

REFERAT Undervisningsudvalget_2018-21 d. 12-04-2021

Mødedato Mandag d. 12. april 2021 kl. 18:35

Mødested Møde i Teams

Indholdsfortegnelse

Temadrøftelse Fremtidens skole 2030 - faglighed og læring.....	3
Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	5
Muligheder for svømmeundervisning i svømmehaller for 4. klassetrin ifm. COVID-19.....	6
Henvendelse fra skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowvej om mulig classesammenlægning.....	8
Organisering i aldersintegrerede klasser på Skolen på Grundtvigsvej.....	11
Kvalitet i rengøring på skoler og i dagtilbud - kvartal 4, 2020.....	12
Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats.....	14
Ansøgning om etablering af skolegård på vejareal til skolerne på Troels-Lunds Vej.....	16
1. forventede regnskab 2021.....	18
Anlægsoverførsler 2020 til 2021.....	34

Punkt 52: Temadrøftelse Fremtidens skole 2030 - faglighed og læring

00.01.10-A00-4-20

Resume

Undervisningsudvalget godkendte på møde den 8. februar 2021 (pkt. 14) oplæg til temadrøftelserne på undervisningsudvalgets møder i foråret 2021 i forbindelse med arbejdet med Fremtidens skole 2030. Med denne sag introduceres den anden temadrøftelse som led i møderækken den 12. april 2021.

Beslutning

Undervisningsudvalget godkendte forslag til dagsorden.

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller, at undervisningsudvalget godkender forslag til dagsorden.

Sagsfremstilling

Undervisningsudvalget godkendte på møde den 8. februar 2021 (pkt. 14) oplæg til temadrøftelserne på undervisningsudvalgets møder i foråret 2021 i forbindelse med arbejdet med Fremtidens skole 2030. Med denne sag introduceres den anden temadrøftelse, der som led i møderækken finder sted den 12. april.

På baggrund af undervisningsudvalgets forslag til temaer, vil der på dette møde blive taget udgangspunkt i temaet faglighed og læring. Temaet var rammesættende for workshop om Fremtidens skole 2030 den 24. marts med fokus på at løfte fagligt svage elever og styrke samarbejdet om elever med særlige behov. På workshoppen den 21. april er faglighed og læring ligeledes tema, denne gang med fokus på, hvordan vi bedst imødekommer elevers forskellige læringsmæssige behov.

Undervisningsudvalget får i temadrøftelsen indblik i fakta og praksis og anledning til at drøfte de hidtil indkomne input fra interessenterne. Som bilag 1 er et selvstændigt fakta-notat om temaet, som indgik i materialet til workshop den 24. marts. Som bilag 2 er vedhæftet opsamlinger fra input fra skolebestyrelser og udviklingsfora, og som bilag 3 er vedhæftet en opsamling på de to første workshops den 18. marts og 24 marts, fællesmøde med Uddannelsesrådet, Undervisningsudvalget og Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget den 22. marts samt proces med Fælleselevrådet den 23. marts.

Temadrøftelsen er rammesat til ca. 45 minutter og processen faciliteres af PwC, som blev præsenteret for Undervisningsudvalget på udvalgets møde den 8. februar.

Forslag til dagsorden til mødet:

1. Velkommen til drøftelsen v/Michael Vindfeldt, formand for undervisningsudvalget
2. Indlæg om input fra skolerne
3. Opsamling af input fra de første aktiviteter
4. Dialog om input fra den involverende proces
5. Opsamling og afrunding

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Undervisningsudvalget

Historik

Indstilling 8. marts 2021, pkt. 30:

Børne- og Ungeområdet indstiller, at undervisningsudvalget godkender forslag til dagsorden.

Bilag

Bilag 1 - faktanotat om faglighed og læring

Bilag 2a - Opsamling på input fra skolebestyrelser

Bilag 2b - Opsamling på input fra udviklingsfora

Bilag 3 - Opsamling på input fra aktiviteter

Punkt 53: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.22.00-G01-9-20

Sagsfremstilling

Konkret sag om skoleudsættelse

Udvalget drøftede på sit møde den 22. marts 2021 procedurer for behandling af ansøgninger om skoleudsættelse. Udvalget bad om at blive orienteret om resultatet af den konkrete sag. Der er i den konkrete sag bevilliget skoleudsættelse for skoleåret 2021-2022.

Punkt 54: Muligheder for svømmeundervisning i svømmehaller for 4. klassetrin ifm. COVID-19.

17.02.00-G01-6-20

Resume

I sagen redegøres for hvorvidt det er muligt at gennemføre svømmeundervisning for 4. klassetrin i forbindelse med COVID-19. På nuværende tidspunkt er det skoleledelsernes vurdering, at det ikke er muligt at gennemføre skolesvømningen, da det vil være i uoverensstemmelse med gældende retningslinjer.

Beslutning

Undervisningsudvalget godkendte, at der igangsættes afvikling af skolesvømning for 4. klassetrin.

Indstilling

Børne- og Unge området indstiller,

At der ikke for nuværende igangsættes afvikling af skolesvømning for 4. klassetrin

Sagsfremstilling

Undervisningsudvalget behandlede på mødet den 22. marts 2021, sag nr. 48, sag om Muligheder for svømmeundervisning i svømmehaller for 4. klassetrin ifm. COVID-19, og udvalget bad om at få sagen forelagt igen, efter at forvaltningen har haft dialog med HSK.

HSK har til forvaltningen oplyst, at de er bekendt med, at der afvikles skolesvømning i Holstebro, Horsens og Hørsholm kommuner. Forvaltningen har derfor været i kontakt med de pågældende kommuner for at høre om, hvordan de afvikler skolesvømningen under de nugældende retningslinjer. Herunder særligt i forhold til anbefalingen i Børne- og Undervisningsministeriets generelle retningslinjer for grundskoler om, at skolen i videst muligt omfang skal planlægge, så de enkelte elever ikke undervises af flere forskellige lærere eller pædagoger, end det er nødvendigt. Det har dog ikke været muligt at få svar fra Hørsholm Kommune.

Horsens Kommune

Her oplyser en skoleleder, at der afvikles skolesvømning i 4. klasse, almindeligvis med 2 klasser ad gangen i svømmehallen. Pt. afvikler de skolesvømning for eleverne hver anden uge med en klasse ad gangen. På den pågældende skole er lærerne tilknyttet 4. klasse også svømmelærere, og svømmeundervisningen kan derfor afvikles uden at øge antallet af lærere, der underviser eleverne. Der er fokus på rengøring og afspritning af svømmerekvisitter i samarbejde med svømmehallen.

Horsens Kommune

Her oplyser skolechefen, at de almindeligvis afvikler skolesvømning to klasser ad gangen hver uge. Pt. afvikler de skolesvømning for eleverne hver anden uge med en klasse ad gangen. Også i Horsens Kommune har de været heldige, at de lærere, der har de pågældende klasser, også er svømmelærere, og der er derfor ikke udfordringer med, at afvikling af skolesvømning øger antallet af lærere, der underviser eleverne. Der er fokus på rengøring og afspritning af svømmerekvisitter i samarbejde med svømmehallen.

Svømmeundervisning set i relation til ministeriets anbefaling om få-voksen-princip

På baggrund af ovennævnte tilbagemeldinger fra de to kommuner er det forvaltningens vurdering, at det tilsvarende vil være muligt at afvikle skolesvømning for 4. klasserne i Frederiksberg Kommune hver anden uge med en klasse ad gangen. Det vurderes dog, bl.a. på baggrund af tilbagemeldinger fra skolelederne, at det ikke i samme omfang som i Holstebro og Horsens kan forventes, at de lærere, der underviser 4. klasserne, også er svømmelærere. En afvikling af svømmeundervisningen vil derfor medføre, at der vil blive flere forskellige lærere, der underviser eleverne. Forvaltningen vil derfor ud fra anbefalingerne i de generelle retningslinjer fraråde, at der for nuværende afvikles skolesvømning for 4. klasserne.

I forhold til Undervisningsministeriets retningslinjer omkring afvikling af undervisning frem følgende af ministeriets hjemmeside:

"For at reducere antallet af kontakter bør skolen i videst muligt omfang planlægge, så de enkelte elever ikke undervises af flere forskellige lærere eller pædagogisk personale, end nødvendigt. Det vil betyde, at lærere i væsentligt omfang vil følge eleverne og faste klasser og derved også møder frem hver anden uge."

Det fremgår ikke eksplicit, om gennemførelsen af svømmeundervisning betyder, at anbefalingen kan fraviges. Men det er som nævnt Forvaltningens vurdering, at det ikke vil være i overensstemmelse med anbefalingen af lade svømmeundervisningen betyde, at der kommer flere forskellige voksne i undervisningen. Som det fremgår er der alene tale om en anbefaling, men der er ikke juridisk set hindringer for, at udvalget beslutter, at svømmeundervisningen skal genoptages trods den eksisterende anbefaling.

Hvis der i løbet af foråret bliver lempet i restriktionerne og anbefalingerne i de generelle retningslinjer fra Børne- og Undervisningsministeriet, vil forvaltningen have en opmærksomhed på hurtigst muligt at få igangsat afvikling af skolesvømning.

Sagsfremstilling fra Undervisningsudvalgets møde den 22. marts 2021, sag nr. 48

Undervisningsudvalget har 8. februar 2021 bedt om at få forelagt en sag om muligheder for svømmeundervisning i svømmehaller for 4. klassetrin i forbindelse med COVID-19.

Skolesvømningen på Frederiksberg afvikles enten i 4. klasse eller med et halvt år i 4. klasse og et halvt år i 5. klasse.

Svømmeundervisningen foregår kun på 4./5. klassetrin i løbet af elevernes skoletid. Skolesvømningen afvikles med to svømmelærere pr. klasse, en mand og en kvinde (af hensyn til omklædning). I skoleåret 2020/2021 benyttes Damsøbadet og Flintholm Svømmehal til afvikling af skolerne svømmeundervisning.

Skoleafdelingen har bedt skoleledelserne komme med en tilbagemelding vedr. muligheden for at afvikle skolesvømningen under de nuværende corona restriktioner. Skolelederne vurderer, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at gennemføre skolesvømningen, da det vil være i uoverensstemmelse med gældende retningslinjer.

På baggrund af henvendelse fra Skolebestyrelsen fra Skolen på La Cours Vej, har skoleafdelingen inden jul undersøgt mulighederne for erstatningssvømning for de elever på nuværende 4., 5. og 6. klassetrin, som har mistet en del af deres svømmeundervisning. Når skolerne er fuldt genåbnet og vi kender det fulde omfang af mistet svømmeundervisning, vil der blive udarbejdet en ny sag, hvori der ses på mulighederne for erstatning af tabt svømmeundervisning for de berørte klassetrin.

I forhold til adgang til svømmehaller har skoleafdelingen været i kontakt med Kultur & Fritid, Damsøbadet og Flintholm Svømmehal. Begge svømmehaller kan med forholdsvis kort varsel (få dage) gøre klar til at tage imod skolerne, når det bliver muligt for skolerne at gennemføre skolesvømningen igen.

Økonomi

Ingen

Borgmesterpåtegning

Ingen

Behandling

Undervisningsudvalget

Historik

Undervisningsudvalget 22. marts 2021

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Udvalget bad om at få sagen forelagt igen, efter at forvaltningen har haft dialog med HSK.

Punkt 55: Henvendelse fra skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowsvej om mulig klassesammenlægning

17.00.00-G01-41-21

Resume

Skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowsvej anmoder i henvendelse af 22. marts 2021 om, at skolen kan fortsætte med uændret klassestruktur for nuværende 1. årgang, når de i skoleåret 2021/22 bliver 2. årgang. Skolen har i indeværende skoleår fire klasser på 1. årgang og har i ressourceudmeldingen til skoleåret 2021/22 fået udmeldt ressourcer til tre klasser på den kommende 2. årgang. Der redegøres i sagen for baggrunden for ressourceudmeldingen, herunder også den nugældende model for den tekniske klassesammenlægning.

Beslutning

Undervisningsudvalget indstiller,

1. at der gives Undervisningsudvalget bevilling til Skolen ved Bülowsvej til oprettelse af fire klasser på kommende 2. årgang i skoleåret 2021/22.

Et flertal i Undervisningsudvalget (Nikolaj Bøgh, Laura Lindahl, Fasaël Rehman, Helle Sjelle, Jan E. Jørgensen og Balder Mørk Andersen) bemærkede, at der ikke bør sammenlægges klasser på skolen på Bülowsvej. Årsagen til den påtænkte sammenlægning var et forventet frafald af elever, mens der ved en række af de øvrige klassesammenlægninger er tale om, at antallet af elever faktisk er faldet. Så situationen er ikke den samme på alle skolerne.

Et flertal i Undervisningsudvalget (Nikolaj Bøgh, Laura Lindahl, Fasaël Rehman, Helle Sjelle, Jan E. Jørgensen og Balder Mørk Andersen) indstiller,

2. at bevillingen finansieres af de ekstra statslige midler til normeringer dagtilbud.

Et mindretal i Undervisningsudvalget (Michael Vindfeldt, Daniel Panduro og David Munis Zepernick) stemte imod og indstiller,

3. at bevillingen finansieres af kommunens usikkerhedspulje.

Et mindretal i Undervisningsudvalget (Michael Vindfeldt, Daniel Panduro og David Munis Zepernick) foreslog, at udvalget får forelagt en sag vedr. principper for klassesammenlægninger.

Et flertal i Undervisningsudvalget (Nikolaj Bøgh, Laura Lindahl, Fasaël Rehman, Helle Sjelle og Jan E. Jørgensen) stemte imod.

Et mindretal i Undervisningsudvalget (Balder Mørk Andersen) undlod at stemme.

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At gældende regler for ressourcer til klassesammenlægning følges

Sagsfremstilling

Skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowsvej anmoder i henvendelse af 22. marts 2021 om, at skolen kan fortsætte med uændret klassestruktur for nuværende 1. årgang, når de i skoleåret 2021/22 bliver 2. årgang. Skolen har i indeværende skoleår fire klasser på 1. årgang og har i ressourceudmeldingen til skoleåret 2021/22 fået udmeldt ressourcer til tre klasser på den kommende 2. årgang. Det er dog skolens ledelse, der i samråd med skolebestyrelsen endeligt beslutter, om der skal gennemføres klassesammenlægninger på klassetrinnet, eller om der kan prioriteres ressourcer inden for skolens samlede ramme til at opretholde fire klasser på kommende 2. årgang. Forvaltningen har fra skolens leder fået oplyst, at skolen endnu ikke har truffet endelig beslutning om, hvorvidt der skal ske klassesammenlægninger.

Gældende regler

Som en del af budgetaftalen for 2016, indgået mellem Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre, Venstre, Liberal Alliance og Dansk Folkeparti, blev følgende vedtaget i forhold til klassesammenlægning og ressourcefordeling til skolerne: *"Partierne er enige om, at klassesammenlægningen beregnes i god tid forud for det kommende skoleår, så skolerne har gode forudsætninger for at planlægge det kommende skoleårs undervisningsforløb og aktiviteter. Det kendte elevtal i marts måned lægges til grund for beregning af klassesammenlægningen, idet der dog indregnes et erfaringsbaseret fald i elevtallet frem*

til den 5. september, hvor endeligt elevtal for skoleåret fastlægges. Erfaringer for fald i elevtallet i de seneste to skoleår lægges til grund. I den hensigt at sikre skolerne et ressourcemæssigt råderum, tilføres en fleksibel pulje på 0,3 mio. kr. pr. folkeskole."

Beslutningen trådte i kraft pr. 1. august 2016, og i Bilag til Styrelsesvedtægt for Frederiksberg Skolevæsen fremgår følgende vedrørende Almenundervisningen:

"Kommunalbestyrelsens undervisningstimetildeling til den enkelte skole foretages for et skoleår ad gangen på grundlag af en beregning af et teknisk elevtal og en teknisk klassedannelse. Det tekniske elevtal beregnes på baggrund af det kendte elevtal omkring 1. marts fratrullet et forventet frafald af elever baseret på gennemsnittet af frafaldet fra planlægningstal til 5/9 tal for de foregående to skoleår. Den tekniske klassedannelse er en beregning af antal klasser på op til 26 elever på baggrund af det tekniske elevtal. Tildelingen baseres på det vedtagne budget og overslagsårene."

Budgetbeslutningen omhandlede en reduktion pr. år. svarende til syv klasser, et effektiviseringsmål på i alt 1,5 mio.kr. og en pulje til fordeling mellem skolerne på i alt 3 mio.kr. De 3 mio.kr. er beregnet ud fra en forudsætning om, at den tekniske klassedannelse på baggrund af det tekniske elevtal samlet set udløser syv klasser færre end den tidligere model, hvor den tekniske klassedannelse alene blev beregnet på baggrund af skolernes kendte elevtal omkring 1. marts. Puljen på de 3 mio.kr. bliver derfor forholdsmæssigt reduceret, hvis måltallet på de syv klasser ikke opnås. Den nuværende model har de seneste fire skoleår alene udløst 2-3 klasser færre end den tidligere model, og der har derfor ikke været midler fra puljen på de 3 mio.kr. til fordeling mellem skolerne. Den tekniske klassedannelse til skoleåret 2021/22 udløser på baggrund af den nuværende klassetildelingsmodel to klasser mindre end den tidligere model. Udover Skolen ved Bülowsvej er det Skolen på Duevej, der får udløst en klasse mindre på 7. klassetrin. Der er derfor ikke midler fra puljen på de 3 mio. kr. til fordeling mellem skolerne til skoleåret 2021/22.

Det skal i øvrigt bemærkes, at der til hvert skoleår, udover den reduktion i antal klasser, der følger af de gældende regler jf. ovenstående, forekommer reduktion på et antal klasser på baggrund af et faktisk frafald af elever på en årgang. Til skoleåret 2021/22 er der således tre skoler, der får udløst i alt seks færre klasser på baggrund af et faktisk frafald af elever på en årgang. Det drejer sig om 2., 4., 7. og 8. klassetrin på Lindevangskolen, 8. klassetrin på Ny Hollænderskolen og 3. klassetrin på Skolen på Nylandsvej.

Den nuværende klassetildelingsmodel er udgangspunktet for undervisningstimetildelingen til den enkelte skole for et skoleår ad gangen, og er dermed rammen for ressourcetildelingen til den enkelte skole. Det er den enkelte skoleledelse, der i samråd med skolebestyrelsen træffer endelig beslutning om, der skal ske classesammenlægninger eller om der inden for skolens samlede ramme skal prioriteres ressourcer til en opretholdelse af klasser.

Undervisningsudvalget har tidligere behandlet lignende sager, som er endt forskelligt ud. Det drejer sig om følgende sager:

- Sag nr. 63 fra udvalgets møde den 3. april 2017, hvor Skolen på Duevej og Skolen på Nylandsvej blev kompenseret fra puljen til fordeling, der dette år udgjorde 2,14 mio.kr., således at de ikke pga. den tekniske klassedannelse skulle slå klasser sammen.
- Sag nr. 69 fra udvalgets møde den 8. maj 2017, hvor Skolen ved Bülowsvej ekstraordinært fik tilført midler til finansiering af en ekstra klasse på det kommende 8. klassetrin. Finansiering skete dels ved nul-stilling af puljen til fordeling og dels ved reduktion i centrale puljer til IT og kompetenceudvikling i skolevæsenet.
- Sag nr. 80 fra udvalgets møde den 8. april 2019, om henvendelse fra skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowsvej om tildeling af midler til finansiering af en ekstra klasse på det kommende 9. klassetrin. Undervisningsudvalget besluttede at følge gældende regler for ressourcer til klassedannelse, og Skolen ved Bülowsvej blev ikke tilført yderligere midler.

Forventet frafaldsprocent til skoleåret 2021/22

Skolerne fik den 19. januar 2021 udmeldt den forventede frafaldsprocent, der ville ligge til grund for beregningen af det tekniske elevtal til skoleåret 2021/22. For 1. - 6. klassetrin var den beregnet til 1,14%. Forvaltningen bliver efterfølgende opmærksom på, at der var en fejl i beregningsforudsætningerne for den udmeldte frafaldsprocent, da den var beregnet ud fra frafaldet mellem det tekniske elevtal og 5/9 tallet for de to foregående skoleår, hvor frafaldsprocenten retteligt skal beregnes ud fra frafaldet mellem planlægningstallet (det faktiske elevtal omkring 1. marts) og 5/9 tallet. Den forventede frafaldsprocent blev herefter korigeret til 1,67% for 1.-6. klassetrin.

Elevtallet på Skolen ved Bülowsvej

På Skolen ved Bülowsvej var det kendte elevtal 1. marts 2021 på skolens nuværende 1. klassetrin 79 elever. Fratrullet den forventede frafaldsprocent på 1,67% svarer det til et teknisk elevtal til kommende 2. klassetrin til skoleåret 2021/22 på 78 elever, hvilket svarer til tre klasser á 26 elever.

Skolen ved Bülowsvej har derfor i ressourceudmeldingen til skoleåret 2021/22 fået udmeldt ressourcer til tre klasser på 2. klassetrin. Det er, som tidligere beskrevet, dog skolens ledelse, der i samråd med skolebestyrelsen endeligt beslutter, om der skal gennemføres klassesammenlægninger på klassetrinnet, eller om der kan prioriteres ressourcer inden for skolens samlede ramme til at opretholde fire klasser på kommende 2. årgang. Forvaltningen har fra skolens leder fået oplyst, at der endnu ikke er truffet endelig beslutning om der skal ske klassesammenlægninger. Såfremt skolen beslutter at opretholde fire klasser, vil det på baggrund af det aktuelle elevtal på årgangen svare til en gennemsnitlig klassekvotient på 19,75 elever.

Henvendelse fra skolebestyrelsen ved Skolen ved Bülowsvej er vedlagt som bilag.

Økonomi

Nej.

Hvis der gives tilladelse til opretholdelse af fire klasser på kommende 2. årgang vil dette udløse en merudgift på 734 t.kr. pr. år, hvilket vil kræve en merbevilling. Heraf 306 t.kr. i 2021 og 428 t.kr. i 2022 for skoleåret 21/22.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Undervisningsudvalget, Magistrat og Kommunalbestyrelse

Bilag

Fare for klassesammenlægning på Bülowsvejs 1 årgang

Punkt 56: Organisering i aldersintegrerede klasser på Skolen på Grundtvigsvej

17.02.04-G01-5-21

Resume

Skolen på Grundtvigsvej ansøger om at måtte fortsætte med aldersintegrerede grupper for 0. - 2. klasse enten alene i skoleåret 2021-22 eller alternativt som en permanent tilladelse.

Beslutning

Undervisningsudvalget godkendte, ansøgning fra Skolen på Grundtvigsvej om fortsat organisering i aldersintegrerede grupper for 0. - 2. klasse som en permanent ordning fra 1. august 2021

Indstilling

Børne- og Ungeområdet indstiller,

At ansøgning fra Skolen på Grundtvigsvej om fortsat organisering i aldersintegrerede grupper for 0. - 2. klasse godkendes for skoleåret 2021-22 ELLER

At ansøgning fra Skolen på Grundtvigsvej om fortsat organisering i aldersintegrerede grupper for 0. - 2. klasse godkendes som en permanent ordning fra 1. august 2021

Sagsfremstilling

Skolen på Grundtvigsvej har siden sin start i 2011 organiseret undervisningen i aldersintegrerede (aldersblandede) grupper efter elevernes konkrete udvikling og behov. Organisering i aldersintegrerede grupper i indskolingen er muligt efter folkeskolelovens § 25, stk. 3, såfremt kommunalbestyrelsen støtter dette. Undervisningsudvalget har tidligere godkendt denne organisering.

Skolen på Grundtvigsvej og skolens bestyrelse ansøger om at måtte fortsætte med aldersintegrerede grupper for 0. - 2. klasse enten i skoleåret 2021-22 eller alternativt som en permanent tilladelse. Den aldersblandede organisering og arbejdsform er en integreret del af skolens vision og kultur, og en del af fundamentet for skolens pædagogiske indsatser. Skolen arbejder kontinuerligt med at udnytte mulighederne i en aldersblandet organisering med fokus på:

- Alle børns læring, udvikling og faglige progression i inkluderende fællesskaber
- Projektbaseret læring som fælles didaktisk fundament
- Et tværprofessionelt og forpligtende teamsamarbejde mellem skolens pædagogiske personale

Forvaltningen støtter med henvisning til skolens ovennævnte fokuspunkter ansøgningen.

Skolens ansøgning er vedlagt som bilag.

Økonomi

Nej

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Undervisningsudvalg

Bilag

Ansøgning om aldersblanding Frb.K. 21-22

Punkt 57: Kvalitet i rengøring på skoler og i dagtilbud - kvartal 4, 2020

88.00.00-000-1-19

Resume

Denne sag præsenterer kvartalsstatus for kvartal 4 vedr. kvaliteten af rengøring på skoler og i dagtilbud i Frederiksberg Kommune. Udvalgene behandlede senest kvalitet af rengøring i dagtilbud og på skoler ved udvalgmødet den 30. november 2020 (hhv. pkt. 120 på børneudvalgets møde og pkt. 152 på undervisningsudvalgets møde) med status for perioden april 2017 – oktober 2020. Denne sag præsenterer status for kvartal 4 2020 samt udviklingen over perioden 2017 - 2020.

Beslutning

Undervisningsudvalget

1. tog orienteringen til efterretning,
2. godkendte, at fremover orienteres per halve år om kvaliteten af rengøring på skoler og dagtilbud i Frederiksberg Kommune.

Indstilling

Børne- og ungeområdet indstiller, at:

1. Udvalgene tager orienteringen om kvalitet af rengøring på skoler og dagtilbud i Frederiksberg Kommune til efterretning
2. Udvalgene fremover orienteres per halve år om kvaliteten af rengøring på skoler og dagtilbud i Frederiksberg Kommune

Sagsfremstilling

Rengøringen i daginstitutioner og på skoler varetages efter et forudgående udbud af to leverandører Coor Danmark A/S (tidligere Elite Miljø A/S) og Danren A/S. Indsamling af data for kvaliteten af rengøring i dagtilbud og på skoler sker ved, at institutionen sammen med leverandøren udfærdiger en servicereport, der indsendes til Frederiksberg Kommunes kontaktperson hos By, Byggeri og Ejendomme (BBE). Servicereporten udgør samarbejdsgrundlaget mellem de konkrete lokationer og leverandøren og mellem leverandøren og BBE, for så vidt der måtte være udfordringer med kvaliteten af rengøring i et omfang, som nødvendiggør særlig opmærksomhed.

Nedenstående ses opgørelsen af data for henholdsvis kvaliteten i den konkrete rengøring samt for samarbejdet mellem institutionen og leverandøren, herunder den konkrete servicemedarbejder, der udfører rengøringen. Data er opgjort som et gennemsnit for kvartalet og på henholdsvis skoleområdet og dagtilbudsområdet. Detaljerede data ses af bilag 1.

Kvalitet i rengøring – kvartalsvis gennemsnit 2017 - 2020

Kvalitet

	2017				2018				2019				2020			
	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1**	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4
Skoler	-	4,18	4,15	4,12	3,84	3,92	3,03	3,81	3,49	3,55	3,29	3,02	3,15	-	3,05	3,15
Dagtilbud	-	4,06	4,09	4,14	4,00	4,08	4,08	4,00	3,61	3,76	3,41	3,09	3,06	-	3,14	3,27

*Kvartal 3 er beregnet på to måneder, da der ikke generes servicereporter i juli måned på grund af sommerferie.

**Beregnet på data for januar og februar måned, da der ikke er generet servicereporter under Covid19 nedlukning fra marts til og med maj 2020.

*** Kvalitetssikring jf. specifikationer ikke udført under nedlukning og gradvis genåbning som respons på Covid19-epidemien.

Set over år har der været en tendens til, at kvaliteten af rengøringen på skoler og i dagtilbud er reduceret med overgangen fra kvartal 3 til kvartal 4. Samme tendens er ikke fortsat for kvartal 4 i 2020.

Udsving i kvaliteten af rengøring i sammenlignelige kvartaler skyldes primært forskelle i vejrliget for pågældende år, ligesom udskiftning af det konkrete servicepersonale og kontrollere, som udfører rengøring og kontrol på lokationerne, har betydning for kvaliteten. Det er vanskeligt på baggrund af dette datamateriale at pege på validerede årsagssammenhæng mellem den ekstra rengøring, som udføres grundet Covid19 og den øgede kvalitet, som ses i kvartal 4 2020 i sammenligning med kvartal 4 2019, men der kan med forsigtighed antages at være en sammenhæng.

Mens kvaliteten i rengøring har ligget relativt stabil omkring 4 skalapoint i 2017 og 2018, så er oplevelsen af kvalitet i rengøringen gradvist reduceret fra et gennemsnitligt niveau på ca. 3,56 skalapoint i kvartal 1 2019 til et gennemsnitligt niveau på 3,21 skalapoint i kvartal 4 2020.

På en skala med vurderingstrin fra 1 – 4, svarer et niveau på 3,21 til en kvalitet over middel.

Nedenstående tabel viser kvalitet i samarbejdet mellem leverandøren og de lokale enheder.

Kvalitet i samarbejde – kvartalsvis gennemsnit 2017 - 2020

Samarbejde

	2017				2018				2019				2020			
	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1	Kvart. 2	Kvart. 3*	Kvart. 4	Kvart. 1**	Kvart. 2***	Kvart. 3	Kvart. 4
Skoler	-	4,18	4,49	4,47	4,44	4,34	4,30	4,33	4,20	4,05	3,59	3,28	3,44	-	3,44	3,46
Dagtilbud	-	4,06	4,66	4,64	4,61	4,52	4,47	4,44	4,00	4,14	3,76	3,46	3,33	-	3,49	3,54

*Kvartal 3 er beregnet på to måneder, da der ikke generes servicereporter i juli måned på grund af sommerferie.

**Beregnet på data for januar og februar måned, da der ikke er generet servicereporter under Covid19 nedlukning fra marts til og med maj 2020.

*** Kvalitetssikring jf. specifikationer ikke udført under nedlukning og gradvis genåbning som respons på Covid19-epidemien.

Vurderingen af samarbejdet baserer sig på både samarbejdet med den konkrete servicemedarbejder, som udfører arbejdet og samarbejdet med leverandøren om at få udbedret årsagen til de anmærkninger til kvaliteten af rengøringen, som de lokale enheder måtte have. Overordnet ses det, at oplevelsen af kvaliteten i samarbejdet vurderes højere end oplevelsen af kvalitet i rengøringen. Det indikerer, at der - uagtet udviklingen i kvalitet i rengøringen, er et godt samarbejde om at få den kvalitet i rengøringen, der må forventes. Fra 2017 – 2020 ses et gradvist fald i oplevelsen af kvalitet i samarbejdet, som gør sig særligt udpræget fra medio 2019 og frem. Siden august 2020 har der været udført ekstra rengøring som følge af øgede krav til rengøring og hygiejne som tiltag mod at begrænse smittespredning af Covid19 i skoler og dagtilbud. Det ses af data for kvartal 4 2020, at den øgede rengøring ikke afspejler sig i større tilfredshed med kvaliteten, hverken af rengøring eller i samarbejdet. Dette kan hænge sammen med, at der samtidig med øget rengøring også er øgede forventninger til kvaliteten af rengøringen. Den mere specifikke årsagssammenhæng kan dog ikke findes alene i de præsenterede data for kvalitet af rengøring og i samarbejdet mellem brugere og leverandører.

Magistraten har besluttet at udbyde rengøringsopgaven med effekt fra sommer 2022.

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Sagen behandles i børneudvalget og i undervisningsudvalget.

Bilag

Bilag 1 - Kildedata 2017 - 2020 - udvalgsorientering

Punkt 58: Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats

17.02.36-P20-1-21

Resume

Med denne sag orienterer forvaltningen om det igangsatte program ”Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats”. Orienteringen sker parallelt i Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget samt Undervisningsudvalget.

Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Kommunaldirektørområdet, Børne- og Ungeområdet samt Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet indstiller, at projektplanen og herunder planlægningen af det kommende temamøde for kommunalbestyrelsen den 14. juni 2021 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Med den nationale politiske aftale om bedre veje til uddannelse, som blev udmøntet i lovgivning pr. 1. august 2019, fik kommunerne det fulde og entydige ansvar for, at alle unge under 25 år gennemfører en ungdomsuddannelse, herunder en erhvervsuddannelse, eller kommer i beskæftigelse. Aftalen præciserede, at ansvaret for at koordinere indsatser og forløb går på tværs af uddannelses-, social- og beskæftigelsesindsatsen, og dette udmøntes gennem de konkrete lovkrav om én kontaktperson (ungeguide) og én plan for den unge. Herudover indeholder lovgivningen målsætninger om, at flere unge gennemfører en ungdomsuddannelse, herunder en erhvervsuddannelse, samt at gruppen af unge uden tilknytning til uddannelse og job reduceres.

I de seneste år er der også arbejdet med at styrke tværgående styring og samarbejdsstrukturer (governance) på ungeområdet mellem forvaltninger og udvalg på tværs af Børne- og Ungeområdet og Social, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet. Der er på mange måder et velfungerende samarbejde og en stor viden om ungegrupperne, men der ses også udfordringer og forbedringspotentialer i forhold til de nationale målsætninger jf. bilag 2. Dette bilag skitserer baggrund, udfordringer og fremadrettede perspektiver for den fælles kommunale ungeindsats på Frederiksberg (F-KUI).

Med afsæt heri har forvaltningen derfor igangsat programmet ”Styrket governance i den fælles kommunale ungeindsats”, hvor der sættes fokus på:

- Tidligere opsporing samt effekt af indsatser gennem hele værdikæden fra grundskole til placeringen i uddannelse og beskæftigelse
- Flere fælles indsatser
- Etablering og forankring af fælles forpligtende mål på tværs af udvalg, forvaltninger og institutioner
- Økonomiske potentialer og behov for fælles investeringer i målgruppen
- Fælles data og ledelsesinformation på alle niveauer af organisationen

Formålet med programmet er at skabe sammenhængende og helhedsorienteret viden, governance og indsatser, der understøtter en forbedret målopfyldelse af de nationale målsætninger om øget gennemførelse af ungdomsuddannelse, herunder erhvervsuddannelse, samt en reduktion af gruppen af unge uden tilknytning til uddannelse og job (jf. bilag 1. Projektplan).

Programmet skal især ses i sammenhæng med det strategiske arbejde med ”Fremtidens Folkeskole på Frederiksberg 2030”, der er et centralt element i at sikre rammer for, at børn og unge kan udvikle sig til kompetente, robuste og livsduelige medborgere, der kommer godt på vej med uddannelse og beskæftigelse. (jf. pkt. 150, UU 30. november 2020). I den forbindelse er der holdt et fælles møde mellem Uddannelsesrådet, Undervisningsudvalget og Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget den 22. marts 2021, hvor der var fokus på uddannelsesparathed og uddannelsesfokus i folkeskolen og på, hvordan overgangen og fastholdelsen af udsatte elever kan optimeres indenfor F-KUI. Ligeledes skal programmet ses i sammenhæng med den videre udvikling af målgruppeplanen ”Unge godt på vej”, der har fokus på den samlede ungegruppe.

Indenfor rammerne af programmet gennemføres desuden projektet ”Udsatte unge godt på vej”, der er delvist finansieret med midler fra Socialstyrelsen. Dette projekt gennemføres i regi af den gruppe, der gennem de senere år har arbejdet med at udmønte KUI-lovgivningen på Frederiksberg og i et samarbejde med konsulentfirmaet Marselisborg (jf. pkt. 7. AUU den 1. februar, pkt. 13. SU, pkt. 21. BU og pkt. 28. UU den 1. marts 2021)

Politisk forankres programmet om at styrke governance i den fælles ungeindsats hos Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget og Undervisningsudvalget.

På grund af den tværgående karakter forankres programmet organisatorisk i Kommunaldirektørens område, hvor kommunaldirektøren er formand for den nedsatte styregruppe, der også omfatter direktører og afdelingschefer fra Børne- og Ungeområdet og Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet. Disse områder er samtidig repræsenteret i programgruppen.

For yderligere at understøtte det tværgående perspektiv i arbejdet med programmet er forvaltningen i færd med at planlægge et temamøde for Kommunalbestyrelsen den 14. juni 2021. Omdrejningspunkterne vil være viden, udfordringer og mulige løsninger i KUI indsatsen - såvel i Frederiksberg Kommune som på landsplan. Det sker med henblik på en efterfølgende drøftelse. Kommunalbestyrelsens medlemmer vil blive forhåndsreserveret efter dagens møde, og et program forventes udsendt ultimo maj.

Økonomi

Ingen som følge af denne indstilling.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

AUU, BU,UU og SU den 12. april 2021.

Bilag

Bilag 1. Projektbeskrivelse F-KUI

Bilag 2. Fælles ungeindsats på Frederiksberg - F-KUI

Punkt 59: Ansøgning om etablering af skolegård på vejareal til skolerne på Troels-Lunds Vej

00.00.00-G01-36-21

Resume

Frederiksberg Kommune har modtaget en anmodning fra Søndermarksskolen og Johannesskolen om udvidet skolegård, da de har fælles udfordringer med manglende plads til børnene. Skolerne ønsker at benytte vejarealet på Troels-Lunds Vej til skolegård permanent. By- Kultur og Miljøområdet foreslår at udføre et forsøg med inddragelse af området til skolegård for at kunne evaluere på konsekvenserne af en permanent lukning. By- og Miljøudvalget fremlægges sagen til godkendelse.

Beslutning

Udsat.

Indstilling

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller til By- og Miljøudvalget,
1.at forsøget med lukning af Troels-Lunds Vej til skolegård på vejareal godkendes
2.hvorvidt der skal etableres erstatningspladser

By-, Kultur- og Miljøområdet indstiller til Undervisningsudvalget,
at sagen tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Frederiksberg Kommune har modtaget en anmodning fra Søndermarksskolen og Johannesskolen om udvidelse af skolegårdsarealet til vejareal, da de har fælles udfordringer med manglende plads til børnene.

Skolerne ønsker at benytte vejarealet på Troels-Lunds Vej til skolegård permanent. Det skyldes blandt andet, at begge skoler i den nuværende situation med COVID-19 er specielt udfordret på pladsen, fordi hver klasse skal have sit eget område. Skolernes skolegårde er fyldt med elever fra 0.-6. klasse. Derfor er eleverne fra 7.-9. klasse nødt til at være foran skolerne ud mod Troels-Lunds Vej. Der er meget lidt plads foran skolerne, og eleverne søger derfor ud i midterrabatten, hvilket skaber farlige trafikale situationer for både elever og borgere. Det oplyses således, at det er meget svært, at holde eleverne adskilt klassevis i pauserne.

Det oplyses endvidere, at den manglende plads øger trykket på lokalområdet i forhold til ophold i forretninger, legepladser og andre grønne områder, da udskolings eleverne i et vist omfang søger derhen, når der ikke er plads på/foran skolerne.

Herudover er det oplyst, at Johannesskolens elevsammensætning i de næste år ændres. Johannesskolen går fra at have ældre gymnasieelever til at få flere elever i de yngre årgange. De yngre elever har mere behov for plads til bevægelse og leg end gymnasieeleverne havde, hvilket betyder, at der ikke er plads til udskolings eleverne i skolegården. For begge skoler gælder, at der er fokus på bevægelse.

Skolerne oplyser endvidere, at det udvidede areal vil give mulighed for at give eleverne ekstra plads klassevis i pauserne med et voksentsyn. Med inddragelse af arealet på Troels-Lunds Vej vil det give eleverne bedre muligheder for bevægelse, og det vil dermed forbedre elevernes motorik, sundhed og trivsel.

By-, Kultur og Miljøområdet ser positivt på skolernes anmodning, men foreslår som en start, at der etableres et forsøg, for at kunne evaluere på projektet i forhold til trafikafviklingen i området. Forsøget foreslås at løbe indtil udgangen af 2021, hvorefter det vil blive evalueret. Herefter fremlægger forvaltningen evalueringen og eventuelt forslag til ændringer politisk. Forsøget vil koste ca. 30.000 kr.

Forsøget kræver, at ca. 130 meter vejarealet tættest på skolerne lukkes for motorkøretøjer i hele døgnet (bilag). På strækning mellem Marienlystvej og Goldschmidtsvej kører der 563 motorkøretøjer i årsdøgntrafik (2019). Bløde trafikanter vil stadig have mulighed for at komme igennem, hvorfor der vil blive etableret en cykelbane langs med det grønne areal, fysisk afspærret fra skolegården. Det sikrer, at der ikke er konflikter mellem de legende børn og cyklister/knallertkørere, hvilket også er et krav fra politiet for at kunne give samtykke til forsøget. Troels-Lunds Vej modsat skolen vil forsat være ensrettet for motorkøretøjer. Dvs. at bilister ikke kan komme fra Troels-Lunds Vej til Hoffmeyersvej.

Med løsningen er det stadig muligt at komme til de enkelte skoler fra enten Hoffmeyersvej eller Troels-Lunds Vej. Skolegården spærres, hvor der er hul i det grønne areal for at sikre, at der er bedst muligt flow i området. Spærringen af Troels-Lunds Vej kan give øget trafik på de mindre veje, specielt Goldschmidtsvej og J. C. Schiødttes Vej. Renovation og varelevering forgår mellem Kastanjegården og Johannesskolen og ligger dermed uden for skolegården. Det skal undersøges nærmere om og hvor der kan placeres flere af- og pålæsningsarealer om morgenen til begge skoler. Politiet har givet samtykke til det midlertidige projekt.

By-, Kultur- og Miljøområdet vil opstille kriterier for skolerne i forhold til drift og vedligeholdelse af arealet under forsøgsperioden.

Forsøget medfører, at der skal nedlægges 16 bilparkeringspladser langs skolen. Der vil være muligt at etablere erstatningspladser på det grønne areal for enden af Troels-Lunds Vej ved højbanen. Det vil koste ca. 250.000 – 300.000 kr. Det anbefales, at eventuelle erstatnings bilparkeringspladser først etableres, når forsøget er evalueret.

By-, Kultur- og Miljøområdets vurdering

By- Kultur- og Miljøområdet vurderer, at forsøget er en god mulighed for at kunne evaluere på området og ligger i tråd med at Troels-Lunds Vej er en skolevej og er med på listen over strækninger (i forlængelse af Jens Jessens Vej), hvor der på sigt skal etableres cykelsti/cykelbane. Området har mange bløde trafikanter til og fra skole og fritidsaktiviteter.

Økonomi

Forsøget vil koste 30.000 kr., som det foreslås, at skolerne afholder.

Hvis der ønskes etableret erstatningspladser koster det mellem 250.000-300.000 kr. Der er ikke afsat midler til erstatningspladser i budgettet.

Borgmesterpåtegning

nej

Behandling

By- og Miljøudvalget, Undervisningsudvalget

Bilag

Bilag Johannesskolen og Søndermarksskolen_skolegård

Punkt 60: 1. forventede regnskab 2021

00.30.14-S00-2-21

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet 2021 samt overførsel af driftsmidler fra 2020 til 2021.

Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:
 - a. at mindreadgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
 - b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til udforudsete udgifter,
 - c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.
 - d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
 - e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
 - f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
 - g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.
 - h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
 - i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:
 - a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
 - b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,
4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:
 - a. Mindreadgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
 - b. Mindreadgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.
5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:
 - a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
 - b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreadgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Sammenfatning

Service

I forvaltningens første samlede prognose for 2021 forventes kommunens ordinære driftsudgifter (ekskl. corona) samlet set at ligge tæt på det budgetterede. Dette dækker dog over en række modgående bevægelser. På de specialiserede områder (både børn og voksne) forventes et merforbrug på ca. 22 mio. kr., som delvist kan finansieres af den i budget 2021 afsatte efterværnspulje på 9,6 mio.kr., der netop blev reserveret til at dække fortsatte budgetrisici på områderne. Hertil kommer, at demografireguleringen i 1. forventede regnskab medfører faldende udgifter, hvor især et lavere antal 0-5 årige betyder, et mindre behov for daginstitutionspladser, og dermed færre udgifter.

Ekstraordinære corona-relaterede udgifter udgør imidlertid også i 2021 en væsentlig budgetrisiko. Størrelsen heraf er på nuværende tidspunkt forbundet med betydelig usikkerhed, idet det er uvist, hvor længe og i hvilket omfang der fortsat vil være restriktioner og øgede krav til afstand, test, rengøring mv. Derudover ses der også tegn i plejesektoren på en ændrede søgemønstre som følge af corona, som kan påvirke økonomien, hvis de fortsætter igennem 2021. I 1. forventede regnskab er indregnet et skøn for de forventede merudgifter til Corona på mellem 25-45 mio. kr. Der er i skønnet ikke taget højde for en evt. statslig kompensation, der i lyset af erfaringerne fra 2020 i givet fald kun ventes at dække en del af merudgiften.

Der er i budget 2021 afsat en pulje til uforudsete udgifter, der inklusiv tidligere politiske beslutninger og 1. forventede regnskab udgør 40,6 mio. kr. Puljen til uforudsete udgifter kan altså i væsentlig omfang dække de forventede ekstraordinære corona-relaterede udgifter.

Hertil kommer, at i det omfang, der besluttet driftsoverførsler fra 2020 til 2021, vil disse skulle finansieres krone til krone. På denne baggrund viser første forventede regnskab, at kommunen står med en samlet finansieringsudfordring under service på mellem 20 og 40 mio. kr., når der tages højde for corona-relaterede merudgifter samt mulige driftsoverførsler fra 2020 til 2021 sammenholdt med finansieringskilderne i budget 2021, herunder puljen til uforudsete udgifter, jf. tabel 1.

Tabel 1. Oversigt over udfordringer i 1. forventede regnskab **Mio. kr.**

1. forventede regnskab ekskl. corona	-0,4
Skøn for corona-relaterede udgifter	+25,0 til +45,0
Puljen til uforudsete udgifter	-40,6
Finansieringsudfordring inkl. corona	-16,0 til +4,0
Merudgift ved fuld overførsel af mindreforbrug fra 2020 til 2021	35,7
Samlet finansieringsudfordring ved fuld overførsel af mindreforbrug	+19,7 til +39,7

(-) er mindreudgifter, (+) er merudgifter/udfordring

Den i tabel 1 opgjorte finansieringsudfordring er baseret på den forudsætning, at der ikke opstår andre uforudsete merudgifter i løbet af året, samt at der ikke politisk træffes beslutning om nye initiativer, som ikke er finansieret i budgettet.

Første forventede regnskab bygger helt overvejende på regnskabsresultatet for 2020, som er sammenholdt med det nye budget for 2021, idet der på dette tidlige tidspunkt af året ikke foreligger valide forbrugsdata til at underbygge en egentlig forbrugsbaseret udgiftsprognose for 2021. Dette betyder også, at 1. forventet regnskab er forbundet med en vis usikkerhed.

Ud over de direkte udgifter til Corona i 2021, har Corona også været medvirkende årsag til, at en række både politisk initierede og eksternt finansierede projekter ikke blev færdige i 2020 og dermed er blevet forskudt ind i 2021. I alt er der mindreudgifter i 2020 på konkrete projekter og decentral opsparing for 35,7 mio.kr., som hvis de alle overføres til 2021, skal finansieres inden for budgettet, jf. ovenfor.

Det forventede regnskab udviser – jf. tabel 1 – et interval på mindreudgifter for 16 mio. kr. til merudgifter for 4 mio. kr. inden der er finansieret driftsoverførsler og en finansieringsudfordring på 19,7-39,7 mio. hvis alle mulige overførsler imødekommes. Det er således baseret på 1. forventede regnskab ikke plads til at rumme samtlige overførsler fra 2020 til 2021 inden for budgettet. På den baggrund anbefaler forvaltningen, at endelig beslutning om driftsoverførsler for størstedelens vedkommende afventer senere forventede regnskaber, hvor der foreligger et nyt skøn for udgiftsudviklingen i kommunen.

Forvaltningen har gennemgået samtlige mulige driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og foreslår følgende konkrete tilgang:

- De decentrale institutioners opsparring afventer med at blive udmøntet, indtil der måtte være plads hertil i budgettet.
- Merforbrug, som ikke skyldes Corona-relaterede udgifter, tillægsbevilges i 1. forventede regnskab., således at de pågældende institutioner/afdelinger får mest mulig tid til at tilpasse deres forbrug resten af året. Det bemærkes, at institutioner med merforbrug, som skyldes corona-relaterede udgifter ikke tillægsbevilliges.
- for politisk initierede projekter sker der en opdeling, hvor projekter, der vurderes kritiske at udmønte nu tillægsbevilges ved 1. forventede regnskab., mens øvrige enten afventer igangsættelse eller videreføres til 2022. Derudover er udgiftsbehovet projekterne revurderet og det vurderes, at enkelte projekter kan holdes inden for budgettet i år uden en overførsel. Med disse greb foreslås udgiftsbehovet i projekter for i alt 6,5 mio. kr. tilpasset eller udskudt til 2022, mens overførsler for i alt 18,8 mio. kr. udskydes til eventuel senere udmøntning i 2021 eksempelvis ved 2. forventede regnskab.
- Samtlige mindreforbrug under eksternt finansierede projekter for 9,2 mio. kr. overføres til 2021 og tillægsbevilges i 1. forventede regnskab., da alternativet hertil er at tilbagebetale de uforbrugte midler på uafsluttede projekter.

Samlet vi forvaltningens forslag nedbringe de samlede overførsler i 1. forventede regnskab til netto 10,6 mio. kr. og den samlede finansieringsudfordring til mellem -5,4 mio. kr. og +14,6 mio. kr. jf. tabel 2.

Tabel 2. Løsninger til 1. forventede regnskab

Mio. kr.

1. forventede regnskab ekskl. corona	-0,4
Skøn for coronarelaterede udgifter	+25,0 til +45,0
Puljen til uforudsete udgifter	-40,6
Finansieringsudfordring inkl. corona	-16,0 til +4,0
Merudgift ved foreslået model for overførsel af mindreforbrug fra 2020 til 2021	10,6
Samlet finansieringsudfordring ved foreslået model for overførsel af mindreforbrug	-5,4 til +14,6

(-) er mindreudgifter, (+) er merudgifter/udfordring

Det skal igen understreges, at finansieringsudfordringen i tabel 2 vil vokse i det omfang, der opstår pt. uforudsete eller fra politisk side besluttet nye merudgifter i løbet af året. Omvendt er det også erfaringen, at udgiftsprognoserne i nogle år forbedres efter 1. forventede regnskab. Skulle det samlede billede af økonomien forbedres i løbet af 2021, vil det være muligt at frigive dele af eller alle de resterende driftsoverførsler, som forvaltningen indtil videre foreslår tilbageholdt

Overførsler

Under overførselsudgifter forventes der på nuværende tidspunkt balance med indmeldte merudgifter for 0,7 mio. kr. Coronas effekter på arbejdsmarkedet og varigheden af hjælpepakker skaber stadig stor usikkerhed omkring ledighedsudviklingen, og billedet kan derfor ændre sig over de kommende måneder.

Anlæg

Anlægsrammen udgør i alt 341,6 mio. kr. i 2021. Da der erfaringsmæssigt vil være forsinkelser og forskydninger på en række af kommunens anlægsprojekter i løbet af året, er der før 1. forventede regnskab igangsat anlægsprojekter for 446,1 mio. kr., hvilket er 104,5 mio. kr. mere, end hvad anlægsrammen kan rumme. I 1. forventede regnskab er der forventede

mindreudgifter for 31,9 mio. kr. mens der forudsættes yderligere forskydninger i den resterende del af året for 72,6 mio. kr.

1. Serviceudgifter

1.1 Serviceudgifter - samlet

Indmeldingerne til første forventede regnskab viser samlede mindreudgifter for 0,4 mio. kr. på serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter. Dette dækker over et forventet merforbrug på driften på 35,7 mio. kr., en forventet fuld disponering af efterværnspuljen vedrørende de specialiserede områder samt en demografiregulering på -26,5 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2 – Serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter

	Mio. kr.
Indmeldinger efter tillægsbevillinger	35,7
Efterværnspuljen	-9,6
Demografiregulering	-26,5
Serviceudgifter i alt	-0,4

1.1.1 Serviceudgifter – indmeldinger og efterværnspulje

Indmeldingerne til første forventede regnskab viser samlede merudgifter for 35,7 mio. kr. på serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter efter tillægsbevillinger, jf. tabel 3.

Tabel 3 Serviceudgifter ekskl. Corona-relaterede udgifter

Udvalg (mio. kr.)	Korr. budget 2021	Udgifts- neutrale tillægs- bevillinger	Afvigelser 1. FR (uden corona)	Ansøgte tillægs- bevillinger	Afvigelse efter tillægs- bevillinger
Magistraten	825,3	-15,4	10,0	-3,3	13,3
Bolig- og Ejendomsudvalget	107,3	-1,6	5,1	0,0	5,1
Undervisningsudvalget	805,4	0,9	1,8	0,0	1,8
Ældre- og Omsorgsudvalget	913,8	16,6	2,9	0,0	3,0
Kultur- og Fritidsudvalget	186,9	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Børneudvalget	716,4	-0,5	7,7	1,1	6,6
Socialudvalget	468,4	-0,1	13,9	0,0	13,9
By- og Miljøudvalget	107,7	-0,1	-7,1	0,2	-7,3
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	19,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	86,0	0,1	0,0	0,0	0,0
I alt	4.236,3	0,0	33,7	-2,0	35,7
<i>Efterværnspulje</i>					-9,6
I alt					26,1

Den samlede afvigelse på 35,7 mio. kr. dækker over mer- og mindreudgifter på de forskellige udvalg. Den væsentligste udfordring er forsat opdrift i udgifterne til de specialiserede områder. På det specialiserede børneområde (børneudvalget) er der særligt merudgifter på anbringelsesområdet i form af dyrere anbringelser på døgninstitutioner. På det specialiserede voksenområde (socialudvalget) ligger udfordringen især på køb af støtte i eget hjem. Endelig er der forsat udgiftsudfordringer på specialundervisningen (undervisningsudvalget). Samlet set udgør de forventede merudgifter på de specialiserede områder 22,3 mio. kr. På både børneudvalget og socialudvalget er der igangsat handleplaner, som skal medvirke til at udgifterne ikke stiger yderligere.

Udfordringerne på det specialiserede område er en fortsættelse af en udvikling, der har været set de seneste år – både på Frederiksberg og i hele landet. Derfor blev der i budget 2021 givet et betydeligt varigt løft til områderne og samtidig som et efterværn afsat en pulje på 9,6 mio. kr., hvis formål var at skabe et budgetværn mod et forsat udgiftspres og sikre en buffer ved evt. forsinkelser i de planlagte effektiviseringer på området. Efterværnspuljen kan derfor anvendes som en finansieringskilde til en del af de forventede merudgift på 22,3 mio. kr. på de specialiserede områder. Der blev i budget 2021 foretaget en genopretning af økonomien på de specialiserede områder på baggrund af en ubalance der var opstået over tid, og som blev opgjort i 2020. Nogle af de områder, der blev givet midler til, er presset af en forsat stigning i udgifter, mens andre områder er stabiliseret med bevillingen i budget 2021. I budget 2021 blev der blandt andet bevilget midler til flygtningebørn og –unge, hvis flygtningestatus er ophørt. Med ophøret bortfalder den refusion som kommunen modtager, men det enkelte barn og unge har stadig behov for anbringelse eller anden foranstaltning. Dette udgiftspres er nu håndteret.

Der blev også i budget 2021 bevilget midler til øgede udgifter til køb af særligt specialiserede tilbud til unge. Tendensen med øget behov for specialisering er forsat i 2020, og dermed ses der en forsat udgiftsstigning.

Merudgifterne på 22,3 mio. kr. på de specialerede områder i 2021 består af merforbrug på både børne-, voksen- og specialundervisningsområdet.

På det specialiserede børneområde forventes merudgifter for 7,1 mio. kr. i 2021. Der er flere årsager til, at udgifterne er forsat med at stige. Væsentligt er, at der i årets første 3 måneder er sket en stigning i antallet af unge på sikrede døgninstitutioner, hvilket er en ny udfordring i forhold til budgetforudsætningerne for 2021. Således har eller er 6 unge været i ophold på et sikret institution allerede på nuværende tidspunkt af 2021. Samtidig er forventningerne til indtægterne fra salg af pladser på egne institutioner halveret i forhold til niveauet fra 2020, da andre kommuner har taget borgere hjem. Derudover er der forsat et pres på behovet for anbringelser på højt specialiserede institutioner, som er en fortsættelse af tendensen i 2020, og endelig at det ikke i det ønskede omfang og tempo lykkedes at omstille anbringelser til øget brug af plejefamilier frem for anbringelse på institution.

På specialundervisningen forventes der samlet merudgifter på 1,8 mio. kr. Den primære årsag, er et stigende behov for mere specialiserede tilbud, der ikke kan rummes på egne specialskoler. På området er også mindreudgifter på Christiansskolen, hvor der er færre elever.

På det specialiserede voksenområde forventes merudgifter for 13,4 mio. kr. Den væsentligste udfordring er køb af støtte i eget hjem, der udgør 7,4 mio. kr. Herudover er de væsentligste udfordringer på køb og salg af misbrugsbehandling, manglende indtægter for salg af bo- og dagtilbud, merudgifter til køb af aktivitets- og samværstilbud, samt hjælp til borgere med handicap i form af Borgerstyret Personlig Assistance (BPA).

Ud over de specialiserede områder under børneudvalget, socialudvalget og undervisningsudvalget er der også afvigelser på andre udvalg. Magistraten udviser forventede merudgifter for 10 mio. kr. Det 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. By- og miljøudvalget udviser mindreudgifter for i alt 7,1 mio. kr., som primært kan henføres til en forventet mindreudgift i Frederiksberg Kommunes driftstilskud til Movia. Mindreudgiften skyldes, at der på tidspunktet for budgetvedtagelsen var usikkerhed om, hvorvidt staten ville kompensere Movia for Corona-merudgifter i 2021, hvilket efterfølgende er bekræftet. På bolig- og ejendomsudvalget er der forventede merudgifter for 5,1 mio. kr., som bl.a. skyldes mindreindtægter på kommunale udlejningsejendomme og merudgifter til forbrugsudgifter. Ældre- og omsorgsudvalget udviser forventede merudgifter for 2,9 mio. kr., som kan henføres til flere forskellige delområder bl.a. rehabilitering og hjælpemidler. De øvrige udvalg udviser forventet balance eller kun mindre afvigelser.

1.1.2 Demografiregulering

I Frederiksberg Kommune demografireguleres de store velfærdsområder for udviklingen i befolkning og efterspørgsel for at sikre, at serviceniveauet fastholdes ved ændringer i befolkning. For områder, hvor antallet af borgere har en direkte indflydelse på økonomien, reguleres budgettet i 2021. Dette gælder normalområdet under skoler, modtageklasser,

fritidsordninger, dagtilbud samt hjemmeplejen og til dels plejeboliger. For områder, hvor befolkningsudviklingen har en mindre direkte indvirkning, reguleres budgetterne for 2022 og frem. Dette omhandler dele af kultur- og specialområdet, børnetandplejen samt sundhedstjenesten og sker i 1. finansielle orientering om budget 2022.

Demografireguleringen for 2021 viser samlede mindreudgifter på 26,5 mio. kr. på de demografiregulerede områder, hvilket dækker over både mer- og mindreudgifter. Mindreudgifterne vedrører primært dagtilbudsområdet, hvor der frigøres 18,4 mio. kr. Hovedårsagen er et væsentlig lavere børnetal end forudsat, da budget 2021 blev vedtaget. Konkret forventes der nu 175 færre 0-5 årige i 2021, end da budgettet blev vedtaget. Under normale omstændigheder korrigeres institutionernes budgetter hver 3. måned når det faldende børnetal er realiseret. Denne demografiregulering vurderes dog af et omfang, hvor det er formålstjeneligt at korrigere budgetterne så hurtigt som muligt, således at den enkelte institution kan få mere tid til tilpasningen.

På undervisningsudvalgets område forventes der ligeledes mindreudgifter på grund af lavere børnetal (-7,2 mio. kr.). Det medfører færre børn i skoler, SFO'er og klubber. Der har dog i 2020 været en så stor søgning til privatskoler og efterskoler, at der på trods af faldende børnetal, sker en opjustering af budgettet hertil.

På ældre- og omsorgsudvalgets område har der i 2020 været store ændringer i, hvordan kommunens plejetilbud er blevet brugt og efterspurgt. Corona-pandemien har særligt påvirket plejeboligerne. Flere steder i landet og også på Frederiksbergs plejecentre, så man udbrud af sygdommen, der er særlig farlig for de ældste borgere. Dette medførte både, at færre borgere ønskede at flytte i plejebolig, og at det tog længere tid som følge af de skærpede retningslinjer fra en plads blev ledig, til der flyttede en ny ind. Derudover holdt kommunen i de perioder, hvor pandemien var værst, en række pladser i reserve på Frederiksbergs Døgnehabilitering for at sikre plads til svage borgere fra hospitalerne, hvis presset på hospitalerne blev for stort.

De borgere, der ikke flyttede i plejebolig, blev til gengæld længere i hjemmeplejen, hvilket modsat betød flere udgifter i hjemmeplejen.

Den ændrede adfærd er fortsat ind i 2021, men forventes at ændre sig i takt med at den ældre del af befolkningen bliver vaccineret og samfundet åbnes op igen. Selvom udrulning af vacciner netop på plejecentrene er færdiggjort, forventes borgernes adfærd og tilbagevenden til plejeboligerne dog at ske gradvist i løbet af hele 2021. Da en mindre del af Frederiksbergs plejeboligkapacitet er midlertidige og fleksible pladser, er det i nogen grad muligt at tilpasse kapaciteten gradvist.

Den ændrede adfærd hos borgerne og usikkerheden om, hvornår adfærden er tilbage i normal tilstand, medfører at det er vanskeligere at prognostisere hvor stor efterspørgslen vil være efter plejeboliger og hjemmepleje. Demografireguleringen på hjemmeplejeområdet i 2021 justeres derfor alene i forhold til befolkningsudviklingen, mens efterspørgslen forbliver uændret. Dette betyder en regulering af budgettet som følge af ændringer i befolkningen og berigtigelser på -0,9 mio.kr. Budgetterne til køb og salg af plejeboligpladser sættes lig med regnskabsresultatet for 2020. Udviklingen i området vil blive fulgt tæt i de kommende opfølgninger.

Tabel 4 Oversigt over demografiregulering 2021

	Mio. kr.
Skoler	-3,5
Privatskoler og efterskoler	2,4
SFO og Klub	-6,1
Undervisningsudvalget i alt	-7,2
Demografiregulering af hjemmepleje	-0,9
Øget hjemmeplejebudget	5,0
Lavere plejeboligkapacitet 8 pladser	-5,0
Plejeområdet i alt	-0,9
Dagtilbud i alt	-18,4
Demografi i alt	-26,5

1.2 Serviceudgifter - udfordring

Jf. tabel 3 og 4 ovenfor, forventes de samlede serviceudgifter ekskl. Corona med 1. forventede regnskab omtrent at balancere. Der er imidlertid to typer udfordringer, som udfordrer budgetoverholdelsen i 2021:

- Der vil også i 2021 være ekstraordinære Corona-relaterede merudgifter, som vil skulle finansieres i det omfang, de ikke dækkes af staten
- I det omfang der besluttet driftsoverførsler fra 2020 til 2021 vil disse skulle finansieres krone til krone.

1.2.1 Corona-relaterede udgifter

Corona kommer også i 2021 til at få stor indflydelse på Frederiksberg Kommunes drift og forventede regnskabsresultat. Samtidig knytter der sig 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.

Derfor er det også vanskeligt præcist at prognosticere de forventede Corona-relaterede udgifter i 2021, og forvaltningens beregningen bygger derfor på en række forudsætninger og antagelser, som samlet giver et skønnet udgiftsniveau for de forventede coronaudgifter i 2021.

To udgiftstyper, der må forventes at fortsætte i betydeligt omfang i 2021, er udgifter til hhv. ekstra rengøring og test. Øvrige udgiftstyper er derimod mere usikre og meget afhængig af, hvordan Corona udvikler sig. Hvis vaccination af borgerne medfører en tilbagevenden til en mere almindelig dagligdag, vil der ikke være samme behov for ekstra personale til at løse de mange ekstraopgaver forbundet med Corona, ligesom mange af de afledte udgifter – f.eks. værnemidler og ekstra transport – gradvist vil forsvinde. Samtidig viser erfaringerne fra 2020, at Corona påvirker søgemønstret til plejeydelser på ældreområdet, hvor flere borgere har valgt at blive i eget hjem frem for at flytte i plejebolig. Denne ændrede adfærd medfører en øget efterspørgsel efter hjemmehjælp, da det særligt er borgere, som modtager mange timers pleje, som får øget behov for hjemmehjælp. Disse borgere er typisk i målgruppen for en plejebolig, men har altså valgt den fra pga. Corona. Det er forventningen at dette vil ændre sig mod et mere normalt adfærdsmønster i takt med at flere borgere vaccineres og samfundet igen åbner op.

Ydermere viser erfaringerne fra 2020, at der f.eks. på personaleudgifter også er sparede udgifter, da en række af de aktiviteter (f.eks. kurser), der kræver vikardækning, også er aflyst. I 2020 havde de fleste institutioner således også mindreudgifter til personale.

I 1. forventede regnskab er det lagt til grund, at der som minimum skal afholdes udgifter til rengøring og test. Herudover kan komme udgifter til øvrige kategorier som de ovenfor nævnte – f.eks. personale, værnemidler og ekstra transport. Der forventes ikke at være nettomerudgifter til personale, når der tages højde for både mer- og mindreudgifter. Med baggrund i disse forudsætninger er forventningen til 1. forventede regnskab, at der i 2021 vil være Corona-relaterede udgifter for 25-45 mio. kr. Området vil blive fulgt tæt, og de Corona-relaterede udgifter vil fortsat blive opgjort særskilt i resten af 2021.

1.2.2 Driftsoverførsler 2020 til 2021

Som en del af Frederiksberg Kommunes principper for økonomistyring er der opsat rammer for hvilke midler, der kan overføres imellem budgetår. Som udgangspunkt er der tre typer mindreforbrug, der kan overføres: 1. decentrale institutioners opsparing op til 2 pct. (merforbrug overføres fuldt ud), 2. eksternt finansierede projekter samt 3. politisk vedtagne projekter af midlertidig karakter, der er forsinkede. Muligheden for at overføre midler imellem år understøtter, at der er de rette incitamenter til fornuftigt forbrug og langsigtet planlægning for kommunens budgetansvarlige ledere, samt at projekter kan gennemføres, også selvom planlægningen rækker over årsskiftet, eller projektet er forsinket.

Derudover er der for institutioner mulighed for at ansøge om at få yderligere mindreforbrug overført, hvis institutionen har sparet op i løbet af året til et konkret projekt eller investering, der ikke kan rummes inden for budgettet i det enkelte år.

1.2.3 Særligt vedrørende de decentrale institutioners overførsler

Ved behandlingen af 3. forventede regnskab (KB 7. december 2020) besluttede kommunalbestyrelsen, at ingen decentrale institutioner med overførselsadgang får driftsoverført merforbrug i 2020 til 2021, hvis merforbruget kan henføres til udgifter relateret til Corona, samt at Corona-nettomerudgifter opgøres i regnskabet med henblik på modregning i institutionernes regnskabsresultat, når overførselsadgangen fra 2020 til 2021 skal beregnes. Disse merudgifter vil som udgangspunkt udgøre værnemidler købt uden for KVIK, Corona-rengøring og evt. nettomerudgifter til andre konkrete udgiftsposter.

Regnskabsresultat har som ventet vist, at mange decentrale institutioner kom ud af 2020 med et merforbrug, samt at merforbruget i stort omfang kunne henføres til Corona-relaterede udgifter.

Forvaltningen har derfor opgjort hver enkelt institutions Coronaudgifter i 2020. Alle institutioner, der i 2020 havde et merforbrug som følge af Coronaudgifter, får ikke dette merforbrug overført til 2021. Dermed bærer ingen en gæld med videre som følge af Corona. Derudover har institutionerne fået modregnet alle deres Coronaudgifter brugt på varekøb, (f.eks. værnemidler og ekstern rengøring), ligesom merudgifter isoleret på løn er modregnet i forbindelse med opgørelsen af institutionernes opsparring.

Corona-modregningen betyder imidlertid, at de decentrale institutioners kommer ud af 2020 med en stor decentral opsparring på 19,8 mio. kr. Dette er betydeligt over niveauet for de seneste 3 år. Fra 2018-2020 har opsparringen i gennemsnit ligget på 11,1 mio. kr., hvilket betyder, at det beregnede opsparingsniveau i 2020 er hele 78 pct. højere end set i de tidligere regnskabsår. Dette indikerer tydeligt, at der også har været et betydeligt Corona-mindreforbrug, som ikke er blevet eksplicit opgjort. Regnskabstal for landets øvrige kommuner bekræfter denne formodning.

Set i lyset af de udfordringer, som 1. forventet regnskab for 2021 viser, samt det faktum, at kommunen samlet set og hovedparten af institutionerne faktisk havde et merforbrug i 2020, er det forvaltningens vurdering, at den decentrale opsparring, som kan overføres til 2021 ikke bør overstige gennemsnittet af mindreforbrug de seneste tre år. Dette bringer overførselsniveauet for de decentrale institutioner ned på netto 7,2 mio. kr.

Uanset ovenstående korrektioner af de decentrale institutioners regnskaber er det dog fortsat sikret, at ingen decentral institution får overført merudgifter, såfremt merforbruget kan henføres til Corona-relaterede udgifter.

1.2.4 Driftsoverførsler – Opsamling

En gennemgang af regnskab 2020 viser, at der efter korrektioner på de decentrale institutioner er driftsoverførsler på i alt 31,5 mio. kr., ud fra de tre kriterier, der vil belaste servicerammen i 2021, hvis de alle overføres. Hertil kommer yderligere 4,2 mio. kr. i ansøgte overførsler, hvor midler udover kriterierne for overførselsadgang søges overført fra 2020 til 2021, da der er tale om særlig opsparede midler eller afdrag på gæld. I alt er der således overførsler for 35,7 mio. kr., jf. tabel 6.

Tabel 6 Oversigt over driftsoverførsler 2020 til 2021

Mio. kr.	Decentrale institutioner	Eksternt finansierede projekter	Politisk vedtagne projekter	Ansøgte overførsler	I alt
Samlede overførsler, service	7,2	9,2	15,2	4,2	35,7

Overføres der midler fra 2020 ind i 2021, skal de krone-for-krone finansieres inden for budgettet til serviceudgifter i 2021. Overførsler fra 2020 skaber derfor et pres på økonomien i 2021.

Midlerne fordeler sig, så de decentrale institutioners samlede overførsler udgør netto 7,2 mio. kr. Dette udgøres både af ikke Corona-relateret merforbrug på 6,3 mio. kr. og mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Herudover er der eksternt finansierede projekter for 9,2 mio. kr. For de eksterne projekter gælder det, at hvis midlerne ikke bruges, skal midlerne tilbagebetales.

Dertil kommer en række politisk vedtagne projekter, der er blevet forsinkede eller udskudt i løbet af 2020. I alt er der under denne kategori overførsler for 15,2 mio. kr.

Endelig har flere afdelinger og decentrale institutioner benyttet muligheden for at ansøge om at få midler overført til kommende år ud over rammerne for de beregnede overførsler. Dette kan eksempelvis være tilfældet ved opsparring til særlige initiativer eller projekter. I alt er der 4,2 mio. kr. i denne kategori. I denne kategori er også afdragsordninger, hvor enkelte institutioner har oparbejdet et så stort merforbrug, at det ikke umiddelbart vurderes muligt at tilbagebetale midlerne inden for et budgetår. Af de 4,2 mio. kr. udgør 1,4 mio. kr. nye afdragsordninger eller justeringer af tidligere ordninger.

Af bilag 16 fremgår en gennemgang af de projekter, hvor en revurdering af udgiftsbehovet har medført, at overførslen kan bortfalde, udgiftsbehovet kan justeres eller overførsel kan udskydes til 2022.

Konkret indstilles det, at overførte ikke Corona-relaterede merforbrug tillægsbevilges af hensyn til styringsgrundlaget for berørte institutioner (-6,3 mio. kr.), og at overførsel af mindreforbrug på tre konkrete institutioner (0,9 mio. kr.) tillægsbevilges ud fra en konkret vurdering. Netto giver det overførsler på decentrale institutioner for -5,4 mio. kr. Herudover tillægsbevilges eksternt finansierede projekter, da midlerne ellers skal tilbagebetales (9,2 mio. kr.), samt hhv. 12 politiske projekter (5,1 mio. kr.) og to ansøgte overførsler (1,7 mio. kr.) ud fra en konkret vurdering af overførselens karakter (se bilag 16). Af Tabel 8 fremgår omfanget af de justerede ønsker om driftsoverførsler.

Tabel 8 Oversigt over overførsler fra 2020 til 2021, som foreslås tillægsbevilget ved 1. FR.

Mio. kr.	Decentrale institutioner	Eksternt finansierede projekter	Politisk vedtagne projekter	Ansøgte overførsler	I alt
Samlet overførselsønske, service	7,2	9,2	15,2	4,2	35,7
Revurderet udgiftsbehov eller udskydelse til 2022	-1,3	0,0	-5,2	0,0	-6,5
Udskudt beslutning vedr. 2021	-11,3	0,0	-4,9	-2,4	-18,6
Tillægsbevilling 1. FR	-5,4	9,2	5,1	1,7	10,6

Hvis denne indstilling tiltrædes vil den samlede udfordring kunne nedskaleres til et interval på mindreudgifter på 5,4 mio. kr. til merudgifter på 14,6 mio. kr. – jf. tabel 2 ovenfor.

Det bemærkes, at med budget 2021 er der budgetlagt med langsigtede effektiviseringspuljer på 20 mio. kr. årligt i hvert af overslagsårene 2022 til 2025, som forudsættes finansieret via mindreforbrug på regnskabet for det foregående år. Det betyder, at regnskabet for 2021 skal udvise et mindreforbrug på minimum 20 mio. kr.

2. Overførselsudgifter

Nedenstående tabel viser, at der forventes merudgifter på overførselsudgifter for 0,7 mio. kr. efter tillægsbevillinger, hvilket sat i forhold til budgettets størrelse og tidspunkt på året må betragtes som balance.

Tabel 10 Oversigt over afvigelser og tillægsbevillinger på overførselsudgifter

Overførselsudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget	Udgiftsneutrale omplaceringer	Afvigelse 1. FR 2021
Magistraten	57,5	-20,0	8,4
Bolig- og ejendomsudvalget	-7,5	0,0	-0,2
Ældre- og omsorgsudvalget	0,7	0,0	0,0
Børneudvalget	-2,4	0,0	-1,7
Socialudvalget	-22,2	0,0	-6,5
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget	1257,9	0,0	-0,7
Sundheds- og forebyggelsesudvalget (aktivitetsbestemt medfinansiering)	426,2	20,0	0,6
Samlet	1.710,3	0,0	0,0

Socialudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., som fordeler sig på flere poster. Den væsentligste afvigelse er forventet merindtægt på særligt dyre enkeltsager på 4,0 mio. kr., og herudover forventes mindreudgifter til personlige tillæg (2,5 mio. kr.), merudgiftsydelser (1,5 mio. kr.) og senblindekurser (0,5 mio. kr.). I modsat retning trækker merudgifter til tomgangsleje for 2 mio. kr.

På børneudvalget forventes mindreudgifter til hhv. merudgifter og tabtsarbejdsfortjeneste (1,0 mio. kr.) samt øget statsrefusion på anbringelsesområdet i form af særligt dyre enkeltsager (0,7 mio. kr.).

På arbejdesmarkeds- og uddannelsesudvalget forventes mindreudgifter på integrationsområdet (3,6 mio. kr.) vedrørende danskuddannelse, som delvist opvejes af merudgifter på beskæftigelsesindsatsen (3,2 mio. kr.). Herudover er der mindre mer- og mindreudgifter 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 servicrammen. 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 servicrammen.

3. Anlæg

Der er ved 1. forventede regnskab foretaget en gennemgang af samtlige anlægsprojekter. Nedenstående tabel 11 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2021.

Tabel 11 Oversigt over budget, afvigelser og tillægsbevillinger i 1. forventede regnskab

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget 2021	1. FR 2021	Afvigelser 2021	TB 2021	TB 2022	TB 2023	TB 2024	TB 2025
Magistraten	42,3	37,8	-4,5	-1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
Bolig- og Ejendomsudvalget	87,1	81,8	-5,2	-4,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Undervisningsudvalget	45,5	36,5	-9,0	-9,0	9,0	0,0	0,0	0,0
Ældre- og Omsorgsudvalget	38,3	40,0	1,8	1,8	-1,8	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	114,1	108,7	-5,4	-4,4	4,4	0,0	0,0	0,0
Børneudvalget	7,9	7,9	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
By- og Miljøudvalget	106,3	96,9	-9,4	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - eksklusiv negativ pulje	446,1	414,2	-31,9	-17,3	17,2	0,0	0,0	0,0
Negativ anlægspulje	-104,5	0,0	104,5	17,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Yderligere forventede forskydninger	0,0	-72,6	-72,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget - inklusiv negativ pulje	341,6	341,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Negativt anlægspuljeeft. 1. FR				-87,2				

Der er forventede afvigelser/forskydninger inden for anlægsrammen svarende til 31,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 17,3 mio. kr. søges tillægsbevilget i 2021. Af disse søges 17,2 mio. kr. overført til 2022. Forskellen skyldes mindreudgifter til et projekt vedrørende udvidelse af miljøzone med varebiler under by- og miljøudvalget på 90 t. kr.

3.1 Status på den negative anlægspulje

Der arbejdes igen i 2021 med en negativ anlægspulje, som afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende projekter. Da det ikke er muligt på forhånd at pege på hvilke projekter, der bliver forsinkede, er der indarbejdet en negativ anlægspulje under magistraten, der er udtryk for de forventede forsinkelser. 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 på nuværende tidspunkt på 104,5 mio. kr. Heraf skyldes 78,8 mio. kr. forskydninger af projekter fra 2020 overført ved 3. forventede regnskab, 1 mio. kr. skyldes omdisponering fra drift til anlæg vedrørende Aveny T samt 2 mio. kr. vedrørende en sag om salg af Lindevej. Desuden forudsættes det, at kommunalbestyrelsen godkender sideløbende sag om anlægsoverførsler, hvori der overføres uforbrugte anlægsudgifter fra 2020 til 2021 på 22,7 mio. kr.

Indmeldingerne til 1. forventede regnskab betyder, at den negative anlægspulje reduceres til 87,2 mio. kr. Puljen er dermed højere end samme tidspunkt sidste år hvor den var på 64,6 mio. kr. Forvaltningen arbejder fortsat med fremdriften af hele anlægsporteføljen, og der forelægges en ny vurdering i forbindelse med 2. forventede regnskab. På nuværende tidspunkt er det vurderingen, at der ikke er behov for yderligere handlinger i forhold til at overholde kommunens anlægsramme.

Økonomi

På baggrund af indmeldingerne til 1. forventede regnskab 2021 forventes en kassebeholdning på 667,6 mio. kr. ultimo 2021, jf. tabel 12. Ift. det korrigerede budget forventes kassen ultimo året dermed at være 13,7 mio. kr. lavere.

Tabel 12 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

1. forventede regnskab (mio. kr.)	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021	1. FR 2021	Afvigelse	TB 2021 inkl. omplaceringer
Indtægter i alt	-6.181,8	-6.181,8	-6.145,4	36,4	12,6
Driftsudgifter i alt	5.947,6	5.946,6	5.951,4	4,8	0,2
Serviceudgifter	4.237,4	4.236,3	4.241,0	4,7	0,0
Overførselsudgifter	1.710,2	1.710,3	1.710,4	0,1	0,2
STRUKTUREL BALANCE	-234,1	-235,2	-194,0	41,2	12,8
Anlægsudgifter inden for rammen	341,6	341,6	341,6	0,0	0,0
Anlægsudgifter uden for rammen	86,4	101,7	74,8	-26,9	-26,9
Anlægsindtægter	-44,7	-51,6	-49,1	2,5	0,0
Brugerfinansieret område	49,0	69,1	61,9	-7,2	0,0
Resultat i alt (= overskud)	198,1	225,6	235,2	9,6	-14,1
Kassebeholdning primo	960,8				
Årets resultat	198,1	225,6	235,2	9,6	-14,1
Lånoptagelse	-258,4	-182,9	-158,9	24,0	16,8

Finansforskydninger	190,3	204,8	185,2	-19,6	0,0
Afdrag på lån	32,0	32,0	31,7	-0,3	0,0
Kassepåvirkning (- = kasseforbrug)	-162,0	-279,5	-293,2	-13,7	-2,7
Kassebeholdning ultimo	798,8	681,3	667,6		

I serviceudgifterne i tabel 12 indgår puljer, som ikke er indregnet i tabel 3 ovenfor, hvorfor tabellerne ikke er direkte sammenlignelige. I tabel 12 indgår 35 mio. kr. vedr. Corona-relaterede udgifter, hvilket svarer til middelværdien af det interval, der er beregnet. Ligeledes indgår demografireguleringen på i alt 26,5 mio. kr. Endelig indgår puljen til uforudsete (40,6 mio. kr.) og efterværnspuljen (9,6 mio. kr.), samt driftsoverførsler for 3,9 mio. kr.

I oprindeligt budget 2021 var der en forventet ultimokasse på 798,8 mio. kr. I korrigeret budget er den forværret til 681,3 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.

1. forventede regnskab viser en forværring af den forventede kassebeholdning i forhold til det korrigerede budget på 13,7 mio. kr. Forværringen består af flere modsatrettede bevægelser. Væsentligst er mindreindtægter fra beskæftigelsestilskuddet, der dækker udgifter til forsikrede ledige. Tilskuddet efterreguleres med baggrund i udviklingen for andre kommuner i landsdelen i 2020. KL har opgjort et foreløbigt skøn for Frederiksbergs andel af efterreguleringen på 28,3 mio. kr. Den præcise udmelding foretages fra ministeriets side i juli 2021, og tillægsbevilling søges herefter til 3. forventede regnskab. Efterreguleringen skal ses i sammenhæng med, at Frederiksberg i 2020 fik et større tilskud til forsikrede ledige end det faktiske forbrug, og efterreguleringen er derfor udtryk for, at en del af de merindtægter, som Frederiksberg havde i 2020, nu skal tilbagebetales til staten. Herudover er der mindreforbrug på deponering under finansforskydninger. Mindreudgifter under anlæg uden for rammen og det brugerfinansierede område modsvares af lavere lånoptag.

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

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten og fagudvalg 12. april 2021 og kommunalbestyrelsen 19. april 2021.

Historik

Indstilling 12. april 2021, pkt. 29:

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:

- a. at mindreudgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
- b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.

- d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
- f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
- g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.
- h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
- i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.

3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:

- a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
- b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,

4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:

- a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
- b. Mindreudgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.

5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:

- a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
- b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling 12. april 2021, pkt. 28:

Direktionen indstiller,

- 1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
- 2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:

- a. at mindreudgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
- b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.
- d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
- f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
- g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.

h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.

3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:

- a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
- b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,

4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:

- a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
- b. Mindreudgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.

5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:

- a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
- b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling 12. april 2021, pkt. 31:

Direktionen indstiller,

- 1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
- 2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:

- a. at mindreudgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
- b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til udforudsete udgifter,
- c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.
- d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
- f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
- g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.
- h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
- i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.

3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:

- a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
- b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,

4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:

- a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
- b. Mindreudgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.

5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:

- a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
- b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Indstilling 12. april 2021, pkt. 21:

Direktionen indstiller,

- 1. at 1. forventede regnskab 2021 tages til efterretning
- 2. at følgende tillægsbevillinger godkendes under serviceudgifter:

- a. at mindreudgifter på driften i 2021 på 2,0 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter jf. bilag 3-12,
- b. at demografiregulering i 2021 på 26,5 mio. kr. jf. afsnit 1.1.2 og bilag 5, 6 og 8 tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- c. at decentrale mindreforbrug i 2020 på 0,9 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, at decentrale mindreforbrug i 2020 på 1,3 mio. kr. overføres til 2022, samt at decentrale mindreforbrug i 2020 på 11,3 mio. kr. overføres til 2021, men tilbageholdes på en central pulje under magistraten til frigivelse, såfremt likviditet og serviceramme tillader det, jf. bilag 16.
- d. at decentrale merforbrug i 2020 på 6,3 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter,
- e. at mindreforbrug på eksternt finansierede projekter i 2020 på 9,2 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på en puljen til uforudsete udgifter,
- f. at udgiftsbehovet i politisk vedtagne projekter er revurderet eller udskudt til 2022 svarende til lavere udgifter for 5,2 mio. kr. i 2021 jf. bilag 16
- g. at mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2020 på politiske vedtagne projekter overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete udgifter, samt at mindreforbrug i 2020 på politiske projekter for 4,9, mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning.
- h. at ansøgte overførsler af mindreforbrug i 2020 på 1,7 mio. kr. jf. bilag 16 overføres til 2021 med modpost på puljen til uforudsete, og at ansøgte overførsler for 2,4 mio. kr. jf. bilag 16 udskydes til senere udmøntning,
- i. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2021, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.

3. at følgende tillægsbevillinger gives under overførselsudgifter:

- a. Udgiftsneutrale omplaceringer imellem udvalg i 2020, jf. bilag 3-12. Herunder omflyttes netto 0,01 mio.kr. fra overførselsudgifter til serviceudgifter.
- b. ansøgt overførsel af mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 med modpost på kassen,

4. at følgende tillægsbevillinger gives under anlæg:

- a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 17,3 mio. kr. i 2021, med modpost på den negative anlægspulje. Herudover indarbejdes merudgifter som følge af forskydninger for 17,2 mio. kr., i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13 og 14.
- b. Mindreudgifter uden for anlægsrammen på 26,9 mio. kr. i 2021, hvoraf 10,1 mio. kr. har modpost på kassen, og 16,8 mio. kr. har modpost på lånoptagelse. Herudover indarbejdes merudgifter på 26,9 mio. kr. som følge af forskydninger i oplægget til budget 2022 jf. bilag 13.

5. at følgende tillægsbevillinger gives under finansielle poster:

- a. Nettomindreindtægter under kommunes indtægtsside på 12,6 mio.kr. i 2021, jf. bilag 15.
- b. Nettomindreindtægter for 16,8 mio. kr. i 2021 under lånoptagelse som modpost til mindreudgifter uden for anlægsrammen jf. bilag 15.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2021 til efterretning.

Bilag

Bilag 1 Bevillingsoversigt 1. forventede regnskab

Bilag 2 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

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

Bilag 16 - Driftsoverførsler

Punkt 61: Anlægsoverførsler 2020 til 2021

00.30.08-000-1-20

Resume

Ved regnskabet afslutning opgøres mer- og mindreforbrug af rådighedsbeløb på anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført fra 2020 til 2021 i overensstemmelse med kommunens principper for overførsel af budget imellem år.

Beslutning

Undervisningsudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller til magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2020 til 2021 på i alt 22,7 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2021
2. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et mindreforbrug fra 2020 til 2022 på i alt 0,2 mio. kr., som indarbejdes i det tekniske budgetforslag til 2022,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2020 på i alt 2,0 mio. kr. til 2021, hvor 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 og 1,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2020 på i alt 1,4 mio. kr. til 2021, som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
5. der overføres mindreanlægsindtægter fra 2020 på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen.

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Sagsfremstilling

Ifølge Principper for økonomistyring opgøres ved regnskabsårets slutning mer- og mindreforbrug på årets igangværende anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført.

Afviigelser mellem forbrug og rådighedsbeløb opgøres brutto ved regnskabsårets afslutning og overføres automatisk til efterfølgende år medmindre anlægsprojektet er afsluttet, eller at der allerede er afsat rådighedsbeløb på det efterfølgende års anlægsbudget til at dække de økonomiske konsekvenser af en forsinkelse eller forskydning. Såfremt der er tale om en anlægspulje, der årligt har et fast budget, er der kun overførselsadgang for de dele af puljen, som er knyttet til en konkret projekt og er disponeret i fagudvalg.

Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mindreforbrug samt eventuelle merforbrug i 2020, og det er anført, hvorvidt projektet hører under kriterierne for overførsel, og om beløbet overføres til 2021. Endvidere fremgår det af bilag 1 hvilke anlæg, der er afsluttet i 2020.

Bilag 2 viser de projekter, hvor overførslen ikke sker på samme anlægsprojekt, hvor afvigelsen er opstået.

Niveauet for overførsler inden for anlægsrammen fra 2020-2021 er på 22,7 mio. kr. Fra 2019-2020 var beløbet 18,9 mio. kr. Der er således tale om et større beløb af overførte rådighedsbeløb end sidste år.

Overførslerne for udgifter uden for anlægsrammen er merforbrug fra 2020 på 3,4 mio.kr. Fra 2019-2020 blev der overført et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Overførslerne af anlægsindtægter på 6,9 mio. kr. er udtryk for forskydning af indtægter, det vil sige indtægter, der ikke blev realiseret i 2020 og som derfor ikke tilgik kassen, hvorfor de tilgår kassen i 2021.

Tabel 1. Afviigelser på rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

	1.000 kr.	U/I	Rådigheds- beløb 2020	Forbrug 2020	Afvigelse rådigheds- beløb 2020	Overføres til 2021	Overføres til 2022
Skattefinansieret	U		404.660	384.201	-20.459	20.705	153
	I		-97.769	-91.712	6.057	-6.903	0
	N		306.891	292.488	-14.403	13.802	153
Heraf inden for rammen	U		313.420	292.180	-21.240	22.701	153
01 Magistraten	U		9.635	4.166	-5.468	6.027	0
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U		72.260	68.687	-3.573	2.945	620
03 Undervisningsudvalget	U		36.647	38.213	1.566	-1.484	0
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U		37.337	34.091	-3.245	4.268	0
05 Kultur- og Fritidsudvalget	U		49.130	44.111	-5.019	5.595	0
06 Børneudvalget	U		10.424	5.252	-5.173	5.025	0
07 Socialudvalget	U		10.510	9.689	-821	126	0
08 By- og Miljøudvalget	U		86.627	87.307	681	12	-467
10 Sundheds- og Forebyggelsesudv.	U		850	662	-188	188	0
Heraf uden for rammen (plejeboliger)	U		91.240	92.020	780	-1.996	0
01 Magistraten	U		154	-46	-200	0	
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	U		28	28	0	0	
04 Ældre- og Omsorgsudvalget	U		91.058	92.038	980	-1.996	
Heraf uden for rammen - indtægter	I		-97.769	-91.712	6.057	-6.903	0
01 Magistraten	I		-69.035	-69.082	-47	0	
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	I		-8.417	-4.717	3.700	-3.617	
03 Undervisningsudvalget	I		-3	-897	-894	0	
05 Kultur- og Fritidsudvalget	I		-4.871	-4.871	0	0	
08 By- og Miljøudvalget	I		-15.443	-12.145	3.298	-3.286	
Brugerfinansieret område alt uden for rammen	U		49.708	46.766	-2.942	-1.410	
	I		0	0	0	0	
B08 By- og Miljøudvalget	U		49.708	46.766	-2.942	-1.410	

Der er overført mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne, der dermed enten har opskrevet eller reduceret rådighedsbeløb i 2021 svarende til afvigelsen i 2020, så den samlede projektøkonomi forbliver uændret over de to år. Samme princip er gældende for merforbrug på disponerede puljeprojekter, som afsluttes i 2020. Disse merforbrug reducerer rådighedsbeløbet på den tilsvarende pulje i 2021. Der overføres samlet 0,2 mio. kr. fra 2020 til 2022.

Der er for anlægsindtægter samlede overførsler på 6,9 mio. kr. hvilket er 0,8 mio. kr. højere end regnskabsresultatet på 6,1 mio. kr. Forskellen på 0,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt at en merindtægt på 0,9 mio. kr. på Klub på J. M. Thieles Vej ikke er overført til 2021.

Der er for anlægsudgifter inden for anlægsrammen samlede overførsler på 22,7 mio. kr. hvilket er 1,5 mio. kr. højere end regnskabsresultatet på 21,2 mio. kr. Forskellen på 1,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt et ikke overført merforbrug på 1 mio. kr. på Søndervang (servicedel), et ikke overført merforbrug på 1,3 mio. kr. på andre projekter der er lukket med årsregnskabet samt et ikke overført mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projekter der forventes afsluttet i 2021.

Der er for anlægsudgifter uden for anlægsrammen samlede overførsler på et merforbrug på 2,0 mio. kr. hvilket er 1,2 mio. kr. højere end regnskabsresultatet, der viser merforbrug på 0,8 mio. kr. Baggrunden skal findes i, at der både er merforbrug og mindreforbrug på projekterne, og at en mindredgift på 1,1 mio. kr. på Søndervang (boligdel) ikke overføres, da det skal ses i sammenhæng med merforbruget på den del af Søndervang, der ligger inden for anlægsrammen.

Der blev i en tidligere sag i Kommunalbestyrelsen 15. marts disponeret 0,2 mio. kr. til sagen "Ny Søndervang – godkende byggeprogram", med henvisning til reelle mindreforbrug på anlægsprojekter der enten er lukkede i 2020, eller hvor

mindreforbrug ikke ønskes overført. Efter konsolidering af tallene viser denne sag, at der ikke er finansiering til dette i overførselssagen. Samlet er der et merforbrug på lukkede anlægsprojekter, og projekter hvor mindreforbrug ikke overføres, på i alt 1,4 mio. kr. Finansieringen til ”Ny Søndervang – godkende byggeprogram” vil i stedet indgå som en del af 2. forventede regnskab 2021.

Tekniske korrektioner af anlægsbevillinger, jf. bilag 2

Nedenfor er en oversigt over anlægsbevillinger, der teknisk søges korrigeret som følge af overførsler fra 2020. Samlet indstilles det, at bevillinger øges med 0,3 mio. kr. samt at bevillinger reduceres med 0,5 mio. kr.

Mens rådighedsbeløb afspejler den politisk vedtagne finansiering af et projekt, afspejler anlægsbevillingen den politiske godkendelse til faktisk at igangsætte og bruge midler til en konkret defineret projekt. En anlægsbevilling kan således godt være mindre end den fulde afsatte finansiering i form af rådighedsbeløbet. Baggrunden for de tekniske korrektioner af anlægsbevillinger er puljer i 2020 hvor rådighedsbeløb overføres til den tilsvarende pulje i 2021. Da puljerne i forskellige år teknisk er separate anlægsprojekter, skal anlægsbevillingerne korrigeres, når der overføres imellem år.

Derudover nedjusteres anlægsbevillingen på projektet vedrørende hovedbiblioteket så den stemmer med rådighedsbeløbet.

Anlægsbevillingerne på følgende syv anlæg foreslås ændret, som følge af ændrede rådighedsbeløb til finansiering af merforbrug på afsluttede anlæg således at der er overensstemmelse mellem rådighedsbeløb og anlægsbevilling:

- Pulje til udlægning af nyt slidlag øges med 106 t. kr.
- Pulje til offentlige legepladser reduceres med 9 t. kr.
- Pulje til renovering af vejbelysning inkl. Master samt intelligent belysning reduceres med 135 t. kr.
- Pulje til tilplantning af vejtræer reduceres med 161 t. kr.
- Skoleveje 2021 reduceres med 5 t. kr.
- Pulje til cykelparkering i 2021 øges med 232 t. kr.
- Hovedbiblioteket - Udskiftning af kobbertag på vestsiden, gennemgang af vinduer reduceres med 150

Ændringerne har ingen konsekvenser for kassen

Økonomi

Jævnfør tabel 1 søges der om overførsel af bruttoanlægsudgifter på i alt 20,7 mio. kr. til 2021 og 0,2 mio. kr. til 2022 og bruttoanlægsindtægter på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger.

De overførte anlægsindtægter på 6,9 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen.

Tillægsbevilling af merforbrug på 0,2 mio. kr. uden for anlægsrammen tillægsbevilges kassen, og merforbrug på 1,8 mio. kr. uden for anlægsrammen tillægsbevilges med modpost på lånoptag i 2021.

Tillægsbevillinger på 22,7 mio. kr. inden for anlægsrammen modregnes i den negative anlægspulje i 2021, som udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb i de forventede regnskaber. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, udgør den negative anlægspulje herefter 104,5 mio. kr. i 2021, hvilket er udgangspunktet for 1. forventede regnskab, der behandles på samme måde.

Tillægsbevillingerne vedrørende merforbrug i 2020 på klimatilpasningstiltag (brugerfinansieret) på i alt 1,4 mio. kr. overføres til 2021 og modsvares af tilsvarende lånoptagelse i 2021.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten og udvalg d. 12. april, kommunalbestyrelsen 19. april.

Historik

Indstilling 12. april 2021, pkt. 30:

Direktionen indstiller til magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2020 til 2021 på i alt 22,7 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2021
2. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et mindreforbrug fra 2020 til 2022 på i alt 0,2 mio. kr., som indarbejdes i det tekniske budgetforslag til 2022,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2020 på i alt 2,0 mio. kr. til 2021, hvor 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 og 1,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2020 på i alt 1,4 mio. kr. til 2021, som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
5. der overføres mindreanlægsindtægter fra 2020 på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen.

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Indstilling 12. april 2021, pkt. 29:

Direktionen indstiller til magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2020 til 2021 på i alt 22,7 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2021
2. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et mindreforbrug fra 2020 til 2022 på i alt 0,2 mio. kr., som indarbejdes i det tekniske budgetforslag til 2022,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2020 på i alt 2,0 mio. kr. til 2021, hvor 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 og 1,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2020 på i alt 1,4 mio. kr. til 2021, som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
5. der overføres mindreanlægsindtægter fra 2020 på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen.

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Indstilling 12. april 2021, pkt. 22:

Direktionen indstiller til magistraten, at

1. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres mindreforbrug fra 2020 til 2021 på i alt 22,7 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2021
2. der vedrørende udgifter inden for anlægsrammen overføres et mindreforbrug fra 2020 til 2022 på i alt 0,2 mio. kr., som indarbejdes i det tekniske budgetforslag til 2022,
3. der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2020 på i alt 2,0 mio. kr. til 2021, hvor 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2021 og 1,8 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
4. der vedrørende det brugerfinansierede område overføres merforbrug fra 2020 på i alt 1,4 mio. kr. til 2021, som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2021,
5. der overføres mindreanlægsindtægter fra 2020 på i alt 6,9 mio. kr. til 2021 som tillægsbevillinger, der tilgår kassen.

Direktionen indstiller, at fagudvalg tager anlægsoverførsler fra 2020 til 2021 til efterretning.

Bilag

Bilag 2 Anlægsoverførsler 2020-2021

Bilag 1 Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021