

# **REFERAT Undervisningsudvalget\_2018-21 d. 07-06-2021**

**Mødedato** Mandag d. 07. juni 2021 kl. 21:46

**Mødested** Udvalgsværelse 1

## Indholdsfortegnelse

|                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....                                 | 3  |
| Status og orientering på omstilling af specialområdet.....                                           | 4  |
| Leasingaftale med Kommuneleasing om køb af computere til skolerne.....                               | 9  |
| Koncept for rapportering af digital klagebog - Børne- og Ungeområdet.....                            | 13 |
| Ansøgning fra Skolen på Duevej om konvertering af understøttende undervisning i ht folkeskolelov     | 15 |
| Ansøgning fra Skolen på Nylandsvej om konvertering af understøttende undervisning i ht folkeskolelov | 17 |
| Feriekolonier 2021.....                                                                              | 19 |
| 2. forventede regnskab 2021.....                                                                     | 21 |

## **Punkt 86: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning**

00.22.00-G01-9-20

### **Sagsfremstilling**

#### **Ekstraordinært møde i undervisningsudvalget**

Der holdes ekstraordinært møde i undervisningsudvalget den 21. juni 2021 kl. 16-17. Der er udsendt Outlook-mødeindkaldelser til udvalgets medlemmer.

#### **Ny aftale på skoleområdet grundet corona-situationen**

Et bredt flertal i Folketinget har den 1. juni 2021 indgået aftale om at en række frihedsgrader til skolerne forsættes i efteråret 2021. Aftalepartierne er enige om at afsætte yderligere 295 mio. kr. udover de 600 mio. kr., som allerede er givet, til at understøtte fagligt løft og trivsel. De nye midler (107 mio. kr. til skoler, SFO'er og fritids- og klubtilbud) kan sammen med de tidligere givne midler bruges frem til udgangen af 2021. Det er op til kommunerne, hvordan de afsatte midler skal anvendes lokalt. Af aftalegrundlaget fremgår det, at det fx kan være målrettet de fagligt svageste elever, hvor nedlukningsperioden har haft negative konsekvenser, udskolingen hvor eleverne skal videre på ungdomsuddannelse, at få børn og unge tilbage i SFO og fritids- og klubtilbud, som har forladt disse grundet nedlukningen samt forebyggende og motiverende aktiviteter og øvrige trivselsfremmende indsatser.

Skolerne gives med aftalen også fortsat vide rammer til at tilrettelægge undervisningen i efteråret 2021, som fx mulighed for at konvertere understøttende undervisning, for ikke at udarbejde elevplaner og kvalitetsrapporter, at fravige kravet om kompetencedækning, så skolerne kan prioritere fx få-lærer-princippet. Skolerne har desuden frihed i forhold til valg af undervisnings- og arbejdsformer, metoder, undervisningsmidler samt mulighed for at gøre brug af udeundervisning og åben skole. Der lægges op til, at nødloven forlænges til den 16. november 2021.

*Udvalget konkluderede, at i henhold til den indgået aftale i Folketinget, vil udvalget ikke beslutte yderligere lokale retningslinjer.*

#### **Øvrigt**

Udvalget bad om en sag vedr. principper for klassedannelse. Samt at der udarbejdes svar på henvendelse fra Ny Hollænderskolen.

# Punkt 87: Status og orientering på omstilling af specialområdet

17.01.04-G01-4-20

## Resume

Konsulentfirmaet KKK afleverede ultimo 2020 en bestilt analyserapport om specialundervisnings- og skoleområdet på Frederiksberg. Undervisningsudvalget har på baggrund heraf drøftet og vedtaget den overordnede projekt- og tidsplan for proces i ft. specialundervisningsanalysen på mødet den 18. januar 2021, sag nr. 9. Der redegøres i denne sag for en generel status på projektet med orientering om, hvor der er sket justeringer samt forslag til en revideret tidsplan..

## Beslutning

Et flertal i Undervisningsudvalget (Michael Vindfeldt, Nikolaj Bøgh, Laura Lindahl, Fasaal Rehman, Helle Sjelle, David Munis Zepernick og Jan E. Jørgensen)

1. tog status på overordnet proces i ft. specialundervisningsanalysen til efterretning og
2. godkendte revideret tidsplan.

Flertallet i udvalget bemærkede, at de tillægger etablering af et rådgivningscenter stor værdi og vil derfor gerne følge processen tæt.

Et mindretal i Undervisningsudvalget (Daniel Panduro og Balder Mørk Andersen) undlod at stemme, da de er bekymret for reduktionen i bevillinger, herunder vedr. rådgivningscenter.

## Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At status på overordnet proces i ft. specialundervisningsanalysen tages til efterretning OG

At revideret tidsplan godkendes

## Sagsfremstilling

Undervisningsudvalget godkendte på mødet den 18. januar 2021, sag nr. 9, overordnet proces- og tidsplan for delprojekterne under specialundervisningsanalysen.

Der har gennem foråret 2021 været afholdt flere involverende møder med bl.a. formandsråd og dialogmøde med skolebestyrelserne og forvaltningen anbefaler på den baggrund enkelte justeringer og ændringer i de underliggende projekter.

De 6 oprindelige delprojekter ændres til 4 jf. nedenstående model:

### Januar 2021

### Maj 2021

1)

1)

Mellemformer – herunder en samorganiseret  
specialskole

Mellemformer – herunder etablering  
af rådgivningscenter

2)

2)

Fremtidig visitationsproces og -økonomi

Fremtidig visitationsproces og  
-økonomi

3)

3)

Sagsgennemgang af elever – herunder samspil mellem familieafd. og skoleafdeling \*

4)

Sagsgennemgang af elever

4)

Lokale tilbudsvifter af forebyggende tiltag

5)

Lokale tilbudsvifter af forebyggende tiltag

\*\*

Mulig omorganisering af PPR

6)

\*\*\*

Tiltag i forhold til Budgetrammen

\* Strukturen omkring samspillet mellem Familieafdeling og Skoleafdeling placeres fremover under delprojekt 2.

\*\* Mulig omorganisering af PPR (tidligere delprojekt 5). Delprojektet udtages af hovedprojektet og forankres i forvaltningen. . Orientering vedr. en mulig omorganisering af PPR, vil fremover køre som selvstændig sag.

\*\*\* Tiltag i forhold til budgetrammen (tidligere delprojekt 6). Delprojektet udtages af hovedprojektet og forankres i de kommende års budgetprocesser.

### **Status og beskrivelse af de justerede delprojekter**

#### 1. Etablering af mellemformer – herunder nyt rådgivningscenter

Kommunalbestyrelsen godkendte på mødet den 22. februar 2021, sag nr. 52, samorganiseringen af Christianskolen og Skolen ved Nordens Plads. Dette delprojekt udskrives dermed fra hovedprojektet om mellemformer og medtages ikke i orienterings- og statussager til udvalget fremover.

Kommunalbestyrelsen godkendte på mødet den 17. maj 2021, sag nr. 161, at forslag til model for mellemformer på specialundervisningsområdet sendes i høring hos skolebestyrelserne og OmrådeMED.

Forslaget om nye mellemformer er derfor nu i høring med høringsfrist den 24. juni 2021. Høringssvar og forslag til model for mellemformer vil herefter blive fremstillet til politisk behandling på Undervisningsudvalgets møde den 16. august 2021, Magistraten den 23. august 2021 og Kommunalbestyrelsen den 30. august 2021.

Den overordnede tidsplan er justeret i forhold til dette.

Begrebet rådgivningscenter er fortsat under intern afklaring og skal dermed ses som en arbejdstitel. Der er tale om et rådgivningscenter, som målrettes skolernes praksisfællesskaber, modsat vores nuværende forvaltningsmæssige rådgiverfunktioner hos PPR mv.. Rådgivningscenteret forventes gradvist opbygget og indfaset gennem 2021-2022.

#### 2. Fremtidig visitationsproces og -økonomi

Der er nedsat en mindre arbejdsgruppe med ekstern konsulentbistand, som i juni 2021 skal levere nogle overordnede scenarier for den fremtidige visitation, herunder de økonomiske forhold ift. placering af økonomi, ansvar mv. Der vil i denne proces også blive kigget på strukturen omkring samspillet mellem Familieafdeling og Skoleafdeling.

Der forventes opstartet en arbejdsgruppe inden sommer som skal drøfte og bearbejde disse scenarier frem mod en indstilling senere på året. Forvaltningen forventer at fremsætte en beslutningssag til udvalget til februar 2022.

Det skal bemærkes, at det er en forudsætning for planlægning af skolernes økonomi for skoleår 2022/23 at dette forhold er velbeskrevet og besluttet inden udgangen af februar måned 2022.

#### 3. Sagsgennemgang af elever

Der er jf. den nuværende tidsplan afholdt revisitationsmøder i foråret 2021. Det er som tidligere nævnt et meget ressourcetrækkende arbejde, som i 2021 er udført indenfor den eksisterende ressourceramme.

Det vurderes, at der begrænset kan nedkategoriseres elever fra skolestart 2021/22, idet hverken Skolen ved Nordens Plads eller de eksisterende samt nye mellemformer er klar til at optage/hjemtage flere elever fra eksterne tilbud.

Arbejdsgruppen opretholdes med henblik på nedklassificering i forbindelse med hhv. visitation eller revisitationer til foråret 2022. Der skal ses på det samlede ressourcetræk for visitationsprocessen i foråret 2022, idet det må forventes at skulle kræve ekstra ressourcer, da det kræver både gennemgang af alle nuværende elevsager og samtidig visitation til et

nyt tilbudsområde med flere nye mellemformer.

Det skal bemærkes, at der i dette delprojekt ikke flyttes børn eller unge uden forældrenes samtykke.

#### 4. Forebyggelse og lokale tilbudsvifter

Delprojektet forventes at få opstart i august 2021 og omfatter indholdet af skolernes forebyggende tilbud og praksis (både tiltag som gør den almene undervisning inkludende og støttetiltag på under 9 timer/uge). Dermed justeres titlen for delprojektet. Der nedsættes en bredt funderet arbejdsgruppe med repræsentanter fra flere forvaltninger samt skolerne. Arbejdsgruppen skal se på nuværende tilbud og praksis på skoler, SFO og klub for derved at samle og systematisere viden med henblik på fremadrettet videndeling, øget systematik og styrket praksis i forhold til fremme af godt socialt fællesskab, tage hånd om frikvarterer, så konflikter ikke vokser her, klasserumsledelse, co-teaching, to-voksenundervisning, struktureret undervisning m.m.

Der ønskes en ensartet implementering og brug af ”trivselslinealen” og ”indsatstrappen” samt en fælles opmærksomhed på forebyggelse på alle skoler og på alle niveauer og herunder også ensartet systematik og fælles høj kvalitet.

Som en del af arbejdet skal indgå overvejelser ift. et fælles børnesyn på børne- og ungeområdet. Arbejdsgruppen kan inddrage forskning samt erfaringer fra andre kommuner i sit arbejde med at samle op og udarbejde anbefalinger.

Delprojektet forventer ikke yderligere politisk behandling og vil således blot være omfattet af generel status på hovedprojektet.

#### **Overordnede tidsplan for de 4 delprojekter - omstilling af specialindsatser 2021-2022**

For at skabe et godt overblik, medtager oversigten nedenfor også visse af de forvaltningsmæssige beslutningsprocesser i den politiske sagsfremstilling.

Politiske milepæle er i nedenstående oversigt markeret med fed skrift.

Det skal generelt bemærkes, at afvigelser i tidsplanen for en række af delprojekterne vil påvirke hele hovedprojektet samt øvrige underliggende delprojekter. De enkelte delprojekter har en række indbyrdes afhængigheder, som udgør en forudsætning for at nye mellemformer kan være velbeskrevet og fuldt implementeret - klar til at modtage elever til skoleår 2022/23.

|              | <b>Delprojekt 1</b>                                                                                | <b>Delprojekt 2</b>                            | <b>Delprojekt 3</b>                                                                     | <b>Delprojekt 4</b>                         |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|              | <b>Mellemformer og etablering af nyt rådgivningscenter</b>                                         | <b>Fremtidig visitationsproces- og økonomi</b> | <b>Sagsgennemgang af elever</b>                                                         | <b>Forebyggelse og lokale tilbudsvifter</b> |
| Januar 2021  | <b>KLK-rapport i udvalg. Procesplan og ramme i udvalg</b>                                          |                                                |                                                                                         |                                             |
| Februar 2021 | Arbejdsgruppe arbejder                                                                             |                                                | Forvaltningsmæssig gennemgang af omkostningstunge elevsager                             |                                             |
| Marts 2021   | Arbejdsgruppe arbejder                                                                             |                                                | Forvaltningsmæssig gennemgang af omkostningstunge elevsager<br>Revisitation påbegyndes. |                                             |
| April 2021   | Arbejdsgruppe arbejder                                                                             |                                                |                                                                                         |                                             |
| Maj 2021     | <b>Sag i Udvalg og kommunalbestyrelsen vedr. høring. Høring (vedr. etablering af mellemformer)</b> | Forvaltningsmæssig arbejdsgruppe igangsættes   |                                                                                         |                                             |
|              | Planlægning at etablering at                                                                       |                                                |                                                                                         |                                             |

|                   |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                   | rådgivningscenter<br>igangsættes                                                       |                                                                |                                                                       |                                                              |
| Juni 2021         | Høringsfrist d. 24. juni<br>vedr. mellemformer                                         | Opstart af<br>arbejdsgruppe                                    |                                                                       |                                                              |
| Juli 2021         |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| August<br>2021    | <b>Sag i Udvalg,<br/>Magistraten og<br/>Kommunalbestyrelsen<br/>vedr. mellemformer</b> |                                                                |                                                                       | Forvaltningsmæssig<br>arbejdsgruppe<br>igangsættes           |
| September<br>2021 | Implementering af<br>mellemformer<br>igangsættes                                       |                                                                |                                                                       |                                                              |
| Oktober<br>2021   |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| November<br>2021  |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| December<br>2021  |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| Jan 2022          | Implementering                                                                         |                                                                | Forvaltningsmæssig<br>sagsgennemgang af<br>elevsager                  |                                                              |
| Februar<br>2022   |                                                                                        | <b>Sag i udvalg vedr.<br/>visitationsproces<br/>og økonomi</b> | Forvaltningsmæssig<br>sagsgennemgang af<br>elevsager<br>Revisitation  |                                                              |
| Marts<br>2022     |                                                                                        |                                                                | Revisitation                                                          |                                                              |
| April<br>2022     |                                                                                        |                                                                | Revisitation                                                          |                                                              |
| Maj 2022          |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| Juni 2022         |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| Juli 2022         |                                                                                        |                                                                |                                                                       |                                                              |
| August<br>2022    | Alle nye mellemformer<br>og rådgivningscenter er<br>i fuld drift                       | Ny<br>visitationsproces i<br>fuld drift                        | Alle børn er (re)visiteret<br>til rette<br>specialundervisningstilbud | De lokale<br>tilbudsvifter ift.<br>overgange er<br>beskrevet |

## Økonomi

Nej

## Borgmesterpåtegning

Nej

## Behandling

Undervisningsudvalget

## **Bilag**

Analyse af specialundervisning og skoleområdet - samlet rapport

Analyse af specialundervisning og skoleområdet - notat



# **Punkt 88: Leasingaftale med Kommuneleasing om køb af computere til skolerne**

85.15.00-G01-2-21

## **Resume**

Som en del af budgetaftalen for 2020-2023 blev der afsat 4,0 mio.kr. i 2020, 2,7 mio.kr. i 2021 samt 2,0 mio.kr. i 2022 og frem til udskiftning af computere på skolerne. Forvaltningen har derfor arbejdet på forskellige modeller for udskiftning af computere i 2021, hvor der er et særligt fokus på antallet af maskiner, der kan anskaffes i 2021. Undervisningsudvalget blev på mødet den 10. maj 2021 under meddelelser orienteret om status på dette arbejde. Efter drøftelser med Programudvalget for Skole-IT og skolelederne har forvaltningen besluttet at arbejde videre med en model, hvor der indgås en finansiell leasingaftale med KommuneLeasing, som giver mulighed for køb af 2.419 stk. Lenovo L14 maskiner til en samlet pris på omkring 8,0 mio.kr. I henhold til Frederiksberg Kommunes styringsregler skal aftaler om leasingfinansiering af driftsmidler på over 500 t.kr. godkendes af fagudvalget.

## **Beslutning**

Undervisningsudvalget godkendte, at Frederiksberg Kommune indgår en finansiell leasingaftale med KommuneLeasing som giver mulighed for køb af 2.419 stk. Lenovo L14 maskiner til en samlet anskaffelsessum på 8.023 t.kr. ekskl. moms og en løbetid på 35 måneder.

## **Indstilling**

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At Undervisningsudvalget godkender, at Frederiksberg Kommune indgår en finansiell leasingaftale med KommuneLeasing som giver mulighed for køb af 2.419 stk. Lenovo L14 maskiner til en samlet anskaffelsessum på 8.023 t.kr. ekskl. moms og en løbetid på 35 måneder.

## **Sagsfremstilling**

Undervisningsudvalget blev på mødet den 10. maj 2021 under meddelelser orienteret om status på arbejdet med udmøntning af de midler, der som en del af budgetaftalen for 2020-2023 er afsat til udskiftning af computere på skolerne. Der er afsat 4,0 mio.kr. i 2020, 2,7 mio.kr. i 2021 samt 2,0 mio.kr. i 2022 og frem.

Efter drøftelser med Programudvalget for Skole-IT og skolelederne har forvaltningen besluttet at arbejde videre med en model, hvor der indgås en finansiell leasingaftale med KommuneLeasing, som giver mulighed for køb af 2.419 stk. Lenovo L14 maskiner til en samlet pris på 8.023.871 kr. ekskl. moms. Aftalen betyder, at KommuneLeasing køber de 2.419 maskiner og overdrager kommunen brugsretten til maskinerne, mod at Frederiksberg Kommune betaler en månedlig leasingydelse på 224.282 kr. ekskl. moms pr. måned i 35 måneder svarende til en årlig udgift på knap 2,8 mio.kr.

Leasingaftalen træder i kraft pr. 1. oktober 2021.

Når leasingkontrakten udløber er det anslået, at scrapværdien (restværdien) på maskinerne udgør 224 t.kr. ekskl. moms, som kommunen skal betale til KommuneLeasing for at overtage ejerskabet af maskinerne. Dette finansieres af budgettet til skole-IT.

Der er i henhold til Frederiksberg Kommunes styringsregler kriterier, der skal være opfyldt, før der kan indgås leasingaftaler af driftsmidler eller til køb af driftsmidler.

Der skal for det første være budgetmæssig dækning for leasingydelseerne både i budgetåret og i overslagsårene. Den samlede udgift til leasingydelsen for de 3 måneder (oktober-december) i 2021 vil være 672.846 kr., og der er derfor budgetmæssig dækning i budgetåret. I overslagsårene er der også budgetmæssig dækning da de midler, der indenfor det eksisterende budget til skole-IT anvendes til den nuværende leasingaftale, vil blive frigjort fra 2022 og frem.

Herudover må leasingydelseerne ikke strække sig over mere end 5 år (ellers skal sagen også godkendes af Magistraten), hvilket denne aftale med afbetaling over 35 måneder opfylder.

Endelig skal leasingaftaler, hvor anskaffelsesprisen er over 500 t.kr., godkendes i fagudvalget, medmindre der i forbindelse med budgetlægningen er taget stilling til forudsætninger om leasingfinansiering, hvilket der ikke er i forbindelse med denne bevilling i budgetaftalen for 2020-2023.

Den nuværende leasingaftale med Atea udløber den 31. august 2021, og dermed skal de 2.750 leasede maskiner afleveres tilbage pr. denne dato. Lenovo har oplyst, at der på grund af corona-pandemien må forventes en forlænget leveringstid på de 2.419 maskiner, der købes ind på den nye leasingaftale, og at maskinerne derfor forventeligt ikke kan leveres før oktober 2021. Det betyder, at der kan blive en periode på 1-2 måneder, hvor der vil være både lærere, pædagoger og elever, der har afleveret deres gamle computer, men endnu ikke fået udleveret en ny. Forvaltningen har derfor undersøgt muligheden for at indgå en aftale med Atea om leje af de nuværende maskiner i 3 måneder (september-november), og Atea har givet et tilbud til en pris på 1,08 mio.kr. for leje af maskinerne i 3 måneder. Dermed kan det både sikres, at der ikke bliver en periode, hvor lærere, pædagoger og elever mangler maskiner, og at der bliver mulighed for at afsætte den fornødne tid til klargøring af maskiner til dels aflevering og ibrugtagning.

Udgiften i 2021 til den samlede ovenfor beskrevne model vil herefter udgøre:

Finansiell leasingaftale vedr. 2.419 stk. Lenovo L14 med KommuneLeasing 672.846 kr.  
3 måneder á 224.282 kr.

Indkøb af yderligere 566 stk. Lenovo L14 1.877.399 kr.

Leje af 2.750 Surface Pro 5 maskiner i yderligere 3 måneder 1.082.400 kr.

**Samlet udgift i 2021 3.632.645 kr.**

Der er som tidligere nævnt afsat 2,7 mio.kr. i 2021 til udskiftning af computere på skolerne, og modellen medfører derfor en samlet merudgift i 2021 på 932.645 kr. (2.700.000 kr. - 3.632.645 kr.), som forvaltningen foreslår finansieret af puljen til skolemad. Der er her et mindreforbrug, da der under alle omstændigheder først kan indføres økologisk skolemad, når der kan gennemføres et nyt udbud i 2022.

Som nævnt i Meddelelsepunkt om Skole-IT og økonomisk ramme på Undervisningsudvalgets møde den 10. maj 2021, så er status på udskiftning af computere, at der ud af de nuværende ca. 5.940 computere på skolerne er 4.150 maskiner, der står til udskiftning i 2021, heraf ca. 1.400 maskiner, der er 5 år gamle, og som derfor står til udskiftning. Efter aftale med IT-afdelingen er det nu muligt at holde disse 1.400 maskiner i fortsat drift i skoleåret 2021/22. Dermed er det alene de 2.750 leasede Surface Pro 5 maskiner, der udskiftes og der vil derfor ikke være en nedgang i det samlede antal computere på skolerne i skoleåret 2021/22.

#### **Sagsfremstilling fra Meddelelsepunkt om Skole-IT og økonomisk ramme på Undervisningsudvalgets møde den 10. maj 2021:**

Som en del af budgetaftalen for 2020-2023 blev der afsat 4,0 mio.kr. i 2020, 2,7 mio.kr. i 2021 samt 2,0 mio.kr. i 2022 og 2023 til udskiftning af computere.

Der er pt. ca. 5.940 computere til fordeling til ca. 1.300 medarbejdere og 7.800 elever på skolerne. Ud af de ca. 5.940 computere er 2.750 maskiner omfattet af en leasingaftale, der står til udløb den 31. august 2021. Der er en årlig udgift til leasingaftalen på omkring 2,5 mio.kr., som har været afholdt inden for det eksisterende budget til skole-IT. Denne udgift har presset budgettet og har bl.a. været medvirkende til, at der alene har været begrænsede midler til øvrige driftsomkostninger, så som udskiftning af de store multifunktionsprintere, projektorer m.v. Ved ophør af leasingaftalen vil der blive frigjort midler fra 2022 og frem, der dels kan anvendes til de førnævnte øvrige driftsomkostninger og dels kan anvendes til anskaffelse af nye maskiner. Forvaltningen vurderer, at der fra 2022 og frem kan anvendes omkring 800 t.kr. årligt til anskaffelse og udskiftning af computere udover de særlige midler, der blev afsat til udskiftning af computere som en del af budgetaftalen for 2020-2023.

Udover de kommunalt indkøbte maskiner opfordres eleverne til at medbringe egne computere (Bring Your Own Device, BYOD), hvilket lykkes i noget omfang, særligt i udskolingen. Det er ikke juridisk muligt at forlange, at eleverne skal medbringe egne computere, og det er desværre ikke lykkedes at få eleverne til selv at medbringe udstyr i det omfang, som tidligere har været anslået. Det anslås at være langt under halvdelen af eleverne i udskolingen, der medbringer egne computere. Der er dog en vis variation i anvendelsen af BYOD skolerne imellem.

#### ***xt-decoration: underline;">Status på udskiftning af computere***

De 4 mio.kr., der er afsat til udskiftning af computere i 2020, er anvendt til køb af 1.790 HP-maskiner med 4 GB Ram. Denne model er ikke på markedet længere, og herudover er der et ønske om, at der fremover købes maskiner med 8 GB Ram for at sikre, at maskinerne kan indfri kravene om at kunne undervise over Teams, dele skærm og andet. Herudover

blev det i 2020 besluttet at forlænge leasingaftalen af 2.750 computere til udløb den 31. august 2021. De leasede Surface Pro 5 maskiner har ligeledes 4 GB Ram. Endelig vurderes der at være ca. 1.400 maskiner, der er 5 år gamle, og som derfor står til udskiftning. Den forventede levetid for en computer er 3-4 år. Samlet set svarer det til, at der er 4.150 maskiner, der står til udskiftning i 2021.

*xt-decoration: underline;">Handlemuligheder*

Der er således jf. ovenstående en konkret udfordring ift. udskiftning af et stort antal computere i 2021. Forvaltningen arbejder derfor med følgende 4 modeller for udskiftning af computere, hvor der er et særligt fokus på antallet af maskiner, der kan anskaffes i 2021:

#### Model 1

Der indkøbes nye maskiner for 2,7 mio. kr. i 2021. Som tidligere nævnt er den model, der blev købt i 2020, ikke længere på markedet, og herudover er der et ønske om, at der fremover købes maskiner med 8 GB Ram. IT-afdelingen og skolernes IT-supportere anbefaler køb af Lenovo maskiner, da de vurderes at være gode og driftssikre. Modellen Lenovo L14 vurderes at kunne dække forventningerne til maskiner til lærere og udskolingselever. Maskinen har dog ikke touchskærm som de nuværende leasede Surface-maskiner, og det kan opleves af nogle lærere som et kvalitetstab. Der er på grund af pandemien pt. lang leveringstid på hardware, og det kan derfor være usikkert, om de kan leveres til 1. september. Denne model koster på indkøbsaftalen SKI 50.40: 3.390 kr. med 3 års garanti. Til prisen skal der lægges 100 kr. pr. maskine for indgravering af kommune logo. Der kan dermed indkøbes ca. 774 maskiner, hvilket fordelt på de 11 skoler, svarer til omkring 70 maskiner til hver skole. Samlet set betyder Model 1 en nedgang på 3.376 maskiner (4.150 - 774).

#### Model 2

Den nuværende leasingaftale med Atea forlænges endnu 1 år, og dermed kan de 2.750 leasede maskiner beholdes et år mere. Maskinerne vurderes allerede nu at være for slidte, og erfaringerne under perioderne med fjernundervisning er, at maskinerne har svært ved at leve op til kravene fra lærerne, når de skal undervise over Teams, dele skærm og andet. En forlængelse af aftalen vil medføre en samlet udgift til leasingaftalen i 2021 på 2,540 mio.kr. Herudover vil der være råderum til at indkøbe 315 nye maskiner jf. model 1. Samlet set betyder det en nedgang på 1.085 maskiner (4.150-3.065).

#### Model 3

Der indgås en ny leasingaftale med en af leverandørerne på SKI-aftalerne. Det vil være en operationel leasingaftale, hvor maskinerne skal leveres tilbage efter 3 år. En leasingaftale vil også indeholde en driftsaftale med leverandøren indeholdende bl.a. en service- og forsikringsaftale. Leasingaftaler sikrer derfor en stabil driftssituation ift antallet af computere. Erfaringerne med den nuværende leasingaftale er dog, at der er en del administration forbundet med aftalen, herunder ifm serienumre, fejlmeldinger og udskiftning. En aftale om leasing af 2.300 maskiner fra 1. september 2021 vil i 2021 koste 675 t.kr. Fra 2022 vil den årlige leasingudgift være 2,7 mio.kr. Det betyder, at der i 2021 kan købes 581 maskiner for de resterende 2,025 mio.kr. Samlet set kan der anskaffes 2.881 maskiner, hvilket betyder en nedgang på 1.269 maskiner (4.150-2.881).

#### Model 4

Der indgås en finansiel leasingaftale med KommuneLeasing, hvor Frederiksberg Kommune køber maskiner til eje, som i første omgang betales af KommuneLeasing, og der betales herefter af over 35 måneder med 0,5% i rente. Dermed kan der bestilles 2.419 stk. Lenovo L14 til en samlet pris på omkring 8 mio.kr. Afdrag pr. måned vil være 230.479 kr. og den samlede udgift for de 3 måneder i 2021 (oktober-december) vil være 691.437 kr. Det betyder, at der herudover kan købes 566 maskiner for de resterende 2,008 mio.kr. af det afsatte budget på 2,7 mio.kr. Samlet set kan der anskaffes 2.985 maskiner, hvilket betyder en nedgang på 1.165 maskiner (4.150-2.985).

Det er forvaltningens vurdering, at det er Model 4, der skal arbejdes videre med. Denne vurdering beror på flere forhold. Herunder at kommunen ved at købe til eje vil kunne opbygge en mere solid beholdning af maskiner, da de fleste maskiner forventes at kunne anvendes i mere end 3 år. Model 4 giver også mulighed for indkøb af Lenovo L14, der af både IT-afdelingen og skolernes IT-supportere anses for at være en god og holdbar standardmodel, der kan leve op til kravene fra lærere og udskolingselever. Hertil kommer det forhold, at kommunen har en IT-afdeling, der kan bistå med support til computere, og der er derfor ikke behov for de serviceaftaler, som ikke kan fravælges ved indgåelse af leasingaftaler. Endelig vil der med Model 4 kunne købes et forholdsvist stort antal maskiner, således at nedgangen i det samlede antal maskiner begrænses i 2021. De 4 modeller har været drøftet med Programudvalget for Skole-IT og med skolelederne, og der er i begge fora bred enighed om, at Model 4 anbefales.

### **Økonomi**

Der er afsat 2,7 mio.kr. i 2021 samt 2,0 mio.kr. i 2022 og frem.

Den samlede udgift til leasingydelsen for de 3 måneder (oktober-december) i 2021 vil være 672.846 kr., og der er derfor budgetmæssig dækning i budgetåret.

Afdrag pr. måned vil være 224.282 kr. svarende til en årlig udgift på 2.691.384 kr. I overslagsårene er der også budgetmæssig dækning da de midler, der indenfor det eksisterende budget til skole-IT anvendes til den nuværende leasingaftale, vil blive frigjort fra 2022 og frem.

Der er derfor budgetmæssig dækning for leasingaftalen i 2021, 2022, 2023 og 2024.

Den nuværende leasingaftale med Atea udløber den 31. august 2021 og Atea har givet et tilbud til en pris på 1,08 mio.kr. for leje af maskinerne i 3 måneder.

Udgiften i 2021 til den samlede ovenfor beskrevne model vil herefter udgøre 3,6 mio. kr.

Der er som tidligere nævnt afsat 2,7 mio.kr. i 2021 til udskiftning af computere på skolerne, og modellen medfører derfor en samlet merudgift i 2021 på 0,9 mio. kr. Forvaltningen foreslår merudgiften finansieret af puljen til skolemad.

## **Borgmesterpåtegning**

Intet at bemærke.

## **Behandling**

Undervisningsudvalget

# **Punkt 89: 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**

Undervisningsudvalget 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.

## **Bilag**

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

# **Punkt 90: Ansøgning fra Skolen på Duevej om konvertering af understøttende undervisning i ht folkeskolelovens § 16d**

17.02.05-G01-1-21

## **Resume**

Ansøgning fra Skolen på Duevej om konvertering af understøttende undervisning i ht folkeskolelovens § 16d for 2 ugentlige lektioner på 4.-8. klassetrin i skoleåret 2021/22.

## **Beslutning**

Undervisningsudvalget godkendte ansøgning fra Skolen på Duevej om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige lektioner på 4. - 8. klassetrin i skoleåret 2021/22.

## **Indstilling**

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At ansøgning fra Skolen på Duevej om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige lektioner på 4. - 8. klassetrin i skoleåret 2021/22 godkendes.

## **Sagsfremstilling**

I henhold til folkeskolelovens § 16d kan kommunalbestyrelsen, for så vidt angår den understøttende undervisning, godkende at fravige reglerne for en mindste varighed af undervisningstiden for 4.-9. klassetrin. § 16d giver mulighed for, at der kan konverteres op til 2 ugentlige timers understøttende undervisning til to-voksenundervisning eller andre relevante tiltag for eleverne. Der skal i kvalitetsrapporten følges op på den enkelte skoles anvendelse af de ressourcer, der måtte blive konverteret i forbindelse med en nedsættelse af undervisningstiden.

Skolen på Duevej har fremsendt ansøgninger om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige lektioner på 4. - 8. klassetrin i skoleåret 2021/22.

Formålet med ansøgningerne er for 4. til 6. klassetrin en fortsat videreudvikling af lærer/pædagog samarbejdet, så elevernes trivsel og fællesskab styrkes på tværs af skole og fritidstilbud. For 7.-8. klassetrin vil de frigivne lektioner blive brugt på samtaler og opfølgning på de elever, som vurderes at kunne få det svært med at blive erklæret uddannelsesparate i 8. klasse med det formål at mindske antallet af elever, der bliver erklæret ikke uddannelsesparate.

Baggrunden for ansøgningerne er nærmere beskrevet i de konkrete ansøgninger, som er vedlagt som bilag.

Bevilling af konvertering i henhold til folkeskolelovens § 16d til klasser på mellemtrinnet medfører, at skolen skal sikre, at fritidsklubben udvider sin åbningstid svarende til den tid skoledagene forkortes. Udgiften til den udvidede åbningstid skal skolen afholde inden for skolens samlede økonomiske ramme. Bevilling af konvertering til udskolingsklasser medfører ikke en merudgift til fritidstilbud, og disse ansøgninger er derfor udgiftsneutrale.

Ansøgningerne er godkendt i skolebestyrelsen.

Undervisningsudvalget har for skoleåret 2020/21 godkendt lignende ansøgninger fra Skolen på Duevej, Skolen på La Cours Vej, Søndermarksskolen, Skolen ved Søerne og Ny Hollænderskolen.

## **Økonomi**

Nej

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Undervisningsudvalget

## **Bilag**

Ansøgning om forkortelse af skoledagen 4. årgang skoleåret 2021-22 DU

Ansøgning om forkortelse af skoledagen 5 årgang skoleåret 2021-22 DU

Ansøgning om forkortelse af skoledagen 6 årgang skoleåret 2021-22 DU

Ansøgning om forkortelse af skoledagen 7 årgang skoleåret 2021-22 DU

Ansøgning om forkortelse af skoledagen 8. årgang skoleåret 2021-22 DU



# **Punkt 91: Ansøgning fra Skolen på Nylandsvej om konvertering af understøttende undervisning i ht folkeskolelovens § 16d**

17.02.05-G01-2-21

## **Resume**

Ansøgning fra Skolen på Nylandsvej om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning i ht folkeskolelovens § 16d for 2 ugentlige klokke timer på 4. klassetrin og for 2 ugentlige lektioner på 5.-9. klassetrin i skoleåret 2021/22.

## **Beslutning**

Undervisningsudvalget godkendte ansøgning fra Skolen på Nylandsvej om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige klokke timer på 4. klassetrin og for 2 ugentlige lektioner på 5.-9. klassetrin i skoleåret 2021/22.

## **Indstilling**

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At ansøgning fra Skolen på Nylandsvej om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige klokke timer på 4. klassetrin og for 2 ugentlige lektioner på 5.-9. klassetrin i skoleåret 2021/22 godkendes

## **Sagsfremstilling**

I henhold til folkeskolelovens § 16d kan kommunalbestyrelsen, for så vidt angår den understøttende undervisning, godkende at fravige reglerne for en mindste varighed af undervisningstiden for 4.-9. klassetrin. § 16d giver mulighed for, at der kan konverteres op til 2 ugentlige timers understøttende undervisning til to-voksenundervisning eller andre relevante tiltag for eleverne. Der skal i kvalitetsrapporten følges op på den enkelte skoles anvendelse af de ressourcer, der måtte blive konverteret i forbindelse med en nedsættelse af undervisningstiden.

Skolen på Nylandsvej har fremsendt ansøgning om konvertering af understøttende undervisning til to-voksenundervisning for 2 ugentlige klokke timer på 4. klassetrin og for 2 ugentlige lektioner på 5.-9. klassetrin i skoleåret 2021/22.

På 4.-6. klassetrin er formålet med ansøgningen at anvende timerne til to-voksenundervisning, hvor lærere og pædagoger kan lave en anderledes skoledag med henblik på at styrke elevernes læringsparathed, sociale kompetencer, alsidige udvikling, motivation og trivsel. Dette sker fx. ved Udeskole, Milife, Lego Mindstorm og forløb omhandlende digitale medier og social dannelse.

For 7.-9. klassetrin anvendes lektionerne til dobbelttimer i naturfagene, hvor eksempelvis klassens fysik- og biologilærer har timer sammen. Formålet er at styrke kvaliteten i undervisningen i naturfag og ikke mindst at sikre det tværfaglige element i disse fag.

Skolen har erfaring med at anvende ressourcerne på denne måde, og det er både skolens og Louis P Klubs klare opfattelse, at det har styrket kvaliteten i såvel den understøttende undervisning som naturfagene betragteligt.

Bevilling af konvertering i henhold til folkeskolelovens § 16d til klasser på mellemtrinnet medfører, at skolen skal sikre, at fritidsklubben udvider sin åbningstid svarende til den tid skoledagene forkortes. Udgiften til den udvidede åbningstid skal skolen afholde inden for skolens samlede økonomiske ramme. Bevilling af konvertering til udskolingsklasser medfører ikke en merudgift til fritidstilbud, og den del af ansøgningen, der vedrører udskolingen, er derfor udgiftsneutral.

Ansøgningen er godkendt i skolebestyrelsen.

Undervisningsudvalget har for skoleåret 2020/21 godkendt lignende ansøgninger fra Skolen på Duevej, Skolen på La Cours Vej, Søndermarksskolen, Skolen ved Søerne og Ny Hollænderskolen.

## **Økonomi**

Nej

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Undervisningsudvalget

## **Bilag**

Skolen på Nyelandsvej ansøgning om afkorting af skoledagen 2021-22

# Punkt 92: Feriekolonier 2021

17.13.02-G01-1-21

## Resume

I sagen beskrives muligheder for at afvikle feriekolonier i sommerferien 2021 som planlagt. Desuden redegøres for de usikkerhedsmomenter, der fortsat influerer på mulighederne.

## Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Forvaltningen oplyste på mødet at der er kommet ny vejledning fra ministeriet. Udvalget sluttede på den baggrund at kolonier vil blive afholdt i år. Udvalget bemyndigede forvaltningen til at undersøge muligheden for at etablere flere pladser indenfor udvalgets ramme.

## Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

## Sagsfremstilling

I lighed med tidligere år er der i 2021 planlagt feriekolonier i sommerferien på kolonien Nordstrand. Men denne sag orienteres Undervisningsudvalget om rammerne for afholdelse af disse.

Der gennemføres koloniophold for tre hold i ugerne 26, 27 og 28. I uge 26 (4. – 7. klasse) er der 70 tilmeldte (fuldt booket). I uge 27 (0. – 3. klasse) ligeledes 70 tilmeldte og dermed fuldt booket. I uge 28 (0. – 3. klasse) er der for indværende 41 tilmeldte.

Opholdene organiseres i samarbejde mellem Forvaltningen og Ungdomsskolen.

Situationen omkring covid-19 er på tidspunktet for udarbejdelse af denne sag således, at Børne- og Ungeområdet forventer at kunne afholde kolonierne. Dette er ligeledes drøftet med Frederiksberg Kommunes børne-/ungelæge, som ligeledes vurderer, at kolonierne vil kunne gennemføres forsvarligt under restriktioner vedr. hygiejne, afstand, udluftning mm.

Det er i forbindelse med genåbningsplanen, der trådte i kraft den 21. maj, meldt ud, at Sundhedsstyrelsen er i proces med at udarbejde retningslinjer for afvikling af bl.a. lejrskoler. Disse kan dog ikke entydigt overføres til også at gælde for kolonier, da kolonier ikke er undervisning. Feriekolonier kan også tolkes at høre under Kulturministeriets resortområde. Retningslinjer herfor er endnu ikke offentliggjort, men forventes at blive det snarest. I fald der udmeldes nye retningslinjer inden Undervisningsudvalgets møde den 7. juni, hvor denne sag behandles, vil der mundtligt blive orienteret herom på mødet.

I 2020 var der krav om, at overnatning foregik i grupper af otte børn. Skulle noget tilsvarende vise sig at være krævet eller anbefalet i 2021, har Børne- og Ungeområdet erfaringer fra 2020, som kan bringes i spil. Telte kan opsættes, og personalet på kolonierne har tidligere løftet opgaven.

Såfremt de kommende retningslinjer indeholder krav eller anbefaling om test i lighed med det nugældende for folkeskolerne, vil logistikken herom ligeledes kunne organiseres. Test vil således kunne foregå på selve kolonien.

Ungdomsskolen kan organisere uddannelse af kolonipersonale til at varetage den konkrete pødev-/testopgave.

Desuden vil forvaltningen kunne opfordre forældre til, at alle deltagende børn er testet inden afgang – ligesom forældre vil blive informeret om, hvilke retningslinjer, koloniens personale handler under i tilfælde af, at et eller flere børn udviser symptomer (også milde) i løbet af koloniopholdet (øjeblikkelig isolation og derefter afhentning).

Det er ligeledes forvaltningens forventning, at der i de kommende retningslinjer vil være anbefalinger til skærpet rengøring og hygiejne. Også her har forvaltningen og Ungdomsskolen konkrete erfaringer fra 2020, som vil kunne bringes i anvendelse.

Det skal afslutningsvis bemærkes, at der kan opstå akutte situationer omkring ugerne for koloniopholdene, hvor Frederiksberg Kommune grundet stigende smittetryk kan ende i en situation, hvor kommunen lukkes ned, jf. de nationale retningslinjer for automatisk nedlukning af enkelte kommuner. Skulle en sådan nedlukning vise sig at blive aktuel i en eller flere af koloniuugerne, må opholdet aflyses. Forældre, børn og personale vil i givet fald få besked så hurtigt som muligt.

## Økonomi

Ingen

## Borgmesterpåtegning

Nej

## Behandling



## Punkt 93: 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

Undervisningsudvalget 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.<br>budget<br>2021 | Udgifts-<br>neutrale<br>tillægs-<br>bevillinger | Afvigelser<br>2. FR<br>(uden<br>Corona) | Ansøgte<br>tillægs-<br>bevillinger | Afvigelse<br>efter<br>tillægs-<br>bevillinger |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Magistraten                                               | 820,7                   | 3,9                                             | 14,0                                    | 3,3                                | 11,7                                          |
| - Pulje til konvertering<br>af overførsler til<br>service |                         |                                                 | -8,0                                    |                                    | -8,0                                          |
| Bolig- og<br>Ejendomsudvalget                             | 105,8                   | 4,8                                             | 2,5                                     | 0,4                                | 2,1                                           |
| Undervisningsudvalget                                     | 804,9                   | 2,5                                             | 2,1                                     | 0,0                                | 2,1                                           |
| Ældre- og<br>Omsorgsudvalget                              | 932,7                   | 4,5                                             | -3,3                                    | 0,4                                | -3,7                                          |
| Kultur- og<br>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<br>Uddannelsesudvalget                 | 19,1                    | 0,0                                             | 0,0                                     | 0,0                                | 0,0                                           |
| Sundheds- og<br>Forebyggelsesudvalget                     | 86,8                    | 0,8                                             | -0,1                                    | 0,0                                | -0,1                                          |
| <b>I alt</b>                                              | <b>4.236,1</b>          | <b>-0,1</b>                                     | <b>37,6</b>                             | <b>7,8</b>                         | <b>29,8</b>                                   |
| Efterværnspulje                                           |                         |                                                 | -9,6                                    | -3,5                               | -6,1                                          |
| Demografi (korrektio<br>UU)                               |                         |                                                 | 6,8                                     | 6,8                                | 0,0                                           |
| Modpost<br>overførselsudgifter,                           |                         | 0,1                                             |                                         |                                    |                                               |

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I alt</b> | <b>34,8</b> | <b>11,1</b> | <b>23,7</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|

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

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

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

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

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

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

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

### *1.1.2 Demografi*

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

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

### *1.2 Reserver*

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



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

Tabel 2 Puljen til uforudsete udgifter

|                                                                      | <b>mio. kr.</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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 (korrektio n undervisningsudvalget) | -6,8            |
| Tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab*                         | -4,3            |
| <b>I alt</b>                                                         | <b>45,4</b>     |

\* 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

| <b>Mio. kr.</b>                        | <b>1/1-30/4</b> | <b>1/5-30/6</b> | <b>I alt</b> |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 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          |

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I alt</b> | <b>26,3</b> | <b>12,8</b> | <b>39,1</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|

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

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

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<br>(mio. kr.)                                               | Korr.<br>Budget | Udgiftsneutrale<br>omplaceringer | Afvigelse<br>2. FR<br>2021 | Ansøgte<br>tillægs-<br>bevillinger | Afvigelse<br>efter<br>tillægs-<br>bevillinger |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Magistraten                                                                     | 37,5            | 0,0                              | 8,4                        | 0,0                                | 8,4                                           |
| Bolig- og<br>ejendomsudvalget                                                   | -7,5            | 0,0                              | 0,4                        | 0,4                                | 0,0                                           |
| Ældre- og<br>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<br>uddannelsesudvalget                                       | 1258,1          | -0,1                             | 17,0                       | 0,0                                | 17,0                                          |
| Sundheds- og<br>forebyggelsesudvalget<br>(aktivitetsbestemt<br>medfinansiering) | 446,2           | 0,0                              | 0,6                        | 0,0                                | 0,6                                           |
| Overførselspulje vedr.<br>BG og<br>konjunkturregulerede<br>områder              |                 |                                  | -17,0                      |                                    | -17,0                                         |
| <b>Samlet</b>                                                                   | <b>1.710,6</b>  | <b>-0,1</b>                      | <b>0,0</b>                 | <b>0,4</b>                         | <b>-0,4</b>                                   |

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 mindredgifter til den aktive beskæftigelsesindsats (4,0 mio. kr.) og mindredgifter 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 mindredgifter 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 mindredgifter primært i form af øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (4,2 mio. kr.), samt mindredgifter til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne (0,3 mio. kr.).

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

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

### 3. Anlæg

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

Tabel 6 Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 2. forventede regnskab

| Anlægsudgifter (mio. kr.)                                | Korr. budget 2021 | 2. FR 2021   | Afvigelser 2021 | TB 2021 | TB 2022 | TB 2023 | TB 2024 | TB 2025 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Magistraten                                              | 40,6              | 36,2         | -4,5            | -1,2    | 1,2     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Bolig- og Ejendomsudvalget                               | 84,8              | 80,3         | -4,6            | -0,4    | 0,4     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Undervisningsudvalget                                    | 36,5              | 36,0         | -0,5            | -0,5    | 0,5     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Ældre- og Omsorgsudvalget                                | 40,0              | 40,2         | 0,1             | 0,1     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Kultur- og Fritidsudvalget                               | 109,7             | 104,1        | -5,6            | -3,6    | 3,6     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Børneudvalget                                            | 7,0               | 7,1          | 0,0             | -0,1    | 0,6     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Socialudvalget                                           | 2,8               | 2,2          | -0,6            | -0,6    | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| By- og Miljøudvalget                                     | 105,5             | 86,3         | -19,2           | -20,0   | 19,8    | -1,0    | -1,0    | -1,0    |
| Sundheds- og Forebyggelsesudvalget                       | 1,8               | 1,8          | 0,0             | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| <b>Korrigeret budget - eksklusiv negativ anlægspulje</b> | <b>428,8</b>      | <b>394,1</b> | <b>-34,7</b>    | -26,1   | 25,9    | -1,0    | -1,0    | -1,0    |
| Negativ anlægspulje                                      | -87,3             | 0,0          | 87,3            | -26,1   | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Yderligere forskydninger og mindreforbrug                | 0,0               | 52,5         | 52,5            | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje               | 341,5             | 341,5        | 0,0             | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     |
| Negativ anlægspulje efter 2. FR                          |                   |              |                 | -61,1   |         |         |         |         |

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

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

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

#### *Skybrudsprojekter*

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

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

#### *Status på den negative anlægspulje*

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

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

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

## Økonomi

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

Tabel 7 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

| <b>1. forventede regnskab (mio. kr.)</b> | <b>Opr. Budget 2021</b> | <b>Korr. Budget 2021</b> | <b>1. FR 2021</b> | <b>Afvigelse</b> | <b>TB 2021 inkl. omplaceringer</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|
| <b>Indtægter i alt</b>                   | <b>-6.181,8</b>         | <b>-6.168,9</b>          | <b>-6.147,5</b>   | <b>21,4</b>      | <b>-0,9</b>                        |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>              | <b>5.947,6</b>          | <b>5.946,7</b>           | <b>5.968,5</b>    | <b>21,8</b>      | <b>-0,2</b>                        |
| 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                               |
| <b>STRUKTUREL BALANCE</b>                | <b>-234,1</b>           | <b>-222,2</b>            | <b>-178,9</b>     | <b>43,3</b>      | <b>-1,1</b>                        |
| 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                              |
| <b>Resultat i alt (- = overskud)</b>     | <b>198,1</b>            | <b>205,4</b>             | <b>225,9</b>      | <b>20,5</b>      | <b>-28,7</b>                       |
| <b>Kassebeholdning primo</b>             | <b>960,8</b>            |                          |                   |                  |                                    |

|                                           |               |               |               |              |            |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 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       |
| <b>Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)</b> | <b>-162,0</b> | <b>-267,6</b> | <b>-357,1</b> | <b>-89,5</b> | <b>1,3</b> |
| <b>Kassebeholdning ultimo</b>             | <b>798,8</b>  | <b>693,2</b>  | <b>603,7</b>  |              |            |

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

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 693,2 mio. kr. Der er flere årsager til forværringen, og den største skyldes, at lånoptagelsen er sænket med 75,5 mio. kr. Denne forværring er imidlertid af teknisk karakter og skyldes en forskydning af lånoptag til Metro mellem årene. Den oprindelige kassebeholdning på 798,8 mio. kr. ultimo er derfor kunstigt høj, da lånet allerede blev optaget i 2020 og derfor indgår i primokassebeholdningen, men samtidig er budgetteret under lånoptagelse i oprindeligt budget.

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

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

## Borgmesterpåtegning

Nej.

## Behandling

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

## Historik

### Indstilling 7. juni 2021, pkt. 52:

Direktionen indstiller,

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

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

3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under anlæg:

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

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

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

5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område:

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

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

**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.

## **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