

REFERAT Børneudvalget_2018-21 d. 07-06-2021

Mødedato Mandag d. 07. juni 2021 kl. 22:15

Mødested Kommunalbestyrelsens mødesal

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
Forslag til beslutning fra kommunalbestyrelsesmedlemmerne Gunvor Wibroe, Sine Heltberg og Da	4
Forslag til beslutning fra rådmand Laura Lindahl og 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen om offentli	6
Strategi for kvalitet i dagtilbud - status.....	8
Koncept for rapportering af digital klagebog - Børne- og Ungeområdet.....	11
2. forventede regnskab 2021.....	13
Lukket.....	28
Lukket.....	29

Punkt 68: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.22.00-G01-10-20

Sagsfremstilling

Udsendelse af undskyldningsbreve

Børneudvalget besluttede på møde den 10. maj 2021 at tiltræde forslag om at sige undskyld til børn, idet der sendes et standard brev via e- boks med undskyldning vedr. sager med alvorlige fejl (rød kategori), når Socialstyrelsens Task Force rapport foreligger. Forslaget blev tiltrådt af kommunalbestyrelsen den 17. maj 2021.

Der er identificeret 226 aktuelt aktive sager i familieafdelingen, som ved BDO's gennemgang både ift. ”Tryghed for barnet” og ”Lovmedholdelighed” blev kategoriseret som rød, dvs. med alvorlige fejl og mangler. Antallet er mindre, end det BDO i første omgang oplyste, idet nogen af sagerne var gengangere, det vil sige både blev vurderet røde i ”Tryghed for barnet ” og i ”Lovmedholdelighed”.

I uge 23 udsendes alle breve direkte i familiernes e-boks. Det er forældremyndighedsindehaveren, der modtager brevet, eller den unge, hvis denne er fyldt 18 år.

Beredskab ved BDO

I uge 23, 24 og 25 varetager BDO et beredskab bestående af en telefon (tlf. 28983743) med åbningstiden kl. 8.30-11.30 og igen kl. 12.00-15.00 på hverdage. Ligeledes vil BDO forestå evt. besvarelser af skriftlige henvendelser, der er sendt til familieafdelingens hovedpostkasse, hvis de indeholder spørgsmål til genopretningen.

BDO kan besvare spørgsmål om, hvilke fejl der har været og, hvad der er genoprettet i borgers sag, men ikke besvare spørgsmål om den aktuelle sagsbehandling. Disse henvendelser vil blive henvist til besvarelse i familieafdelingen, så borgeren kan have dialog med egen sagsbehandler.

Punkt 69: Forslag til beslutning fra kommunalbestyrelsesmedlemmerne Gunvor Wibroe, Sine Heltberg og Daniel Panduro om at Frederiksberg Kommune hæver børnehvealderen til tre år

28.06.00-G01-4-21

Resume

Kommunalbestyrelsen sendte den 22. februar 2021 forslag til beslutning fra kommunalbestyrelsesmedlemmerne Gunvor Wibroe, Sine Heltberg og Daniel Panduro om, at Frederiksberg Kommune hæver børnehvealderen til tre år, til behandling i børneudvalget. Daginstitutionerne får budget til vuggestuebørn, indtil de fylder 3 år uanset, hvornår de rykker i børnehave. Forslaget retter sig derfor mod, om børnene skal flytte fra vuggestue til børnehave med denne alder. Udvalget skal med denne sag tage stilling til, om forslaget skal imødekommes.

Beslutning

Et mindretal i Børneudvalget (Laura Lindahl, Alexandra Dessoy, Merete Winther Hildebrandt og Carina Høedt) indstiller 1. at forslaget til beslutning om at hæve børnehvealderen til 3 år ikke bliver imødekommet på nuværende tidspunkt, da prognosen for 2021 er behæftet med usikkerhed på grund af omstændighederne med covid-19

Et mindretal i Børneudvalget (Sine Heltberg, Malte Mathies Løcke, Daniel Panduro og Ruben Kidde) stemte for forslaget.

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

1. at forslaget til beslutning om at hæve børnehvealderen til 3 år ikke bliver imødekommet på nuværende tidspunkt, da prognosen for 2021 er behæftet med usikkerhed på grund af omstændighederne med covid-19

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen sendte den 22. februar 2021 forslag til beslutning fra kommunalbestyrelsesmedlemmerne Gunvor Wibroe, Sine Heltberg og Daniel Panduro om, at Frederiksberg Kommune hæver børnehvealderen til tre år, til behandling i børneudvalget. Forslaget er følgende:

"Socialdemokratiet og Enhedslisten foreslår, at Frederiksberg Kommune hæver børnehvealderen til tre år.

Begrundelse:

I forbindelse med budgetforliget for 2011 besluttede forligspartierne at hæve børnehvealderen til tre år, så normeringen for et vuggestuebarn skulle følge barnet, indtil barnet fylder tre år. Begrundelsen for at børnehvealderen, kun økonomisk, og ikke i praksis, fortsat er 2 år og 10 måneder, var dengang mangel på pladser i vores daginstitutioner herunder mangel på vuggestuepladser. I dag står Frederiksberg i en anden situation, hvor vores daginstitutioner har overskydende pladser. Derfor foreslår Socialdemokratiet og Enhedslisten, at Frederiksberg - som aftalt mellem forligspartierne tilbage i budget 2011 - igen hæver børnehvealderen til 3 år."

Umiddelbart vil det være muligt, som forslagsstillerne foreslår, at fastsætte oprykningsalderen til børnehave til 3 år ud fra et kapacitetsmæssigt perspektiv, da befolkningsprognosen umiddelbart viser, at der samlet set vil være kapacitet nok til at imødekomme forældrenes efterspørgsel efter både vuggestue- og børnehavepladser. Dette fremgår også af sagen om efterspørgsel og kapacitet på dagtilbudsområdet 2021 (pkt. 50), som blev behandlet på børneudvalgets møde den 10. maj 2021. Med den nye prognose fra 2021 vil der være ledig kapacitet i årene 2021-32.

Det skal dog bemærkes, at prognosen for 2021 er behæftet med væsentlig større usikkerhed på grund af omstændighederne med covid-19. Det er svært at vurdere om de ændrede flyttemønstre, der ses i indeværende års prognose, er en varig tendens, eller om den er mere midlertidigt jf. magistratens sagsfremstilling vedrørende Befolkningsprognose 2021. Eventuelle vurderinger af de strukturelle konsekvenser af den ledige kapacitet, kan derfor med fordel afvente næste års befolkningsprognose, hvor den varige tendens kan vurderes med større sikkerhed. Dette gælder også en eventuel fastsættelse af alderen for oprykning til børnehave til 3 år.

En ændring af børnehvealderen vil ud fra den nuværende prognose betyde, at der i 2027 vil mangle vuggestuepladser, og det vil derfor være nødvendigt at ændre 12-13 børnehavegrupper med 22 børnehavebørn til vuggestuegrupper med 12 børn pr. gruppe. Alt i alt et fald i kommunens samlede kapacitet på mellem 120 og 130 pladser. De estimerede udgifter til konvertering af 12-13 grupper udgør fra 2027 ca. 2,0 mio.kr. fordelt over en flerårig periode. Estimater er baseret på erfaring med lignende ombygninger i daginstitutioner.

I nyere institutioner vil en ændring af børnehavepladser til vuggestuepladser kunne ske uden store økonomiske investeringer, men der vil også være daginstitutioner, hvor det ikke vil være muligt at ændre børnehavegrupper til

vuggestuegrupper, for eksempel på grund af adgangsforhold til puslerum. Derudover vil det være et opmærksomhedspunkt, at lovkravene til vuggestuepladser og børnehavepladser ikke er ens. Grupperum til vuggestuebørn skal minimum have 3 m² pr. barn, mens grupperum til børnehavebørn skal have minimum 2 m² pr. barn. Dette sammenholdt med de gængse gruppestørrelser (12 børn i vuggestuegrupper og 22 børn i børnehavegrupper) vil betyde, at det i forbindelse med en ændring af børnehaverum til vuggestuerum i nogle tilfælde ikke vil være muligt at udnytte alle institutionens kvadratmeter optimalt. Det vil således kræve en nærmere analyse og gennemgang af bygninger, hvis børnehavealderen skal ændres.

På nuværende tidspunkt er praksis, at børnene flytter fra vuggestue til børnehave i månederne op til barnet fylder 3 år, hvis barnet er parat. Tilrettelæggelsen af børnenes flytning fra vuggestue til børnehave sker i samarbejde med forældrene for at sikre, at overgangen tager udgangspunkt i børnenes udvikling og trivsel samt i daginstitutionens pædagogiske praksis. Børn har forskellige behov, og nogle har behov for at blive lidt længere i en vuggestuegruppe, mens andre udvikler sig bedst ved at flytte i børnehave lidt tidligere. Denne fleksibilitet vil blive indskrænket med en beslutning om, at alle børn først kan flyttes fysisk i den måned, barnet fylder 3 år.

I bilag 1 vises figur over efterspørgslen efter vuggestuepladser med henholdsvis den nuværende børnehavealder på 2 år og 10 måneder, samt ved en ændring af børnehavealderen til 3 år i perioden 2021-2032. Her ses det, at der på sigt vil komme til at mangle vuggestuepladser ved en ændring af børnehavealderen. I maj 2032 forventes manglen på vuggestuepladser at toppe med et underskud på 150 pladser.

Økonomi

I den udstrækning at beslutningsforslaget tiltrædes, vil der være en samlet anlægsudgift fra 2027 på ca 2,0 mio. kr. til konvertering af 12-13 børnehavegrupper til vuggestuegrupper. Anlægsudgiften er estimeret ud fra erfaringsbaserede beregninger og ville skulle kvalificeres nærmere. Der er ikke afsat rådighedsbeløb i anlægsrammen til en sådan udgift.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Børneudvalget, magistraten, kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 - Efterspørgsel efter vuggestuepladser 2021-2032

Punkt 70: Forslag til beslutning fra rådmand Laura Lindahl og 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen om offentlig adgang til daginstitutionernes legepladser i weekender og på lukke- og helligdage

28.00.00-G01-22-21

Resume

Forslag til beslutning fra rådmand Laura Lindahl og 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen om offentlig adgang til daginstitutionernes legepladser i weekender og på lukke- og helligdage blev den 8. februar 2021 sendt til behandling i børneudvalget. I sagen bliver skitseret to modeller for offentlig adgang til legepladserne ved daginstitutionerne. Udvalget skal med denne sag tage stilling til forslaget.

Beslutning

Udsat efter drøftelse.

Forslagsstiller fremsatte et ændringsforslag om, at forvaltningen bedes foreslå 10 daginstitutionernes legepladser der med fordel kan åbnes, med fokus på større, attraktive legepladser i områder hvor der ikke i forvejen er offentligt tilgængelige legepladser.

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

1. at forslaget om offentlig adgang til daginstitutionernes legepladser i weekender og på lukke- og helligdage ikke imødekommes, idet der ikke er afsat økonomi til at indføre ordningen.

Sagsfremstilling

På kommunalbestyrelsens møde den 8. februar 2021 blev forslag til beslutning fra rådmand Laura Lindahl og 1. viceborgmester Jan E. Jørgensen om offentlig adgang til daginstitutionernes legepladser i weekender og på lukke- og helligdage oversendt til behandling i børneudvalget.

"Frederiksberg er en geografisk lille kommune, hvor der bor rigtig mange børnefamilier. Vi har over årene været gode til at etablere legepladser i byrummet, og det skal vi fortsat gøre, men vi synes også, vi skal supplere byens legepladser ved at stille alle kommunens daginstitutioners legepladser til rådighed for børnefamilierne i weekender og på lukke- og helligdage. Det vil øge udbuddet af legepladser markant til glæde og gavn for byens børnefamilier.

Beslutningsforslaget er således:

Vi foreslår, at samtlige af Frederiksberg Kommunes daginstitutioners legepladser åbnes for offentlig adgang i weekender og på lukke- og helligdage. Det er oplagt, at kommunens city assistenter tjekker legepladserne, inden de lukkes søndag aften, så de er klar til børnene mandag morgen. Vi foreslår, at det sker hurtigst muligt, og at vi ved årsskiftet evaluerer initiativet."

Frederiksberg Kommune har 23 kommunale og 20 selvejende daginstitutioner, og derudover en kommunal dagpleje. Ud af de 44 ejendomme, hvor dagtilbuddene har til huse, ejer kommunen de 30, og heraf benytter kommunale daginstitutioner de 21 og selvejende daginstitutioner 8. Den kommunale dagpleje har også lokaler i en af kommunens ejendomme.

Som udgangspunkt vil kommunen kunne åbne legepladserne for de 22 kommunale daginstitutioner og dagplejen, der har til huse i bygninger, kommunen ejer. For de 2 kommunale daginstitutioner, der benytter lokaler, kommunen lejer, og for de 20 selvejende daginstitutioner, der enten benytter kommunens ejendom eller hvor daginstitutionen er ejer eller lejer af lokalerne, vil det være nødvendigt at foretage en undersøgelse af betingelserne i hvert enkelt lejeforhold, der er indgået med den private udlejer, inden en eventuel åbning af legepladsen vil kunne ske.

Nedenfor fremgår eje- og lejeforholdet for de matrikler og bygninger, de 23 kommunale og 20 selvejende daginstitutioner, og den kommunale dagpleje, benytter.

Eje-/lejeforhold for kommunale og selvejende daginstitutioner

	Antal daginstitutioner	
	Kommunalt dagtilbud	Selvejende dagtilbud
Kommunen ejer	22	8
Kommunen lejer	2	5
Selvejende ejer		1
Selvejende lejer		6*
I alt fordelt på kommunale og selvejende daginstitutioner	24	20
I alt	44	

* Den selvejende daginstitution Sct. Markus har til huse på to matrikler - den ene, hvor kommunen ejer bygningen, og på den anden lejer den selvejende daginstitution ejendommen.
I oversigten er institutionen talt med under lejeforholdet.

På baggrund af forslaget fra forslagsstillerne har forvaltningen foretaget en survey blandt alle dagtilbuddene for at høre, om de der er offentlig adgang til tilbuddets legeplads. Fem dagtilbud – Bryghuset, Rosenhaven, Gravhunden, Louis P. og Sct. Markus - svarer, at legepladsen er åben på hverdage efter daginstitutionens lukketid, i weekender og på helligdage og lukkedage. De øvrige 39 har svaret, at legepladsen ikke er åben for alle kommunens borgere. Som begrundelse for, legepladsen ikke er åben, nævner institutionerne blandt andet, at det kræver megen oprydning efter fester og hærverk, og at de gerne vil skærme de pædagogiske aktiviteter på legepladsen, der er iværksat for de indmeldte børn.

To af de daginstitutioner, der svarer, legepladsen er åben for offentligheden, Bryghuset og Rosenhaven, får, som led i kommunens ordning om åbne friarealer hvert et budget på cirka 70.000 kr. om året, som dækker personalets daglige oprydning efter borgernes brug af legepladserne. Der er åbent til legepladserne på tidspunkter, hvor daginstitutionerne ikke har åbent – i hverdage fra kl. 17.00 til kl. 21.00 og i weekender og på helligdage fra kl. 10.00 til kl. 18.00.

Både forældre og øvrige borgere gør brug af legepladserne, og især i sommermånederne, hvor der typisk også er flere mennesker, der mødes udendørs. Hidtil har ordningen med de åbne legepladser ved de to daginstitutioner ikke ført til hærverk eller naboklager. Oprydningen består blandt andet i at samle flasker, cigaretskodder og lignende. Det er daginstitutionernes legepladser og redskaber, borgerne kan benytte. Legetøj skal de selv medbringe.

To af de tre daginstitutioner, der ikke er med i ordningen om åbne friarealer, men som har åbnet legepladserne skriver, at det er en udfordring med en åben legeplads, da der ofte er fester med unge mennesker, og at personalet ofte finder flasker, dåser, cigaretskod og i enkelte tilfælde også piller, som har betydet, at institutionen måtte kontakte politiet. Personalet bruger derfor mange ressourcer på at gennemgå hele legepladsen om morgenen.

Hvis cityassistenterne skal forestå aflåsning og oprydning af legepladser i weekends og på helligdage og lukkedage ved alle 44 dagtilbud, vil det betyde, at antallet af cityassistenter skal udvides. By-, Kultur- og Miljø anslår, at udgiften ved ansættelse af ekstra personale vil være omkring 1,4 mio.kr. om året. Udgiften for selve opgaven med at aflåse og forestå oprydning af legepladserne vil beløbe sig til 0,45 mio.kr. årligt. Den udgift vil skulle finansieres af børneudvalget.

Et alternativ til at lade cityassistenterne foretage oprydningen, kunne være at udbrede ordningen fra Rosenhaven og Bryghuset til de øvrige dagtilbud, men alene med åbne legepladser i weekender og på lukke- og helligdage, som beskrevet af forslagsstillerne. Udgiften til denne model vil være cirka 0,94 mio.kr. årligt. Beløbet vil alene dække merudgifter til personale i daginstitutionerne, der vil varetage opgaven med oprydning af legepladserne.

Økonomi

Ingen

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Børneudvalget, magistraten, kommunalbestyrelsen

Punkt 71: Strategi for kvalitet i dagtilbud - status

28.00.00-G01-127-19

Resume

Kommunalbestyrelsen godkendte den 4. november 2019 (pkt. 285) budget for 2020 indsatsen Markant flere hænder om øgede normeringer og fordeling mellem pædagoger og medhjælpere. Med budgettet for 2021 og 2022 blev målet om normeringer fremrykket til 2022 og en række indsatser blev besluttet med henblik på at understøtte, at normeringsløftet på bedste vis omsættes i øget kvalitet. Børneudvalget tog på møde den 26. oktober 2020 (pkt. 94) status for Strategi for kvalitetsudvikling i dagtilbud til orientering. Med denne sag forelægges status på strategien for kvalitet i dagtilbud, herunder en status på øgede normeringer som led i den halvårslige opfølgning på Markant flere hænder.

Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Børne- og ungeområdet indstiller til magistraten, at status på Markant flere hænder tages til orientering

Børne- og ungeområdet indstiller til børneudvalget,

1. at status på strategien for kvalitetsudvikling i dagtilbud tages til efterretning
2. at status på Markant flere hænder tages til orientering

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen godkendte den 4. november 2019 (pkt. 285) budget for 2020 indsatsen Markant flere hænder om øgede normeringer og fordeling mellem pædagoger og medhjælpere. Med budgettet for 2021 og 2022 blev målet om normeringer fremrykket til 2022 og en række indsatser blev besluttet med henblik på at understøtte, at normeringsløftet på bedste vis omsættes i øget kvalitet. Børneudvalget tog på møde den 26. oktober 2020 (pkt. 94) status for Strategi for kvalitetsudvikling i dagtilbud til orientering. Med denne sag forelægges status på strategien for kvalitet i dagtilbud, herunder en status på øgede normeringer som led i den halvårslige opfølgning på Markant flere hænder.

Børneudvalget besluttede den 26. oktober 2020 (pkt. 94) en række temaer til videre drøftelse, herunder kvalitetsmodellen, som senest blev præsenteret i forbindelse med børneudvalgets temadrøftelse den 31. maj 2021.

En samlet kvalitetsforståelse

Formålet med strategien for kvalitet i dagtilbud er at styrke kvaliteten i dagtilbud og give retning for arbejdet i dagtilbuddene. Der er derfor behov for at tage afsæt i en fælles kvalitetsforståelse, der danner grundlag for den kommende tilsynsmodel, og som skal løftes og implementeres gennem de pædagogiske læreplaner. Som led heri udvikles en model, der sikrer løbende tilbagemelding til udvalget om udviklingen i kvalitet i dagtilbud. I bilag 1 er det illustreret, hvordan kvalitetsforståelsen er udgangspunktet for den kommende tilsynsmodel og de styrkede pædagogiske læreplaner.

Inddragelse af vigtige aktører

Udviklingen af strategiarbejdet sker igennem løbende involvering af relevante aktører, fx i forbindelse med det seneste dialogmøde mellem børneudvalget og forældrebestyrelser den 22. april 2021 og på børneudvalgets møde med dagtilbudsledere den 8. marts 2021 med Charlotte Ringsmoses inspirationsoplæg om kvalitet i dagtilbud.

Strategiarbejdet er ligeledes omdrejningspunkt på de løbende ledermøder og i dagtilbudsledernes netværksgrupper. Det er centrale fora for videndeling og udvikling af kvalitetsarbejdet, og sikrer en virkelighedsnær udfoldelse af strategien, ligesom det giver mulighed for at gå i dybden med delprojekterne gennem en stærk faglig og løbende dialog samtidig med, at det er et godt afsæt for afprøvning, implementering og forankring af det arbejde, der pågår. De temaer, der er til drøftelse på ledermøderne er blandt andet præsentation af kvalitetsforståelse og kvalitetsmodellen, værktøj til opfølgning på øgede normeringer, de fysiske rammer samt sprogstrategi.

Delprojekter

Børneudvalget godkendte den 26. oktober 2020 (pkt. 94) det videre arbejde med en række delprojekter under strategien for kvalitet i dagtilbud, herunder Markant flere hænder. Delprojekterne bidrager på forskellig vis til at understøtte ambitionen om øget kvalitet i dagtilbud, og peger således alle ind i en fælles kvalitetsforståelse på dagtilbudsområdet. De er organiseret i en række arbejdsgrupper, der alle har deltagelse af dagtilbudsledere, som således er direkte involveret i udviklingsarbejdet. I bilag 2 er der en beskrivelse af delprojekterne samt uddybende status for delprojekterne:

- Kvalitetsmodel – kvalitetsforståelse, tilsyn samt styrkede, pædagogiske læreplaner
 - Afprøvning af tre tilsynsmodeller igangsat og kvalitetsmodel under udvikling
- Øgede normeringer og fordeling af pædagoger og medhjælpere
 - Budget bevilget og fordelt og systematisk opfølgning på normeringer for kommunale dagtilbud udviklet

- Samarbejde med Københavns Professionshøjskole
 - Nye hold på merituddannelser – meritpædagog med 2 års erhvervserfaring samt sporskiftemodel for bachelorer. Parterns aftale om udvikling af praktikforløb indgået
- Sygefravær
 - Analyse af indsatser ifm sygefravær gennemført – oplæg til temadage med fokus på arbejdsmiljø og smertehåndtering udviklet
- Rekruttering og fastholdelse
 - Indsatser for styrket rekruttering igangsat (understøttende videomateriale, kursus for ledere om bedre jobopslag, vidensopsamling ifm rekruttering og ved hurtige jobskift)
- Pædagogisk læringsmiljø
 - Afdækning af forskning og best practice for det pædagogiske læringsmiljø
- Sprogstrategi
 - Inddragelse af interessenter til kvalificering af sprogvurdering og -stimulering samt kompetenceudvikling

Andre indsatser

Børneudvalget godkendte på møde den 30. november 2020 (pkt. 119) at arbejdet med at afdække og mindske ledernes udfordringer med administrative systemer bliver løst af en arbejdsgruppe med dagtilbudsledere.

Med Budgetforlig 2021 og 2022 blev det besluttet, at arbejdet med den tidlige indsats skal være en del af Strategien for kvalitetsudvikling i dagtilbud. Mønsterbryderudvalget tager på sit møde den 7. juni stilling til om de resterende midler på udvalgets ramme bevilles til at igangsætte analysen af den tidlige indsats. Arbejdet med tidlig indsats indgår som en integreret del af kvalitetsmodellen.

Børneudvalget tog den 8. februar 2021 (pkt. 10) til efterretning, at regeringen, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Alternativet foreslår at udfase udliciterede daginstitutioner. Magistraten har på mødet den 10. maj 2021 behandlet dette (pkt. 214 - lukket punkt).

Opfølgning på Markant flere hænder

Kommunalbestyrelsen godkendte den 4. november 2019 (pkt. 285) budget for 2020 herunder, at børn og deres forældre skal have de bedst mulige rammer for at leve et godt og trygt liv på Frederiksberg. Partierne blev enige om indsatsen Markant flere hænder, og at der i 2023 skal være 3 børn i vuggestuerne for hver voksen, og 6 børn i børnehaver for hver voksen i hver daginstitution på Frederiksberg efter Danmarks Statistiks opgørelsesmetode. Fordelingen med 60 procent pædagoger og 40 procent medhjælpere fastholdes. I forbindelse med budget 2021 er målet om normering fremrykket til 2022. Politisk følges der op på Markant flere hænder to gange årligt. Første opfølgning var den 30. november 2020 (magistrat og børneudvalg) og dette er den anden opfølgning på Markant flere hænder med en opgørelse pr. april 2021.

Danmarks Statistik offentliggør på årligt data på normeringer og fordelingen af medarbejdere. Tallene for 2020 forventes offentliggjort i september 2021, og i denne opgørelse er det således på baggrund af Frederiksberg Kommunes egne data for de kommunale daginstitutioner og ud fra samme opgørelsesmetode som anvendt i Danmarks Statistik. Det samme gjorde sig gældende i den første statusrapport den 30. november 2020.

Tabel 1.

Børn/voksen ratio pr. måned (12 måneders gennemsnit) i perioden mar19-feb20 til mar20-feb21 (kun kommunale, almene daginstitutioner)

Børn/voksenratio	mar19- feb20	apr19- mar20	maj19- apr20	jun19- maj20	jul19- jun20	aug19- jul20	sep19- aug20	okt19- sep20	nov19- okt20	dec19- nov20	jan20- dec20	feb20- jan21	mar20- feb21
0-2 år	3,3	3,3	3,3	3,3	3,2	3,2	3,2	3,2	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
3-5 år	6,5	6,5	6,5	6,5	6,4	6,4	6,4	6,3	6,3	6,2	6,2	6,2	6,2

Som det fremgår af tabel 1, er der en positiv tendens i udviklingen af antal børn pr. medarbejder, som er gennemgående for perioden efter den politiske beslutning om børn/voksenratio.

Tabel 2. Fordeling af personale pr år i perioden 2016 til 2020 (kun kommunale, almene daginstitutioner)

Personale i %	2016	2017	2018	2019	2020
Pædagoger, inkl. pæd. udd. ledere	55,2	57,9	57,5	57,8	56,8
Medhjælpere, assistenter, PAU-elever	44,8	42,1	42,5	42,2	43,2

Tabel 2 viser udviklingen i sammensætningen af personalet i de kommunale daginstitutioner og bekræfter tendensen, særligt i hovedstaden, og udfordringerne med rekruttering af uddannet (og kvalificeret) personale. Der vil i det videre arbejde med strategien for kvalitet i dagtilbud blive fulgt op på de konkrete udfordringer som daginstitutionerne står overfor når der rekrutteres.

Ovenstående data omhandler som nævnt de kommunale daginstitutioner, og det forventes at det inden årets udgang vil være muligt at indhente data fra de selvejende institutioner, hvilket kan påvirke det endelige billede.

Den videre proces

Som det fremgår af gennemgangen af delprojekterne, er der mange - og mange typer - aktiviteter i gang med en lang række del-leverancer, heraf mange som varetages af forvaltningen, indgår i løbende mødefora etc. Udvalget vil løbende blive orienteret om status og udviklingen af disse delprojekter i forbindelse med de halvårslige opfølgninger på øgede normeringer under Markant flere hænder.

I bilag 1 er en kort oversigt over status på aktiviteter samt en overordnet tidsplan for 2021 og 2022. Udvalget vil derudover løbende blive præsenteret for og inviteret til drøftelser i arbejde med temaer i kvalitetsarbejdet, i lighed med temadrøftelsen den 31. maj i udvalget om kvalitetsmodel og rekruttering.

Økonomi

Ingen

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten og børneudvalget den 7. juni

Bilag

Bilag 1 - Kvalitetsmodel og status på delprojekter

Punkt 72: Koncept for rapportering af digital klagebog - Børne- og Ungeområdet

00.07.15-P23-1-21

Resume

Børneudvalget og undervisningsudvalget behandlede henholdsvis den 8. juni 2020 (BU punkt 53) og den 27. april 2020 (UU punkt 51) sagen vedr. Digital Klagebog 2019. Børneudvalget besluttede ved behandling af sagen at få forelagt et forslag til koncept for fremadrettede sager om afrapportering af klager, hvorfor sagen her præsenterer et sådant.

Beslutning

Børneudvalget godkendte forslag til rammer for fremadrettet afrapportering af digitale klagebøger.

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at udvalgene godkender forslag til rammer for fremadrettet afrapportering af digitale klagebøger.

Sagsfremstilling

Magistraten besluttede den 8. februar 2016 (sag 46), at udvalg hvert år orienteres om indholdet af den digitale klagebog. Dette fulgtes op af en sag i magistraten den 27. november 2017 (sag 484), som havde fokus på behandling af en standardmodel for afrapportering af digitale klager. Den præsenterede standardmodel blev ved samme lejlighed besluttet som fælles skabelon for afrapportering af digitale klager på tværs af ressortområder i kommunen (bilagt denne sag som bilag 1).

Skabelonen indeholder skematisk indeksering med angivelse af fagområde, klageårsag og tilbagemelding fra forvaltningen. Skabelonen repræsenterer ikke en udtømmende liste over fagområder, som kan modtage klager. I magistratens behandling af en skabelon for afrapportering er der lagt vægt på, at de digitale klagebøger er tænkt som oplysningsgrundlag både på et centralt og decentalt niveau i forhold til, hvor forvaltningen kan gøre det bedre. Der er desuden lagt vægt på, at afrapporteringen til udvalgene principielt kun bør indeholde interne klager, og dermed indgår klager forelagt fagområdernes ankestyrelser ikke i afrapporteringerne.

Det er lagt ud til fagområderne at vurdere omfanget af og behovet for brug af bilagsmateriale, dog med den anvisning, at anvendelse af bilag er hensigtsmæssig i de meget borgernære områder som f.eks. Børne- og Ungeområdet.

Børneudvalget og undervisningsudvalget er hidtil forelagt afrapportering af digitale klagebøger i den form og kadence, som er besluttet af magistraten jf. ovennævnte. Til sagerne forelagt udvalgene er desuden bilagt en oversigt over det konkrete indhold i indkomne klager og afgørelser.

Med magistratens behandling af skabelon for afrapportering af digitale klagebøger er der således udlagt et koncept. I det herpå følgende forslag til fremadrettet koncept for afrapportering af digitale klagebøger er der lagt vægt på muligheder for at skærpe sagsfremstillingens pointer i forhold til udviklingen i antal klager og læringspotentialer, sådan som det oprindeligt er tænkt i standardmodellen for afrapportering af digitale klagebøger.

Forvaltningen foreslår, at afrapportering af digitale klagebøger fremadrettet bygger på følgende kriterier:

- Data opstilles i den skematiske oversigtsskabelon, som er besluttet i magistraten den 17. november 2017 (sag 484, skabelon ses af bilag 1)
- Den detaljerede beskrivelse af klagerens indhold og besvarelse udgår som bilagsmateriale
- Afrapporteringen sætter øget fokus på vurdering af:
 - Mulige årsager til udviklingen i antal af klager og det, der klages over.
 - Læringspotentialer i klager i forhold til, hvor forvaltningen kan gøre det bedre.

På baggrund af disse kriterier vil børne- og ungeområdet lægge op til, at udvalgene i fremadrettede sager om afrapportering af digitale klagebøger bliver orienteret dels i forhold til antal, udviklingen i antal klager og mulige forbedringspotentialer.

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Børneudvalget og undervisningsudvalget.

Historik

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 89:

Børne- og Ungeområdet indstiller, at udvalgene godkender forslag til rammer for fremadrettet afrapportering af digitale klagebøger.

Bilag

Bilag 1 - Skabelon for afrapportering af digitale klagebøger - MAG sag 484, 2017

Punkt 73: 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

Børneudvalget tog orienteringen 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	Afvi- gelser 2. FR (uden Corona)	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvi- gelse 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- n UU)			6,8	6,8	0,0

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 sikrede 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 servicramme 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 korrigeret 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 servicerammen. 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 servicerammen 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 anlægsporteføljen, 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 (inklusive 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.

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 46:

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.

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 66:

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.

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 216:

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.

Indstilling 7. juni 2021, pkt. 93:

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

Punkt 74: Lukket

00.22.00-G01-10-20

Punkt 75: Lukket

27.00.00-A00-29-20