

REFERAT Magistraten 2022-25 d. 07-03-2022

Mødedato Mandag d. 07. marts 2022 kl. 17:00

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra borgmesteren.....	3
Rekruttering af borgerrådgiver.....	4
Udleje af kommunens areal / lokale til eksterne arrangementer med entré.....	6
Forslag til beslutning fra forhenværende kommunalbestyrelsesmedlem David Munis Zepernick, 1. .	8
Tidsplan for økonomiarbejdet 2022.....	11
Regnskabsopfølgning 2021.....	19
1. revision af skybrudspakke 2022.....	24

Punkt 58: Meddelelser fra borgmesteren

00.22.00-P35-2-22

Sagsfremstilling

Meddelelser fra borgmesteren på magistratens møde den 7. marts 2022

a) Status vedr. håndtering af situationen som følge af krigen i Ukraine

En orientering om status vedr. håndtering af situationen som følge af krigen i Ukraine blev taget til efterretning, idet forvaltningen fik mandat til at forberede og afholde nødvendige udgifter til indkvartering mv. af ukrainske krigsflygtninge på to lokationer. Magistraten anmodede forvaltningen om en aktuel status i sagen i den kommende tid på de planlagte møder.

b) Anmodning om dobbeltbehandling - sag om iværksættelse af ekstern redegørelse af Arbejdsmarkedsafdelingen

En orientering om dobbeltbehandling i Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget og Magistraten den 14. marts 2022 om iværksættelse af ekstern redegørelse af arbejdsmarkedsafdelingen blev taget til efterretning.

c) Facilitering af kommunalbestyrelsens proces om et samarbejdskodeks

En orientering om facilitering af kommunalbestyrelsens proces om et samarbejdskodeks og afholdelse af workshops mandag den 28. marts kl. 9-12 og mandag den 23. maj kl. 14.30-16 blev taget til efterretning.

d) Mindre justering i procedure ifm. fremsendelse af beslutningsforslag

En orientering om mindre justering i procedure ved fremsendelse af beslutningsforslag blev taget til efterretning, således at beslutningsforslag sendes til kommunaldirektør Stig Henneberg og derudover til ny juridisk chef Christina Faurby Birk inden 4 hverdage før mødet. Det vil sige inden tirsdag kl. 12, jf. forretningsordenens § 3, stk.1. Der kan fortsat også sendes til borgmesteren inden for samme frist.

e) Kommunalbestyrelsens talere ved Seniorkoncerterne 2022

En orientering om fordeling af taler ved seniorkoncerterne i 2022 blev taget til efterretning.

f) Indenrigs- og Boligministeriets udtalelse af 25. februar 2022 om bopælskrav for kommunalt udpegede bestyrelsesmedlemmer

En orientering om Indenrigs- og Boligministeriets udtalelse af 25. februar 2022 om bopælskrav for kommunalt udpegede bestyrelsesmedlemmer blev taget til efterretning.

g) Notits om pressens adgang til stemmelokaler på en valgdag

En notits fra forvaltningen om pressens adgang til stemmelokaler på en valgdag blev taget til efterretning, idet valgstyrene på de enkelte afstemningssteder forud for kommende valg mv. orienteres om regelsættet.

h) Om 3 dage uden digital post fra det offentlige

En orientering om at borgerne i 3 dage (Fra fredag den 18. marts kl. 17.00 til mandag den 21. marts kl. 9.00) ikke kan modtage digital post fra det offentlige – grundet ibrugtagning af en ny digital post-løsning, blev taget til efterretning.

i) Oversigt over verserende retssager medio februar 2022

En oversigt over verserende retssager medio februar 2022 blev taget til efterretning.

j) Om kalender for kommunalbestyrelsens medlemmer

Forvaltningen blev anmodet om at overveje, hvordan en kalender over events i byen med kommunal interesse kan tilgå kommunalbestyrelsens medlemmer.

Bilag

- Tilbud 280222 Frederiksberg Byråds Kodeks
- Brev fra ministeriet
- Oversigt retssager medio februar 2022

Punkt 59: Rekruttering af borgerrådgiver

81.03.00-G01-522-22

Resume

Sagen indeholder forslag til sammensætning af ansættelsesudvalg samt tids- og procesplan for rekruttering af ny borgerrådgiver.

Beslutning

Magistraten tiltrådte, at

- igangsætte rekrutteringsprocessen for ny borgerrådgiver,
- ansættelsesudvalget består af syv medlemmer fra kommunalbestyrelsen, hvoraf fire medlemmer udpeges af valggruppen (ØABF) og tre medlemmer udpeges af valggruppen (CV), kommunaldirektør Stig Henneberg og en medarbejderrepræsentant udpeget af hovedudvalget. Udvalget sekretariatsbetjenes af Frederiksberg Kommunes HR-afdeling v/HR-chef Birgitte Rømer og chefkonsulent Martin Rasmussen,
- ansættelsesudvalgets indstilling forelægges magistraten og kommunalbestyrelsen den 25. april 2022 (dobbelbehandling er nødvendig, da processen ikke kan være afsluttet til det ordinære magistratsmøde den 4. april 2022),
- følge den overordnede tidsplan, der fremgår nedenfor.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at magistraten træffer beslutning om, at

- igangsætte rekrutteringsprocessen for ny borgerrådgiver,
- ansættelsesudvalget består af syv medlemmer fra kommunalbestyrelsen, hvoraf fire medlemmer udpeges af valggruppen (ØABF) og tre medlemmer udpeges af valggruppen (CV), kommunaldirektør Stig Henneberg og en medarbejderrepræsentant udpeget af hovedudvalget. Udvalget sekretariatsbetjenes af Frederiksberg Kommunes HR-afdeling v/HR-chef Birgitte Rømer og chefkonsulent Martin Rasmussen,
- ansættelsesudvalgets indstilling forelægges magistraten og kommunalbestyrelsen den 25. april 2022 (dobbelbehandling er nødvendig, da processen ikke kan være afsluttet til det ordinære magistratsmøde den 4. april 2022),
- følge den overordnede tidsplan, der fremgår nedenfor.

Sagsfremstilling

I 2019 besluttede kommunalbestyrelsen af oprette en borgerrådgiverfunktion. Vedtægt for Frederiksberg Kommune borgerrådgiver er vedlagt. Der blev efterfølgende ansat en borgerrådgiver, som i februar 2022 valgte af fratræde sin stilling, hvorfor der skal rekrutteres en ny borgerrådgiver.

7. marts 2022	Magistraten nedsætter ansættelsesudvalg, drøfter ansættelsesproces og tidsplan
Medio marts	Ansættelsesudvalg godkender stillingsopslag, der tager udgangspunkt i det stillingsopslag, der blev anvendt i 2019
Medio april (før påske) 19. og 21. april 2022	Ansættelsesudvalget udvælger kandidater til samtale Samtaler afholdes den 19. og 21. april. Endelig kandidat udvælges, referencer indhentes, løn- og ansættelsesvilkår forhandles
25. april	Ansættelsesudvalgets indstilling forelægges magistrat og kommunalbestyrelsen
Maj	Kandidatens forventede opsigelsesperiode fra tidligere stilling

1. juni Kandidaten tiltræder stillingen som borgerrådgiver i Frederiksberg
Kommune

Økonomi

Omkostningerne afholdes inden for borgerrådgiverens budget.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten den 7. marts 2022.

Bilag

Vedtaegt-for-frederiksberg-kommunes-borgerrådgiver

Punkt 60: Udleje af kommunens areal / lokale til eksterne arrangementer med entré

20.00.00-G01-4-22

Resume

I 2022 ønsker Verdensballetten henholdsvis Seniorernes Dag at afholde arrangementer på Frederiksberg Rådhus. For begge arrangementer gælder, at arrangementerne alene er rentable, såfremt der kan opkræves entre.

Ifølge magistratens egne retningslinjer for kommunens lån af rådhusets lokaler er udgangspunktet, at arrangøren ikke må opkræve entre. Magistraten har muligheden for at dispensere fra reglerne. Sagen fremlægges med henblik på en afklaring af, hvorvidt der kan gives tilladelse til at opkræve entré ved de to arrangementer.

Beslutning

Magistraten tiltrådte med de faldne bemærkninger, at der kan gives tilladelse til at opkræve entré ved Verdensballettens henholdsvis Seniorernes Dags arrangementer i 2022, såfremt de pågældende arrangementer afsætter min. 4% af deres billetter som fribilletter til socialt udsatte, jf. sagsfremstillingen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller,

at der tages stilling til, hvorvidt der kan gives tilladelse til at opkræve entré ved Verdensballettens henholdsvis Seniorernes Dags arrangementer i 2022.

Sagsfremstilling

Denne sag omhandler alene det principielle spørgsmål omkring, hvorvidt der i 2022 kan gives tilladelse til at opkræve entre i forbindelse med forestilling ved Verdensballetten eller ved Seniorernes dag.

I 2021 gennemførte Verdensballetten en af deres 12 forestillinger i Grønnegården. Arrangementet blev en stor succes, og samarbejdet med Verdensballetten var positivt. I den forbindelse modtog Verdensballetten et flerårigt tilskud fra Kultur- og Fritidsudvalgets Strategi- og Partnerskabspulje.

Det kan desuden oplyses, at Verdensballetten igen vil afsætte 4% af deres billetter som fribilletter til socialt udsatte, med fordeling igennem Kulturstilladset, som er et generelt princip for alle aktører, der modtager tilskud fra Strategi- og Partnerskabspuljen. For begge arrangementer gælder, at arrangementerne kun kan gennemføres såfremt der kan opkræves entre fra publikum.

Verdensballetten planlægger en forestilling i Grønnegården fredag den 5. august 2022. Verdensballetten har annonceret lokationen, men afventer godkendelse for at kunne igangsætte et billetsalg.

Seniorernes Dag er et samarbejde mellem Danske Seniorer og forskellige danske kunstnere, hvor formålet er at hylde såvel den ældre generation som dennes musik par excellence. Arrangementet er planlagt til den 27. oktober 2022. Målgruppen er ældre borgere.

Udgangspunktet for udlån af rådhusshallen er beskrevet i tidligere godkendte retningslinjer "Magistratens retningslinjer for benyttelse af Frederiksberg Rådhusshall", af disse retningslinjer fremgår det at der ikke uden magistratens tilladelse må opkræves entré til arrangementer.

På denne baggrund forelægges spørgsmålet om udlån af Rådhusets lokaliteter til arrangementer med entre, idet

- Verdensballettens og Seniorernes dags forestilling vil være af kulturel- såvel som kommerciel art,
- Verdensballetten og Seniorernes dag vil opkræve entre og
- Verdensballetten og Seniorernes har afsat økonomi til eventuelle udgifter forbundet med benyttelsen af lokationerne på rådhuset, henholdsvis Grønnegården og Rådhusshallen.

I det omfang det accepteres dels at udlåne Grønnegården til Verdensballetten og Rådhusshallen til Seniorernes dag og dels at Verdensballetten og Seniorernes dag kan opkræve entre, vil det betyde, ud fra et ligebehandlingssynspunkt, at andre tilsvarende forestillinger ligeledes skal have samme vilkår, dvs. ret til forestilling med opkrævning af entre, med mindre konkrete forhold om det modsatte gør sig gældende.

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten.

Bilag

Bilag_1_Magistratens_retningslinier_for_benyttelse_af_raadhushallen

Punkt 61: Forslag til beslutning fra forhenværende kommunalbestyrelsesmedlem David Munis Zepernick, 1. viceborgmester Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlem Ruben Kidde om blacklisting af advokatfirmaet Bech-Bruun

88.20.00-Ø54-1-13

Resume

Kommunalbestyrelsesmedlem David Munis Zepernick, 1. viceborgmester, rådmand Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlem Ruben Kidde har stillet forslag om at Frederiksberg Kommune bør blackliste advokatfirmaet Bech-Bruun som leverandør, såfremt Højesteret stadfæster eller skærper landsrettens dom om tilbagebetaling af honorar på 3,5 mio. kr. samt idømte bøder på 10.000 kr. til fire advokater i habilitetssagen tilknyttet advokatfirmaets udarbejdelse af en uvildig advokatundersøgelse til Skatteministeriet vedrørende Skats udbetaling af milliarder i refusion af udbytteskat.

Motivation: Med henvisning til kommunens tiltræden af Oxfam/Ibis Charter for Skattelyfri Kommune kan og bør Frederiksberg Kommune ikke anvende leverandører, som er dømt for forhold, som er i klar modstrid med charterets ånd og bogstav.

Beslutningsforslaget har sammenhæng med, at Østre Landsret har afgjort, at fire Bech-Bruun-partnere var inhabile, da de i 2017 udarbejdede den uvildige advokatundersøgelse for Skatteministeriet.

I sagen redegøres for de lovgivningsmæssige muligheder for udelukkelse af virksomheder som potentielle leverandører, samt mulighed for afbrydelse af eksisterende aftaler i kontraktperioden. I sagen forklares, hvorfor det ikke er muligt på forhånd af blackliste en leverandør, men at det er nødvendigt at tage konkret stilling i hver enkel indkøbsproces.

Beslutning

Magistraten indstiller ikke at tiltræde beslutningspunktet, da en "blacklisting" er i strid med udbudsloven, forvaltningsloven og de forvaltningsretlige grundsætninger. Herudover vurderes det, at kommunens generelle indkøbspraksis i dag udtømmer alle aktuelle handlemuligheder for at undgå skatteunddragende leverandører.

Magistraten anmodede forvaltningen om en orientering, når der er faldet endelig dom i de verserende retssager mod advokatfirmaet Bech-Bruun.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at:

- beslutningspunktet ikke tiltrædes, da en "blacklisting" er i strid med udbudsloven, forvaltningsloven og de forvaltningsretlige grundsætninger. Herudover vurderes det, at kommunens generelle indkøbspraksis i dag udtømmer alle aktuelle handlemuligheder for at undgå skatteunddragende leverandører.

Sagsfremstilling

Frederiksberg Kommunes anvendelse af advokatydeler

Frederiksberg Kommune har efter offentligt udbud i april 2020 indgået kontrakt med Poul Schmith/ Kammeradvokaten I/S. Det er således primært her, kommunen køber advokatydeler, medmindre der er vægtige forhold, der taler imod dette - eksempelvis i sager, hvor Poul Schmith repræsenterer en modpart eller ved komplekse processer, som andre advokathuse tidligere har understøttet.

Kommunens muligheder for udelukkelse af virksomheder i forbindelse med indgåelse af samarbejder

Det er kun i forhold til EU-udbud, dvs. udbud over tærskelværdierne på henholdsvis ca. 1,6 mio. kr. for varer og tjenesteydelser, 5,6 mio. kr. for sociale ydelser og ca. 39,5 mio. kr. for bygge- og anlægsopgaver, at der i udbudsloven er fastsat en specifik regulering af kommunens muligheder for at udelukke virksomheder og privatpersoner fra at byde på kommunens opgaver/indkøb. Det er dog muligt at anvende reglerne også ved kontrakter under tærskelværdierne, og Frederiksberg Kommune gør brug af muligheden såvel ved licitationer af bygge- og anlægsopgaver som ved udbud og tilbudsindhentninger for varer og tjenesteydelser i de sager, hvor det vurderes hensigtsmæssigt.

I udbudsloven er der fastsat nogle specifikke udelukkelsesgrunde, der enten er obligatoriske for kommunen at anvende i alle EU-udbud - eller er frivillige, og derfor kan til- eller fravælges i det enkelte udbud.

Hvis en tilbudsgiver er omfattet af en udelukkelsesgrund, har tilbudsgiveren via såkaldt "self-cleaning" mulighed for at dokumentere, at vedkommende desuagtet er pålidelig og derfor skal have adgang til at deltage i udbuddet. Det er vigtigt at bemærke, at denne ret er ubetinget, og at kommunen derfor ikke kan udelukke tilbudsgivere, der har foretaget en tilstrækkelig self-cleaning, uanset grundlaget for udelukkelsen (f.eks. deltagelse i kartelvirksomhed eller anden organiseret kriminalitet, menneskehandel, mv.). En self-cleaning indebærer, at tilbudsgiveren i tilstrækkelig grad

dokumenterer, at denne har rettet op på det eller de bebrejdelige forhold og gennem tekniske, personalemæssige og organisatoriske foranstaltninger at have forebygget nye overtrædelser af udelukkelsesgrundene.

Reguleringen om udelukkelse i udbudsloven er udtømmende, og kommunen kan derfor alene hindre virksomheder i at afgive tilbud på kommunens kontrakter i det omfang, det følger af loven. Kommunens anvendelse af udelukkelsesreglerne kan endvidere påklages til Klagenævnet for Udbud eller de civile domstole, og klagenævnet har i praksis mulighed for at pålægge kommunen at lade en udbudsproces gå om, hvis kommunen uretmæssigt har udelukket en tilbudsgiver.

Aftaler med en volumen under tærskelværddiærn, reguleres ikke direkte af reglerne vedr. self-cleaning. Dog gør principperne vedr. self-cleaning sig alligevel gældende for disse kontrakter, da et fravalg af en virksomhed, der har gennemgået en sådan proces, vil være usaglig og i strid med ligebehandlingsprincippet i forvaltningsloven.

I forhold til nærværende sag om advokatvirksomheden Bech-Bruun vurderer forvaltningen, at særligt følgende udelukkelsesgrund i udbudsloven vil kunne finde anvendelse; alvorlige forsømmelser, der rejser tvivl om tilbudsgiverens integritet.

Frederiksberg Kommunes praksis

Frederiksberg Kommune benytter den obligatoriske udelukkelsesgrund om ubetalt, forfalden gæld til det offentlige på 100.000 kr. eller mere, og kommunen anvender også den frivillige udelukkelsesgrund om ubetalt, forfalden gæld under 100.000 kr., da formålet med disse udelukkelsesgrunde bl.a. er at sikre en effektiv inddrivelse af offentlige tilgodehavender. I praksis opleves det meget sjældent, at tilbudsgivere til kommunens opgaver/indkøb har ubetalt, forfalden gæld til det offentlige, måske også fordi Frederiksberg Kommune klart kommunikerer, at gæld til det offentlige er udelukkelsesgrund.

Kommunen gør endvidere brug af den frivillige udelukkelsesgrund om tvivl om tilbudsgivers integritet som følge af alvorlige forsømmelser i forbindelse med udøvelsen af erhvervet i de tilfælde, hvor det vurderes relevant. Konkret i forhold til Bech-Bruun-sagen, vurderes dette særligt vigtigt i forbindelse med kommunens egne EU-udbud af rådgivningsydelser, hvor rådgiverens integritet i relation til skatteforhold måtte spille en særlig rolle, f.eks. revision, advokatydelser, bankforretninger og lignende.

Betingelsen for, at udelukkelsesgrunde er til stede, kræver som udgangspunkt, at der foreligger en enten endelig dom eller bødeforelæg. Åbenlys dokumentation for overtrædelse af en udelukkelsesgrund, inden der er afsagt dom, kan være nok til at udelukke en virksomhed jf. forarbejderne til Udbudsloven. Ved udelukkelse inden der er afsagt dom eller bødeforelæg, må man påregne en risiko for erstatning, hvis virksomheden frikendes.

Udelukkelse for overtrædelse af frivillige udelukkelsesgrunde kan alene ske i op til to år fra datoen efter den relevante hændelse eller handling. Desuden er der som nævnt muligheden for self-cleaning.

Som det fremgår benytter Frederiksberg Kommune de muligheder, der er i lovgivningen, og kommunen kan ikke gå videre end dette, da udbudsloven udtømmende regulerer de begrænsninger, kommunen må fastsætte.

Kommunens muligheder for afbrydelse af eksisterende samarbejder i kontraktperioden

Kommunen har senest købt ydelser af Bech-Bruun i forbindelse med vurderingen af muligheden og konsekvensen af at stoppe anlægsprojektet vedr. p-kælder på pladsen bag rådhuset. Rådgivningen er afsluttet, og der er ikke indgået andre aftaler med Bech-Bruun. Kommunen har således ikke et aktuelt samarbejde med virksomheden. Hvis kommunen havde igangværende aftaler med Bech-Bruun, ville det være relevant at se på lovgivningens muligheder for afbrydelse af eksisterende samarbejder.

Udbudslovens primære område er processerne for offentlige myndigheders indgåelse af aftaler med private leverandører, og loven indeholder kun i meget begrænset omfang en udtrykkelig regulering af muligheden for, at den offentlige myndighed kan bringe et igangværende samarbejde med en privat leverandør til ophør.

Alle kommunens aftaler kan i udgangspunktet afbrydes, i det omfang leverandøren misligholder aftalen i væsentlig grad, jf. aftalens konkrete misligholdelsesbeføjelser.

I det omfang, der ikke er tale om misligholdelse af aftalen, rammesætter udbudslovens § 185 muligheder for afbrydelse af igangværende aftaler. I lovens § 185, stk. 1, nr. 2, er fastsat, at en offentlig ordregiver kan bringe en aftale til ophør, hvis leverandøren var omfattet af en udelukkelsesgrund på tidspunktet for tildelingen af aftalen, hvorefter leverandøren skulle have været udelukket fra udbudsproceduren. Reglen har den virkning, at kommunen har mulighed for - men ikke pligt til - at rette på en undladt udelukkelse af leverandøren, hvad enten den manglende opmærksomhed på udelukkelsesgrunden skyldes kommunens eller leverandørens forhold. Anvendelsen af reglen fordrer dog, at leverandøren gives mulighed for self-cleaning.

Det udelukker dog ikke kommunen fra at opsig kontrakten, men det kan indebære erstatning. I tilfælde af en leverandørs lovbrud vil forvaltningen forelægge sag herom herunder opsigelse af kontrakt og belyse konsekvenserne.

Kommunens muligheder for udelukkelse/"blacklisting"

Sammenfattende kan det konkluderes, at det ikke vil være muligt generelt at udelukke Bech-Bruun eller andre virksomheder som leverandører til kommunen. Udelukkelse af en virksomhed kan alene ske i forbindelse med en konkret indkøbsproces, og kræver, at kommunen har belæg for overtrædelser, i form af eksempelvis endelig dom eller bødeforelæg. Samtidig skal virksomheden gives mulighed for at dokumentere, at denne har rettet op på det eller de bebrejdelige forhold og derigennem at have forebygget nye overtrædelser af udelukkelsesgrundene (self-cleaning).

Selvom kommunen i dag anvender Kammeradvokaten Poul Schmith til løsning af juridiske opgaver, vil Bech-Bruun fortsat have mulighed for at byde på andre opgaver eksempelvis rådgiveropgaver eller som del af et konsortium med en entreprenør i forbindelse med større bygge- og anlægsopgaver.

Hvis forvaltningen modtager tilbud, hvori Bech-Bruun indgår som leverandør, vil forvaltningen foretage en konkret vurdering af, hvorvidt der er grundlag for udelukkelse – eksempelvis, hvis der foreligger endelig dom eller hvis andre kommuner har dokumenteret overtrædelse af udelukkelsesgrunde. Såfremt det vurderes, at udelukkelse kan finde sted, vil Bech-Bruun blive givet mulighed for at dokumentere, at der er taget relevante og proportionelle skridt til gennemførelse af self-cleaning.

Økonomi

Ingen bemærkninger

Borgmesterpåtegning

nej

Behandling

Magistraten og kommunalbestyrelsen.

Punkt 62: Tidsplan for økonomiarbejdet 2022

00.00.00-G01-66-21

Resume

Forvaltningen har udarbejdet forslag til tidsplan for økonomiarbejdet i 2022. Tidsplanen indeholder frister og behandlinger af de væsentligste aktiviteter vedrørende budget 2023, budgetopfølgning i 2022 og årsregnskab 2021.

Beslutning

Magistraten godkendte tidsplanen for økonomiarbejdet i 2022, jf sagsfremstillingen.

Magistraten anmodede forvaltningen om at overveje datoen og formen for borgermødet nærmere.

Magistraten bad forvaltningen om at lægge tidsplanen i kommunalbestyrelsens kalender.

Indstilling

Direktionen indstiller til Magistraten

- at tidsplanen for økonomiarbejdet i 2022 godkendes

Sagsfremstilling

Med udgangspunkt i den vedtagne mødeplan for fagudvalgene, Magistraten og Kommunalbestyrelsen har forvaltningen udarbejdet forslag til tidsplan for budget 2023, budgetopfølgning i 2022, årsregnskabet for 2021 samt drifts- og anlægsoverførsler fra 2021 til 2022.

Tidsplanen bygger på den politiske mødeplan for 2022 (KB den 1. november 2021, pkt. 359). Tidsplanen for årsregnskabet følger processen fra 2021, mens der for budget og budgetopfølgning er foreslået ændringer med henblik på at styrke formidlingen af økonomiprodukter i løbet af året.

Forvaltningen har i dette års tidsplan haft fokus på at understøtte stærkere udvalgsinddragelse i de store økonomiprocesser samt at styrke kommunikation om og formidling af økonomien i forbindelse med økonomiprodukterne. Der er derfor foreslået nye aktiviteter i tidsplanen samt ændringer i form og præsentation af flere økonomisager. Dette uddybes nedenfor i forbindelse med gennemgangen af processerne.

Sagen har følgende afsnit:

1.

Budgetprocessen til budget 2023

2.

Budgetopfølgningsproces for 2022

3.

Årsregnskabet for 2021

4.

Drifts- og anlægsoverførsler 2021-2022

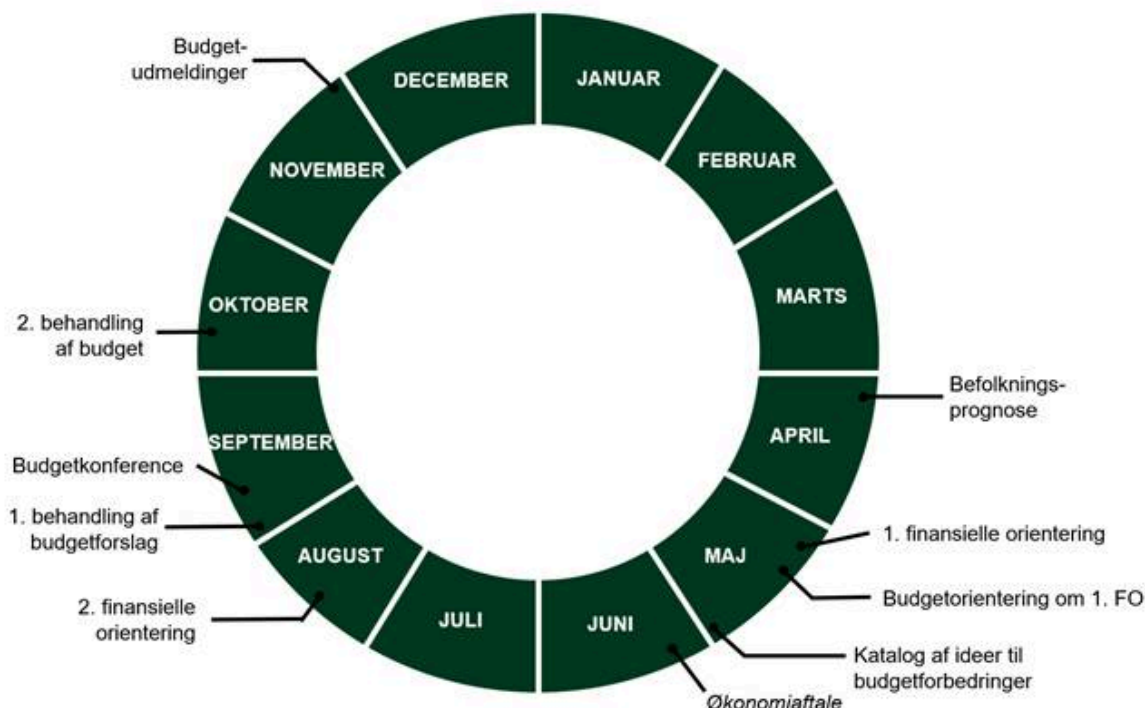
Udkast til tidsplan i kalenderformat fremgår af bilag 1. Planen, som den fremgår her, kan ændres i løbet af året, såfremt Magistratens løbende beslutninger giver anledning til det.

1. Budgetprocessen til budget 2023

Forvaltningens arbejde med budget 2023 strækker sig fra årets start og frem til, at budgettet skal vedtages i Kommunalbestyrelsen den 10. oktober 2022, hvorefter det vedtagne budget offentliggøres og udmeldes til kommunens institutioner.

Budgetarbejdet følger overordnet årshjulet i nedenstående figur 1. Under figuren gennemgås de enkelte aktiviteter.

Figur 1: Årshjul for budgetarbejdet



1.1. Budgetaktiviteter til budget 2023

Magistraten spiller en central rolle i budgetprocessen som godkender af alle sager vedrørende budgettet. Årets første sag vedr. budgettet er befolkningsprognosen for 2022, som ligger til grund for demografireguleringen, der regulerer en række velfærdsområders budgetter for ændringer i befolkningen. Det foreslås, at Magistraten den 4. april 2021 behandler kommunens befolkningsprognose for 2022. Den 9. maj 2022 forelægges Magistraten den første sag om rammerne for økonomien i budget 2023 i form af sagen 1. finansielle orientering om budget 2023, hvor de økonomiske konsekvenser af den opdaterede befolkningsprognose er indarbejdet.

På baggrund af 1. finansielle orientering foreslår forvaltningen, at der som noget nyt afholdes en budgetorientering for Kommunalbestyrelsen, der udfolder den økonomiske situation for Frederiksberg forud for budget 2023.

Budgetorienteringen foreslås afholdt om eftermiddagen forud for Kommunalbestyrelsesmødet den 16. maj 2022, og skal give Kommunalbestyrelsen en dybere indføring i økonomien, som den ser ud på dette tidspunkt, samt udfolde forvaltningens forventninger til de økonomiske rammer, udfordringer og muligheder ved budgettet for 2023. Med en budgetorientering på dette tidspunkt i processen, er det formålet at sikre Kommunalbestyrelsen en stærkere involvering i budgetarbejdet inden sommer, der kan bygges videre på, når forvaltningen præsenterer 2. finansielle orientering i august 2022.

Magistraten forelægges 2. finansielle orientering om budget 2023 den 22. august 2022, hvor konsekvenserne af økonomiaftalen for 2023 mellem Regeringen og KL er indarbejdet i rammerne for budgettet. I forbindelse med Magistratens behandling af 2. finansielle orientering den 22. august 2022 foreslås det, at der som vanlig afholdes et budgetorienteringsmøde for hele Kommunalbestyrelsen, hvor forvaltningen gennemgår økonomi og indhold i 2. finansielle orientering.

Den 26. august 2022 afholdes teknisk gennemgang af budgettet for Kommunalbestyrelsen, hvor direktionen præsenterer budgetforslaget og budgetkataloger (budgetforbedringer, anlægssforslag, midlertidige bevillinger og udsatte sager) på alle udvalgsområder.

Ugen efter behandlingen af 2. finansielle orientering førstebehandler Magistraten budgetforslaget den 29. august 2022. Forud for Magistratens førstebehandling har fagudvalgene budgetforslaget i høring og kan komme med eventuelle

bemærkninger til budgetforslaget på udvalgets område. Kommunalbestyrelsen førstebehandler herefter budgetforslaget den 5. september 2022.

Budgetkonference om budget 2023 afholdes den 9.-10. september 2022 (jf. KB den 1. november 2021, pkt. 359). På budgetkonferencen gennemføres politiske forhandlinger om Frederiksberg Kommunes budget for 2023 med henblik på indgåelse af budgetforlig.

Der foreslås fastsat frist for ændringsforslag til budget 2023 den 21. september 2022 kl. 12. Eventuelle alternative budgetforslag fra partier i Kommunalbestyrelsen skal fremsendes til dette tidspunkt, hvorefter de vil indgå i materialet til afstemning om budgettet til Kommunalbestyrelsens andenbehandling den 10. oktober 2022. Forvaltningen vil igen i år stå til rådighed for beregning af de enkelte partiers budgetforslag.

1.2. Budgetforbedringsarbejdet

Frederiksberg Kommune har længe arbejdet ambitiøst med effektiviseringer, og med de seneste mange års effektiviseringskataloger vurderes mange af de 'lavthængende frugter' inden for effektiviseringer at være taget. Forvaltningen arbejder til budget 2023 bredt med budgetforbedringsdagsordenen med henblik på at udarbejde et katalog af forslag, der kan tilvejebringe effekter både gennem effektiviseringer og analyser, omprioriteringsmuligheder, mindreforbrug, udgiftstilpasninger m.v. Budgetforbedringskataloget skal give Kommunalbestyrelsen de bedste forudsætninger for at styrke kommunens effektivitet, prioritere kommunens ressourcer og sikre borgerne den bedst mulige service for pengene. Forvaltningen udarbejder til budgetmaterialet et budgetforbedringskatalog, der præsenterer forslag til mulige udgiftstilpasninger, omprioriteringer og effektiviseringer.

Forvaltningen foreslår, at kommunens fagudvalg fremadrettet får en stærkere involvering i budgetforbedringsarbejdet og involveres i arbejdet med forslag på deres udvalgsområde. Forvaltningen foreslår derfor, at der den 30. maj forelægges et idékatalog med budgetforbedringsforslag for fagudvalgene. For alle udvalg udarbejdes en kort beskrivelse (1-sides skema) af de budgetforbedringsidéer, der arbejdes med, hvordan de forventes at kunne generere effekt samt en overordnet vurdering af effektens størrelsesorden. Budgetforbedringsidékataloget forelægges med henblik på, at fagudvalgene hører og drøfter forvaltningens ideer på udvalgets område. Der skabes hermed grundlag for indsigt i de faglige overvejelser bag idékataloget, og fagudvalgene kan i samme forbindelse bringe nye idéer i spil til det samlede katalog.

Det færdige katalog forelægges som tidligere år for Magistraten i august (i år den 22. august) forud for offentliggørelse (den 23. august).

1.3. Budgetspørgsmål

Kommunalbestyrelsens partier har mulighed for at stille budgetspørgsmål til besvarelse i forvaltningen. Budgetspørgsmål kan stilles løbende over året og besvares skriftligt af forvaltningen til spørgeren. Svar på samtlige spørgsmål publiceres herefter i budgetmaterialet til hele Kommunalbestyrelsen.

Forvaltningen opfordrer til, at Kommunalbestyrelsens partier løbende sender spørgsmål, der ønskes besvaret til budgettet. Dette kan eksempelvis være spørgsmål, der opstår i forbindelse med befolkningsprognose, 1. finansielle orientering eller ved behandling af idékatalog til budgetforbedringer.

Endelig frist for budgetspørgsmål til skriftlig besvarelse forud for budgetkonferencen foreslås fastsat til den 31. august 2022 kl. 12. Spørgsmål stillet herefter vil først blive skriftligt besvaret efter budgetkonferencen.

1.4. Budgetkonference og -materiale

I forbindelse med budget 2020 og budget 2021 blev budgetkonferencen afholdt på eksternt lokation med overnatning. Det foreslås, at der arbejdes videre med en tilsvarende planlægning af dette års budgetkonference, hvormed forvaltningen undersøger mulighederne for at indgå aftale med et eksternt konferencested, hvor budgetkonferencen kan afholdes.

Budgetmaterialet til budgetkonferencen vil igen i år blive tilgængeligt elektronisk i First Agenda, og offentliggørelsen af budgetmaterialet vil i udgangspunktet følge de samme procedurer som tidligere år.

Der udleveres ikke trykt budgetmateriale til alle medlemmer af Kommunalbestyrelsen, men alene til partierne. Det trykte materiale vil blive baseret på det materiale, der publiceres i First Agenda, når budgetmaterialet offentliggøres. Derfor vil det trykte materiale først ligge klar nogle dage efter, at budgetmaterialet er offentliggjort elektronisk. Herefter vil hvert parti modtage 1-3 trykte eksemplarer af budgetmaterialet afhængigt af partistørrelsen.

1.5. Sager, der udsættes til budgetdrøftelserne

Sager, der udsættes til budgetdrøftelserne, kaldet udsatte sager, er budgetønsker, der udsættes til prioritering i forbindelse med budgetdrøftelserne. Sagerne besluttet udsat af Magistraten på baggrund af indstilling fra fagudvalgene. Både fagudvalgene og Magistraten kan indstille, at sager udsættes til budgetdrøftelserne, hvorefter Magistraten kan vedtage, at sagen udsættes.

Fagudvalgene kan på alle møder indstille, at sager udsættes til prioritering i budgetforhandlingerne. Fristen for fagudvalgsbehandling af udsatte sager til budget 2023 er den 15. august 2022, hvorefter sagerne kan behandles af Magistraten senest på mødet den 22. august 2022 og herefter indgå i budgetmaterialet til budgetkonferencen.

1.6. Involvering og høring

Borgere og erhvervsliv

Budgetforslaget og budgetkatalogerne offentliggøres på kommunens hjemmeside den 23. august 2022. Dette giver borgerne og erhvervslivet mulighed for komme med deres synspunkter og holdninger til budgetmaterialets indhold. For at fastholde borgerinddragelsen foreslås det, at der i lighed med tidligere år afholdes et borgermøde, hvor alle frederiksbergborgere har mulighed for at møde op og stille spørgsmål til medlemmerne af Kommunalbestyrelsen vedrørende budgetforslaget. I tidsplanen er mødet foreslået afholdt den 30. august 2022.

Herefter er der frist for skriftlige høringssvar fra borgere og andre interessenter til budgetforslaget den 2. september 2022. Der vil igen i 2022 blive oprettet en postkasse (e-mail: xt-decoration:none;>xt-decoration:underline;>budget23@frederiksberg.dk) via et link på kommunens hjemmeside, hvor bemærkninger til budgetforslaget kan sendes til. Indkomne høringssvar publiceres herefter til Kommunalbestyrelsen.

Involvering af medarbejderne igennem MED

Forvaltningen udarbejder i foråret et budgetforbedringsidékatalog med en kort beskrivelse af de forslag, der arbejdes på. Kataloget drøftes i kommunens fagudvalg inden sommerferien. Forud for fagudvalgenes drøftelse, foreslås det, at område-MED forelægges de relevante dele af idékataloget, således at der også her opnås indsigt i de faglige overvejelser bag idéforslagene med mulighed for kvalificerende drøftelser og nye input.

Inden sommerferien vil rammerne for budget 2023 blive drøftet på Hovedudvalgets budgetkonference (forventet i uge 20). Her præsenteres status på økonomien til budget 2023 på baggrund af 1. finansielle orientering. I forlængelse heraf drøfter område-MED budgetforbedringsidéerne på deres område. Disse drøftes herefter i fagudvalgene ledsaget af eventuelle bemærkninger fra MED-drøftelsen. Det bemærkes, at der efterfølgende vil kunne komme nye ideer til, både i kraft af drøftelserne i MED og udvalg, samt på baggrund af eksempelvis inspiration fra andre kommuner.

Efter sommerferien vil der blive afholdt teknisk gennemgang af budgettet for Hovedudvalget den 25. august 2022, ligesom det foreslås, at Magistraten i lighed med tidligere år mødes med Hovedudvalget om budgetforslaget. Mødet foreslås fastlagt til mandag den 29. august 2022.

Fristen for MED's høringssvar til budgetforslaget er den 2. september 2021 (kl. 12). Herefter publiceres MED's høringssvar til Kommunalbestyrelsen i materialet til budgetkonferencen.

Den foreslåede plan for involvering af medarbejderne gennem MED forelægges Hovedudvalget på mødet den 23. marts 2022.

Involvering af råd

Frederiksberg Kommune har en række høringsberettigede råd, som involveres i forbindelse med budgettet, hvor de har mulighed for at mødes med borgmester og direktion. Som tidligere foreslås det, at rådene vil kunne indmelde generelle bemærkninger og ønsker til dagsordenen til disse møder. Møderne foreslås afholdt i uge 35-36, og der foreslås fastsat en frist for input til dagsordenen den 22. august 2022. Rådene har herudover mulighed for at fremsende skriftlige høringssvar til budgetmaterialet den 2. september 2022. Rådernes bemærkninger og høringssvar publiceres i budgetmaterialet til Kommunalbestyrelsen.

1.7. Tidsplan

De væsentligste datoer vedrørende budgetprocessen til budget 2023 fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1: Oversigt over budgetarbejdet

Dato	Aktivitet	Ansvarlig
4. april	Behandling af befolkningsprognose 2022	Magistraten
9. maj	1. finansielle orientering om budget 2023	Magistraten

16. maj	Budgetorientering om 1. finansielle orientering	Kommunalbestyrelsen
Uge 20	Hovedudvalgets budgetkonference	Hovedudvalget
Uge 20	Budgetforbedringsidékatalog i områdemed	Områdemed
30. maj	Fagudvalg behandler budgetforbedringsidékatalog	Fagudvalg
15. august	Sidste frist for fagudvalgsbehandling af udsatte sager til budgetforhandlingerne	Fagudvalg
22. august	2. finansielle orientering om budget 2023	Magistraten
22. august	Behandling af budgetforbedringskatalog	Magistraten
22. august	Budgetorientering for Kommunalbestyrelsen	Kommunalbestyrelsen
22. august	Budgetforslag 2023 er i høring i fagudvalg	Fagudvalg
23. august	Budgetforslag og budgetkataloger lægges på hjemmeside	Økonomi og Udbud
24. august	Teknisk budgetgennemgang for Hovedudvalget	Hovedudvalget
26. august	Teknisk budgetgennemgang for Kommunalbestyrelsen	Kommunalbestyrelsen
29. august	1. behandling af budget 2023 i Magistraten	Magistraten
29. august	Budgetmøde mellem Magistraten og Hovedudvalget	Magistraten og Hovedudvalget
30. august	Borgermøde om budgetforslaget	Kommunalbestyrelsen
31. august	Frist for budgetspørgsmål til skriftlig besvarelse (kl. 12)	Partierne
2. september	Frist for høringssvar til budgettet (MED, råd og borgere)	Økonomi og Udbud
5. september	1. behandling af budget 2023 i Kommunalbestyrelsen	Kommunalbestyrelsen
5. september	Spørgetime med Økonomi og Udbud	Kommunalbestyrelsen / Økonomi og Udbud
6. september	Hovedudvalgsmøde med borgmesteren	Borgmester og Hovedudvalget
9.-10. september	Budgetkonference	Kommunalbestyrelsen
21. september	Frist for ændringsforslag til budgetforslag 2023 (kl. 12)	Partierne
3. oktober	Behandling af indstilling om provstiets budget	Magistraten
3. oktober	Magistraten behandler tekniske ændringer, herunder valg mellem statsgaranti og	Magistraten

selvbudgettering på indtægtssiden

3. oktober	Magistraten oversender budgetforslag til 2. behandling i Kommunalbestyrelsen	Magistraten
10. oktober	2. behandling af budget 2023	Kommunalbestyrelsen
29. november	Budget 2023 lægges på hjemmeside	Økonomi og Udbud

2. Budgetopfølgningsproces for 2022

Budgetopfølgningsprocessen foreslås som tidligere år at indeholde tre forventede regnskaber for 2022, der fordeler sig med to inden sommerferien og en efter sommerferien.

For at sikre hurtig implementering af ændrede pris- og lønskøn samt de økonomiske konsekvenser af ny lovgivning (DUT) foreslås det desuden, at der som i 2021 laves en særskilt sag til Magistraten og Kommunalbestyrelsen i september, hvor DUT og pris- og lønreguleringen behandles.

2.1. Forventede regnskaber

De forventede regnskaber udgør forvaltningens samlede prognoser for økonomien, herunder om budgetterne forventes overholdt. De forventede regnskaber forelægges Magistraten og Kommunalbestyrelsen, mens fagudvalgene får dem til orientering parallelt med magistratsbehandlingen.

Der foreslås i år to ændringer for at understøtte formidlingen af de forventede regnskaber. Dels opdeles de forventede regnskaber i to særskilte sager – en sag om selve opfølgningen og forventningerne til regnskabsresultatet og en teknisk sag om de bevillingsmæssige ændringer. Dels foreslås, at forventede regnskaber ledsages af et kort oplæg, således at alle udvalgte får et oplæg med status på deres økonomi tre gange om året. Dette uddybes nedenfor.

Ved at adskille de to forventes det, at kommunikationen omkring kommunens økonomi kan styrkes. Opfølgningssagen skal indeholde opfølgningen på kommunens økonomi, forventningerne til regnskabsresultatet, samt eventuelle forslag til tiltag for at sikre budgetoverholdelse. Det vil være i denne sag, at forventede afvigelser ift. budget beskrives. Sagen skal give det samlede overblik over den økonomiske situation i Frederiksberg Kommune. Den anden sag bliver af mere teknisk karakter og kommer til at omhandle de bevillingsmæssige ændringer, der skal foretages ifm. det forventede regnskab. Ønsket er at øge fokus på selve opfølgningssagen, således den bliver lettere tilgængelig og ikke skal læses sammen med de tekniske ændringer af budgettet, der er nødvendige for at sikre god og sund økonomistyring.

Nedenstående tabel opsummerer de væsentligste datoer vedrørende de forventede regnskaber.

Tabel 2: Behandling af forventede regnskaber i 2022

Behandlingsplan	Magistraten	Kommunalbestyrelsen
1. forventede regnskab	4. april	25. april
2. forventede regnskab	13. juni	20. juni
3. forventede regnskab	28. november	5. december

Udover at indeholde en afrapportering på forvaltningens forventninger til regnskabsresultatet, udgør de forventede regnskaber også et vigtigt grundlag for kommunens løbende økonomistyring. Dette gør sig i særlig grad gældende på de udgiftsområder, der er omfattet af henholdsvis service- og anlægsramme, hvor en overskridelse potentielt kan medføre en statslig sanktion af kommunen. Forventes der merforbrug på et udvalgsområde, skal forvaltningen arbejde med kompenserende tiltag, således at budgettet i indværende år ikke overskrides. Dette følger af kommunens principper for økonomistyring. Forventede merforbrug på et udvalgsområde kan i udgangspunktet derfor ikke søges tillægsbevilget før 3. forventede regnskab, hvor effekten af modgående tiltag kan gøres op.

Der gives i de forventede regnskaber ikke tillægsbevillinger, der påvirker kommunens kasse og råderum i budgetoverslagsårene. Varige mer- og mindreforbrug håndteres som en del af budgetprocessen i de finansielle orienteringer. Endelig indeholder de forventede regnskaber en række budgettilpasninger, i form af demografiregulering, flytning af anlægsudgifter mellem år samt behandling af ansøgte overførsler imellem budgetår.

Involvering af fagudvalg

For at styrke kommunikationen foreslås det, at udvalgene får et oplæg og præsentation af det enkelte udvalgs forventede regnskab. Der vil blive udarbejdet et mindre planchesæt, hvor udvalgets forventede regnskab præsenteres sammen med forklaringer på de væsentligste afvigelser og evt. udviklingstendenser i form af opmærksomhedspunkter eller handleplaner. Plancherne vil også indgå som bilagsmateriale til sagen om forventet regnskab, og erstatte de eksisterende notater om hvert udvalg.

Dette format betyder, at der til udvalgsaftenerne den 4. april 2022, 13. juni 2022 og 28. november 2022 vil være møder i alle udvalg. For nogle udvalg vil de kun have forventet regnskab på dagsordenen. Disse møder vil programsættes til 15 minutter.

2.2 Månedsopfølgninger

Magistraten blev i 2021 forelagt en månedsopfølgning ultimo august, som supplement til de forventede regnskaber. Månedsopfølgningen var ikke en opfølgning på det fulde budget, men alene en opfølgning på udvalgte risikoområder, og der var derfor ikke basis for at drage klare konklusioner på baggrund af opfølgningen. Det foreslås derfor, at månedsopfølgningen udgår som fast opfølgning i 2022, men at forvaltningen vil forelægge sager om status på økonomien, såfremt den økonomiske udvikling tilsiger, at der bør igangsættes initiativer, der ikke kan afvente forventede regnskaber.

2.3 Budgetforligsopfølgning

Forvaltningen følger hvert år op på initiativerne i budgetforliget. Hidtil har der været forelagt tre årlige budgetforligsopfølgninger for magistraten. Erfaringerne fra opfølgningen i 2021 viser imidlertid, at udviklingen i projekterne mellem 1. og 2. budgetforligsopfølgning er begrænset. Derfor foreslås det, at der fremadrettet forelægges to årlige budgetforligsopfølgninger for Magistraten hhv. 30. maj og 21. november.

3. Årsregnskabet for 2021

Som i tidligere år vil den første opfølgning på årsregnskabet blive regnskabsopfølgningen, der forelægges magistraten den 7. marts 2022. Sagen er baseret på de endelige regnskabstal for 2021 og giver et hurtigt indblik i regnskabsresultatet og de væsentligste afvigelser. Et særskilt mål med regnskabsopfølgningen er at identificere områder, hvor regnskabsresultatet kan indikere en forventet afvigelse også i indeværende år.

Selve årsregnskabet udarbejdes i januar, februar og marts og forelægges Magistraten den 4. april 2022 og Kommunalbestyrelsen den 25. april 2022. Årsregnskabet giver en dybere gennemgang af regnskabsresultatet.

Når revisionen har revideret kommunens årsregnskab, forelægges revisionsberetningen for fagudvalg den 15. august 2022. Dette sker alene for de udvalg, hvor revisionen har givet anledning til bemærkninger. Herefter forelægges revisionsberetningen Magistraten den 22. august 2022 og Kommunalbestyrelsen den 29. august 2022.

Nedenstående tabel opsummerer de væsentligste datoer i forhold til årsregnskabet.

Tabel 3: Behandling af årsregnskab 2021

Behandlingsplan	Fagudvalg	Magistraten	Kommunalbestyrelsen
Regnskabsopfølgning		7. marts	
Årsregnskab		4. april	25. april
Revisionsberetning	15. august	22. august	29. august

4. Drifts- og anlægsoverførsler 2021 – 2022

Ifølge kommunens principper for økonomistyring er der mulighed for overførsels for visse mer- og mindreforbrug i mellem år. Overførselsadgangen gælder kommunens institutioner og afdelinger, som har mulighed for overførselsadgang af mindreforbrug på op til 2 pct. af nettodriftsbudgettet. Merforbrug overføres altid fuldt ud. Herudover er der overførselsadgang for eksternt finansierede projekter samt særskilte tidsafgrænsede politiske bevillinger

Ud over overstående kriterier for overførsler er der mulighed for at ansøge om særskilte overførsler ud over de 2 pct. Denne type af overførsler skal være velbegrundede og med et specifikt mål for, hvad pengene skal bruges til.

Overførslerne på driften skal prioriteres inden for kommunens samlede økonomi og puljen til uforudsete udgifter i 2022. Overførsler på driften behandles som en del af 1. forventede regnskab i april, da der er behov for at have et samlet overblik over det forventede regnskab og puljen til uforudsete udgifters størrelse, inden der tages stilling til bevilling af overførsler på driften. Overførsler på anlæg forelægges som særskilt sag parallelt med 1. forventede regnskab den 4. april 2022 i Magistraten og Kommunalbestyrelsen den 25. april 2022.

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten den 7. marts 2022.

Bilag

Bilag 1 - Tidsplan for økonomiarbejdet

Punkt 63: Regnskabsopfølgning 2021

00.30.14-S00-1-22

Resume

Regnskabet for 2021 er afsluttet. Forud for den endelige sag om årsregnskabet 2021, der forelægges magistraten 4. april 2022, fremlægges her en opsummering af de overordnede resultater og de væsentligste afvigelser for serviceudgifter, overførselsudgifter samt anlægsudgifter inden for anlægsrammen.

Beslutning

Magistraten tog regnskabsopfølgningen for 2021 til efterretning med faldne bemærkninger.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at magistraten tager regnskabsopfølgningen for 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Regnskabet for 2021 viser både mindreudgifter og merudgifter. For budgettet for overførselsudgifter og anlægsrammen er der mindreudgifter, mens der er en overskridelse af servicerammen i 2021 på 1,8 mio. kr. Merudgifter under service kan henføres til kommunens corona-relaterede udgifter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Oversigt over regnskabsresultat 2021 på service, anlæg og overførsler.

Frederiksberg Kommune (netto mio. kr.)	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Heraf Corona- relaterede nettoudgifter*	Afvigelse
Service i alt	4.267,3	4.269,1	48,8	1,8
Overførsler i alt	1.660,2	1.635,9		-24,3
Anlæg (under anlægsrammen)	340,8	311,1		-29,7

* Corona-relaterede nettoudgifter dækker udgifterne for hele 2021. Dvs. både de udgifter der blev tillægsbevilget ved 3. forventede regnskab 2021 (26,9 mio. kr.) og de udgifter, der ikke er blevet tillægsbevilget (21,9 mio. kr.).

Sammenfatning

Regnskabet for 2021 viser samlet merudgifter på service på 1,8 mio. kr. Budgetoverskridelsen kan henføres til kommunens ekstraordinære nettomerudgifter som følge af corona-pandemien. I alt er der opgjort Corona-relaterede nettomerudgifter for 48,8 mio. kr. i 2021.

De corona-relaterede merudgifter skal ses i lyset af, at kommunen kun er blevet delvist kompenseret for udgifter til corona af staten. I alt har kommunen modtaget 15,8 mio. kr. i kompensation, hvilket skal holdes op imod merudgifter for 48,8 mio. kr. Frederiksberg har altså selv afholdt coronaudgifter for 33 mio. kr. i 2021.

Ses der bort for de corona-relaterede nettomerudgifter, ville regnskabsresultatet for service have vist mindreudgifter, og budgettet ville således have været overholdt.

Bag den beskedne overskridelse af servicebudgettet i 2021 gemmer sig en række udfordringer, som rækker ind i 2022. I 2021 har der været betydelige merudgifter under de specialiserede områder, hjemmeplejen, social- og sundhedslever, skoler, udlejningsejendomme og parkering. Alle udgifter som er af flerårig karakter og derfor også kommer til at belaste økonomien i 2022. En foreløbig opgørelse viser merudgifter på de nævnte områder i 2022 i et spænd på 44,0 til 79,0 mio. kr.

Udfordringerne i 2021 blev for størstedelens vedkommende tillægsbevilget fra centrale puljer ved 3. forventede regnskab i 2021, og fremgår derfor ikke direkte af regnskabsresultatet for 2021. Til finansieringen i 2021 var der ud over puljen til uforudsete udgifter på 40 mio. kr. afsat en efterværnspulje på 9,6 mio. kr. øremærket de specialiserede områder. En pulje der ikke indgår i budget 2022. Derudover var der i 2021 et fald i børnetallet som frigjorde ca. 20 mio. kr. i demografiregulering. Dette fald er indregnet i forudsætningerne for budget 2022. Endelig blev de decentrale

driftsoverførsler af mindreforbrug fra 2020 til 2021 indefrosset ifm. behandlingen af 1. forventede regnskab 2021 (KB 19. april 2021) med henblik på senere frigivelse, hvis den økonomiske situation gav mulighed for det. Dette blev ikke tilfældet og det frigjorde 12,6 mio. kr.

For overførselsudgifterne udviser regnskabet samlet set mindreudgifter på 24,3 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1,7 mia. kr. Dette svarer til en afvigelse på 1,5 pct. Mindreudgifterne er udtryk for, at beskæftigelsen i 2021 har været bedre end forventet, hvilket har resulteret i lavere udgifter til overførsler.

For anlægsudgifterne inden for anlægsrammen viser regnskabsresultatet mindreudgifter på 29,7 mio. kr., svarende til 8,7 pct. af den samlede anlægsramme på 340,8 mio. kr. Mindreudgifterne er udtryk for tidsmæssige forskydninger af anlægsprojekter.

Serviceudgifter

I tabel 2 fremgår regnskabsresultatet fordelt på udvalg. Her indgår alene coronaudgifter for 21,9 mio. kr., på trods af at de samlede coronaudgifter udgør 48,8 mio. kr. i 2021. Baggrunden er teknisk i og med, at 26,9 mio. kr. af udvalgenes udgifter blev tillægsbevilget i forbindelse med 3. forventede regnskab. I regnskabssammenhæng er der således merudgifter til corona fordelt på udvalgene svarende til 21,9 mio. kr. (48,8 mio. kr. minus 26,9 mio. kr.)

Tabel 2. Serviceudgifterne netto i forhold til det korrigerede budget fordelt på udvalg, regnskab 2021

Frederiksberg Kommune (netto mio. kr.)	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Corona-relaterede merudgifter*	Afvigelse
Magistraten	750,4	746,9	0,9	-3,5
Bolig- og Ejendomsudvalget	114,3	116,6	0,0	2,3
Undervisningsudvalget	825,6	832,5	3,6	6,9
Ældre- og Omsorgsudvalget	966,1	968,4	11,6	2,3
Kultur- og Fritidsudvalget	184,6	182,4	0,0	-2,2
Børneudvalget	718,1	721,3	4,1	3,2
Socialudvalget	496,0	493,6	2,0	-2,4
By- og Miljøudvalget	105,9	103,0	0,0	-2,9
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	18,8	18,1	0,0	-0,8
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	87,5	86,4	0,0	-1,1
Serviceudgifter i alt	4.267,3	4.269,1	21,9	1,8

* Corona-relaterede udgifter som ikke blev tillægsbevilget ved 3. forventede regnskab 2021

Der er merudgifter på fire udvalg og mindreudgifter på seks udvalg, jf. tabel 2. For to af de fire udvalg med merforbrug kan merudgifterne tilskrives corona. Det drejer sig om Ældre- og Omsorgsudvalget samt Børneudvalget.

Merforbruget på *Bolig- og Ejendomsudvalget* kan primært henføres til de kommunale ejendomme og beboelsesejendomme, som er administreret af DAB. Der har i 2021 været mindreindtægter fra husleje og merudgifter til forsikringer, skatter og afgifter for i alt ca. 4,0 mio. kr., og heraf blev 2,1 mio. kr. tillægsbevilget ved 3. forventede regnskab. Merudgifter vedr. udlejningsejendomme forventes at række ind i 2022.

På *Undervisningsudvalget* er der merudgifter på 6,9 mio. kr. som primært vedrører coronaudgifter. Herudover medvirker et lavere salg af pladser end forventet samt udgifter til egne specialklasserækker til merforbruget. Under Undervisningsudvalget forventes udfordringer estimeret til 3-4 mio. kr. at række ind i 2022.

By- og Miljøudvalget udviser samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. som primært skyldes mindreudgifter til parkrenovering.

Dette dækker over underliggende udfordringer med parkeringsområdet, der fik tilført 2,7 mio. kr. ved 3. forventede regnskab. Der er tale om en kombination af ny prisstruktur og corona-påvirkning, og uanset corona måske ikke vil påvirke direkte i fremtiden, kan det have medført en adfærdsændring i parkeringsvanerne, og der forventes også at være udfordringer i 2022.

Ældre- og Omsorgsudvalget udviser mindreudgifter, hvis der korrigeres for corona-relaterede udgifter. Bag dette resultat gemmer sig udfordringer med stigende udgifter til hjemmeplejeydelser og social- og sundhedslever. På hjemmeplejeområdet har corona påvirket adfærden hos borgerne, således at de i højere grad end tidligere har valgt at blive boende i eget hjem frem for at flytte i plejebolig. Det har bevirket, at borgerne i eget hjem er blevet mere plejekrævende og visiteres til mere hjælp end tidligere, hvilket har resulteret i øgede udgifter. Det var forventningen, at efterspørgslen ville vende tilbage til en før corona-situation i løbet af året efterhånden som flere blev vaccineret og f.eks. flyttede på plejecentre igen. Det er kun sket i et mindre omfang. For social- og sundhedslever har en stigning i antallet af elever, og ikke mindst vokselever, i 2021 presset økonomien. Merudgiftsudfordringerne på social- og sundhedsleverne fortsætter ind i 2022. I 3. forventede regnskab 2021 blev hjemmeplejeområdet inkl. elever tillægsbevilget 22,8 mio. kr., hvorfor det endelige regnskabsresultat i 2021 ikke afspejler ovenstående merudgifter.

De specialiserede områder har gennem flere år været udfordret af stigende udgifter. Det er en tendens, der er set i hele landet gennem flere år, og er ikke kun en udfordring i Frederiksberg Kommune. Således også i 2021, hvor det specialiserede voksenområde under Socialudvalget har oplevet en fortsat stigning i udgifter. Udgiftsstigningen skyldes både øget aktivitet og stigende priser. Prisstigningen er en udfordring på eksisterende sager, særligt på de sager hvor Frederiksberg Kommune ikke er handlekommune og derfor ikke har mulighed for at påvirke indhold og pris. Socialudvalget blev ved 3. forventede regnskab 2021 tillægsbevilget 23,3 mio. kr., hvilket er medvirkende til, at det endelige regnskabsresultat for udvalget ikke udviser merudgifter. Det specialiserede børneområde under Børneudvalget var ligeledes udfordret og blev ved 3. forventede regnskab tillægsbevilget 8,0 mio. kr. Udfordringerne på det specialiserede børneområde skal bl.a. ses i lyset af øget behov for flere af de specialiserede og dermed dyrere pladser. Specialundervisningsområdet under Undervisningsudvalget har ligeledes oplevet en stigende efterspørgsel og deraf følgende stigende udgifter. I 3. forventede regnskab blev specialundervisningsområdet derfor tillægsbevilget 3,1 mio. kr. På trods af at der også i budget 2022 er blevet tilført budgetmidler, forventes de specialiserede områder – både børn og voksen – også i 2022 at blive udfordret af stigende aktivitet og stigende priser. Udfordringen er på nuværende tidspunkt opgjort til 11-22 mio.kr.

På øvrige udvalg er der en række afvigelser, der samlet har resulteret i mindreudgifter. *Magistraten* har haft mindreudgifter for 3,5 mio. kr., der væsentligst kan henføres til forskydninger af projekter, vakancer og tilbagehold på administration. På *Kultur- og Fritidsudvalget* er der mindreudgifter for 2,2 mio. kr., som fordeler sig over flere af udvalgets aktiviteter. *Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget* har mindreudgifter for 0,8 mio. kr. pga. et lavere aktivitetsniveau for især aktiviteter forbundet med ungdommens uddannelsesvejledning, og *Sundheds- og Forebyggelsesudvalget* har mindreudgifter for 1,1 mio. kr., der væsentligst kan henføres til forebyggelsesindsatser.

En nærmere gennemgang af de enkelte udvalg kan findes i bilag 2.

Overholdelse af servicerammen

Servicerammen for Frederiksberg Kommunes udgør 4.255,1 mio. kr. Det er eksklusiv de 15,8 mio. kr., der er givet statslig kompensation for corona. Serviceramme og statslig kompensation for corona udgør til sammen 4.270,9 mio. kr. Det endelige regnskabsresultat for Frederiksberg udgør 4.269,1 mio. kr., og ligger dermed over servicerammen, men inden for den ramme, der er inklusiv coronakompensation. Det forventes ikke, at der vil ske sanktion af Frederiksberg Kommune for overskridelsen af servicerammen, der relaterer sig til coronaudgifter.

Overførselsudgifter

Der er samlet set mindreudgifter på 24,3 mio. kr. under overførselsudgifter i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 1,5 pct., jf. tabel 3.

Tabel 3: Overførselsudgifter i forhold til det korrigerede budget, regnskab 2021

Frederiksberg Kommune (netto mio. kr.)	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvigelse
Magistraten	34,6	13,5	-21,1
Bolig- og Ejendomsudvalget	-7,5	-8,2	-0,7
Ældre- og Omsorgsudvalget	2,4	3,1	0,7

Børneudvalget	-2,2	-1,3	0,9
Socialudvalget	-27,3	-29,0	-1,7
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	1.213,3	1.210,9	-2,4
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	446,8	446,8	0,0
Overførselsudgifter i alt	1.660,2	1.635,9	-24,3

Mindreudgifterne skal ses i sammenhæng med usikkerheden på arbejdsmarkedet som følge af corona-pandemien. Fra årets start øgedes antallet af borgere på overførselsydelse, men i takt med at samfundet blev genåbnet og den økonomiske aktivitet steg, faldt ledigheden. Ledigheden er ved årets udgang lavere end før corona-pandemien og på det laveste niveau siden starten af 2009. Mindreudgifterne kommer oven i, at der i løbet af 2021 er blevet lagt 50 mio. kr. i kasse fra lavere overførselsudgifter.

De samlede mindreudgifter på overførselsudgifterne skyldes særligt mindreudgifterne på Magistraten. Afvigelsen på Magistraten skyldes, at der med budget 2021 blev afsat en reservation til merudgifter på overførselsområdet (21,2 mio. kr.) for at imødegå en skæv udvikling i forhold til resten af landet. Som følge af udviklingen på overførselsområdet, jf. ovenfor, har der ikke været behov for at udmønte denne pulje.

På Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget skyldes mindreudgifterne på 2,4 mio. kr. en yderligere forbedring af arbejdsmarkedet siden 3. forventede regnskab. Mindreudgifterne på Socialudvalget kan henføres til færre udgifter til personlige tillæg til pensionister. På øvrige udvalg er der kun mindre afvigelser.

En nærmere gennemgang af de enkelte udvalg kan findes i bilag 2.

Anlægsudgifter

Som det fremgår af tabel 4, viser regnskabsresultatet inden for anlægsrammen mindreudgifter på 29,7 mio. kr. svarende til 8,7 pct. af den samlede anlægsramme på 340,8 mio. kr. Der er ikke tale om mindreforbrug, som kan omdisponeres, da mindreforbruget skyldes, at projekter er blevet forsinkede eller betalinger har forrykket sig over årsafslutningen.

Der er dog projekter, der er afsluttet i 2021 med små mindre- eller merudgifter. De fordeler sig på flere udvalg, og giver netto merudgifter på 0,2 mio. kr.

Tabel 4. Anlægsudgifter inden for anlægsrammen, regnskab 2021

Frederiksberg Kommune (netto mio. kr.)	Korr. budget 2021	Forbrug 2021	Afvigelse
Magistraten – inkl. negativ anlægspulje	28,4	27,6	-0,8
Bolig- og Ejendomsudvalget	71,8	65,3	-6,5
Undervisningsudvalget	39,6	41,7	2,1
Ældre- og Omsorgsudvalget	29,2	26,7	-2,5
Kultur- og Fritidsudvalget	94,8	77,3	-17,5
Børneudvalget	5,9	4,3	-1,6
Socialudvalget	2,6	2,3	-0,3
By- og Miljøudvalget	66,7	64,2	-2,5
Anlægsudgifter (under anlægsrammen)	340,8	311,1	-29,7

Mindreudgifterne på anlæg er fordelt på flere udvalg og på flere projekter. Den væsentligste afvigelse er på Kultur- og Fritidsudvalget og skyldes forsinkelsen på renoveringen af Frederiksberg Svømmehal, hvor kontrakten med entreprenør er blevet opsagt.

Af andre afvigelser kan nævnes, at der på Bolig- og Ejendomsudvalget er mindreudgifter for 6,5 mio. kr., der skyldes forsinkelser på flere projekter: 1,7 mio. kr. på Hermes Hallen og 2,1 mio. kr. og 1,6 mio. kr. på de to gårdanlæg på Niels Ebbesens Vej og Falkoner Allé. Forsinkelserne skyldes forlængede leverancetider og fordyrede materialer, der har gjort det nødvendigt at tilpasse projekterne med deraf følgende høringsproces. På Undervisningsudvalget har der været merudgifter for 3,2 mio. kr. til renovering af Ny Hollænderskolen, og selv om der er mindreudgifter på andre projekter, resulterer det i samlede merudgifter for 2,1 mio. kr. på udvalget. Herudover er der mindreindtægter på 3,4 mio. kr. vedr. salg af byggeret ved Fasanvej Station ifm. Metro Cityringen. De beskrevne afvigelser dækker over forskydninger fra 2021 til 2022.

På øvrige udvalg er der en række mindre afvigelser i forskellig retning. En nærmere gennemgang af de enkelte udvalg kan findes i bilag 2.

Økonomi

Sagens økonomiske konsekvenser er beskrevet i sagsfremstillingen.

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten 7. marts 2022.

Bilag

Bilag 1- Bevillingsoversigt regnskabsopfølgning 2021

Bilag 2 - Regnskabsopfølgning 2021 udvalgsgennemgang

Punkt 64: 1. revision af skybrudspakke 2022

05.01.02-G01-2-21

Resume

Daværende By- og Miljøudvalg besluttede i november 2021, hvilke skybrudsprojekter der skulle indgå i Skybrudspakken 2022. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (v. Forsyningssekretariatet) har siden afgjort, hvilke projekter der kan indgå i overgangsordningen for medfinansieringsprojekter. Afgørelsen betyder, sammen med prisstigninger på markedet, at det er nødvendigt at revidere skybrudspakken. 1. revision af skybrudspakken 2022 forelægges derfor til udvalgets godkendelse.

Beslutning

Magistraten og Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget indstiller,

1. at den forelagte disponering af rådighedsbeløb og anlægsbevillinger vedrørende puljen "Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF" godkendes (gældende henholdsvis for den skattefinansierede og takstfinansierede del af puljen),
2. at der meddeles anlægsbevilling på 11,9 mio. kr. til takstfinansierede projekter finansieret af puljen til takstfinansierede skybrudsprojekter i 2022,
3. at overskydende midler på skattefinansierede projekter på i alt 0,15 mio. kr. føres tilbage til puljen for skattefinansierede skybrudsprojekter i 2022 - og
4. at de takstfinansierede anlægsudgifter midlertidigt finansieres via byggekreditter og omlægges til endelige lån i takt med, at de enkelte delprojekter afsluttes.

Indstilling

Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget indstiller,

1. at den forelagte disponering af rådighedsbeløb og anlægsbevillinger vedrørende puljen "Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF" godkendes (gældende henholdsvis for den skattefinansierede og takstfinansierede del af puljen),
2. at der meddeles anlægsbevilling på 11,9 mio. kr. til takstfinansierede projekter finansieret af puljen til takstfinansierede skybrudsprojekter i 2022,
3. at overskydende midler på skattefinansierede projekter på i alt 0,15 mio. kr. føres tilbage til puljen for skattefinansierede skybrudsprojekter i 2022 - og
4. at de takstfinansierede anlægsudgifter midlertidigt finansieres via byggekreditter og omlægges til endelige lån i takt med, at de enkelte delprojekter afsluttes.

Sagsfremstilling

Daværende By- og Miljøudvalg besluttede på møde den 16. november 2015 at indgå en samarbejdsaftale med Frederiksberg Kloak A/S om finansieringen af de skybrudsprojekter, som er nødvendige for at indfri Klimatilpasningsplanens mål om at klimasikre byen. Det er aftalen, at skybrudsprojekterne skal være anlagt i udgangen af 2036.

Der er indgået lignende samarbejdsaftaler med København og Høfor samt kommunerne og forsyningsselskaber langs Harrestrup å, hvormed det muliggøres at finansiere anlægget af de nødvendige skybrudsprojekter med takstmidler. Det er et krav, at anlægspriserne skal være omkostningseffektive. Det vil sige, at skybrudsprojektet skal være billigere, end prisen på en tilsvarende udvidelse af eksisterende kloak.

Generelt er de fleste skybrudsprojekter både takst- og skattefinansieret. Det skyldes, at takstmidlerne kun må anvendes til de dele af projektet, som omhandler regnvandshåndtering. Erfaringer har imidlertid vist, at der er stor synergieffekt ved at kombinere skybrudsprojekter og byrumsprojekter og på den måde at skabe mere værdi for pengene.

Udvalget får hvert år den årlige skybrudspakke til godkendelse. Det fremgår heraf, hvilke projekter der anbefales igangsat samt forslag til disponering af midlerne afsat til skybrudsprojekter. Udvalget får efterfølgende det enkelte projektforslag til godkendelse, når disse foreligger.

Daværende By- og Miljøudvalg godkendte på møde den 29. november 2021 Skybrudspakke 2022. Der er i december 2021 faldet afgørelse om, hvilke projekter der kan indgå i overgangsordningen for medfinansieringsprojekter samtidig med, at der er sket prisstigninger i markedet. Dette betyder samlet set, at der er behov for en række ændringer:

- Der er usikkerhed om tolkningen af omkostningseffektivitet, efter at projekterne er optaget på overgangsordningen. Det forslås derfor kun at medtage de skybrudsprojekter, som har bedst omkostningseffektivitet i Skybrudspakken 2022, mens der skabes afklaring.
- Der har vist sig behov for yderligere justering af anlægs- og rådighedsbevillinger på et par af projekterne grundet fordyrelser. Pres på både materialepriser og arbejdskraft betyder, at der er prisforhøjelser på op til 30 procent på nogle af projekterne. Der er derfor brug for budgetjusteringer, der tager højde for disse prisstigninger.
- Det anbefales, at skybrudsprojektet i Ny Hollænderskolens skolegård bliver sammenlagt med projektet på Ny Hollændervejs flexareal. Projekterne er en del af samme renoveringsarbejder, og de to projekter er behandlet som ét projekt i kommunens ansøgning til Forsyningssekretariatet om mulige projekter til overgangsordningen for medfinansieringsprojekter.
- Det forslås, at skybrudsprojekter på Kastanievej, Lindevej og Uraniavej udgår, da det ikke har vist sig muligt at anlægge de nødvendige mængde volumen til regnvandsforsinkelse inden for en omkostningseffektiv pris.
- Det forslås, at anlægget af skybrudsprojektet på Pile Allé udskydes. Projektet var planlagt til at blive anlagt i indeværende år i forbindelse med Frederiksberg Forsynings renovering af drikkevandsledninger. Da de to projekter ikke er direkte forbundene, og dimensionering af anlægget afventer færdiggørelse af den igangværende regnvandsplan, anbefales det, at kun planlægningen og projekteringen gennemføres i år, mens anlæggelsen af projektet udsættes (projektet forventes anlagt i inden for de næste 4 år).

Skybrudspakke 2022 vil med disse justeringer se sådan ud:

Projekter	Bemærkninger
Ny Hollænderskolen: Skolegård og flexareal. Projektering og anlæg.	De tidligere to skybrudsprojekter sammenlægges til et projekt, da de omhandler de samme arealer. Det forventes, at skybrudsprojektet samt projekteringen af flexarealet gennemføres i indeværende år. Flexarealet vil blive anlagt efterfølgende skolegården.
Emil Chr. Hansens Vej: Kobling til Skolen på la Cours Vej. Projektering og anlæg.	I forbindelse med etablering af de sidste etaper af renoveringen af skolegården på Skolen på la Cours Vej er det muligt at koble regnvandssystemet på Emil Chr. Hansens Vej, således at regnvand fra dette område opsamles i skybrudsanlægget i skolegården på Skolen på la Cours Vej.
Pile Allé: Planlægning og projektering.	Projektet er en skybrudsvej, som på sigt vil lede vandet opstrøms fra Frederiksberg Have. Planlægningen og projektering af projektet påbegyndes i indeværende år, og det forventes, at anlæggelsen af projektet udsættes til efter 2024.
Frederiksberg Allé: Dækningsgrave. Anlæg af forsinkelsevolumen.	De nedlagte dækningsgrave langs Frederiksberg Allé omdannes til opmagasinering af regnvand. Projektet blev projekteret i 2021 og anlægges i år.
Betty Nansens Allé.	Budgettet for takstmidler øges fra 5,6 til 14,1 mio. kr. på grund af prisstigninger samt tekniske udfordringer. Projektet er en forsinkelsesvej, som skal tilbageholde regnvand fra

Projektering og anlæg.	området omkring de nye boliger og plejehjem. Projektet forventes påbegyndt i år og færdiganlagt i 2023.
Nyvej samt Pariseranlægget. Projektering.	Etablering af et større forsinkelsesvolumen på Nyvej for at aflaste Frederiksberg Allé ved skybrud. Projektet forventes projekteret i år og færdig anlagt i 2023.
Edisonsvej. Anlæg.	Der er tidligere blevet anlagt et forsinkelsesvolumen i skolegården ved Edisonsvej, og der er planer om at anlægge et lignede forsinkelsesanlæg på Hollændervej. Projektet på Edisonsvej skal sammenkoble disse projekter samt anlægge et mindre forsinkelsesvolumen. Ved at sammenkoble projekterne opnås en større effektivitet.
Bakkegårds Allé og Halls Allé. Projektering og anlæg.	Det anbefales, at der projekteres og anlægges et forsinkelsesvolumen langs Bakkegårds Allé og Halls Allé - og at der eventuelt tilkobles trævanding til nye træer. Disse projekter vil blive hydraulisk sammenhængende med skybrudsprojekt på Rahbeks Allé, som blev udført i 2021.
Egernvejsanlægget. Projektering og anlæg.	Forundersøgelser blev udført i 2021, og der projekteres på et samlet skybrudsprojekt samt renovering af hele Egernvejsanlægget. Det forventes, at der anlægges et større forsinkelsesvolumen i år i forbindelse med renoveringen af legeområdet på de vestlige arealer ned mod Vagtelvej.
Parkeringspladsen bag rådhuset. Projektering og anlæg.	Koordineret med anlægget af parkeringskælderen på pladsen bag rådhuset anlægges et større forsinkelsesvolumen samt forskellige klimatilpasningselementer på pladsen, som kan illustrere og formidle det lokale vandkredsløb.
Frydendalsvej. Anlæg.	Budgettet for takstmidler øges fra 9,5 til 17,7 mio. kr. på grund af prisstigninger. Der anlægges et forsinkelsesvolumen langs Frydendalsvej, som er koordineret med Frederiksberg Forsynings renovering af drikkevandsledningen. Anlægget forventes udført i perioden medio 2022 til medio 2023.
Nitivej og Priorvej. Anlæg.	Budgettet for skattemidler øges med 0,5 mio. kr. på grund af prisstigninger. Der anlægges flere forsinkelsesvolumener, inkl. trævanding på strækningen.
Frederiksberg Allés sydlige del, inkl. cykelstier. Anlæg.	Budgettet for skattemidler øges med 1. mio. kr. på grund af prisstigninger .
Skolen på Bülowvej. Anlæg.	Budgettet for takstmidler øges med 0,44 mio. kr. på grund af tekniske udfordringer og prisstigninger.

Forundersøgelser øst og vest. Der afsættes midler til at forsætte udarbejdelsen af hydrauliske oplandsplaner for Frederiksberg samt til planlægning og samfundsøkonomisk genberegning for at muliggøre overgangen til finansiering via den nye lovgivning.

Projekter, hvor anlægsfasen forslås udsat:

Projekter Bemærkninger

Peter Bangs Vej Vest 2. Det foreslås at udsætte anden etape af skybrudsprojektet på Peter Bangs Vej, inkl. begrønning, som oprindeligt blev igangsat i skybrudspakke 2019. Dette gøres for at sikre fremkommeligheden i området. Det bemærkes, at Anlæg. etape 1 er afsluttet i 2019, herunder skybrudssikring af strækningen mellem Søndre Fasanvej og Dalgas Boulevard.

By-, Kultur- og Miljøområdet vurdering

Det er forvaltningens vurdering, at de foreslåede ændringer af skybrudspakken 2022 er nødvendige for at kunne gennemføre årets prioriterede skybrudsprojekter på den mest omkostningseffektive måde.

Økonomi

Lovgivningen, der giver mulighed for finansiering af skybrudsprojekterne via takstmidler, muliggør, at kravet om omkostningseffektivitet vurderes ud fra en pulje af skybrudsprojekter - og ikke kun ud fra det enkelte projekt. Det gøres for at sikre en større finansiell robusthed. Disse finansielle puljer omtales som projektpakker, og det enkelte skybrudsprojekt skal indgå i en projektpakke for at kunne finansieres via takstmidler. Projektpakkerne forelægges udvalget til godkendelse efter behov. Der er for nuværende godkendt fire projektpakker, og alle skybrudsprojekter, som er anbefalet i skybrudspakke 2022, er indeholdt i en af disse projektpakker.

De takstfinansierede anlægsudgifter finansieres ved kommunens optagelse af byggekredit i anlægsperioden. Byggekrediten omlægges til endelig belåning i takt med afslutning af de enkelte delprojekter. Ydelserne på de endelige lån betales i første omgang af Frederiksberg Kommune og viderefaktureres efterfølgende til Frederiksberg Forsyning. Takstmidlerne er ikke omfattet af anlægsrammen. I forbindelse med udarbejdelsen af regnvandsplanen vil der blive udarbejdet en revideret vurdering af de samlede omkostninger ved klimatilpasning af byen, inkl. beregning af konsekvenser for forbrugerpriserne på vandtaksterne.

Der er i budgettet for 2022 afsat rådighedsbeløb på 107,2 mio. kr. til takstfinansierede projekter og 28,6 mio. kr. til skattefinansierede projekter. Der er tidligere meddelt anlægsbevilling til en række af de oplyste projekter, som dermed lægger beslag på en del af rådighedsbeløbet i 2022.

Der søges om anlægsbevilling på 11,9 mio. kr. til takstfinansierede skybrudsprojekter finansieret af puljen for takstfinansierede skybrudsprojekter i 2022. På de skattefinansierede projekter søges der om at tilbageføre i alt 0,15 mio. kr. til puljen for skattefinansierede skybrudsprojekter. Tilbageførslen dækker over en kombination af merudgifter og besparelser, som til sammen frigør 0,15 mio. kr. Forskydninger i periodiseringen vil blive tilpasset i forbindelse med første forventede regnskab i 2022.

Med udmøntning af 1. revision af skybrudspakke 2022 vil der være afsat finansiering til følgende projekter:

Projekt (Alle beløb er angivet i hele 1.000 kr.)	Skybrudspakke 2022		Ændringer		Resultat af 1.revision		Finansieret via
	Takst	Skat	Takst	Skat	Takst	Skat	Projektpakke nr.:
Egernvejsanlægget	6.800	3.000			6.800	3.000	4
Parkeringspladsen bag rådhuset	7.500	0		2.000	7.500	2.000	4
Frederiksberg Allé, dækningsgrave	5.112	1.000		-500	5.112	500	4
Pile Allé	6.600	2.000			6.600	2.000	4

Betty Nansens Allé	5.600	1.900	8.400		14.000	1.900	2
Nitivej, Priorvej	5.700	1.000		500	5.700	1.500	3
Kastanievej, Lindevej, Uraniavej	5.401	1.910	-5.401	-1.650	0	260	4
L.I. Brandts Allé, N.J. Fjords Allé	3.903	2.000			3.903	2.003	4
Nyvej	7.393	2.000			7.393	2.000	4
Frydendalsvej	8.500	2.000	8.500		17.000	2.000	4
Edisonsvej, kobling til Hollændervej	866	0			866	0	2
Bakkegårds Allé og Halls Allé	7.500	4.000		-1.000	7.500	3.000	4
Ny Hollændervej, Flexareal og skolegård	2.000	0			2.000	0	2
Emil Chr. Hansens Vej (kobling til Skolen på La Cours Vej)	300	0			300		4
Frederiksberg Allé, sydlig del inkl. cykelstier				1.000		1.000	2
Skolen på Bülowsvej			440		440		2
Forundersøgelser øst	1.000	1.000		-250	1.000	750	4
Forundersøgelser vest	1.000	1.000		-250	1.000	750	4
Budgetkonto - til senere udmøntning	32.005	5.755	-11.939	150	20.066	5.905	
Rådighedsbeløb i alt	107.180	28.568	0	0	107.180	28.568	
Samlet anlægsbevilling	85.163	24.890	11.939	-150	97.102	24.740	

I tilknytning til den samlede indsats med klimatilpasning er der afsat to puljer til projektledelse hhv. målrettet 1) Trafik og byrum og 2) Miljø. Begge puljer blev anlægsbevilliget ved budget 2022, og med denne sag disponeres de afsatte midler i 2022 til projektledelse af klimatilpasning.

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke

Behandling

Historik

Indstilling 7. februar 2022, pkt. 43:

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller,

1. at den forelagte disponering af rådighedsbeløb og anlægsbevillinger vedrørende puljen "Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF" godkendes (gældende henholdsvis for den skattefinansierede og takstfinansierede del af puljen),
2. at der meddeles anlægsbevilling på 11,9 mio. kr. til takstfinansierede projekter finansieret af puljen til takstfinansierede skybrudsprojekter i 2022,
3. at overskydende midler på skattefinansierede projekter på i alt 0,15 mio. kr. føres tilbage til puljen for skattefinansierede skybrudsprojekter i 2022 - og
4. at de takstfinansierede anlægsudgifter midlertidigt finansieres via byggekreditter og omlægges til endelige lån i takt med, at de enkelte delprojekter afsluttes.

Beslutning fra Miljø-, Bynatur og Mobilitetsudvalget 2022-25, 7. februar 2022, pkt. 43:

Miljø-, Bynatur og Mobilitetsudvalget indstiller,

1. at den forelagte disponering af rådighedsbeløb og anlægsbevillinger vedrørende puljen "Klimatilpasningsprojekter i samarbejde med FF" godkendes (gældende henholdsvis for den skattefinansierede og takstfinansierede del af puljen),
2. at der meddeles anlægsbevilling på 11,9 mio. kr. til takstfinansierede projekter finansieret af puljen til takstfinansierede skybrudsprojekter i 2022,
3. at overskydende midler på skattefinansierede projekter på i alt 0,15 mio. kr. føres tilbage til puljen for skattefinansierede skybrudsprojekter i 2022 - og
4. at de takstfinansierede anlægsudgifter midlertidigt finansieres via byggekreditter og omlægges til endelige lån i takt med, at de enkelte delprojekter afsluttes.