

REFERAT Bolig- og Ejendomsudvalget 2018-21 d. 07-06-2021

Mødedato Mandag d. 07. juni 2021 kl. 19:31

Mødested Kommunalbestyrelsens mødesal

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Orientering om aktuelt vedligeholdelsesbehov pr. april 2021 i Frederiksberg Kommunes ejendomsport.....	4
Redegørelse for tilsyn med renovering af almene boliger.....	8
Forslag til beslutning fra rådmand Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlemmerne Ruben Ki.....	10
Frederiksberg Forenede Boligselskaber, afd. Betty Nansens Allé 57-61 (Betty I) - forhøjelse af kom.....	13
2. forventede regnskab 2021.....	15

Punkt 41: Meddelelser

00.22.04-P35-5-20

Sagsfremstilling

Besigtigelse rundt i Områdeudvikling Finsensvej Vest

By-, Kultur- og Miljøområdet planlægger en besigtigelse for Bolig- og Ejendomsudvalget rundt i Områdeudvikling Finsensvej Vest. Besigtigelsen foreslås mandag den 6. september kl. 14.30-16.30, og vil foregå som en cykeltur rundt i området med stop ved de planlagte indsatser i Områdeudviklingen. Mødestedet er på Finsensvej foran indgangen til Lindevangsparken kl. 14.30.

Punkt 42: Orientering om aktuelt vedligeholdelsesbehov pr. april 2021 i Frederiksberg Kommunes ejendomsportefølje

82.07.00-G01-10-21

Resume

Bolig- og Ejendomsudvalgets har anmodet om en status på vedligeholdelsesbehovet for de kommunale ejendomme. Sagen giver et opsamlende overblik til udvalgets orientering.

Beslutning

Bolig- og Ejendomsudvalget tog status om vedligeholdelsesbehovet for Frederiksberg Kommunes ejendomsportefølje til efterretning.

Indstilling

By-, kultur og miljøområdet indstiller, at status om vedligeholdelsesbehovet for Frederiksberg kommunes ejendomme tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Bolig- og Ejendomsudvalget har i forbindelse med udmøntning af midlerne til vedligeholdelse på møde den 11. januar 2021 anmodet om en status på vedligeholdelsesarbejdet og den fremadrettede forventning til efterslæb på de kommunale ejendomme.

Frederiksberg kommune har med budget 2019, 2020 og nu i særdeleshed med budget 2021-22 afsat flere midler til vedligehold af den kommunale ejendomsportefølje end tidligere, hvor der i højere grad var behov for at prioritere udbygning af kapaciteten på bl.a. skole- og dagtilbudsområdet.

Forvaltningen har i en årrække arbejdet kontinuerligt og tiltagende intensivt med at opsamle og vedligeholde data om vedligeholdelsesbehovet for de dele af kommunes portefølje (klimaskærm og primære tekniske installationer), som er placeret centralt for at sikre bedre muligheder for dataunderstøttede beslutningsoplæg og budgetter.

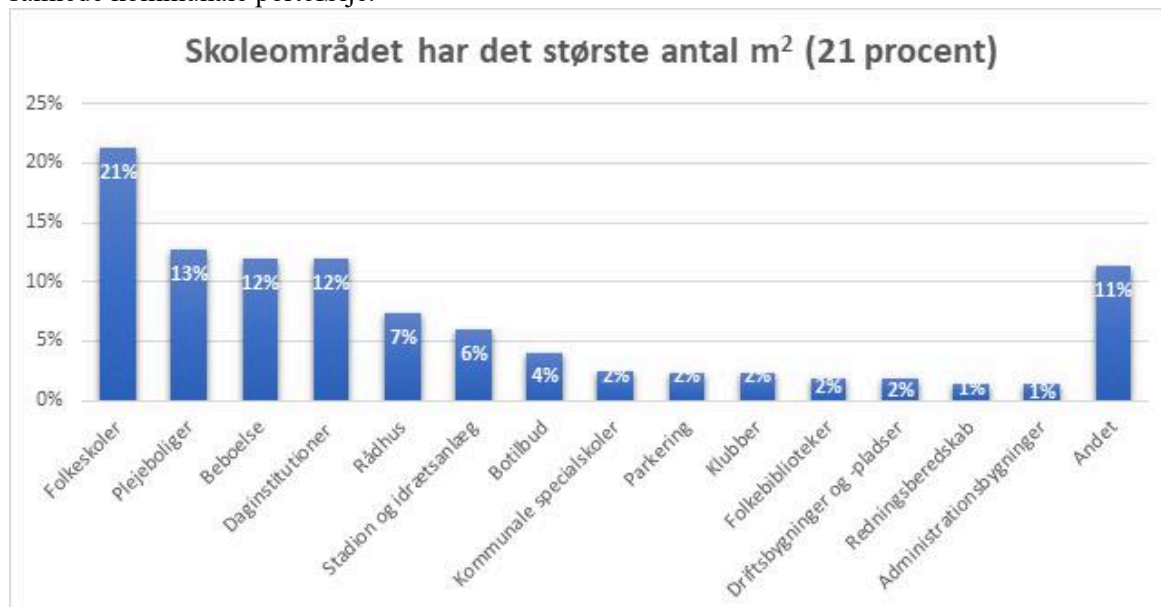
Der har de seneste år været afsat midler under hhv. Børne- og Undervisningsudvalget til at gennemgå daginstitutioner og skoler af en ekstern rådgiver for at styrke datakvaliteten og samtidig give et opdateret øjebliksbillede af den del af ejendomsporteføljen. De endelige afrapporteringer forventes færdige i eftersommeren 2021.

Der foreligger for nuværende et dog et generelt opdateret billede af vedligeholdelsesbehovet for de centralt placeret vedligeholdelse af kommunens ejendomme. Ud over dette er der bilateralt med bygningsgennemgangene udført en behovsopsamling på skoler og daginstitutioner i forhold til indvendigt vedligehold som til stadigt afholdes decentralt.

Ejendomsporteføljen

Den kommunale ejendomsportefølje består i dag af 223 ejendomme med ca. 625 bygninger fordelt på ca. 489.000 m². Hovedparten af ejendommene ejer Frederiksberg Kommune ca. 90 procent, de resterende ca. 10 procent er lejemål hvor kommunen lejer.

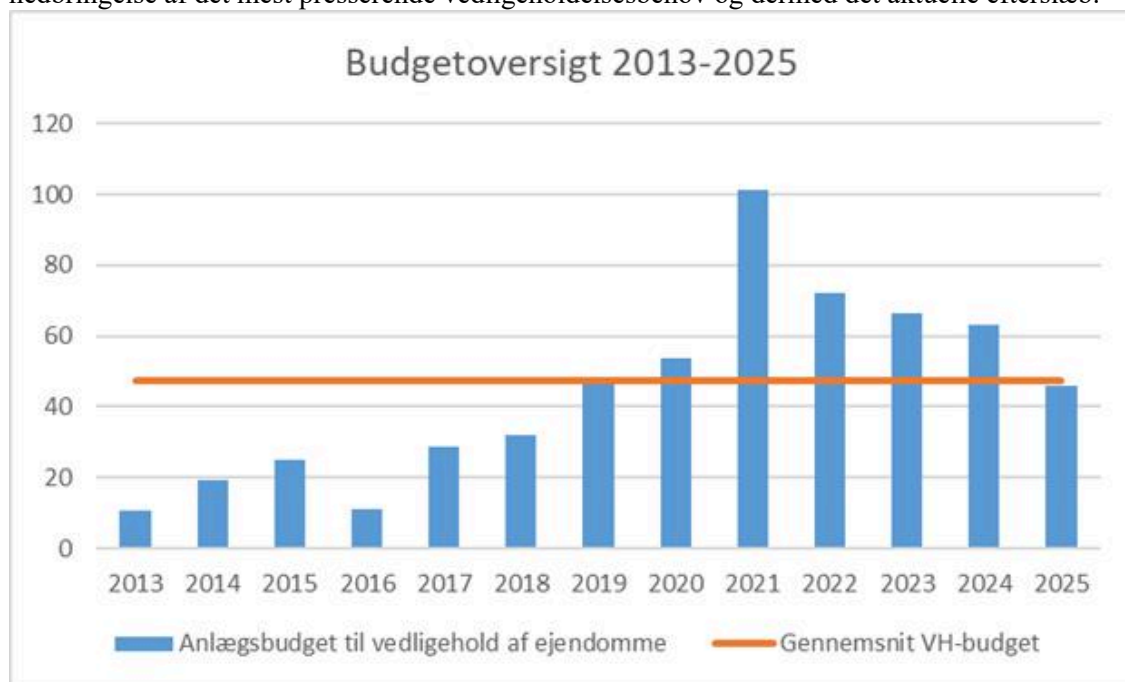
Brugen af ejendommene spænder over alt fra skoler og daginstitutioner til svømmehaller, museer og parkeringsanlæg. Den største gruppe i ejendomsporteføljen består af skolerne, som alene udgør 1/5 eller 21 procent af den samlede portefølje. Den største enkeltstående bygning/ejendom, Frederiksberg Rådhus, som udgør i sig selv 7 procent af den samlede kommunale portefølje.



Budgetter

Som det ses af nedenstående figur er de afsatte anlægsmidler til vedligehold af de kommunale ejendomme blevet løftet markant siden 2017. Gennemsnitligt har der i årene 2013-2025 været afsat ca. 47 mio. kr. årligt som anlægsmidler til vedligehold af kommunes ejendomme. Færrest midler var afsat i 2013 og 2016 med 11 mio. kr. og flest i 2021, hvor der samlet set er afsat 101 mio. kr.

De senere års massive indsatser har sammen med de afsatte midler i det nuværende budget, resulteret i en væsentlig nedbringelse af det mest presserende vedligeholdelsesbehov og dermed det aktuelle efterslæb.



Der er blandt andet i perioden fra 2019-2025 afsat ca. 175 mio. kr. til gennemgribende renoveringer af Ny Hollænderskolen, Søndermarksskolen og Lindevangsskolen. I budget 2021 er der ligeledes afsat 64 mio. kr. til vedligehold af de kommunale beboelsesejendomme i årene 2021-2025. Derudover er der afsat midler til andet vedligehold for ca. 100 mio. kr. i perioden 2021-2025 til de øvrige ejendomme

Disse forhøjede budgetter i perioden 21-25 har resulteret i og vil ligeledes resultere i at det fremtidige vedligeholdsbehov reduceres betydeligt.

Vedligeholdsbehov på de kommunale ejendomme pr. april 2021

Det nyligt opgjorte behov for vedligehold af den samlede portefølje vurderet til ca. 300-500 mio. kr. over de næste ti år. Estimatet omfatter omkostninger til planlagt vedligeholdelse og ikke service på tekniske anlæg, ejendomsdrift eller akut vedligehold. Vedligeholdelsesbehovet er opgjort som et teknisk behov for hvad der skal til for at opretholde ejendomsporteføljens tilstand. Det vil sige, det er opgjort ud fra en præmis uden moderniseringer,

anvendelsesforbedringer eller det decentrale vedligehold, ligesom allerede budgetplanlagte opgaver frem til den nuværende budgetperiodes udløb i 2025 er indregnet som finansieret og dermed ikke med i det resterende behov.

Opgørelserne af vedligeholdelsesbehov er tekniske vurderinger baseret på visuelle gennemgange og forventede restlevetider af de enkelte bygningsdele. De udtrykker således det vedligeholdelsesbehov, som på den baggrund må anses for det totaløkonomisk optimale at gennemføre inden for den pågældende periode. Det bemærkes, at bygninger i de fleste tilfælde kan opretholde deres funktion, selvom vedligeholdelsesarbejderne ikke udføres i den pågældende periode. Ligeledes kan tilstanden opretholdes over en kortere årrække ved f.eks. mindre gennemgribende renoveringer/akutte tiltag.

Endvidere skal der i planlægningen af vedligeholdelsesprojekter også tages hensyn til en række andre forhold, f.eks. bygningernes kapacitet og anvendelse, så der f.eks. ikke gennemføres for mange samtidige vedligeholdelsesarbejder inden for samme anvendelseskategori, så den pågældende kommunale service ikke kan opretholdes uden at tilvejebringe uforholdsmæssig dyr erstatningskapacitet.

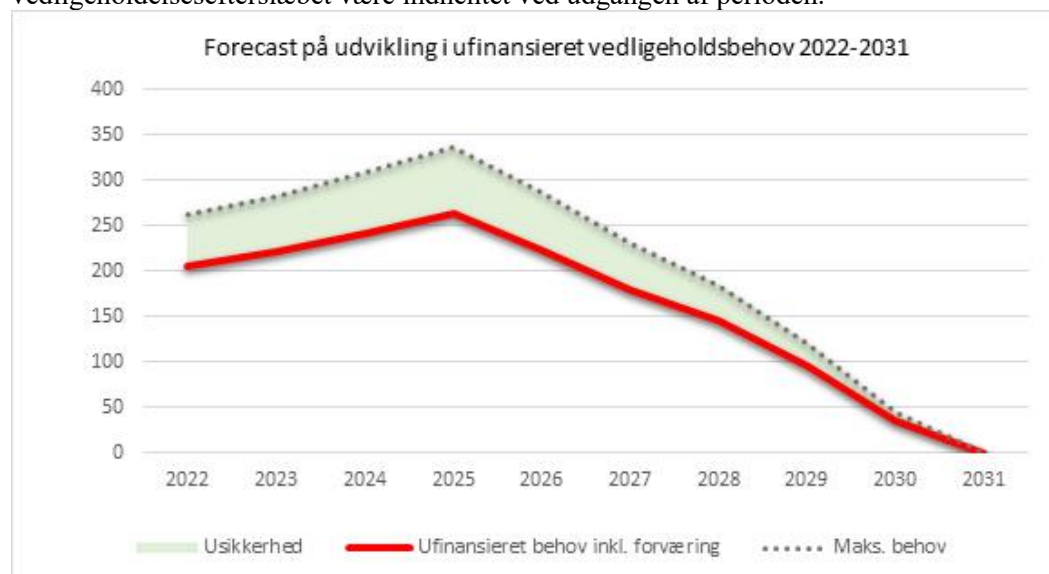
Opgørelsen af ejendommenes vedligeholdelsesbehov er dynamisk, og nærværende opgørelse er baseret på opgørelsen pr. april 2021. Vedligeholdelsesbehovet er opgjort over en 10-årig periode og det bemærkes at opgørelsens usikkerhed stiger jo længere ude i perioden opgørelsen omhandler.

Ved den anvendte opgørelsesmetode er behovet størst i de den første del af perioden, idet de behov, der ikke har været mulighed for at gennemføre i de foregående år vil have et teoretisk optimalt udførselstidspunkt ved periodens start.

Opgørelsen viser, at der er et teoretisk behov på ca. 200 mio. kr. ved periodens start. Dette er dog som tidligere beskrevet ikke muligt at gennemføre her og nu, hvorfor det ufinansierede behov bør håndteres i de kommende budgetter i lighed med det nuværende vedtagne budget for 2021 og 2022.

Efterslæb kan defineres som det vedligeholdsbehov, der er ufinansieret og kan opgøres både som et her og nu billede og som en langsigtet prognose, hvor der estimeres en forværring ud fra skøn og kendte budgetter. Ligesom der kan estimeres med en usikkerhed, vurderet ud fra datakvalitet og markedets udvikling.

I nedenstående figur fremgår det, at såfremt det antages at de nuværende besluttede budgetter med budget 2021/2022 fastholdes frem til 2025, vil der med udgangen af 2025 være et ufinansieret behov på ca. 265-335 mio. kr. og indarbejdes et niveau på ca. 70 mio. kroner årligt i 2026-2031 svarende til gennemsnittet af budgetperioden 2021-25 vil vedligeholdelsefterslæbet være indhentet ved udgangen af perioden.

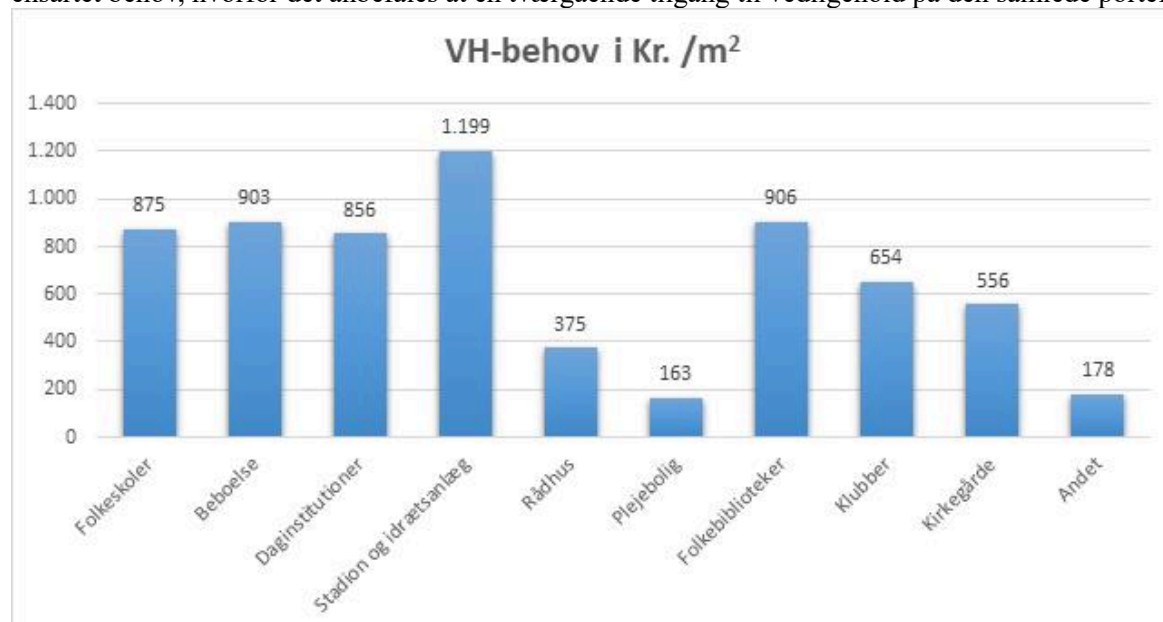


Som nævnt er det ufinansierede vedligeholdelsesbehov på den kommunale portefølje væsentligt reduceret de seneste år. Den samlede offentlige vurdering af Frederiksberg kommunes ejendomme var på ca. 6 mia. kr. med udgangen af 2020. Vedligeholdelsefterslæbet udgør ca. 4 procent af den samlede værdi. I det lys opretholder ejendomsporteføljen en meget stor andel af den samlede værdi, ligesom den brugsmæssige værdi vurderes værende intakt, både nu og i fremtiden såfremt den nuværende indsats fastholdes.

Vedligeholdsbehov på anvendelseskategorier og m²

Betragter man vedligeholdelsesbehovet fordelt på anvendelseskategorier, er det kategorierne med de fleste m² bygninger der fylder mest, således er det fordelt på anvendelse skoleområdet der har det største vedligeholdsbehov på min ca. 90 mio. kr. i perioden 2022-2031 dette er dog også naturligt idet skoleområdet anvender ca. 31 procent af arealerne.

Anskues behovet pr. m² som i nedenstående figur kan man se, at der på tværs af den samlede portefølje er et rimeligt ensartet behov, hvorfor det anbefales at en tværgående tilgang til vedligehold på den samlede portefølje fastholdes.



Indvendigt vedligehold

Indvendigt vedligehold med undtagelse af rådhuset finansieres og disponeres decentralt, herunder indvendige overflader som gulv, vægge og lofter, køkkener og andet fast inventar. Således er der heller ikke et tværgående ensartet datasæt der kan opgøre behovet for indvendigt vedligehold. I forbindelse med den igangværende FM- analyse er det årlige forbrug til indvendigt vedligehold fornyeligt opgjort til ca. 28 mio. kr.

Der er i forbindelse med udarbejdelse af de tidligere omtalte vedligeholdsplaner på skoler og daginstitutioner lavet registrering af behovet i disse ejendomme. Med disse registreringer er der beregnet et samlet behov for indvendigt vedligehold på tværs af den kommunale portefølje, med undtagelse af beboelsesejendommene og de almene boliger (der

har opsparing til indvendigt vedligehold via huslejen), på ca. 243 mio. kr. i perioden 2022 til 2031. svarende til ca. 24,3 mio. kr. årligt, altså under de nuværende forbrug på området.

By-, Kultur- og Miljøområdets vurdering

Den intensiverede indsats, der har medført opjusteringer af budgetterne til det centrale vedligehold, samt udmøntning af midler til konkrete vedligeholdsprojekter over de seneste tre budgetperioder givet en forventet forbedring i forecastet for det fremtidige vedligeholdsefterslæb. Der vil dog stadig være behov for at afsætte midler årligt de kommende år og budgetperioder frem til 2031.

Der vil fremadrettet ud over vedligehold også være behov for at arbejde med at forbedre ejendommene, med baggrund i stigende krav til indeklimate og udviklingen i måden at kerneopgaven i ejendommene udføres.

Der vil i forbindelse med oplæg til Budget 23 blive udarbejdet en opdateret vurdering med henblik på at fastlægge en fornyet vedligeholdelsesstrategi. Denne skal også ses i lyset for øvrige behov på ejendommene, herunder behovet for ny ventilationssystemer, forbedring af akustik mv.

Det er forvaltningens vurdering, at en langsigtet indsats med en strategisk og systematisk tilgang til opsamling af data og udførsel af vedligehold giver den største værdi.

Økonomi

Nej

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Bolig- og Ejendomsudvalget

Punkt 43: Redegørelse for tilsyn med renovering af almene boliger

03.02.00-A26-1-21

Resume

Med denne sag gives en redegørelse for kommunens fremtidige håndtering af tilsynet med større renoveringsarbejder, som Bolig- og Ejendomsudvalget anmodede forvaltningen om på møde den 10. august 2020.

Beslutning

Bolig- og Ejendomsudvalget udsatte sagen, idet forvaltningen anmodes om at beskrive mulighederne for et yderligere skærpet tilsyn under renoveringsprocessen i bebyggelser med forekomster af sundhedsskadelige materialer.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at redegørelsen for tilsynet med renoveringer af almene boliger tages til efterretning.

Sagsfremstilling

På Bolig- og Ejendomsudvalgets møde den 10. august 2020, ifm. behandling af sag nr. 61 "Orientering om Søndermarken", blev forvaltningen anmodet om en redegørelse for kommunes fremtidige håndtering af tilsynet med større renoveringsarbejder.

Frederiksberg Kommune fører tilsyn med almene boligselskaber, og ved helhedsplanssager er der en velfungerende praksis knyttet til godkendelse af skema A, B og C.

Den indledende del af tilsynet med renoveringer sker i dag under den årlige styringsdialog med de almene boligselskaber, hvor der skabes overblik over planlagte renoveringer, ligesom overvejelser om genhusning ved større renoveringer drøftes. Hvis det er en renovering uden kommunal støtte, anmodes det almene boligselskab i henhold til Almenboliglovens § 28 om at indsende et uddybende projektforslag. Dette for at kommunen kan vurdere, hvorvidt renoveringen har det nødvendige omfang til at sikre en forsvarlig drift af ejendommen.

Ved helhedsplaner, som støttes af Landsbyggefonden, besigtiger fonden afdelingen inden ansøgning om godkendelse af Skema A. Frederiksberg Kommune vil som et nyt tiltag fremadrettet deltage ved Landsbyggefondens besigtigelse i afdelingen, hvor det drøftes, hvilke udfordringer der er, og hvad der skal laves. Når et boligselskab søger Landsbyggefonden om en helhedsplan, indgår en undersøgelse af miljø- og sundhedsfarlige stoffer i den eller de bygninger, der skal renoveres. Her er tale om stikprøveundersøgelse, der skal hjælpe til at kvalificere, hvordan de miljø- og sundhedsfarlige stoffer skal håndteres under renoveringen, og hvad det betyder for omfanget af renoveringen og budgettet. Undersøgelsen indgår også i beslutningsgrundlaget vedrørende genhusning.

En helhedsplan kræver et af kommunen godkendt Skema A. I et Skema A beskrives renoveringsprojektet, anskaffelsessummen og finansieringen heraf, herunder den forventede huslejestigning. Skemaet skal godkendes af Frederiksberg Kommune, som samtidig skal give tilsagn om kommunal garanti for støttede beløb. Det er i den sammenhæng et vigtigt led, at kommunen vurderer, at boligselskabet har givet beboerne tilstrækkelig information, ikke kun om genhusningens konsekvenser for huslejen - men også om renoveringsarbejdernes konsekvenser for beboernes boligforhold, herunder oplysninger om varighed af arbejderne, indskrænkning af boligarealer, støjpåvirkninger mv. I den almene boligsektor er det et centralt princip, at en boligafdeling er en selvstændig juridisk enhed, og at beboerne træffer beslutninger, der påvirker deres husleje og boligforhold via beboerdemokratiet. Det er således en grundlæggende forudsætning for beslutningsprocessen i både en almen boligafdeling og en almen boligorganisation, at beboerne inddrages hele vejen og selv træffer de beslutninger, som har betydning for deres boligforhold (jf. Almenboliglovens § 37). Dette gælder således også i renoveringssager. Ved større renoveringer, som oftest medfører en stigning i husleje, skal disse således efter reglerne til afstemning blandt beboerne.

Efter godkendelse af Skema A skal renoveringen detailprojekteres, sendes i licitation og entreprenør tilknyttes. Dette leder frem til en Skema B-ansøgning, hvor Frederiksberg Kommune godkender det eventuelt tilrettede renoveringsprojekt, den endelige anskaffelsessum og finansiering - og herunder huslejestigningen samt den kommunale garanti for realkreditlånene. Er der sket ændringer i renoveringsprojektet, sikres det, at der er sket en orientering af afdelingsmødet om disse, og er der sket ændringer i huslejen siden skema A, skal dette godkendes af beboerne. Sideløbende med godkendelsen af skema B vil der sædvanligvis være en byggesag, hvor der sker godkendelse af renoveringens arkitektoniske løsninger og det arkitektoniske udtryk.

En renovering af almene boliger kan som nævnt også finde sted uden en helhedsplan og derfor uden kommunal støtte. Der føres også tilsyn med disse renoveringer. Indledningsvist føres tilsyn i styringsdialogen, som beskrevet ovenover. Hvis der er tale om en mindre renovering, skal tilsynet godkende huslejestigning og realkreditbelåning i henhold til Almenboliglovens kapitel 13. Delegationen er givet til forvaltningen.

Tilsyn under renoveringen

Hvis kommunen modtager henvendelse om forekomst af formodede sundhedsskadelige stoffer i boligerne under renovering, sker der strakstilsyn på byggepladsen. Det vil sige, at der sker tilsyn senest dagen efter modtagelsen. Det er i

denne sammenhæng vigtigt, at det er tydeligt kommunikeret til beboerne, hvordan de kan henvende sig til tilsynet. Ydermere er den løbende dialog med boligselskabet et vigtigt element i tilsynet under renoveringen. Som et nyt tiltag vil der fremadrettet blive gennemført minimum ét tidligt tilsyn på byggepladsen med fokus på håndtering af sundhedsskadelige stoffer i de renoveringssager, hvor der ikke sker genhusning.

I forhold til sundhedsskadelige stoffer er der klare grænseværdier for skimmel, PCB og asbest og klare retningslinjer for håndteringen af disse. En væsentlig udfordring for tilsynet er dog manglende grænseværdier og retningslinjer for flere andre sundhedsskadelige stoffer. For stoffer som tungmetaller, respirabelt kvartsstøv og bygningstransmitteret støj mv. findes der ikke konkrete grænseværdier eller vejledninger om acceptable indeklimaværdier, som kan bruges til at fastslå sundhedsrisiko. Når kommunen skal vurdere, hvorvidt der er en væsentlig sundhedsrisiko, er der således ganske få grænseværdier og retningslinjer at læne sig op ad.

Beskyttelsen af borgeren skal derfor ske i henhold til byggelovens § 14, stk. 1, 1. pkt.: ”Bebyggelse, ejendommens ubebyggede arealer og derpå værende indretninger holdes i forsvarlig stand, således at de ikke frembyder fare for ejendommens beboere eller andre eller på anden måde er behæftet med væsentlige mangler. Endvidere skal ejendommen holdes i en under hensyn til beliggenheden sømmelig stand.” I henhold til lov om byfornyelse og udvikling af byer § 75 gælder endvidere, at: ”Kommunalbestyrelsen skal efter retningslinjer, som den selv fastsætter, jf. dog stk. 6, føre tilsyn med ejendomme, som benyttes til beboelse og ophold, når det vurderes, at disse ejendomme ved deres beliggenhed, indretning eller andre forhold er sundhedsfarlige eller brandfarlige.”

Med henblik på hjælp til at foretage en konkret vurdering af sundhedsrisiko søger kommunen rådgivning og samarbejde med eksperter på området, herunder ved:

- Styrelsen for patientsikkerhed,
- Arbejds- og Miljømedicinsk Afdeling - og
- Eksperter inden for indeklima (f.eks. via Hussvampelaboratoriet).

Kommunens tilsyn med renovering af almene boliger begynder således allerede ved den spæde planlægning og føres desuden under udførelsen af renoveringsarbejderne. Hvis der er tale om en helhedsplan, afsluttes tilsynet først efter renoveringen er gennemført i form af Skema C, hvor det endelige byggeregnskab godkendes. Tilsynet sker primært i samarbejde og dialog med de almene boligselskaber - men om nødvendigt gennem påbud på et hjemlet grundlag.

By-, Kultur- og Miljøområdet vurderer

By-, Kultur- og Miljøområdet vurderer, at kommunens tilsyn med renovering af de almene afdelinger, inkl. de to nye tiltag (deltagelse ved Landsbyggefondens besigtigelse i afdelingen og et tidligt tilsyn på byggepladsen), vil kunne skabe yderligere sikkerhed for, at renoveringsarbejder gennemføres under acceptable sikkerheds- og sundhedsmæssige forhold for beboerne. Tilsynet vil fortsat ske under hensyntagen til for beboerdemokratiet, som er en hjørnesten i den del af forvaltningen, der er tilknyttet almene boliger.

Økonomi

nej

Borgmesterpåtegning

nej

Punkt 44: Forslag til beslutning fra rådmand Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlemmerne Ruben Kidde og David Munis Zepernick om at Frederiksberg Kommune skal risikovurdere renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed

03.02.00-G01-6-20

Resume

Rådmand Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlemmerne Ruben Kidde og David Munis Zepernick har stillet et forslag til beslutning om, at Frederiksberg Kommune skal risikovurdere renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed. Med denne sag skal der tages stilling til beslutningsforslaget.

Beslutning

Bolig – og Ejendomsudvalget udsatte sagen, idet forvaltningen anmodes om at beskrive mulighederne for et yderligere skærpet tilsyn under renoveringsprocessen i bebyggelser med forekomster af sundhedsskadelige materialer.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at forslaget om, at Frederiksberg Kommune skal risikovurdere renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed, ikke tiltrædes, idet de i forslaget nævnte tiltag, som kommunen har beføjelser til, allerede er implementeret i praksis.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen oversendte den 11. maj 2020 følgende forslag til beslutning fra rådmand Lone Loklindt og kommunalbestyrelsesmedlemmerne Ruben Kidde og David Munis Zepernick om at Frederiksberg Kommune skal risikovurdere renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed.

"Forslag om at Frederiksberg Kommune skal risikovurdere renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed

Frederiksberg Kommune skal forud for renoveringsprojekter i (almene) beboelsesejendomme foretage en risikovurdering i forhold til beboernes fysiske og mentale sundhed under gennemførelsen af byggeprojektet. Det skal ske, fordi kommunen ultimativt har ansvaret for beboernes helbred, uanset at det er ejers ansvar, at beboerne vises hensyn og tages med i beslutningerne. Det må være kommunen, der stiller krav om genhusning, såfremt risikovurderingen tilsiger dette – det er ikke nok, at beboerne tager stilling hertil ud fra økonomiske oplysninger.

Risikovurderingen skal finde sted på baggrund af forudgående, grundig kortlægning af skimmel og farlige stoffer, og Frederiksberg Kommune skal herefter, med fokus på borgernes ve og vel, føre grundigt og uvildigt tilsyn med, at der ikke bor mennesker i sundhedsskadelige boliger, som Byfornyelseslovens paragraf 9 foreskriver.

Alle prøvetagninger, rapporter, risikovurderinger m.m. bør være offentligt tilgængelige, ligesom der skal skabes klare retningslinier for tilsyn og handling.

Det må være hos kommunen, som råder over kompetencerne til at vurdere risici i forbindelse med renoveringer, skimmel, farlige stoffer og uhygiejniske forhold, at beslutninger skal ligge, ikke hos lægfolk i almenboliger.

Kommunens risikovurdering skal forholde sig til:

- 1.Forekomsten af støv og farlige stoffer og deres påvirkning af helbredet hos de mennesker, som bor i lejlighederne, som kan opholde sig i hjemmet 24/7, og som ikke kan bruge særlige værnemidler eller har speciel indsigt i risikoen.
- 2.Skimmelsvamp og arbejdet hermed.
- 3.Indskrænkning af boligens areal og funktioner, som påvirker både psykisk tilstand og muligheden for et socialt liv.
- 4.Vedvarende støjgener, som bygningstransmitteret byggestøj, som er sundhedsskadelig
- 5.Hygiejniske forhold som når beboere i lange perioder må leve uden toilet og bad i lejligheden og i stedet må leve med fællesbad og tørkloset i lejligheden samt generelt ikke har mulighed for udluftning.

Begrundelse:

Vi har set, hvordan renoveringen af boliger i Søndermarken, en stor almen boligafdeling på Frederiksberg, foregår under stærkt kritisable forhold for beboerne, og hvor kommunen virker magtesløs. Der er ikke stillet krav om genhusning, men en basal risikovurdering ville tydeligt have vist, at forholdene er ikke bare uværdige, men også sundhedsskadelige for beboerne. Nu har regeringen og et bredt flertal i Folketinget annonceret en hurtig iværksættelse af renoveringsprojekter,

som er ansøgt og godkendt i Landsbyggefonden. Derfor er det særligt vigtigt, at der hurtigt indføres en ny kommunal procedure i forbindelse med den endelige byggetilladelse og kommunens håndtering af tilsynspligten.

Dette bør kunne iværksættes uden større problemer, da der i loven er hjemmel for kommunerne at agere på borgernes vegne og værne om den offentlige sundhed. Som Byfornyelsesloven så fint udtrykker det:

"Overordnet generel beslutning om, at man ikke vil acceptere, at mennesker skal være nødt til at opholde i sundhedsfarlige og brandfarlige lokaler - uanset årsag - uanset ansvar." "

Bemærkninger til forslaget

Det er ejeren af en bolig, der er ansvarlig for, at boligen er forsvarlig at bo i. Det gælder også, hvis den bebos under renovering. Når det drejer sig om renovering af almene boliger, er det et centralt princip, at en boligafdeling er en selvstændig juridisk enhed. Det betyder, at beboerne træffer beslutninger, der påvirker deres husleje og boligforhold via beboerdemokratiet. Det er således en grundlæggende forudsætning for beslutningsprocessen, at beboerne inddrages hele vejen og selv træffer de beslutninger, som har betydning for deres boligforhold (jf. Almenboliglovens § 37). Dette gælder således også i renoveringssager.

Ved større renoveringer indgår også en undersøgelse af de miljø- og sundhedsmæssige vilkår under renoveringen (der henvises i øvrigt til sag nr. 43 "Redegørelse for tilsyn med renovering af almene boliger", hvor det beskrives, hvordan kommunen arrangerer sit tilsyn). Dette sker med henblik på at kunne træffe de korrekte foranstaltninger og håndtere renoveringen både miljø- og sundhedsmæssigt forsvarligt.

Det er det almene boligselskab, der foretager undersøgelsen af miljø- og sundhedsskadelige stoffer. Hvorvidt en renovering skal gennemføres med eller uden genhusning er i udgangspunktet ikke kommunens beslutning. Det er derimod ejeren, der skal sikre, at renoveringen gennemføres sikkerheds-, sundheds- og miljømæssigt forsvarligt, hvilket Frederiksberg Kommune som myndighed stiller krav om.

Undersøgelse af de miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser for beboerne indgår også i kommunens behandling af ansøgning om støtte og garantistillelse (Skema A-ansøgning), ligesom kommende renoveringer og drøftelse af håndteringen heraf er en del af den årlige styringsdialog med de almene boligselskaber. I drøftelsen indgår overvejelser om genhusning, håndtering af sundhedsskadelige stoffer og af sårbare beboere. Det kan foreslås fra tilsynets side, at der foretages en screening af sårbare beboere med henblik på en handlingsplan for disse under renoveringen, såfremt den planlægges gennemført uden genhusning. I drøftelsen indgår endvidere afvejning af huslejestigninger. Genhusning vil som regel betyde yderligere huslejestigning.

En risikovurdering på baggrund af undersøgelser, inden renoveringen igangsættes, giver ikke altid det fulde billede. Når renoveringen er i gang, kan uforudsete situationer opstå. Tilsynet har altid reageret ved henvendelser under selve renoveringen. Hvis henvendelsen drejer sig om sundhedsskadelige stoffer, iværksættes et strakstilsyn (senest dagen efter henvendelsen). Som et nyt tiltag i tilsynet, skal der fremadrettet også gennemføres minimum et proaktivt tilsyn tidligt i renoveringsfasen med fokus på håndtering af sundhedsskadelige stoffer, jf. sag nr. 43 "Redegørelse for tilsyn med renovering af almene boliger".

Hvis der er tale om skimmel, PCB og asbest er der klare grænseværdier at forholde sig til samt retningslinjer for håndteringen. Med det kan også være tungmetaller, tjærestoffer, cholrerede paraffiner mm., ligesom støjbelastning kan være sundhedsskadeligt. Her er udfordringen i vurderingen af sundhedsmæssige påvirkning af beboerne manglende grænseværdier og retningslinjer. Der er retningslinjer og grænseværdier i eksempelvis arbejdsmiljøloven, der er med udgangspunkt i eksponering over et arbejdsliv. De kan ikke overføres til en vurdering af risikoen for en beboer.

Forhold som indskrænkning af boligers areal under byggeprocessen - eller det forhold at toilet- og badefaciliteter ikke kan anvendes i en periode - udgør ikke i sig selv en sikkerheds- og sundhedsmæssig risiko. Det må derimod påregnes, at man som beboer kan tåle ikke at kunne anvende sit bad i den periode, hvor vandinstallationerne renoveres, eller at stuen ikke kan anvendes, mens arbejderne med at inddække altanen pågår. Kommunens tilsyn vil omvendt ikke have beføjelse til at gennemtvinge genhusning med dertilhørende huslejestigning for alle beboere til følge på den baggrund.

Beskyttelsen af borgeren skal derfor ske i henhold til byggelovens § 14, stk. 1, 1. pkt. "Bebyggelse, ejendommens ubebyggede arealer og derpå værende indretninger holdes i forsvarlig stand, således at de ikke frembyder fare for ejendommens beboere eller andre eller på anden måde er behæftet med væsentlige mangler. Endvidere skal ejendommen holdes i en under hensyn til beliggenheden sømmelig stand." I henhold til lov om byfornyelse og udvikling af byer § 75 gælder, at "Kommunalbestyrelsen skal efter retningslinjer, som den selv fastsætter, jf. dog stk. 6, føre tilsyn med ejendomme, som benyttes til beboelse og ophold, når det vurderes, at disse ejendomme ved deres beliggenhed, indretning eller andre forhold er sundhedsfarlige eller brandfarlige."

Frederiksberg Kommune kan ved tvivlstilfælde om de sundhedsmæssige forhold i en bolig konsultere hhv. Styrelsen for patientsikkerhed, Arbejds- og Miljømedicinsk Afdeling og eksperter inden for indeklima, f.eks. Hussvampelaboratoriet.

Det kan i disse tilfælde imidlertid ikke gives konkrete anvisninger, idet der altid vil ske en konkret vurdering af, hvorvidt ejeren af den pågældende bolig har levet op til sit ansvar for at sikre boligens sundhedsmæssige forhold. Der henvises i øvrigt til sagerne "Redegørelse for kommunens håndtering af tilsynet med skimmelsager" (Bolig- og Ejendomsudvalget den 31. maj 2021) og "Redegørelse for tilsyn med renovering af almene boliger" (Bolig- og Ejendomsudvalget den 7. juni 2021).

By-, Kultur- og Miljøområdet vurdering

By-, Kultur- og Miljøområdet vurderer, at risikovurdering af almene renoveringsprojekter med fokus på beboernes sundhed er en del af tilsynet i dag. Det er som udgangspunkt ejeren af boligen, der har ansvaret for at gennemføre en renovering sundhedsmæssigt forsvarligt, idet Frederiksberg Kommune som myndighed skal tilse, at ejeren lever op til sit ansvar. Ved vurderingen af de sundhedsmæssige forhold ifm. et renoveringsprojekt vil bl.a. en indskrænkning af boligens areal - samt det forhold, at beboerne i en periode må leve uden toilet og bad i lejligheden - ikke i sig selv give anledning til, at boligen vurderes ubeboelig. Det indstilles på den baggrund, at forslaget ikke tiltrædes, idet det bemærkes, at de i forslaget nævnte tiltag, som kommunen har beføjelser til, allerede er implementeret i praksis.

Økonomi

Nej

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Bolig- og Ejendomsudvalget, m, k

Punkt 45: Frederiksberg Forenede Boligselskaber, afd. Betty Nansens Allé 57-61 (Betty I) - forhøjelse af kommunalt bidrag (grundkapital)

03.02.14-P19-1-19

Resume

Kommunalbestyrelsen har tidligere godkendt skema B for opførelsen af ældre- og ungdomsboliger i Frederiksberg Forenede Boligselskaber, afd. Betty Nansens Allé 57-61 (Betty I) med en anskaffelsessum på 144.057.007 kr. og med et kommunalt bidrag i form af et grundkapitallån på 10 procent. Boligorganisationen har efter byggeriets afslutning søgt om godkendelse af byggeregnskabet (skema C). Der søges samtidig om en forhøjelse af grundkapitallånet med 132.528 kr. til 14.538.229 kr., hvilket forelægges Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Beslutning

Bolig- og Ejendomsudvalget indstiller, at der ved godkendelsen af byggeregnskabet (skema C) accepteres en forhøjelse på 132.528 kr. af den tidligere bevilgede støtte i form af kommunalt grundkapitallån til i alt 14.538.229 kr. - svarende til 10 procent af anskaffelsessummen.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller, at der ved godkendelsen af byggeregnskabet (skema C) accepteres en forhøjelse på 132.528 kr. af den tidligere bevilgede støtte i form af kommunalt grundkapitallån til i alt 14.538.229 kr. - svarende til 10 procent af anskaffelsessummen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har på sit møde den 3. oktober 2016 godkendt skema B for opførelsen af 46 ældreboliger og 29 ungdomsboliger i Frederiksberg Forenede Boligselskaber, afd. Betty Nansens Allé 57-61 (Betty I) med en anskaffelsessum på 144.057.007 kr. Her godkendte Kommunalbestyrelsen også et kommunalt bidrag i form af et grundkapitallån på 14.405.701 kr. svarende til 10 procent af anskaffelsessummen.

Frederiksberg Kommune skal i henhold til støttebekendtgørelsens § 44-46 godkende byggeregnskab og skema C. Boligorganisationen har nu fremsendt byggeregnskab (skema C), som forvaltningen kan godkende administrativt i henhold til delegationsplanen. I skema C er anskaffelsessummen steget i forhold til skema B med 1.325.287 kr. til 145.382.294 kr., hvilket svarer til udgiften til indeksering af enterprisesummen efter fastpris-perioden på 1 år fra tilbudsdagen.

Da kommunens bidrag i form af et grundkapitallån udgør 10 procent af anskaffelsessummen, stiger grundkapitallånet tilsvarende med 132.528 kr. til 14.538.229 kr. Det er en forudsætning for den administrative godkendelse af byggeregnskabet i skema C, at kommunen kan godkende denne stigning i grundkapitallånet.

Forvaltningen har gennemgået byggeregnskabet og har fået tilfredsstillende svar fra boligorganisationen på alle spørgsmål herom. Boligorganisationen har tillige fremsendt et revisionsprotokollat, hvor revisor bekræfter at have kontrolleret indeksreguleringen af enterprisesummen og dokumentationen, uden at revisionen gav anledning til bemærkninger.

Forvaltningen kan samtidig bekræfte, at de gældende maksimumbeløb, inkl. energitillæg ved Kommunalbestyrelsens godkendelse af skema B i 2016 på hhv. 29.270 kr. pr. m² for ældreboliger og 27.790 kr. pr. m² for ungdomsboliger, er overholdt i byggeregnskabet (skema C).

Lovgrundlag

Udgiften til indeksering af enterprisesummen kan medtages i anskaffelsessummen ud over maksimumbeløbene, jf. den dagældende støttebekendtgørelses § 13, stk. 4.

Samtidig har indekseringen haft hjemmel i cirkulære nr. 174 af 10. oktober 1991 om pris og tid på bygge- og anlægsarbejder med senere tillæg fra den tidligere Bygge- og Boligstyrelsen, der har været gældende for kommunens skema A- og skema B-tilsagn for projektet.

By-, Kultur- og Miljøområdets vurdering

By-, Kultur- og Miljøområdet kan anbefale, at forhøjelsen godkendes, idet forvaltningen kan godkende byggeregnskab og skema C - og den ansøgte forhøjelse på 132.528 kr. af det kommunale bidrag (grundkapital) samtidig kun er en lille forhøjelse af det beløb, som kommunen tidligere har accepteret at yde som støtte til projektet. Det bemærkes desuden, at bidraget er en forudsætning for godkendelse af byggeregnskabet.

Økonomi

Der afsættes et yderligere rådighedsbeløb på 132.528 kr. til finansiering af et forhøjet bidrag fra kommunen i form af grundkapital på konto 08.32 Langfristede tilgodehavender, finansieret af kassen.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Bolig- og Ejendomsudvalget, Magistraten og Kommunalbestyrelsen

Bilag

Skema C-ansøgning fra Frederiksberg Forenede Boligselskaber

Revisionsprotokollat af 11.3. 2021

Kommunalbestyrelsens beslutning den 3. oktober 2016 om godkendelse af skema B

Punkt 46: 2. forventede regnskab 2021

00.30.14-S00-4-21

Resume

Sagen indeholder forvaltningens anden samlede prognose for regnskabsresultatet 2021. 2. forventede regnskab er en opdateret status på overholdelse af budgettet i 2021, som bygger på forventninger samt faktisk forbrug i årets første fire måneder. Derudover indeholder 2. forventede regnskab også en opgørelse af omfanget af Corona-relaterede udgifter baseret på årets første fire måneder.

Beslutning

Bolig- og Ejendomsudvalget tog orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 2. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under driften:
 1. merudgifter på driften vedr. det specialiserede børneområde i 2021 på 3,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på efterværnspuljen, jf. bilag 8
 2. merudgifter på driften vedr. korrektion af demografi på undervisningsudvalget i 2021 på 6,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 5
 3. merudgifter på driften i 2021 på 4,3 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
 4. udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12.
 5. udgiftsneutrale omplaceringer mellem årene 2021-2024, 3,1 mio. kr. netto flyttes fra 2021 med modpost på 3,0 mio. kr. i 2022, -1,0 mio. kr. i 2023 og 1,1 mio. kr. i 2024, jf. bilag 3-12
 6. merudgifter på driften vedr. undervisningsudvalget 2021 på 2,9 mio. kr. med modpost på kassen finansieret af bloktilskudsmidler, jf. bilag 5
 7. merudgifter på driften vedr. overførselsudgifter på 0,4 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3-12
3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:
 1. nettomindreudgifter inden for anlægsrammen på 26,1 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Heraf overføres merudgifter som følge af forskydninger for 25,9 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. bilag 13 og 14. Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. årligt tillægsbevilges i perioden 2023-2025 i oplæg til budget 2022 med modpost på kassen.
 2. mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen. Herudover indarbejdes mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2022, 1,2 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 – alle med modpost på kassen
 3. Mindreudgifter på 27,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område i 2021 med modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 27,2 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. indstilling 5. b. og bilag 13 og 14
4. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster med modpost på kassen:
 1. nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 0,9 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
 2. nettomindreudgifter for 0,3 mio. kr. i 2021 vedr. afdrag på lån, jf. bilag 15
 3. nettomindreindtægter for 27,2 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som følge af mindreudgifter uden for anlægsrammen. Herudover indarbejdes merindtægter fra lånoptagelse som følge af forskydning af udgifter på det brugerfinansierede område i 2022 for 27,2 mio. kr., jf. indstilling 4. c. og bilag 15
5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område:
 1. nettomindreudgifter for 0,4 mio. kr. i 2021 tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 10, idet de indregnes i fastlæggelse af taksterne på sigt

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Sammenfatning

Service

I forvaltningens anden samlede prognose for 2021 forventes kommunens ordinære driftsudgifter (det vil sige inden Corona-relaterede merudgifter medregnes) samlet set at kunne håndteres inden for de reserver, der er afsat i budgettet. Forventningen dækker over modsatrettede bevægelser. Servicedriften viser merforbrug på i alt 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger. Den primære udfordring ses på de specialiserede områder (både børn, specialundervisning og voksne), hvor der forventes merforbrug på ca. 32,5 mio. kr.

Dette er en forværring fra 1. forventede regnskab på 10,2 mio. kr.

Budget 2021 indeholder imidlertid en efterværnspulje på 9,6 mio. kr. til at imødegå opdrift i udgifterne til netop de specialiserede områder, samt en pulje til uforudsete udgifter (inkl. demografimidler) på 45,4 mio. kr., hvilket samlet efterlader reserver på i alt 55,0 mio. kr. 2. forventede regnskab viser således, at hvis der ses bort fra de Corona-relaterede udgifter vil budgettet for serviceudgifter kunne overholdes, og der vil samtidig være udisponerede midler på 21,7 mio. kr.

Imidlertid har kommunen også i 2021 betydelige ekstraordinære Corona-udgifter, der udgør en fortsat væsentlig budgetrisiko. I alt har forvaltningen opgjort forventningen til Corona-relaterede serviceudgifter i årets første 6 måneder til 39,1 mio. kr. Hertil kommer, at enkelte Corona-udgiftsposter må forventes at fortsætte indtil hele befolkningen er vaccineret og diverse statslige Coronakrav er bortfaldet. I alt forventer forvaltningen Corona-relaterede serviceudgifter i 2021 for mellem 40 og 50 mio. kr.

Det er på nuværende tidspunkt uvist, hvor stor en del af disse ekstraordinære udgifter, der vil blive kompenseret af staten. Finansministeren har senest forud for forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2022 tilkendegivet, at kommunerne vil blive kompenseret for deres udgifter til Corona og har udtalt at "ekstraordinære udgifter man har til covid 19, dem dækker staten, så man ikke skal ud i sparerunder." Erfaringerne fra 2020 viser dog, at dette ikke nødvendigvis betyder, at Frederiksberg vil blive fuldt kompenseret. I 2020 fik Frederiksberg således alene kompensation for 24,1 mio. kr. ud af samlede Corona-udgifter på 82,2 mio. kr. De foreløbige meldinger fra de verserende forhandlinger mellem KL og regeringen indikerer, at det også i 2021 højst bliver en delmængde af Frederiksberg Kommunes Corona-udgifter, som vil blive kompenseret af staten.

På den baggrund foreslås det, at de p.t. udisponerede midler på 21,7 mio. kr. indtil videre reserveres til at imødegå de forventede Corona-merudgifter. Det forventes, at kompensationen til kommunerne vil blive meldt ud samtidig med økonomiaftalen imellem KL og regeringen. Hvis det efter økonomiaftalen skulle vise sig, at kompensationen fra staten sammen med kommunens reserve på 21,7 mio. kr. ikke er tilstrækkelig til at sikre budgetoverholdelse, vil forvaltningen frem imod 3. forventede regnskab iværksætte tiltag, der understøtter, at budgettet overholdes.

I 1. forventede regnskab blev det besluttet at tilbageholde decentral opsparring og udskudte politiske projekter fra 2020 for i alt 18,6 mio. kr. i lyset af netop udsigten til ekstraordinære Corona-udgifter. Forvaltningen blev samtidig til 2. forventede regnskab bedt om en fornyet stillingtagen til, om der var grundlag for udmøntning af de tilbageholdte overførsler. I lyset af den fortsatte betydelige usikkerhed om de Corona-relaterede udgifter, herunder i hvilket omfang disse finansieres af staten, vurderer forvaltningen, at der fortsat ikke er grundlag for at frigive de tilbageholdte overførsler.

Overførsler

Under overførselsudgifter forventes der på nuværende tidspunkt samlet set mindreudgifter for 0,8 mio. kr. Mindreudgifterne dækker over stigende udgifter til overførsler som følge af nedlukningen i årets første måneder. Merudgifterne forventes på nuværende tidspunkt at kunne håndteres inden for de reserver, der i budgettet er afsat til imødegå Coronas effekter på arbejdsmarkedet. Varigheden af hjælpepakker samt den igangværende genåbning skaber usikkerhed omkring ledighedsudviklingen, og billedet kan derfor ændre sig over de kommende måneder.

Anlæg

Under *anlæg* inden for anlægsrammen forventes der balance, og der er planmæssig fremdrift. Anlægsrammen udgør i alt 341,6 mio. kr. i 2021. Da der erfaringsmæssigt vil være forskydninger på en række af kommunens anlægsprojekter i løbet af året, er der inden 2. forventede regnskab anlægsprojekter i lang for 87,3 mio. kr. mere i 2021, end hvad anlægsrammen kan rumme, dvs. i alt 428,8 mio. kr. Meraktiviteten for 87,3 mio. kr. bliver løbende udmøntet i takt med at konkrete projekter, i mere eller mindre grad bliver forskudt i løbet af 2021. Med 2. forventede regnskab er der indmeldt 34,7 mio. kr. i forskudte projekter, hvilket betegnes som planmæssigt på dette tidspunkt af året. Der udestår derfor efter 2. forventede regnskab forskydninger for 52,5 mio. kr.

1. Serviceudgifter

1.1 Serviceudgifter - status

Indmeldingerne til 2. forventede regnskab viser, at den samlede udfordring på driften eksklusiv Corona er steget marginalt siden 1. forventede regnskab. I 2. forventede regnskab er der indmeldt forventede afvigelser for 37,6 mio. kr. mod 35,7 mio. kr. i 1. forventede regnskab, hvilket samlet er en forværring på 1,9 mio. kr. Det er fortsat de specialiserede områder, der driver merudgifterne.

I 1. forventede regnskab var forventningerne til Corona usikre, og der blev skønnet et merudgiftsspænd på 25-45 mio. kr., som forventning til hele året. Nu kendes det faktiske forbrug for årets første fire måneder, og på den baggrund estimeres årets udgifter at komme til at ligge i et spænd på 39-48 mio. kr.

Samlet set er forventningerne til serviceudgifterne inklusiv de Corona-relaterede udgifter forværret fra 1. forventede regnskab til 2. forventede regnskab i 2021.

1.1.1 Serviceudgifter – indmeldinger og efterværnspulje

2. forventede regnskab viser samlede merudgifter for 37,6 mio. kr. på serviceudgifter før tillægsbevillinger, når der ses bort fra de Corona-relaterede udgifter, og 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger, jf. tabel 1.

Tabel 1 Serviceudgifter eksklusiv Corona-relaterede udgifter

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Udgifts- neutrale tillægs- bevillinger	Afvigelser 2. FR (uden Corona)	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	820,7	3,9	14,0	3,3	11,7
- Pulje til konvertering af overførsler til service			-8,0		-8,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	105,8	4,8	2,5	0,4	2,1
Undervisningsudvalget	804,9	2,5	2,1	0,0	2,1
Ældre- og Omsorgsudvalget	932,7	4,5	-3,3	0,4	-3,7
Kultur- og Fritidsudvalget	187,4	-4,5	2,3	0,0	2,3
Børneudvalget	701,3	-1,8	10,9	3,5	7,4
Socialudvalget	469,6	-1,1	15,9	0,2	15,7
By- og Miljøudvalget	107,9	-9,2	1,3	0,0	1,3
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	19,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	86,8	0,8	-0,1	0,0	-0,1
I alt	4.236,1	-0,1	37,6	7,8	29,8
Efterværnspulje			-9,6	-3,5	-6,1
Demografi (korrektio UU)			6,8	6,8	0,0
Modpost overførselsudgifter,		0,1			

I alt	34,8	11,1	23,7
--------------	-------------	-------------	-------------

Den samlede afvigelse på 29,8 mio. kr. dækker over mer- og mindreudgifter på de forskellige udvalg. Den væsentligste udfordring er udgifterne til de specialiserede områder. Udgifterne til det specialiserede børneområde, specialundervisning og det specialiserede voksenområde er fortsat med at stige, og afvigelsen er steget fra 22,3 mio. kr. i 1. forventede regnskab til 32,5 mio. kr. i 2. forventede regnskab. På det specialiserede børneområde (børneudvalget) er det særligt merudgifter til køb af anbringelser og til sikre døgninstitutioner i form af dyrere anbringelser. På det specialiserede voksenområde (socialudvalget) ligger udfordringen især på køb af støtte i eget hjem. Endelig er der fortsat udgiftsudfordringer på specialundervisningen (undervisningsudvalget). På både børneudvalget og socialudvalget er der igangsat handleplaner, som skal medvirke til, at udgifterne ikke stiger yderligere.

Den stigende økonomiske udfordring på de specialiserede områder er ikke en ny problemstilling på Frederiksberg eller i resten af landet. I budget 2021 blev de specialiserede områder tilført et betydeligt budgetmæssigt løft, og der blev samtidig afsat ekstra midler på puljer, som skulle imødegå evt. nye udfordringer på områderne i løbet af året. Der blev således afsat en efterværnspulje på 9,6 mio. kr. samt reserveret serviceramme for 8,0 mio. kr., der kan udmøntes, såfremt merudgifterne samtidig øger refusionsindtægterne fra særligt dyre enkeltsager under overførselsudgifter. Puljerne kan dække en del af merudgiftsudfordringerne på de specialiserede områder, men ikke de fulde forventede merudgifter.

På det specialiserede børneområde forventes således merudgifter for 14,7 mio. kr. i 2021. Udgifterne er fortsat med at stige siden 1. forventede regnskab, og skyldes et yderligere pres på behovet for at iværksætte meget omfattende og dyre foranstaltninger for enkelte borgere, både inden for forebyggelses- og anbringelsesområdet. Der er samtidig sket en stigning i antallet af anbragte børn og unge.

På specialundervisningen forventes der samlet merudgifter på 2,6 mio. kr. hvilket ligeledes er en forværring i forhold til 1. forventede regnskab. Den primære årsag til stigningen er et øget køb af pladser kombineret med et fald i salg af egne pladser.

På det specialiserede voksenområde forventes merudgifter for 15,2 mio. kr. Stigningen i forhold til 1. forventede regnskab er en række nye bevillinger på aktivitets- og samværstilbud, et nyt køb af en botilbudsplads, øgede udgifter til samt køb af kontakt- og ledsageordninger.

Ud over de specialiserede områder under børneudvalget, socialudvalget og undervisningsudvalget er der også afvigelser på andre udvalg.

Magistraten udviser forventede merudgifter for 10,3 mio. kr., der dækker over flere forskellige udfordringer, hvoraf flere er tværgående. Det drejer sig bl.a. om øgede udgifter til arbejdsskader samt større administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Kultur- og fritidsudvalget udviser merudgifter for 2,7 mio. kr., som kan henføres til driftsudfordringer på KU.BE og Frederiksberg badene. På bolig- og ejendomsudvalget er der forventede merudgifter for 2,1 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreindtægter på kommunale udlejningsejendomme og merudgifter til forbrugsudgifter. Ældre- og omsorgsudvalget udviser forventede mindreudgifter for 3,3 mio. kr., som primært kan henføres til mindreudgifter til køb af plejeboligpladser. By- og miljøudvalget udviser merudgifter for i alt 1,3 mio. kr., som væsentligst skyldes øgede udgifter til forbrugsudgifter på de kommunale ejendomme. De øvrige udvalg udviser forventet balance eller kun mindre afvigelser.

1.1.2 Demografi

I 1. forventede regnskab 2021 blev der indarbejdet demografireguleringer på børneudvalget, undervisningsudvalget og ældre- og omsorgsudvalget. På undervisningsudvalget blev der indarbejdet en forventning på 7,2 mio. kr. i mindreudgifter på undervisningsudvalgets område. Beregningerne er efterfølgende kvalitetssikret og bliver med 2. forventede regnskab korigeret til et korrekt niveau på mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Ændringen tillægsbevilges undervisningsudvalget med 2. forventede regnskab.

Der ses en øget søgning til privatskoler, samt til kommunens egne skoler. Modsat forventes der mindreudgifter til fritidstilbuddene (SFO og Klub).

1.2 Reserver

Som nævnt ovenfor blev der ved budgetvedtagelsen afsat en efterværnspulje, som skulle afhjælpe eventuelle udfordringer på de specialiserede områder. Oprindeligt udgjorde efterværnspuljen 9,6 mio. kr., men det er besluttet at bevilge 3,5 mio. kr. til det specialiserede børneområde, og herefter udgør puljen 6,1 mio. kr.

Herudover er puljen til uforudsete udgifter, som ved budgetvedtagelsen var 40,0 mio. kr., men allerede inden 1. forventede regnskab var der disponeret 1,4 mio. kr. Udgangspunktet for puljen i 1. forventede regnskab var derfor 38,6 mio. kr. Med disponeringerne i 1. forventede regnskab og de forventede disponeringer i 2. forventede regnskab udgør puljen 45,4 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2 Puljen til uforudsete udgifter

	mio. kr.
Udgangspunkt 1. forventede regnskab	38,6
Tillægsbevilgede driftsoverførsler fra 2020 til 2022 i FR.	-10,6
Andre tillægsbevillinger i 1. forventede regnskab	2,0
Demografi 1. forventede regnskab	26,5
Demografi 2. forventede regnskab (korrektion undervisningsudvalget)	-6,8
Tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab*	-4,3
I alt	45,4

* De 3,5 mio. kr. der er angivet som tillægsbevilling under børneudvalget i tabel 1 tillægsbevilges fra efterværnspuljen

Tilsammen udgør puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen altså 51,5 mio. kr.

Med forventede afvigelser på 29,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger vil de samlede reserver på 55,0 mio. kr. kunne dække, udfordringerne og der vil være en rest på 21,7 mio. kr.

1.3 Corona-relaterede udgifter

De ekstraordinære Corona-relaterede udgifter har også stor indflydelse på Frederiksberg Kommunes drift og forventede regnskabsresultat i 2021. Samtidig knytter der sig fortsat betydelig usikkerhed til, hvordan Corona-situationen udvikler sig, særlig i forhold til hvor længe og hvilket omfang skærpede krav til afstand, rengøring og test vil gælde.

I 1. forventede regnskab 2021 var forventningen, at Corona-relaterede udgifter ville udgøre i størrelsesordenen 25-45 mio. kr., men det var et skøn, og der var stor usikkerhed om forventningerne.

Nu kendes de faktiske udgifter for perioden januar til april 2021 og med baggrund i disse, er der på udvalgsniveau lagt en forventning for udgifterne i maj og juni således, at der til 2. forventet regnskab foreligger en nogenlunde sikker forventning for 1. halvår 2021. Denne fremgår af tabel 3.

Tabel 3 Corona-relaterede udgifter 1. halvår 2021

Mio. kr.	1/1-30/4	1/5-30/6	I alt
Magistraten	0,5	0,5	1,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	0,1	0,0	0,1
Undervisningsudvalget	2,9	3,7	6,7
Ældre- og Omsorgsudvalget	10,9	2,1	13,0
Kultur- og Fritidsudvalget	3,8	0,8	4,7
Børneudvalget	6,5	4,0	10,4
Socialudvalget	0,3	0,2	0,5
By- og Miljøudvalget	1,2	1,3	2,6
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0,1	0,1	0,2

I alt	26,3	12,8	39,1
--------------	-------------	-------------	-------------

Som det fremgår, forventes der Corona-relaterede udgifter for 1. halvår 2021 for 39,1 mio. kr. fordelt med 26,3 mio. kr., som er faktiske udgifter i årets første fire måneder, og endelig en forventning om 12,8 mio. kr. i maj og juni. De 39,1 mio. kr. dækker væsentligst over udgifter til vikarer og merarbejde hos eget personale, som løber op i ca. 14 mio. kr. Herudover er øvrige større udgiftsposter ekstra rengøring for 6,0 mio. kr., værnemidler udenom KViK-samarbejdet for 4,7 mio. kr. og manglende indtægter (f.eks. svømmehal, bibliotek, parkering) for 7,2 mio. kr.

Forventningerne til 2. halvår 2021 er straks mere usikre. Genåbningen af samfundet, en snarlig færdigvaccineret befolkning men også evt. nye smitteudbrud kan trække udgifterne i forskellig retning. Udgangspunktet for forventningerne til 2. halvår 2021 er, at der i et begrænset omfang kan forventes fortsatte udgifter til ekstra rengøring, test og værnemidler. I tabel 4 er der regnet på forventningerne til hele året.

Tabel 4 Corona-relaterede udgifter 2021

	Mio. kr.
1. halvår	39,1
2. halvår:	
- ekstra rengøring	0,0-4,0
- Værnemidler	0,0-3,2
- udgifter til test	0,0-2,0
I alt	38,9-48,1

Forventningerne til 2. halvår er baseret på de faktiske månedlige udgifter i januar til april, og udgiftsspændet er beregnet på 0-6 måneders udgifter.

Samlet set kommer forventningerne til at ligge i en størrelsesorden 40-50 mio. kr., men der er som nævnt fortsat usikkerhed knyttet til skønnet.

Jf. afsnit 1.2 om reserver tilbagestår der en restreserve på 21,7 mio. kr., som i bedste fald kan dække op til halvdelen af de forventede udgifter til Corona.

Det udestår fortsat at få afklaret, i hvor stort et omfang staten vil kompensere for kommunernes udgifter til Corona. Forvaltningen forventer, at finansministeren og KL i forbindelse med forhandlingerne om kommunerne økonomi i 2022 vil indgå en aftale om økonomiske kompensation til kommunerne som følge af Corona. Når kompensationsniveauet foreligger vil forvaltningen vurdere, om der er behov for en status i forhold til at overholde budgettet for 2021.

1.4 Udgiftsneutrale omplaceringer

I forventede regnskab tillægsbevilges også en række udgiftsneutrale omplaceringer af teknisk karakter. Det drejer sig om mer- og mindreudgifter på tværs af udvalgene, f.eks. mindreudgifter til Movia og merudgifter til betalinger vedr. tidligere år. Herunder er barselsudligningsordningen også blevet korrigeret, jf. principperne for finansiering af merudgifter på denne.

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. forventede regnskab

2. Overførselsudgifter

Nedenstående tabel viser, at der forventes mindreudgifter på overførselsudgifter for 0,8 mio. kr. efter tillægsbevillinger, hvilket sat i forhold til budgettets størrelse og tidspunkt på året må betragtes som balance.

Tabel 5 Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 2. FR 2021	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	37,5	0,0	8,4	0,0	8,4
Bolig- og ejendomsudvalget	-7,5	0,0	0,4	0,4	0,0
Ældre- og omsorgsudvalget	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	-2,2	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Socialudvalget	-22,2	0,0	-4,9	0,0	-4,9
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1258,1	-0,1	17,0	0,0	17,0
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	446,2	0,0	0,6	0,0	0,6
Overførselspulje vedr. BG og konjunkturregulerede områder			-17,0		-17,0
Samlet	1.710,6	-0,1	0,0	0,4	-0,4

På arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget forventes samlede merudgifter for 17,0 mio. kr. Væsentligst i den sammenhæng er merudgifterne til forsørgelsesydelse (24,0 mio. kr.), hvor det særligt er udgifter til sygedagpenge og a-dagpenge, der belaster. I modsat retning trækker mindreudgifter til den aktive beskæftigelsesindsats (4,0 mio. kr.) og mindreudgifter til integrationsområdet (3,0 mio. kr.).

Til imødegåelse af evt. udfordringer på arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget er der i budget 2021 afsat en pulje til at imødegå evt. usikkerheder som følge af Corona under overførselsområdet. De forventede merudgifter på 17,0 mio. kr., modsvares således af puljen.

Socialudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr., 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 personlige tillæg (2,5 mio. kr.), merudgiftsydelser (netto 2,0 mio. kr.) og senblindekurser (0,5 mio. kr.). I modsat retning trækker merudgifter til tomgangsleje for 3,1 mio. kr.

På børneudvalget forventes mindreudgifter primært i form af øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (4,2 mio. kr.), samt mindreudgifter til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne (0,3 mio. kr.).

Herudover er der mindre afvigelser på bolig- og ejendomsudvalget og sundheds- og forebyggelsesudvalget.

Afvigelsen på magistraten skyldes en teknisk indtægts/udgiftspulje vedr. statsrefusion på de specialiserede områder. Øgede udgifter til særligt dyre enkeltsager giver også en refusion fra staten, men da refusionen er under overførselsrammen, og udgiften er under service, hjælper refusionen ikke på at overholde servicerrammen. Der er derfor afsat en indtægtspulje under overførsler og tilsvarende udgiftspulje under service, med henblik på evt. senere omplacering til serviceudgifter. Både indtægts- og udgiftspuljen er indregnet i bundlinjen på henholdsvis overførsels- og servicerrammen og forventes udmøntet med 3. forventede regnskab.

3. Anlæg

Der er ved 2. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 6 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2021.

Tabel 6 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	TB 2024	TB 2025
Magistraten	40,6	36,2	-4,5	-1,2	1,2	0,0	0,0	0,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	84,8	80,3	-4,6	-0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
Undervisningsudvalget	36,5	36,0	-0,5	-0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	40,0	40,2	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	109,7	104,1	-5,6	-3,6	3,6	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	7,0	7,1	0,0	-0,1	0,6	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	2,8	2,2	-0,6	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
By- og Miljøudvalget	105,5	86,3	-19,2	-20,0	19,8	-1,0	-1,0	-1,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ anlægspulje	428,8	394,1	-34,7	-26,1	25,9	-1,0	-1,0	-1,0
Negativ anlægspulje	-87,3	0,0	87,3	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Yderligere forskydninger og mindreforbrug	0,0	52,5	52,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	341,5	341,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje efter 2. FR				-61,1				

Der er forventede forskydninger inden for anlægsrammen svarende til 34,7 mio. kr. i 2021, hvoraf 26,1 mio. kr. søges flyttet ud af i 2021. Af disse søges forskydninger for 25,9 mio. kr. overført til 2022. Forskellen på 0,2 mio. kr. er et resultat af tilpasninger mellem udgifter og indtægter.

Tilpasningen skyldes omdisponering vedrørende puljen til anlæg af parkeringspladser iht. regler om p-fond. Baggrunden for omdisponeringen er, at puljen i budget 2021 ikke er blevet korrigeret ift. de faktiske udgifter, der er afsat på projektet *Parkeringskælder på pladsen bag rådhuset*. Derfor foretages der en teknisk korrektion af puljens udgifter og indtægter.

Puljens budget på samlet 2,5 mio. kr. netto i 2021-2025 omdisponeres til at nedjustere et for højt indtægtsbudget på anlægsprojektet *Parkeringskælder på pladsen bag rådhuset* med 0,7 mio. kr. samt dække 1,8 mio. kr. af en budgetudfordring fra 2020 vedrørende Metro Cityringen. Der vil herefter udestå en udfordring på Metro Cityringen på ca. 0,8 mio. kr. i 2021., der håndteres i forbindelser med 3. FR.

Skybrudsprojekter

9,4 mio. kr. af de anlægsprojekter, der forskydes fra 2021 til 2022, består af forskydninger på skattefinansierede klimatilpasningsprojekter. Kommunens klimatilpasningsprojekter har været finansieret gennem opkrævning af takster fra borgerne som følge af den statslige medfinansieringsordning, og har dermed været uden for kommunenes anlægsramme. De skattefinansierede dele af klimatilpasningsprojekter, der er inden for rammen, er gået til den del af projekterne, der

handler om genetablering af byrum efter projekternes udførsel. Medfinansieringsordningen er dog ændret fra 1. januar 2021 og på baggrund af dette har kommunalbestyrelsen den 17. maj i sagen *Håndtering af risici på grund af lovændring* besluttet at sætte en række klimatilpasningsprojekter i bero. Dette har medført forskydninger i 2021 på 9,4 mio. kr. på skattefinansierede klimatilpasningsprojekter og 27,2 mio. kr. på takstfinansierede projekter.

Status på den negative anlægspulje

Der arbejdes i 2021 med en negativ anlægspulje, som afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende anlægsprojekter. Da det ikke er muligt på forhånd at pege på, hvilke projekter, der bliver forskudt i løbet af året, er der indarbejdet en negativ anlægspulje under magistraten, der er udtryk for de forventede forskydninger. Dette muliggør en budgetlægning på de konkrete anlægsprojekter, der samlet set ligger ud over anlægsrammen, og dermed at det samlede forbrug kommer tættere på at udnytte hele kommunens anlægsramme.

Puljen er før 2. forventede regnskab på 87,3 mio. kr. Efter 1. forventede regnskab var puljen på 87,2 mio. kr. Forskellen skyldes politisk vedtagne projekter, der er vedtaget mellem 1. forventede regnskab og 2. forventede regnskab.

Indmeldingerne til 2. forventede regnskab betyder, at den negative anlægspulje reduceres til 61,1 mio. kr. Puljen er dermed højere end samme tidspunkt sidste år, hvor den var på 36,4 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at der i regnskab 2020 var et mindreforbrug på kommunens anlægsprojekter. Det er på baggrund af 2. forventede regnskab vurderingen, at der ikke er behov for yderligere handlinger i forhold til at overholde kommunens anlægsramme. Forvaltningen arbejder fortsat med fremdriften af hele anlægssporteføljen, og der forelægges en ny vurdering i forbindelse med 3. forventede regnskab.

Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 2. forventede regnskab 2021 forventes en kassebeholdning på 603,7 mio. kr. ultimo 2021, jf. tabel 7. Ift. det korrigerede budget forventes kassen ultimo året dermed at være 89,5 mio. kr. lavere.

Tabel 7 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

1. forventede regnskab (mio. kr.)	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	1. FR 2021	Afvigelse	TB 2021 inkl. omplaceringer
Indtægter i alt	-6.181,8	-6.168,9	-6.147,5	21,4	-0,9
Driftsudgifter i alt	5.947,6	5.946,7	5.968,5	21,8	-0,2
Serviceudgifter	4.237,4	4.236,1	4.257,9	21,8	-0,1
Overførselsudgifter	1.710,2	1.710,6	1.710,6	0,0	-0,1
STRUKTUREL BALANCE	-234,1	-222,2	-178,9	43,3	-1,1
Anlægsudgifter inden for rammen	341,6	340,6	340,6	0,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	86,4	74,5	74,5	0,0	0,0
Anlægsindtægter	-44,7	-51,6	-46,3	5,3	0,5
Brugerfinansieret område	49,0	64,1	35,9	-28,1	-27,6
Resultat i alt (- = overskud)	198,1	205,4	225,9	20,5	-28,7
Kassebeholdning primo	960,8				

Årets resultat	198,1	205,4	225,9	20,5	-28,2
Lånoptagelse	-258,4	-225,4	-197,7	27,7	27,2
Finansforskydninger	190,3	205,6	247,3	41,7	0,0
Afdrag på lån	32,0	82,0	81,7	-0,3	-0,3
Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)	-162,0	-267,6	-357,1	-89,5	1,3
Kassebeholdning ultimo	798,8	693,2	603,7		

I serviceudgifterne i tabel 7 indgår puljer, som ikke er indregnet i tabel 1 ovenfor, hvorfor tabellerne ikke er direkte sammenlignelige. I tabel 7 indgår 4,6 mio. kr. vedr. Corona-relaterede udgifter, hvilket svarer til middelværdien af det spænd, der er beregnet for 2. halvår. Ligeledes indgår puljen til uforudsete udgifter og efterværnspuljen. Opgørelsen af de samlede serviceudgifter i tabel 7 indeholder således alle de forventede merudgifter (inklusiv Corona) samt reserver.

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 693,2 mio. kr. Der er flere årsager til forværringen, og den største skyldes, at lånoptagelsen er sænket med 75,5 mio. kr. Denne forværring er imidlertid af teknisk karakter og skyldes en forskydning af lånoptag til Metro mellem årene. Den oprindelige kassebeholdning på 798,8 mio. kr. ultimo 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.

2. forventede regnskab viser en forværring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 89,5 mio. kr. Forværringen består af flere faktorer. Dels udviser driften aktuelt et merforbrug, som gennemgået ovenfor. Herudover er der merudgifter på finansforskydninger, som er sammensat af merudgifter vedr. indefrysning af grundskyld for 27,6 mio. kr. og en ændring i deponeringspligten på netto 14,1 mio.kr. Sidstnævnte skyldes væsentligst en mindre låneadgang til energibesparende foranstaltninger i Frederiksberg Svømmehal på 22,0 mio. kr., øget låneadgang til lån til ejendomsskat og indefrysningsslån på 25,1 mio. kr. (som kan modsvares/modregnes deponeringspligten) modsvaret af en forøget deponeringspligt vedr. P-kælder under pladsen bag Rådhuset (fremrykning af forventede udgifter til 2021) på 15,6 mio. kr.

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

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten og fagudvalg 7. juni 2021 og kommunalbestyrelsen 14. juni 2021.

Historik

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 52:

Direktionen indstiller,

1. at 2. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under driften:
 1. merudgifter på driften vedr. det specialiserede børneområde i 2021 på 3,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på efterværnspuljen, jf. bilag 8
 2. merudgifter på driften vedr. korrektion af demografi på undervisningsudvalget i 2021 på 6,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 5
 3. merudgifter på driften i 2021 på 4,3 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
 4. udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12.

5. udgiftsneutrale omplaceringer mellem årene 2021-2024, 3,1 mio. kr. netto flyttes fra 2021 med modpost på 3,0 mio. kr. i 2022, -1,0 mio. kr. i 2023 og 1,1 mio. kr. i 2024, jf. bilag 3-12
6. merudgifter på driften vedr. undervisningsudvalget 2021 på 2,9 mio. kr. med modpost på kassen finansieret af bloktilskudsmidler, jf. bilag 5
7. merudgifter på driften vedr. overførselsudgifter på 0,4 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3-12

3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:

1. nettomindreudgifter inden for anlægsrammen på 26,1 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Heraf overføres merudgifter som følge af forskydninger for 25,9 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. bilag 13 og 14. Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. årligt tillægsbevilges i perioden 2023-2025 i oplæg til budget 2022 med modpost på kassen.
2. mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2021 med modpost på kassen. Herudover indarbejdes mindreindtægter for 0,5 mio. kr. i 2022, 1,2 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 0,5 mio. kr. i 2025 – alle med modpost på kassen
3. Mindreudgifter på 27,2 mio. kr. på det brugerfinansierede område i 2021 med modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 27,2 mio. kr. i 2022 i budgetforslag 2022 jf. indstilling 5. b. og bilag 13 og 14

4. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster med modpost på kassen:

1. nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 0,9 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
2. nettomindreudgifter for 0,3 mio. kr. i 2021 vedr. afdrag på lån, jf. bilag 15
3. nettomindreindtægter for 27,2 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som følge af mindreudgifter uden for anlægsrammen. Herudover indarbejdes merindtægter fra lånoptagelse som følge af forskydning af udgifter på det brugerfinansierede område i 2022 for 27,2 mio. kr., jf. indstilling 4. c. og bilag 15

5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område:

1. nettomindreudgifter for 0,4 mio. kr. i 2021 tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 10, idet de indregnes i fastlæggelse af taksterne på sigt

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 2. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Bilag

Bilag 2 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 1 Bevillingsoversigt 2. forventede regnskab

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