

REFERAT Ældre- og Omsorgsudvalget 2022-25 d. 04-04-2022

Mødedato Mandag d. 04. april 2022 kl. 20:30

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser: Fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
1. forventede regnskab 2022.....	7
Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022.....	10

Punkt 22: Meddelelser: Fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.22.00-P35-177-21

Beslutning

Til forelæggelse af handleplan den 2/5-2022 ønsker udvalget at Altidende/Akaciegården er til stede.

Sagsfremstilling

1. Tilsynsrapport - Ældretilsyn

Plejecentret Akaciegården I/S har den 9. marts 2022 modtaget høringsudkast til tilsynsrapport angående ældretilsyn fra Styrelsen for Patientsikkerhed, der efter et kombineret reaktivt planlagt ældretilsyn og sundhedsfagligt organisationstilsyn den 1. og den 3. februar 2022 har fundet grundlag for at udstede et påbud. Akaciegården er i særskilt skrivelse også partshørt over det sundhedsfaglige organisationstilsyn.

Et reaktivt tilsyn er en reaktion på en bekymring om nogle helt konkrete forhold på et bestemt behandlingssted. Et reaktivt tilsyn handler om at undersøge, om patientsikkerheden på et behandlingssted er forsvarlig, og at sikre, at forholdene bliver bragt i orden, hvis det ikke er tilfældet.

Baggrunden for tilsynet var, at Styrelsen for Patientsikkerhed den 30. oktober 2021 havde modtaget en bekymringshenvendelse fra en ansat på Akaciegården. Henvendelsen drejede sig om social- og plejefaglige samt sundhedsfaglige forhold på Akaciegården, som udløste et kombineret ældre- og sundhedsfagligt tilsyn.

I henvendelsen blev der udtrykt bekymring for muligheden for at udføre basal pleje og omsorg efter serviceloven med følgende eksempler til uddybning:

- Beboerne får ikke nødvendig støtte og hjælp til personlig hygiejne, herunder bad og hjælp til toiletbesøg samt hjælp til bleskift.
- Der er på Akaciegården en manglende faglighed i forhold til at kunne støtte og hjælpe beboere med demens, herunder håndtering af udadreagerende adfærd hos beboere med kognitive lidelser.
- Der mangler opfølgning og lydhørhed hos ledelsen vedrørende ovenstående problematikker.

Ved styrelsens ældretilsyn den 1. februar 2022 blev der foretaget interview af ledelsen og tre medarbejdere samt af to borgere ud af plejecentrets i alt 95 borgere og to pårørende.

Der blev endvidere gennemgået tre stikprøveudtagne omsorgsjournaler ligesom tilsynet foretog observationer af medarbejdernes adfærd og kommunikation med borgere.

Generelt svarer de to interviewede borgere, at de oplever, at de er tilfredse med forholdene. Styrelsen har ikke beskrevet, at de interviewede borgere ikke har fået passende hjælp. De pårørende har nogle opmærksomhedspunkter, som primært handler om manglende medinddragelse, dialog og information.

I tilsynets observationer af medarbejdernes adfærd og kommunikation med borgerne nævnes for eksempel, at medarbejdere opholdt sig i grupper adskilt fra borgerne, hvor det umiddelbart blev vurderet, at de kunne opholde sig sammen med borgerne og eksempelvis understøtte dem i en meningsfuld samtale.

Styrelsen har krav til flere områder af dokumentationen og vurderer, at der i de tre journaler er områder, der enten ikke er beskrevet eller ikke beskrevet fyldestgørende eller ikke opdateret.

Som følge af det reaktive ældretilsyn den 1. februar 2022 vurderer Styrelsen for Patientsikkerhed, at der er større problemer af betydning for den fornødne kvalitet og styrelsen agter, at udstede et påbud om, at Akaciegården skal opfylde nedenstående krav:

Målepunkt 1.1 Borgernes selvbestemmelse og livskvalitet

- At plejeenheden sikrer, at tonen, adfærden og kulturen i plejeenheden understøtter borgernes selvbestemmelse og værdighed

Målepunkt 1.2: Pleje af borgere ved livets afslutning

- At plejeenheden sikrer, at borgerne og pårørende oplever tryghed ved at tale med medarbejderne om ønsker til livets afslutning
- At plejeenheden sikrer, at der er en praksis for, at borgernes ønsker til livets afslutning bliver indhentet og om muligt imødekommet
- At plejeenheden sikrer, at alle relevante medarbejdere ved, hvor de kan finde borgernes ønsker til livets afslutning i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 2.1: Borgernes trivsel og relationer

- At plejeenheden sikrer, at pårørende bliver inddraget, og at der lyttes til dem i overensstemmelse med borgerens ønsker og behov
- At plejeenheden sikrer, at aftaler af betydning for borgernes daglige, hjælp, pleje og omsorg er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 3.1: Borgere med kognitive funktionsnedsættelser, psykisk sygdom og/eller misbrug

- At plejeenheden sikrer, at borgere med kognitive funktionsnedsættelser får den rette hjælp, omsorg og pleje, der tager højde for deres særlige behov og udfordringer

Målepunkt 3.2: Forebyggelse af magtanvendelse

- At plejeenheden sikrer, at der hos konkrete borgere er beskrivelser i den social- og plejefaglige dokumentation af metoder og arbejdsgange til forebyggelse af magtanvendelse
- At plejeenheden sikrer, at ændringer i borgernes funktionsevne og helbredstilstand samt opfølgning herpå er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 3.4: Forebyggelse af funktionsevnetab og forringet helbred hos borgerne

- At plejeenheden sikrer, at der er opmærksomhed på, at hjælp, pleje og omsorg er rettet mod at forebygge uplanlagt væggtab, tryksår og fald
- At plejeenheden sikrer, at social- og plejefaglige indsatser med henblik på forebyggelse af fald og tryksår fremgår af borgernes dokumentation

Målepunkt 4.1: Organisation, ledelse og kompetencer

- At plejeenheden sikrer, at organiseringen understøtter plejeenhedens udførelse af kerneopgaverne
- At plejeenheden sikrer, at medarbejderne følger ansvars- og opgavefordelingen

Målepunkt 5.1: Plejeenhedens dokumentationspraksis

- At plejeenheden sikrer, at der er fastlagt en praksis for den social- og plejefaglige dokumentation, herunder hvornår, hvor og hvordan der skal dokumenteres
- At plejeenheden sikrer, at der er fastlagt en praksis for, hvordan relevant viden bliver delt mellem medarbejderne
- At plejeenheden sikrer, at dokumentationspraksis understøtter sammenhængende social- og plejefaglige indsatser
- At plejeenheden sikrer, at medarbejderne kender og følger praksis for den social- og plejefaglige dokumentation
- At plejeenheden sikrer, at borgernes aktuelle ressourcer og udfordringer er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation
- At plejeenheden sikrer, at de social- og plejefaglige indsatser er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 6.2: Borgere med behov for hjælp med aktiverende sigte efter § 83

- At plejeenheden sikrer, at borgeren og eventuelt pårørende i videst muligt omfang oplever at blive inddraget i at fastsætte mål for personlig og praktisk hjælp med aktiverende sigte
- At plejeenheden sikrer, at mål for personlig og praktisk hjælp med aktiverende sigte er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 6.3: Borgere med behov for genoptræning og vedligeholdelsestræning efter § 86

- At plejeenheden sikrer, at formål med borgernes forløb ved genoptræning og vedligeholdelsestræning er beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation
- At plejeenheden sikrer, at ændringer i forhold til borgerens genoptrænings- og vedligeholdelsestræningsforløb er løbende beskrevet i den social- og plejefaglige dokumentation

Målepunkt 6.4: Tilbud om aktiviteter til borgere

- At plejeenheden sikrer, at der er en praksis for at indhente borgernes ønsker til meningsfulde aktiviteter
- At plejeenheden sikrer, at medarbejderne understøtter borgernes evne til selv at udføre meningsfulde aktiviteter

Plejecentret skal indgive bemærkninger til partshøringen senest den 30. marts 2022 og styrelsen gør opmærksom på, at der efter partshøringen kan blive foretaget ændringer i afgørelsen og/eller i tilsynsrapporten som følge af høringssvaret.

Forvaltningen har videreformidlet information om styrelsens høringsudkast til alle ledere på kommunens plejecentre samt hjemmeplejeleverandører med henblik på den fortsatte læring og udvikling i organisationen og i ældreplejen.

Forvaltningen vender tilbage med et meddelelsepunkt, når det forventede endelige påbud udstedes og efterfølgende, når Styrelsen for Patientsikkerhed har foretaget fornyet tilsyn på Akaciegården, vil forvaltningen forelægge en sag for udvalget.

2. Tilsynsrapport - Sundhedsfagligt tilsyn

Plejecentret Akaciegården I/S har den 18. marts 2022 modtaget høringsudkast til tilsynsrapport angående det sundhedsfaglige tilsyn fra Styrelsen for Patientsikkerhed, der efter et kombineret reaktivt planlagt ældretilsyn og sundhedsfagligt organisationstilsyn den 1. og den 3. februar 2022 har fundet grundlag for at udstede et påbud. Akaciegården er i særskilt skrivelse også partshørt over ældretilsynet.

Baggrunden for tilsynet var, at Styrelsen for Patientsikkerhed den 30. oktober 2021 havde modtaget en bekymringshenvendelse fra en ansat på Akaciegården. Henvendelsen drejede sig om social- og plejefaglige samt sundhedsfaglige forhold på Akaciegården, som udløste et kombineret ældre- og sundhedsfagligt tilsyn.

Ved styrelsens sundhedsfaglige tilsyn den 3. februar 2022 blev der foretaget interview af ledelse og medarbejdere og der blev gennemført gennemgang af instrukser.

Der blev endvidere gennemgået tre journaler og foretaget tre medicingennemgange.

Som følge af det reaktive sundhedsfaglige tilsyn den 3. februar 2022 vurderer Styrelsen for Patientsikkerhed, at der er større problemer af betydning for patientsikkerheden og styrelsen agter, at udstede et påbud om, at Akaciegården skal opfylde nedenstående krav:

Medicinhåndtering

- At plejeenheden sikrer forsvarlig medicinhåndtering, herunder udarbejdelse og implementering af instruks herom, fra datoen for endelig afgørelse.

Sygeplejefaglige vurderinger

- At plejeenheden sikrer, at der er gennemført systematiske sygeplejefaglige vurderinger og opfølgning herpå for
 - ny-visiterede borgere fra datoen for endelig afgørelse
 - samtlige borgere i aktuel behandling inden for en uge fra endelig afgørelse.

Journalføring

- At plejeenheden sikrer tilstrækkelig journalføring, herunder udarbejdelse og implementering af instruks herom, fra datoen for endelig afgørelse.

Varetagelse af forbeholdt virksomhed

- At plejeenheden sikrer forsvarlig varetagelse af lægeforbeholdt virksomhed, når der anvendes medhjælp hertil, fra datoen for endelig afgørelse.

Plejecentret skal indgive bemærkninger til partshøringen senest den 8. april 2022 og styrelsen gør opmærksom på, at der efter partshøringen kan blive foretaget ændringer i både afgørelsen, resumeet og rapporten som følge af høringssvaret.

Forvaltningen har videreformidlet information om styrelsens høringsudkast til alle ledere på kommunens plejecentre samt hjemmeplejeleverandører med henblik på den fortsatte læring og udvikling i organisationen og i ældreplejen.

Forvaltningen vender tilbage med et meddelellespunkt, når det forventede endelige påbud udstedes og efterfølgende, når Styrelsen for Patientsikkerhed har foretaget fornyet tilsyn på Akaciegården, vil forvaltningen forelægge en sag for udvalget.

3. Medarbejder sigtet for misbrug af beboeres kreditkort på Kastanjehaven plejecenter

Københavns Politi har sigtet en medarbejder fra Kastanjehaven plejecenter i en sag om misbrug af ældre plejehjemsbeboeres kreditkort. Københavns Politi håndterer sagen i forhold til de involverede beboere og deres pårørende. Medarbejderen er blevet hjemsendt med øjeblikkelig virkning.

Forvaltningen vil give en mundtlig redegørelse på udvalgs mødet.

4. Aktiviteter for Ældre- og Omsorgsudvalget maj 2022

På grund af overlappende udvalgsaktiviteter flyttes det planlagte temabesøg på Frederiksberg Kommunes Døgnrehabilitering fra den 9. maj 2022 til mandag den 2. maj kl. 12:30-14:30.

Ældre- og Omsorgsudvalget besluttede på mødet den 7. marts 2022 (pkt. 19) at mødes med Ældrerådet i 2022. Ældre- og Omsorgsudvalget inviterer derfor Ældrerådet til et møde tirsdag den 17. maj 2022 kl. 17:00-18:00.

5. Demenstopmøde 2022

Demensalliancen, der består af Dansk Sygeplejeråd, Ældresagen, FOA og Ergoterapeutforeningen, inviterer til Demenstopmøde den 15. september 2022. Mødet afholdes på Hotel Fåborg Fjord (bilag 1). Topmødet, der åbnes af social- og ældreministeren, har fokus på nye visioner for, hvordan man kan skabe en demensvenlig kommune.

Udvalget vil modtage en reservation på mail, hvoraf detaljer vedrørende tilmelding også vil fremgå.

Bilag

Bilag 1. - Invitation til Demens Topmøde 2022

Punkt 23: 1. forventede regnskab 2022

00.30.14-S00-2-22

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet 2022 samt stillingtagen til overførsler af driftsmidler fra 2021 til 2022.

Beslutning

Ældre- og Omsorgsudvalget tog orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2022 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2022 tages til efterretning
2. At der reserveres en pulje på service til IT og cybersikkerhed på 2,5 mio. kr.
3. At der reserveres 20 mio. kr. til at imødegå udgifter i forbindelse med flygtninge fra krigen i Ukraine, hvoraf 13,9 mio. kr. reserveres på service, og 6,1 mio. kr. reserveres under overførselsudgifter.
4. At alene helt nødvendige driftsoverførsler samt decentralt merforbrug for netto 6,8 mio. kr. overføres fra 2021 til 2022 jf. bilag 3 og 9.
5. At decentralt mindreforbrug på 14,9 mio. kr. fra 2021 tilbageholdes, frem til der er klarhed over kommunens udgifter til ukrainske flygtninge, og eventuel kompensation fra staten.
6. At tilbagerulning af udvidelser, gennemførsel af takststigninger samt iværksættelse af effektiviseringsforslag til samlet 9,3 mio. kr. jf. bilag 8 fra Magistratens temadrøftelse den 21. marts godkendes.
7. At tilbagerulning af udvidelser, gennemførsel af takststigninger samt iværksættelse af effektiviseringsforslag med effekt i 2023 og frem indarbejdes i budgetforslag til budget 2023 jf. bilag 8.
8. at følgende tillægsbevillinger meddeles under serviceudgifter:
 1. at merudgifter på driften i 2022 på 4,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3,
 2. at demografiregulering i 2022 på 18,6 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3, og i 2023 og 2024 på 23,0 mio. kr. og i 2025 på 22,0 mio. kr. indarbejdes i budgetforslaget,
 3. at merudgifter på driften i 2022 på 1,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3
 4. at decentrale merforbrug i 2021 på 8,3 mio. kr. jf. bilag 9 overføres til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
 5. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2021 på 4,7 mio. kr. jf. bilag 9 overføres til 2022 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
 6. at mindreforbrug på projekter besluttet ved tidligere budgetforlig er vurderet og der overføres 7,8 mio. kr. til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter og 0,5 mio. kr. overføres til 2023 og indarbejdes i budgettet jf. bilag 9
 7. at ansøgte overførsler af mindreforbrug og afdragsordninger er vurderet og der overføres 2,5 mio. kr. til 2022 med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 9
 8. Udgiftsneutrale omplaceringer inden for og imellem udvalg i 2022 og for 2023 og frem indarbejdes i budget, jf. bilag 3. Herunder omflyttes netto 1,2 mio.kr. fra serviceudgifter til overførselsudgifter i 2022 og 0,2 mio. kr. flyttes fra overførselsudgifter til serviceudgifter fra 2023 og frem.
9. at følgende tillægsbevillinger meddeles under overførselsudgifter:
 1. Udgiftsneutrale omplaceringer inden for og imellem udvalg i 2022 og for 2023 og frem indarbejdes i budgettet, jf. bilag 3. Herunder omflyttes netto 1,2 mio.kr. fra serviceudgifter til overførselsudgifter i 2022 og 0,2 mio. kr. flyttes fra overførselsudgifter til serviceudgifter fra 2023 og frem.
 2. Mindreudgift på driften i 2022 på 2,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen, jf. bilag 3
10. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:
 1. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 49,5 mio. kr. i 2022, med modpost på den negative anlægspulje,
 2. Merudgifter for 37,3 mio. kr. i 2023, der indarbejdes i budgetforslaget til budget 2023,
 3. Merudgifter for 12,0 mio. kr. i 2024 der indarbejdes i budgetforslaget til budget 2023,
 4. Mindreudgifter under brugerfinansieret anlæg for 49,1 mio. kr. i 2022, der tillægsbevilges med modpost på byggekredit jf. bilag 13 med henvisning til bilag 2 vedrørende det finansielle område,
 5. Merudgifter under brugerfinansieret anlæg for 49,1 mio. kr. i 2023, indarbejdes i budgetforslaget til budget 2023,

6. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 104,0 mio. kr. i 2022 der tillægsbevilges på kassen jf. bilag 6 og 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
7. Merforbrug uden for anlægsrammen for 58,7 mio. kr. i 2023 der indarbejdes i budgetforslaget til budget 2023.
8. Merforbrug uden for anlægsrammen for 45,3 mio. kr. i 2024 der indarbejdes i budgetforslaget til budget 2023.
11. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster med modpost på kassen:
 1. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 10,6mio.kr. i 2022, jf. bilag 3.
 2. Nettomindreindtægter for 104,0 mio. kr. i 2022 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 3.
 3. Nettomerudgifter for 43,6 mio. kr. i 2022, 5,1 mio. kr. i 2023, 5,6 mio. kr. i 2024 og 6,8 mio. kr. i 2025 jf. bilag 3

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2022 til efterretning.

Sagsfremstilling

Forventede regnskaber indeholder en fuld gennemgang og beskrivelse af kommunens aktuelle økonomiske situation, samt en række tekniske omplaceringer og tillægsbevillinger. For at øge tilgængeligheden og formidlingen af temperaturmålingen på kommunens økonomien, er formatet for de forventede regnskaber tilpasset, så den tekniske del er adskilt fra selve gennemgangen af Frederiksbergs Kommunes økonomi.

Selve prognosen og status på kommunens økonomi bliver formidlet i vedlagte planchesæt (bilag 1). Her indgår gennemgang af udfordringer og løsningsforslag.

Planchesættet vil blive gennemgået med mulighed for spørgsmål på Magistratens møde 4 april. Derudover vil der blive gennemgået et planchesæt med fokus på hver enkelt udvalgs økonomi i de enkelte fagudvalg. Udvalgsgennemgangene fremgår af bilag 2. Den mere tekniske del i form af bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 3. Derudover er der en række bilag med oversigter og samtlige afvigelser vedlagt sagen.

Nedenfor er en helt kort gennem hovedpointerne i 1. forventede regnskab på service, overførsler og anlæg. Sidst er en læsevejledning til bilagene vedlagt denne sag.

Serviceudgifter

Kommunens servicedrift er udfordret i 2022, idet der forventes en overskridelse af budgettet hertil med 112,1 mio. kr. Særligt er der forventninger om merudgifter på de specialiserede områder, til SOSU-elever, stigende el-priser og nettomerudgifter til corona. Derudover medfører den forventede flygtningestrøm af ukrainere betydelig økonomisk usikkerhed, idet det på nuværende tidspunkt er umuligt at få et billede af, hvordan kommunen vil blive kompenseret af staten for de udgifter, som kommunen skal afholde til flygtningene. Sidst, er der ønsket om driftsoverførsler fra 2021 til 2022 for i alt 24 mio. kr.

Til at imødegå udfordringen, bidrager et faldende børnetal til færre udgifter til skoler og dagtilbud for 18,6 mio. kr. i de såkaldte demografireguleringer. Kommunalbestyrelsen har desuden besluttet en dispositionsbegrænsning, samt en række konkrete tilbagerulninger af udvidelser, gennemførsel af takststigninger samt iværksættelse af effektiviseringsforslag jf. Magistratens temadrøftelse 21. marts. Disse indstilles godkendt med 1. forventede regnskab. Hertil kommer puljen til uforudsete udgifter. I alt er der finansiering for 98,2 mio. kr.

Samlet er der således en finansierings-manko på 13,9 mio. kr. (112,1 mio. kr. – 98,2 mio. kr.)

Derfor indstiller forvaltningen, at det kun er helt nødvendige driftsoverførsler fra 2021, der overføres til i år, sammen med de merforbrug (renset for coronaudgifter) institutionerne havde i 2022. Institutionernes mindreforbrug i 2021 for i alt 14,8 mio. kr. anbefales fastfrosset, til der er vished om hvor stor en del af kommunens udgifter til ukrainske flygtninge, der vil blive kompenseret af staten. Med denne begrænsede overførselsadgang, vil der være balance imellem udfordringer og finansiering.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne udviser forventede mindreudgifter for 52,1 mio. kr. hvilket helt overvejende skyldes de gunstige konjunkturer på arbejdsmarkedet. Størstedelen af kommunens overførselsramme er reguleret af staten, og det forventes derfor, at kommunerne vil blive midtvejsreguleret i sommeren 2022, og at mindreforbruget i overvejende grad skal betales til bage til staten.

Der er dog en mindre del af mindreforbruget, der ikke reguleres af staten. I alt 6,1 mio. kr. De indstilles reserveret til at imødegå udgifter forbundet med flygtninge fra Ukraine. Sammen med 13,9 mio. kr., som foreslås reserveret inden fra serviceramme, udgør den samlede reservation til flygtningesituationen 20,0 mio. kr.

For en uddybning af overførselsudgifter henvises til bilag 1 og 2.

Anlæg

På anlæg er fortsat en betydelig finansieringsudfordring på 73 mio. kr. Med tilbagerulning af projektet Frederiksberg bakke og tilpasning af projektet for Bymidten, samt stop for de projekter som indgik i Magistratens temadrøftelse 21. marts, er udfordringen nedbragt til 51,8 mio. kr. Forvaltningen indstiller, at restudfordringen dækkes via en reel forbedring af kassen i regnskab 2021.

For en uddybning henvises til bilag 1 og 2.

Bilagsoversigt:

Til sagen om 1. forventede regnskab 2022 er en række bilag, der uddyber og beskriver ovenstående forhold. Bilagene er:

1. **1. forventede regnskab 2022:** Gennemgang til Magistraten. Planchegennemgang af den samlede økonomi – service-, overførsels- og anlægsudgifter. Beskrivelse af udfordring, finansiering og løsningsforslag.
2. **Samlet udvalgsgennemgang:** Uddybende gennemgang af de enkelte fagudvalg i plancher.
3. **Bevillingsmæssige ændringer ifm. 1. forventede regnskab 2022:** Gennemgang af bevillingsmæssige ændringer i form af udgiftsneutrale omplaceringer, tillægsbevillinger, demografiregulering og driftsoverførsler på hhv. service-, overførsels- og anlægsudgifter
4. **Bevillingsoversigt:** Økonomioversigt fordelt på udvalg.
5. **Strukturel balance, resultat og kassebeholdning:** Økonomioversigt over kommunens finansielle status.
6. **Anlægsafvigelser fordelt på anlægsprojekter:** Økonomioversigt over anlægsområdet.
7. **Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter:** Uddybende oversigt over de enkelte anlægsprojekter.
8. **Uddybning af temadrøftelse:** Notat med opsamling på Magistratens temadrøftelse 21. marts 2022.
9. **Driftsoverførsler fra 2021 til 2022:** Oversigt over driftsoverførsler fordelt på institutionernes mer- og mindreforbrug, eksterne projekter, projekter besluttet ved budgetforlig og ansøgte overførsler. Herudover uddybning af projekter besluttet ved budgetforlig og ansøgte overførsler.

Økonomi

Sagens økonomiske konsekvenser fremgår af bilag 1 til 9.

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Alle udvalg 4. april 2022 og Kommunalbestyrelsen 25. april 2022.

Bilag

Bilag 1 1. forventede regnskab 2022

Bilag 2 Samlet udvalgsgennemgang

Bilag 3 Bevillingsmæssige ændringer ifm. 1. forventede regnskab 2022

Bilag 4 Bevillingsoversigt 1. forventede regnskab 2022

Bilag 5 - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 6 Anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilag 7 Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter

Bilag 8 Uddybning af temadrøftelse

Bilag 9 Driftsoverførsler fra 2021 til 2022

Punkt 24: Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

00.30.08-000-1-22

Resume

Ved regnskabs afslutning opgøres mer- og mindreforbrug på kommunens anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført fra 2021 til 2022 i overensstemmelse med kommunens principper for overførsel af budget imellem år.

Beslutning

Eldre- og Omsorgsudvalget tog anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller til Magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2021 til 2022 på i alt 31,5 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2022,
2. der vedrørende indtægter på anlæg overføres mindreindtægter fra 2021 til 2022 på i alt 3,9 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på kassen,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2021 til 2022 på i alt 4,1 mio. kr. som tillægsbevillinger, hvoraf 0,5 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 mens 3,6 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2022,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2021 til 2022 på i alt 1,6 mio. kr., som tillægsbevillinger med modpost på lånoptagelse i 2022.

Direktionen indstiller til berørte fagudvalg, at anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Anlægsprojekter har ofte en projektøkonomi, der løber over flere år, hvor det er svært præcist at forudsige, om regningerne falder det ene eller det andet år. Der er derfor behov for at flytte budget imellem år, så det sikres, at projekterne fortsat har samme økonomi over hele projektperioden. Dette opgøres efter regnskabsafslutningen med baggrund i retningslinjerne i de vedtagne Principper for økonomistyring.

Nærværende sag beskriver størrelsen af mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter, der søges overført fra 2021 til 2022. Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mer- eller mindreforbrug i 2021, og hvorvidt beløbet overføres til 2022. Endvidere fremgår af bilag 1 hvilke anlæg, der er afsluttet i 2021.

Overførsler fra 2021 til 2022

Der søges mer- og mindreforbrug overført på de anlægsprojekter, der ved regnskabsafslutningen for 2021 har enten et merforbrug eller et uforbrugt rådighedsbeløb i 2021. For projekter, der overføres fra 2021 til 2022, vil den samlede projektøkonomi over de to år dermed forblive uændret.

Der indstilles overførsler inden for anlægsrammen fra 2021-2022 på 31,5 mio. kr.

De 31,5 mio. kr. har modpost på den negative anlægspulje i 2022. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, forøges den negative anlægspulje til 109,6 mio. kr. i 2022. Status på udmøntning af den negative anlægspulje indgår i 1. forventede regnskab, der behandles parallelt med denne sag.

For udgifter uden for anlægsrammen indstilles merforbrug på 4,1 mio. kr. overført fra 2021 til 2022. Overførslerne af anlægsindtægter på 3,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 er udtryk for forskydning af indtægter, der ikke blev realiseret i 2021, men som forventes i 2022.

Tabel 1. Afvigelser på rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

1.000 kr.	U/I	Rådigheds- beløb 2021	Forbrug 2021	Afvigelse rådigheds- beløb 2021	Overføres til 2022
-----------	-----	--------------------------	-----------------	---------------------------------------	-----------------------

Skattefinansieret anlæg i alt	U	405.366	379.772	-25.594	27.371
	I	-110.363	-106.084	4.279	-3.903
	N	295.003	273.688	-21.315	23.467
Heraf inden for anlægsrammen	U	340.465	310.779	-29.686	31.463
01 Magistraten	U	28.443	27.614	-829	2.637
02 Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	71.681	65.192	-6.489	6.270
03 Undervisningsudvalget	U	39.525	41.672	2.147	-1.645
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	29.202	26.681	-2.521	2.462
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U	94.746	77.270	-17.476	17.459
06 Børneudvalget	U	5.890	4.254	-1.636	999
07 Socialudvalget	U	2.609	2.291	-318	507
08 Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget	U	66.583	64.132	-2.451	2.773
10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	U	1.788	1.674	-113	0
Heraf uden for rammen - plejeboliger	U	64.901	68.993	4.092	-4.092
02 Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	300	353	53	-53
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U	64.601	68.640	4.039	-4.039
Heraf uden for rammen - indtægter	I	-110.363	-106.084	4.279	-3.903
01 Magistraten	I	-103.416	-103.416	0	0
02 Klima-, Plan- og Boligudvalget	I	-3.061	-2.018	1.043	-642
06 Børneudvalget	I	-500	-625	-125	125
08 Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget	I	-3.386	-26	3.361	-3.386
Brugerfinansieret område i alt uden for rammen	U	17.117	18.743	1.626	-1.594
B08 Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget	U	17.117	18.743	1.626	-1.594

Der er for anlægsudgifter inden for anlægsrammen indstillet overførsler til 2022 på 31,5 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. højere end mindreforbrug i regnskab 2021 på 29,7 mio. kr. Forskellen skyldes hovedsageligt, at den negative anlægspulje ikke blev udmøntet fuldt i løbet af 2021 og dermed har et negativt rådighedsbeløb i 2021 på 1,9 mio. kr. (indgår under Magistraten i tabel 1). Dette søges ikke overføres til 2022.

Derudover har skimmelpuljen et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2021, som ikke foreslås overført fra 2021 til 2022. Da skimmelpuljen er afsat til at dække akutte behov for udbedring af skimmelskader, og da behovet for renovering vedr. skimmel ikke forventes at være faldende, vurderes det ikke hensigtsmæssigt at reducere puljen i 2022. I modsat retning trækker mindreforbrug på en række afsluttede anlægsprojekter inden for anlægsrammen på 0,5 mio. kr., der reducerer udfordringen.

Samlet set er der dermed 1,8 mio. kr. mere, der overføres til 2022 end det samlede uforbrugte rådighedsbeløb for udgifter ved regnskab 2021.

For anlægsindtægter overføres mindreindtægter på 3,9 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. lavere end regnskabsresultatet på 4,3 mio. kr. Forskellen på 0,4 mio. kr. skyldes mindreindtægter på lukkede anlægsprojekter på 0,4 mio. kr.

Samlet set er der en forskel på 1,8 mio. kr. vedr. udgifter samt 0,4 mio. kr. vedr. indtægter mellem det uforbrugte rådighedsbeløb i 2021 og det rådighedsbeløb, der overføres til 2022. De i alt 2,2 mio. kr. indgår i den samlede opgørelse af kassebeholdningen i regnskab 2021.

Teknisk korrektion af anlægsbevillinger

I løbet af året kan der opstå tekniske afvigelser imellem det rådighedsbeløb, der er afsat til et anlægsprojekt, og den anlægsbevilling, der er givet. Med anlægsoverførselssagen, søges disse tilpasset, så ingen projekter samlet set har en større anlægsbevilling end det afsatte rådighedsbeløb.

Mens rådighedsbeløb afspejler den politisk vedtagne finansiering af et projekt, afspejler anlægsbevillingen den politiske godkendelse til at igangsætte og bruge midler til et konkret defineret projekt. En anlægsbevilling kan således godt være mindre end den fulde afsatte finansiering i form af rådighedsbeløbet. Hvis anlægsbevillingen omvendt er større end rådighedsbeløbet, er der ikke fuld finansiering til den meddelte bevilling.

De tekniske korrektioner af anlægsbevillinger indstilles foretaget på puljer, hvor anlægsbevillingen over tid er kommet ud af trit med puljens rådighedsbeløb. Nedenfor er en oversigt over anlægsbevillinger, der teknisk søges korrigeret i forbindelse med regnskab 2021. Samlet indstilles det, at bevillinger reduceres med 7,6 mio. kr.

- Pulje til imødekommen af AT-påbud reduceres med 200 t. kr.
- Pulje til udbedring og forebyggelse af skimmelforekomster reduceres med 5.826 t. kr.
- Pulje til rådhusarbejder reduceres med 155 t. kr.
- Pulje til legepladser/udearealer for dagtilbud reduceres med 123 t. kr.
- Pulje til udlægning af nyt slidlag reduceres med 420 t. kr.
- Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning reduceres med 144 t. kr.
- Pulje til tilplantning af vejtræer reduceres med 164 t. kr.
- Pulje til renovering af vejbelysning inkl. master samt intelligent belysning reduceres med 144 t. kr.
- Forbedring af cykelparkeringsforhold pulje reduceres med 437 t. kr.

Den tekniske korrektion af anlægsbevillinger har ingen konsekvenser for kassen eller for afsat finansiering på berørte puljer.

Derudover indstilles en teknisk korrektion vedrørende anlægsprojektet Renovering af omklædning for rådhuservice, som tilføres 0,3 mio. kr. fra Puljen til vedligehold af kommunale ejendomme i 2022. Midlerne er disponeret til projektet.

Økonomi

Jævnfør tabel 1 søges der om overførsel af anlægsudgifter på i alt 27,4 mio. kr. til 2022 og anlægsindtægter på i alt 3,9 mio. kr. til 2022 som tillægsbevillinger. De overførte anlægsindtægter på 3,9 mio. kr. tilgår kassen i 2022.

Tillægsbevillinger på 31,5 mio. kr. inden for anlægsrammen har modpost på den negative anlægspulje i 2022, som udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb i de forventede regnskaber. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, forøges den negative anlægspulje til 109,6 mio. kr. i 2022. Status på udmøntning af den negative anlægspulje indgår i 1. forventede regnskab, der behandles parallelt med denne sag.

Merudgifter på 4,1 mio. kr. for udgifter uden for anlægsrammen i 2021 tillægsbevilges som mindreudgifter i 2022. Heraf har 0,5 mio. kr. modpost på kassen mens 3,6 mio. kr. har modpost på lånoptag, idet ældreboliger lånefinansieres med 88 pct. af anlægsudgiften.

Merudgifter på 1,6 mio. kr. for brugerfinansierede udgifter (klimatilpasning) i 2021 tillægsbevilges som mindreudgifter i 2022 med modpost på lånoptagelse, idet brugerfinansieret klimatilpasning lånefinansieres med 100 pct. af anlægsudgiften.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Behandles i Magistraten, Klima-, Plan- og Boligudvalget, Undervisningsudvalget, Ældre- og Omsorgsudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget og Miljø-, Bynatur- og Mobilitetsudvalget, dernæst i Kommunalbestyrelsen.

Bilag

Bilag 1 - Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 samt afsluttede anlæg