visuel og fysisk forbindelse. Ved at åbne op for sig ind i salen, kan omgivelserne aflæse livet inde i salen - og føle sig inviteret til at deltage.

Indad: Gymnastiksalen forbindes med sciencelokalet og via klubhusfunktion med foreningslivet. I dette andet progressionslag skal et vertikalt element forbinde science/fælleslokalet med salen og forarealet. Det skal fungere som en overgangszon mellem inde og ude - et uformelt område, der graduerer overgangen mellem aktivt at deltage, og passivt at kigge på.

Opad: Gymnastiksalen/science-lokalet forbindes med loftsrummet. Realiseringen af dette tredje progressionslag tænkes at ske i forbindelse med en større renovering af skolens bygninger. Her tænkes loftsrummet over gymnastiksalen at koble

sig på det vertikale element (INDAD) som den øverste “station” på det samlede bevægelsesforløb.

Udviklingsarbejdet omkring gymnastiksalen på Søndermarksskolen mundede ud i en aflevering medio oktober af idéprospektet inkl. økonomi til partnerskabets vurdering. Idéprospektet er lagt som bilag til sagen.

Baseret på projekt materialet har Lokale- og Anlægsfonden meddelt tilsagn om tilskud på op til 2.650.000 kr. til realisering af ovennævnte tre progressionslag. Dvs. udvikling af gymnastiksalen, det nuværende science-lokale, adgang til salen, et bevægelses- og læringsrum i loftsrummet, og ikke mindst forbindelser mellem disse faciliteter. Tilsagnsbrevet er ligeledes lagt som bilag på sagen. Der henvises i øvrigt til økonomiafsnittet.

LAB (Læring, Aktivitet og Bevægelse) på Skolen ved Søerne

Udviklingsfase 2 for gymnastiksalen på Skolen ved Søerne startede op i sensommeren. Den senere genstart på udviklingsarbejdet skyldes bl.a., at der skulle indgås aftaler med et rådgiverteam, som både kan varetage en bred og inddragende proces, og samtidig en byggefaglig vurdering af udviklingsmuligheder samt økonomi herfor. Siden slutningen af september og frem til begyndelsen af december afholdes brugerworkshop, hvor det tidligere udvalgte visionsoplæg bliver videreudviklet og konkretiseret. På baggrund heraf bliver i lighed med salen på Søndermarksskolen udarbejdet et idéprospekt inkl. økonomi, som ventes fremsendt til partnerskabet og fondsbestyrelsens behandling ultimo januar 2022.

Såfremt idéprospektet bliver godkendt ventes den videre projektering at ske i løbet af 1. halvår 2022, og med en udførelsesfase omkring skolernes sommerferie samt formentlig kort tid ind i det nye skoleår.

Med udvælgelsen af gymnastiksalen på Skolen ved Søerne arbejdes videre med udvikling af maksimumssceneriet med en samlet anlægssum på små 3 mio. kr. I så fald partnerskabet og fondsbestyrelsens godkender idéprospektet, kan ydes tilskud på op til 1/3 af anlægssummen.

Den videre overordnede tidsplan

Projekteringen og realiseringen af projektet for gymnastiksalen på Søndermarksskolen vil i de kommende år indgå som en del af processen omkring den større skolerenovering af Søndermarksskolen. Dog med en forventning om, at faciliteterne omkring gymnastiksalen er realiseret senest i 4.kvartal 2023.

Som anført ovenfor pågår for nuværende arbejdet i udviklingsfase 2 for gymnastiksalen på Skolen ved Søerne. Dette med henblik på at idéprospektet kan vurderes i begyndelsen af det nye år, hvorefter en videre projektering og efterfølgende udførelsesfase planlægges. Det er målet, at gymnastiksalprojektet er realiseret og klar til ibrugtagning i løbet af 3. kvartal 2022.

I den sidste del af 2022 og i løbet af 2023 indgår projekterne i en uddannelses- og evalueringsfase, hvor gode som dårlige erfaringer formidles, og lærere m.fl. skal deltage i uddannelsesforløb.

En afsluttende evaluering på projekterne vil blive forelagt udvalgene medio 2024.

Økonomi

Sagen har ikke økonomiske konsekvenser.

Projektet ‘Gamle gymnastiksale – nye muligheder’ spiller sammen med, at der i Budgetaftalen for 2021-2022 er afsat i alt 6,0 mio. kr. til renovering af gymnastiksale på Frederiksberg. Herunder er specifikt afsat 5,0 mio. kr. til en kommunal finansiering af udviklingen og renoveringen af de to gymnastiksale på henholdsvis Søndermarksskolen og Skolen ved Søerne.

I forhold til de konkrete udviklinger af gymnastiksalene skønnes de samlede anlægsomkostninger til at være omkring 7,2 mio. kr. Dette fordelt på ca. 4,2 mio. kr. for gymnastiksalen på Søndermarksskolen, og ca. 3,0 mio. kr. for gymnastiksalen på Skolen ved Søerne. Heraf kan Lokale- og Anlægsfonden yde støtte med op til 1/3 af anlægsomkostningerne.

Særligt om Søndermarksskolen

Da Søndermarksskolen står over for en større renovering, hvoraf der i forvejen er planlagt en tagrenovering over gymnastiksalen, er der indarbejdet et scenarie, hvor loftetagen bliver udviklet til et nyt bevægelses- og læringsrum. Dette til samlede anlægsomkostninger på ca. 3,0 mio. kr. Dette forudsætter, at der findes yderligere kommunal finansiering til projektet, hvilket vil skulle tilvejebringes via øvrige midler afsat til skolerenoveringen.

For projektet på Søndermarksskolen udgør de samlede anlægsomkostninger således ca. 7,2 mio. kr., hvilket udover den konkrete udvikling af gymnastiksalen, også omfatter etablering af et nyt bevægelses- og læringsrum i tagetagen samt et nyt indgangsparti med overdækning. Lokale- og Anlægsfonden har vurderet det samlede projekt og meddelt et støttetilsagn på 2,65 mio. kr. Med fondens støttetilsagn udgør den kommunale finansiering i det samlede projekt således

ca. 4,55 mio. kr. Heraf vil ca. 2,8 mio. kr. blive finansieret via puljen til gymnastiksalsrenoveringer, mens de resterende de resterende 1,75 mio. kr. skal kunne indgå som en del af de øvrige midler afsat til skolerenoveringen.

Det er en betingelse i tilsagnet, at Lokale- og Anlægsfondens tilskud ikke forholdsmæssigt kan overstige det bevilgede. Reduceres budgettet reduceres Fondens tilskud tilsvarende.

Der vil blive anmodet om bevilling af rådighedsbeløb hhv. udgifts- og indtægtsbevilling svarende til Lokale- og Anlægsfondens tilskud, når projektet er tættere på realisering.

Borgmesterpåtegning

nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget og Undervisningsudvalget

Historik

Indstilling 29. november 2021, pkt. 142:
By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,
at status til efterretning.

Bilag

Bevillingsbrev LOA Søndermarksskolen

Ideprospekt Søndermarksskolen

Punkt 119: Forslag til beslutning fra rådmand Balder Mørk Andersen om SoMe-venlig by

05.00.00-G01-277-21

Resume

Kommunalbestyrelsen oversendte den 30. august 2021 forslag til beslutning fra rådmand Balder Mørk Andersen om tiltag til at understøtte Frederiksberg som SoMe-venlig by. I denne sag forelægges forvaltningens bemærkninger til forslaget.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget indstiller, at forslaget ikke tiltrædes, men at forslagens initiativer medtages som mulige handlinger i forlængelse af en kommunal Kunststrategi, som forelægges Kultur- og Fritidsudvalget i første halvår af 2022.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

at forslaget ikke tiltrædes, men at forslagens initiativer medtages som mulige handlinger i forlængelse af en kommunal Kunststrategi, som forelægges Kultur- og Fritidsudvalget i første halvår af 2022.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen oversendte den 30. august 2021 følgende forslag til beslutning fra rådmand Balder Mørk Andersen om SoMe-venlig by.

"SF foreslår, at der på flere centrale steder i byen laves 'spots' i samarbejde med lokale kunstnere og borgere, som kan tiltrække brugere af SoMe til at tage billeder i og omkring i byen og derefter aktivt bruge hashtags som vil føre tilbage til værket og dermed til Frederiksberg.

Begrundelse:

Et 'spot' skal i denne kontekst forstås som et billede eller en genstand, der placeres i byrummet, som man kan tage flotte billeder af, og hvor borgerne selv kan tage aktivt del i kunstværket. Kunstnerne skifter motiv på de forskellige spots hver 6. måned. Dette kan tiltrække flere til de udvalgte steder i byen og brande både by og lokale kunstnere. Kunstnerne kan findes i både undergrund, på lokale skoler, hvor det kan indgå som projektarbejde, og i den etablerede kunstverden. Projekterne udvælges af Kultur- og Fritidsudvalget.

Forslaget kan understøttes af midler, der i forvejen bruges til at brande Frederiksbergs kulturliv. Yderligere mener forslagsstillerne, at byens 'spots' kan indgå som projekter både i byens skoletilbud og fritidstilbud, hvilket vil give yderligere tilknytning og ejerskab for den primære målgruppe.

Inspiration: Vejle har i en periode haft paraplyer hængende over en del af en strøggade. Billeder kan findes ved at følge #vejle på Instagram. Ved at følge #sofita på Instagram vil man kunne se, at der er malet vinger på en ellers kedelig port i byen Patras. Et simpelt kunstværk med hashtags i bunden af billedet."

Bemærkninger til forslaget

Forslaget er umiddelbart i tråd med vision 1 i Kultur- og Fritidspolitikken, som lyder "Frederiksberg er kendt for et stærkt og mangefacetteret kultur- og fritidsliv, der med afsæt i Frederiksbergs særlige identitet og by- og kulturmiljøer, markerer Frederiksberg som en kulturel by - både lokalt, nationalt og i særlige tilfælde internationalt." Endvidere understøtter det flere af politikkenes arbejdsprincipper som eksempelvis det stedsspecifikke, flere uventede oplevelser i byrummet og særligt fokus på vækstlag.

Forslaget indeholder en række forskellige initiativer, som vil forudsætte etablering af en eller flere organiseringer, der kan håndtere involveringen af skoler og fritidstilbud samt etablerede og up-coming lokale kunstnere. I den forbindelse vil en nærmere konkretisering af formålet med de nye spots være hensigtsmæssig. Er det primære f.eks., at spots'ne medvirker til at fremhæve mindre kendte/besøgte "hjørner" af Frederiksberg for byens borgere og/eller turister, eller er det at brande Frederiksberg generelt?

Midlerne, som forslagsstilleren foreslår anvendt til at understøtte forslaget, finansierer i dag By- og Kulturannoncen, som er et månedligt indstik i FrederiksbergLIV, hvor byens kulturtilbud annonceres. Umiddelbart vil disse midler derfor ikke kunne finansiere initiativerne i forslaget.

Det vurderes dog, at initiativerne i forslaget med fordel kan medtages som mulige handlinger i det videre arbejde med den kommende Kunststrategi, som forventes forelagt for Kultur- og Fritidsudvalget i 1. halvår af 2022. Såfremt forslagens initiativer helt eller delvist sammentænkes med den kommende Kunststrategi anbefales det, at der foretages en nærmere konkretisering og afgrænsning - fx med baggrund i Kultur- og Fritidspolitikens arbejdsprincipper - ligesom de økonomiske konsekvenser og finansieringsmæssige muligheder vil skulle afdækkes i forbindelse hermed.

Økonomi

Sagen har ingen afledte økonomiske konsekvenser, idet forslaget ikke foreslås tiltrådt. Såfremt forslagens initiativer helt eller delvist sammentænkes med den kommende Kunststrategi, anbefales det, at der foretages en nærmere konkretisering og afgrænsning - ligesom de økonomiske konsekvenser og finansieringsmæssige muligheder vil skulle afdækkes i forbindelse hermed.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget, m, k

Punkt 120: Status på afledte konsekvenser af corona på kultur- og fritidsområdet 2021

18.13.00-G01-1-20

Resume

I sagen gives en kort status på de afledte konsekvenser af corona på kultur- og fritidsområdet i 2021 dette i forlængelse af tilsvarende status i foråret 2021.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog status til efterretning - herunder fordelingen af de reservede midler til de tre nævnte institutioner.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

at status tages til efterretning - herunder fordelingen af de reservede midler til de tre nævnte institutioner.

Sagsfremstilling

I sagen her gives en kort status på corona-situationens afledte konsekvenser for kultur- og fritidsområdet i 2021 inklusiv forvaltningens forslag til handlemuligheder. Sagen er en opfølgning på sagen "Coronanedlukning - status marts 2021", som blev forelagt Kultur- og Fritidsudvalget den 8. marts 2021 samt opfølgende meddelelsepunkt den 10. maj 2021

Status november 2021

Generelt er billedet, at Frederiksbergs selvejende institutioner og foreninger på kultur- og fritidsområdet økonomisk set er kommet godt igennem forårets nedlukning pga. kompensation fra de statslige hjælpepakker. De kommunale institutionernes økonomi vedr. nedlukningen er håndteret i 3. forventede regnskab, hvor særligt Flintholm Svømmehal har oplevet et markant indtægtstab, hvor institutionen er tilført 1,8 mio. kr. i 2021, som følge af corona-situationen.

FIU fremsendte i juni 2021 forslag til Kultur- og Fritidsudvalget om etablering af ekstraordinær støtteordning målrettet foreningerne som følge af coronanedlukningerne og -restriktionerne i 2020-2021. Efterfølgende har FIU i forbindelse med behandlingen af ansøgningen i Folkeoplysningsudvalget trukket ansøgningen om støtteordning, idet gennemførelse af økonomiske tiltag ikke så ud til at være aktuelle længere, bl.a. da foreningslivet i vid udstrækning har holdt på medlemmerne og nogle også blevet kompenseret gennem de statslige puljer på området. Det er aftalt, at Folkeoplysningsudvalget får forelagt ny status til decembermødet. Det er forventningen, at FIU vil fremsende en ansøgning til Folkeoplysningsudvalget om fastholdelse af frivillige i foreningslivet, som opleves som en stigende udfordring ift. at opretholde og udvikle aktivitetsniveauet i foreningerne. Et eventuelt tilskud vil kunne afholdes af Folkeoplysningsudvalgets udviklingspulje.

Med til billedet hører dog, at institutionerne har oplevet nedlukningen og dens konsekvenser forskelligt, og at nogle institutioner fortsat oplever forskellige konsekvenser som følge af coronasituationen. Eksempelsvis melder Musikhøjskolen om faldende elevtal ligesom Riddersalen aktuelt oplever, at skoler og daginstitutioner melder fra til de forestillinger, som de har booket her i vintermånederne (på Frederiksberg også via En Til Alle Ordningen) pga. lokalt iværksatte restriktioner om klasseopdelte aktiviteter.

At corona-situationen fortsat påvirker kultur- og fritidsområdet bekræftes af "Kulturbarometeret", som belyser borgernes kulturforbrug, købevillighed og tryghed i forhold til at opleve professionelle publikumsrettede kultur- og sportsaktiviteter under COVID-19. Tiltaget, der består af løbende målinger, er iværksat af kulturens genstartsteam og er finansieret af Kulturministeriet. Kulturbarometeret gennemføres af Dansk Teater og Applaus i samarbejde med Rambøll Management Consulting. Målingerne er blevet gennemført siden april i år og på baggrund af den seneste måling fra slut oktober 2021, fremgår en række overordnede publikumstendenser, heriblandt at:

- Trygheden er dalende, især blandt ældre: Borgernes oplevelse af tryghed ved både indendørs og udendørs oplevelser er faldende henover efteråret. Det mest markante fald ses i oplevelsen af tryghed ved indendørs oplevelser, hvor publikum står eller bevæger sig i en samlet gruppe (fx på spillesteder). Det er især hos de 65+-årige, at trygheden er faldende. I denne alderskategori svarer kun 34 %, at de er trygge ved indendørs oplevelser.
- Færre forventer at skulle opleve professionel kultur: Borgernes forventninger til at opleve professionel kultur henover efteråret er faldende sammenlignet med de to foregående målinger fra henholdsvis d. 14. september og 11.

oktober.

- Færre har fået mere lyst til at opleve kultur og sport: Andelen af borgerne, der svarer, at de har fået mere lyst ("mere lyst" eller "meget mere lyst") til at opleve professionel kultur og sport på trods af COVID-19-situationen (20 %), er let faldende sammenlignet med 7. måling (22 %). I samme periode er andelen af borgere, der svarer, at de ikke opsøger kultur og sport (9 %), steget med tre procentpoint.
- Borgernes forventede forbrug er faldende: Andelen af borgere, der svarer, at de vil bruge "mere end jeg plejer et typisk år uden COVID-19" eller "det samme som jeg plejer ..." (66 %), er let faldende. Sammenlignet med 7. måling er der sket et fald på fem procentpoint.

Dataindsamlingen for 8. måling er gennemført som en webbaseret survey i perioden 25. – 28. oktober 2021. Der blev i alt indsamlet 1.279 besvarelser. Kilde: [Kulturbarometer - 8. måling - Applaus](#)

Erfaringer fra Frederiksbergs kulturaktører

Kulturnetværket Slæng udarbejdede en rapport i juni 2021 med fokus på erfaringer fra kulturaktører på Frederiksberg under corona-nedlukningerne. Rapporten fokuserer især på publikumsrettede kulturelle aktiviteter, og er baseret på fire kvalitative interviews og en spørgeskemaundersøgelse med 17 respondenter. Deltagende aktører i interviews er URBAN13/Carpark Festival, Frederiksbergmuseerne, Yellow House Collective og Stella Polaris.

I rapporten er der på baggrund af corona-pandemiens konsekvenser for kulturlivet og de erfaringer, der er høstet på Frederiksberg, blevet samlet en række anbefalinger til byens kulturaktører under overskrifterne "new normal" henholdsvis "back to normal". Anbefalingerne er beskrevet i bilag 1, som er en sammenfatning af Slængs rapport. Forvaltningen vil fortsat være i tæt dialog med kulturaktørerne og følge corona-situationen tæt hen over de kommende måneder.

Forvaltningens forslag til handlemuligheder

I forbindelse med 3. forventede regnskab 2021 er der afsat 0,5 mio. kr. til de selvejende kulturinstitutioners udfordringer vedr. corona. På trods af at de statslige hjælpepakker vedr. corona-nedlukning foreløbigt har hjulpet institutionerne godt igennem 2021, påvirker coronasituationen som beskrevet fortsat institutionerne negativt. Dette gælder særligt Riddersalen, Musikhøjskolen og Frederiksbergmuseerne, hvor indtægtsgrundlaget er meget afhængigt af de lokale restriktioner og købevillighed.

Det foreslås derfor, at det afsatte tilskud i 3. forventede regnskab udbetales til de nævnte institutioner, idet forvaltningen forvaltningen er i tæt dialog med institutionerne og følger udviklingen tæt. Der vil i foråret 2022 blive forelagt en status vedr. corona-situationen på kultur- og fritidsområdet, idet dialogen med institutionerne fortsætter i 2022, herunder med afsæt i de realiserede regnskaber for 2021.

Økonomi

Der er ikke afledte økonomiske konsekvenser af denne sag. Det samlede tilskud på 0,5 mio. kr., der forelås udbetalt til Riddersalen, Musikhøjskolen og Frederiksbergmuseerne, er medtaget i 3. forventede regnskab 2021. Såfremt tilskuddet ikke udbetales vil midlerne tilgå kassen. Tilskuddet foreslås fordelt med 0,2 mio. kr. til Riddersalen hhv. Musikhøjskolen, der er særligt sårbare mht. aflysninger og refunderinger, samt 0,1 mio. kr. Frederiksbergmuseerne.

I foråret 2022 vil der forelægges status vedr. corona-situationen på kultur- og fritidsområdet, hvor kommunens ekstraordinære tilskud vil blive evalueret i sammenhæng med de realiserede regnskaber for 2021. Der kan evt. blive tale om tilbagebetaling af det ekstraordinære tilskud.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget

Bilag

Kulturaktører i en pandemi - kort præsentation af Slængs rapport

Punkt 121: Hensigtserklæring med forening

04.04.00-A00-1-21

Resume

Frederiksberg Badminton Klub (FBK) ejer den ældre badmintonhal på Rolighedsvej. Som et vigtigt element i den nye Rolighedsvej Bycampus er det forudsat, at badmintonhallen nedrives, og at der i den nye idrætshal etableres en facilitet til badminton. Forvaltningen har gennem hele forberedelsesperioden været i dialog med FBK - herunder om en forventningsafstemning for både forløbet frem til etablering af den nye badmintonhal og driften efterfølgende. Dette har udmøntet sig i en hensigtserklæring, som med denne sag forelægges til orientering.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget tog hensigtserklæring med FBK til efterretning.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

at hensigtserklæring med FBK tages til orientering.

Sagsfremstilling

Frederiksberg Badminton Klub (FBK) har i dag en ældre badmintonhal på Rolighedsvej. Som del af den nye Rolighedsvej Bycampus er det forudsat, at der som del af den nye, kommunale idrætshal etableres en facilitet til badminton, som kan erstatte klubbens nuværende hal, der vil skulle nedrives som del af etableringen af den samlede bycampus.

Programoplæggets idrætshal på 3.700 m² indeholder derfor en facilitet til badminton anlagt øverst på hallen.

Der er tilvejebragt plangrundlag for den samlede bycampus og således også for en mulig etablering af en ny stor idrætshal som del heraf, jf. Kommunalbestyrelsens godkendelse den 22. juni 2020 af lokalplanen for Rolighedsvej Bycampus. Der er i tråd hermed afsat 120 mio. kr. i Budget 2021 til etablering af idrætshallen, hvor hallens størrelse, indhold, arkitektoniske tilpasning til omgivelser og nu afsatte anlægsbudget tager afsæt i det programoplæg om en ny idrætshal på Rolighedsvej, som blev udarbejdet og politisk taget til efterretning i 2019.

Tidsplan for idrætsbyggeriet vil afhænge af den samlede campusudvikling og opførelsen af de øvrige byggerier på grunden. Det forventes pt., at byggeriet af den nye idrætshal påbegyndes medio 2024, idet der allerede nu kan laves de forberedende arbejder i sammenhæng med de øvrige byggeprojekter på grunden. Idrætshallen forventes at stå færdig medio 2026.

FBK

FBK er en af kommunens større folkeoplysende foreninger og største badmintonforening med i alt 571 medlemmer (2021) fordelt på foreningens ungdomsafdeling, seniorafdeling, veteranafdeling og 60+-afdeling. FBK blev stiftet i 1932 og er én af Danmarks ældste badmintonforeninger.

En forudsætning for at gennemføre projektet er, at FBK's nuværende badmintonhal nedrives. Udover FIU og KB er FBK den eneste idrætsforening på Frederiksberg, der ejer en idrætshal. Badmintonhallen er dog utidssvarende og har behov for at blive renoveret.

FBK's badmintonhal er placeret på en kommunalt ejet matrikel. Kommunen eller FBK kan opsige grundlejekontrakten med 1 års varsel. Opsiges grundlejekontrakten kan kommunen kræve, at hallen rives ned.

Hensigtserklæring mellem kommunen og FBK

For at sikre en forventningsafstemning om rammerne for processen henover de kommende år har forvaltningen været i dialog med FBK, og de to parter har i fællesskab udarbejdet en hensigtserklæring (vedlagt som bilag 1). Frederiksberg Idræts-Union har som paraplyorganisation for idrætsforeningerne på Frederiksberg samt ansvarlig for fordeling af banetider i de kommunale idrætshaller også deltaget i dele af drøftelserne med FBK.

Hovedelementerne i hensigtserklæringen mellem kommunen og FBK er:

- at den nuværende badmintonhal nedrives efter den nye idrætshal er etableret.
- at FBK bliver tæt inddraget i programmerings- og byggeprocessen ved etableringen af den nye badmintonhal.
- at FBK som udgangspunkt kan disponere over samme antal aktivitetstimer i den nye badmintonhal, men at aktiviteter tildeles efter samme folkeoplysende principper og regler som for øvrige idrætsfaciliteter i kommunen.

- at kommunen og FBK vil drøfte rammerne for et ekstraordinært aktivitetstilskud med henblik på at opretholde antallet af foreningens medlemmer og aktiviteter i forbindelse med flytningen.

I dialogen har FBK lagt stor vægt på, at foreningens sammenhold og klubånd bevares i den nye badmintonhal, og der arbejdes derfor på at etablere et forenings- og mødelokale til FBK på idrætshallens øvre niveau i tilknytning til badmintonhallen.

Når der er vedtaget et endeligt byggeprogram for den nye idrætshal, vil der blive indgået en endelig aftale med FBK med afsæt i elementerne i hensigtserklæringen.

Økonomi

Der er ikke økonomiske konsekvenser af denne sag.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget

Bilag

Aftale om hensigtserklæring

Punkt 122: Evaluering af Klokkespilskoncerter 2021

20.03.00-G01-2-20

Resume

I forbindelse med Budgetaftalen for 2020 blev det besluttet at se på mulighederne for at udvikle et samarbejde med klokkenistuddannelsen ved Løgumkloster Kirkemusikskole i Jylland. I forlængelse heraf besluttede Kultur- og Fritidsudvalget på møde den 8. juli 2020 at gå videre med at genetablere koncertsamarbejdet, og der blev i den sammenhæng afsat 50.000 kr. til 6-7 koncerter fordelt i 2021. Det blev samtidig besluttet, at initiativet efterfølgende skulle evalueres. Med sagen følger en kort evaluering.

Beslutning

Kultur- og Fritidsudvalget vedtog,

1. at evalueringen skal tages til efterretning, og
2. at en eventuelt fortsættelse af samarbejdet i 2022 finansieres af Strategi- og Partnerskabspuljen for 2022.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at evalueringen skal tages til efterretning, og
2. at en eventuelt fortsættelse af samarbejdet i 2022 finansieres af Strategi- og Partnerskabspuljen for 2022.

Sagsfremstilling

I forbindelse med Budgetaftalen for 2020 blev det besluttet at se på mulighederne for at udvikle et samarbejde med klokkenistuddannelsen ved Løgumkloster Kirkemusikskole i Jylland. I forlængelse heraf besluttede Kultur- og Fritidsudvalget på møde den 8. juli 2020 at gå videre med at genetablere koncertsamarbejdet, og der blev i den sammenhæng afsat 50.000 kr. til 6-7 koncerter fordelt i 2021. Det blev samtidig besluttet, at initiativet efterfølgende skulle evalueres. Med sagen følger en kort evaluering.

Forvaltningen indgik på den baggrund en samarbejdsaftale for 2021 med klokkenist, underviser og forhenværende rektor på skolen, Peter Langberg, som ønskede at påtage sig den koordinerende rolle ift. afholdelse af koncerter, mens Frederiksberg kommune skulle sørge for at markedsføre koncerterne. Samarbejdsaftalen har i 2021 haft to spor. Der har været afholdt dels 7 eventkoncerter i relation til allerede planlagte begivenheder, og dels 4 sommerkoncerter, som alle har fundet sted i juli måned.

Koncertprogrammet for 2021 var planlagt og sammensat således:

Syv eventkoncerter af ca. 30 minutter, som koblede/kobler sig til følgende begivenheder:

- Befrielseskoncerten den 5. maj
- FRBDAGE den 11. juni
- Sankthansaften den 23. juni
- Kulturnat den 15. oktober
- Velkomst for nye borgere den 27. oktober
- Børnevelkomst den 30. oktober
- Juletræstænding den 27. november.

Fire sommerkoncerter af ca. 45 minutter med to danske og to udenlandske klokkenister i juli måned.

Samarbejdet

Samarbejdsaftalen med Løgumkloster og de to forskellige typer koncertaktiviteter har i første omgang givet borgerne øget adgang til klokkespillet og hermed indirekte et øget kendskab til faciliteten. Samarbejdet er forløbet i en god dialog, og programmet for de enkelte eventkoncerter er blevet tilpasset til netop det specifikke arrangement. Eksempelvis blev spillet kendte børnemelodier ifm. Børnevelkomsten. Samarbejdet med Løgumkloster klokkenistuddannelse har på mange måder været frugtbar.

Forvaltningen har registreret fire borgerhenvendelser vedrørende de nye tiltag om klokkespillet. Sommerkoncerterne i juli måned, hvor mange borgere havde deres vinduer åbne, gav anledning til, at 4 borgere klagede over støjgener.

Kommunikationsindsats

I forbindelse med genoptagelsen af samarbejdet med Løgumkloster blev det ligeledes prioriteret at øge markedsføringsindsatsen ift. hver enkelt koncert mhp. at udbrede historien om klokkespillet og samarbejdet. Samtlige klokkekoncerter er blevet lanceret på kommunes digitale platforme, ligesom de er nævnt i den månedlige By- og Kulturannonce. Eventkoncerterne er endvidere blevet lanceret sammen med den begivenhed, som koncerten har været sammenkoblet med.

Samarbejdsaftalen med Løgumkloster klokkenistuddannelse har været frugtbar og kan med fordel fortsættes, idet der i givet fald skal afsættes midler hertil. I givet fald kan det foreslås at supplere fortællingen om Frederiksberg klokkespil med en slags 'basisviden' eller faktaviden om instrumentet. Dette kan, i samspil med koncerterne, bidrage til yderligere udviklingstiltag.

Økonomi

Der blev oprindeligt afsat 50.000 kr. til 6-7 koncerter finansieret af Kultur- og Fritidsudvalgets Strategi- og Partnerskabspulje. Det viste sig, at midlerne rakte længere, og der blev således planlagt i alt 12 koncerter i 2021. Ønskes samarbejdsaftalen forlænget i uændret form bør der afsættes 50.000 kr. årligt – fx fra Kultur- og Fritidsudvalgets Strategi- og Partnerskabspulje i 2022.

Borgmesterpåtegning

nej

Behandling

Kultur- og Fritidsudvalget

Punkt 123: 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

Kultur- og Fritidsudvalget 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. 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.

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 tillægsbevilget. 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 forsørgelsesyndelser, 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	Afvigelser 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
Puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen			-55,0	-48,3	-6,7
Modpost overførselsudgifter		-1,7			
Modpost kassen		-3,0			
I alt		0,0	-13,0	0,0	-13,0

Der er samlet indmeldt afvigelse 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 adfærdændring hos borgerne i forlængelse af corona, der har medført, at flere borgere vælger at blive i egen bolig fremfor at søge plejebolig. Denne adfærdændring 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 coronaudgifter 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. økonomiaftalen 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 tillægsbevilget. 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 tillægsbevilges 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, tillægsbevilges inden regnskabsafslutningen. I forbindelse med 3. forventede regnskab er der identificeret en række mer- og mindreudgifter, som indstilles tillægsbevilget.

Som beskrevet ovenfor indstilles direkte coronaudgifter på 26,9 mio. kr. tillægsbevilget. På driften uden corona jf. tabel 3, søges 48,3 mio. kr. tillægsbevilget. 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 servicerrammen, 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 servicerrammen finansierer mankoen under servicerrammen 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 servicerramme. Tages der imidlertid højde for den statslige kompensation til corona, som ikke indgår i servicerrammen, 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 servicerrammen, 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 tillægsbevilget, 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 tillægsbevilges 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
Modpost serviceudgifter		1,7			

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 mindreudgifter 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 mindreudgifter 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 servicerrammen.

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 mindreudgifter 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 mindreudgifter 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 mindreudgifter i 2021 og de mindreudgifter, 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.

Skolemasterplan: 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, mindredgifter på overførsler, samt mindredgifter 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. 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 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. 98:

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Servicerammen neutrale 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. 402:

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Servicerammen neutrale 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. 80:

Direktionen indstiller,

1. at 3. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 1. Serviceramme neutrale 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.

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