

REFERAT Børneudvalget_2018-21 d. 12-03-2018

Mødedato Mandag d. 12. marts 2018 kl. 18:23

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
Driftsoverførsler 2017 til 2018.....	4
Anlægsoverførsler 2017 til 2018 (orientering).....	7

Punkt 34: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.01.00-P35-2-18

Punkt 35: Driftsoverførsler 2017 til 2018

00.32.00-G01-1-18

Resume

På baggrund af årsregnskabet er driftsoverførslerne 2017 – 2018 opgjort i henhold til kommunens regler på området. Med denne sag forelægges de overførsler, der er omfattet af reglerne for automatiske overførsler. De ansøgte overførsler vil blive forelagt i forbindelse med 1. forventet regnskab den 16. april 2018.

Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller til Børneudvalget, at driftsoverførslerne fra 2017 til 2018 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Med henvisning til Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune, afsnit 11.4, har institutioner efter regnskabsårets afslutning adgang til at overføre uforbrugte midler til det efterfølgende regnskabsår inden for nærmere fastsatte regler. Muligheden for at overføre midler mellem årene skal sikre en hensigtsmæssig prioritering af ressourcer på tværs af regnskabsår. Tilsvarende regler gælder eksternt finansierede projekter og politisk vedtagne projekter, som ikke kan afsluttes inden for et regnskabsår. Derudover er der ved særlige omstændigheder mulighed for at ansøge om overførsler for områder, der falder uden for de automatiske overførsler.

1. Automatiske driftsoverførsler 2017-2018

Med baggrund i det afsluttede regnskab 2017 er de automatiske overførsler opgjort til i alt 18,3 mio. kr., hvoraf de 17,8 mio. kr. er inden for servicerammen mens 0,5 mio. kr. er uden for servicerammen.

Tabel 1 viser de automatiske overførsler fordelt på udvalg, mens vedlagte bilag viser regnskab og overførsel på enkelte institutioner og projekter per udvalg. Socialtilsynet udviser mindreudgifter i regnskabet på 1,1 mio. kr. Socialtilsynet har fuld overførselsadgang og der overføres 0,2 mio. kr. til 2018 og 0,9 mio. kr. til 2019 til dækning af forskydning i aktiviteter.

Tabel 1. Automatiske driftsoverførsler, 2017 - 2018 (Kategori A, B og C i bilag 1)

Mio. kr.	Decentrale mindreforbrug	Decentrale merforbrug	Eksternt finansierede projekter samt politisk vedtagne projekter	Automatiske overførsler i alt
Udvalg	A		B + C	(A+B+C)
Magistraten	-1,9	1,0	-0,9	-1,8
Bolig- og Ejendomsudvalget	-	-	-	-
Undervisningsudvalget	-4,1	3,7	-2,0	-2,4
Sundheds- og Omsorgsudvalget*	-2,3	0,6	-1,4	-3,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,8	-	-0,5	-1,3
Børneudvalget	-6,6	1,6	-0,2	-5,2
Socialudvalget	-2,1	1,1	-1,9	-2,9
By- og Miljøudvalget	-	-	-	-
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-0,6	-	-1,1	-1,7
I alt	-18,5	8,0	-7,9	-18,3
- Heraf serviceudgifter	-18,0	8,0	-7,9	-17,8
- Heraf overførselsudgifter	-0,5	-	-	-0,5

Note: - = mindreforbrug i 2017, mindreforbruget på 500 t.kr. uden for servicerammen vedrører F86 under AUU.

Note: Opgørelsen af driftsoverførslerne er lavet p.b.a. årsregnskabet og dermed ud fra den gamle udvalgsstruktur.

*Overførsel af udgifts- og indtægtsbudget vedrørende værdighedsmilliarden, jf. vedlagte bilag, er betinget af Sundheds- og Ældreministeriets godkendelse. Dette er på linje med tidligere års praksis. Korrigeret for kompensation af Akaciegårdens merforbrug, jf. nedenstående afsnit.

Størstedelen af merforbruget på Sundheds- og Omsorgsudvalgets område udgøres af et merforbrug på Akaciegården på 5,0 mio. kr. Grundet de særlige omstændigheder og for at sikre rammerne for en ansvarlig drift af institutionen i 2018 og frem, er det forvaltningens anbefaling, at Akaciegården delvist kompenseres for merforbruget i forbindelse med de automatiske overførsler. Der lægges op til kun halvdelen af merforbruget overføres. Den halvdel af merforbruget (2,5 mio. kr.), der overføres, foreslås afdraget over en 4-årig periode startende i 2019. Der fremlægges nærmere status og redegørelse vedr. merforbrug samt vurdering og handleplan vedrørende Akaciegårdens fremtidige styring mv. i aprilmoderækken i tilknytning til 1. forventet regnskab 2018. Der er korrigeret for kompensation af merforbruget i ovenstående tabel således, at Akaciegårdens merforbrug ikke indgår.

2. Driftsoverførsler ved 3. forventet regnskab 2017

Ved Kommunalbestyrelsens behandling af 3. forventet regnskab den 4. december 2017 blev det besluttet at godkende ansøgte overførsler for 14,4 mio. kr. på service og 1,7 på overførsler fra 2017 til 2018 og budgetoverslagsår. De blev fordelt på følgende vis:

Tabel 2. Godkendte driftsoverførsler fra 3. forventet regnskab 2017					
Mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021
Service	-14,4	13,9	0,5	-	-
Overførsler	-1,7	1,7	-	-	-

3. Særligt vedrørende fremrykninger fra 2018 til 2017

For bedre at udnytte servicerammen i 2017 blev der i forbindelse med månedsopfølgningen for september 2017 besluttet at fremrykke en række planlagte driftsudgifter fra 2018 til 2017. Der blev i alt fremrykket 4,3 mio. kr., som alle er forbrugt. Nedenstående tabel viser fremrykninger og tilhørende forbrug i 2017.

Tabel 3. Status på fremrykkede driftsudgifter fra 2018 til 2017		
Mio. kr.	Fremrykkede driftsudgifter Forbrug 2017	
Udvalg	A	B
Magistraten	-	-
Bolig- og Ejendomsudvalget	-	-
Undervisningsudvalget*	0,8	0,8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	2,1	2,1
Børneudvalget*	0,6	0,6
Socialudvalget	-	-
By- og Miljøudvalget	0,8	0,8
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-	-
I alt	4,3	4,3

4. Håndtering af overførslerne

I budget 2018 indgår usikkerhedspuljen, der på nuværende tidspunkt udgør 20,0 mio. kr. Ovenfor fremgår det, at såfremt de automatiske overførsler tiltrædes, vil der være en overførsel på 17,8 mio. kr. med modpost på usikkerhedspuljen, og 0,5 mio. kr. med modpost på kassen.

Dermed giver det efter de automatiske overførsler en usikkerhedspulje på 2,2 mio. kr. i 2018.

En udspecificering af mindredrifter fremgår af vedlagte bilag.

Økonomi

Sagen har følgende økonomiske konsekvenser, såfremt den tiltrædes:

- Der netto tillægsbevilges 17,8 mio. kr. i 2018, 0,3 mio. kr. i 2019 og -0,6 mio. kr. om året i 2020 – 2022 med modpost på usikkerhedspuljen.
- Der tillægsbevilges 0,5 mio. kr. med modpost på kassen.

Overskrift

Driftsoverførsler 2017 til 2018

Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

Behandling

Magistraten den 12. marts 2018, til orientering i fagudvalg den 12. marts 2018, Kommunalbestyrelsen den 19. marts 2018.

Bilag

01 Magistraten - driftsoverførsler 2017-2018

02 Bolig- Ejendomsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

03 Undervisningsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

04 Sundheds- og Omsorgsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

05 Kultur- og Fritidsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

06 Børneudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

07 Socialudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

08 By- og Miljøudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

09 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget - overførsler 17-18

Punkt 36: Anlægsoverførsler 2017 til 2018 (orientering)

00.30.08-000-3-17

Resume

Magistraten behandler d. 12. marts Direktionens indstilling til overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb vedr. anlæg 2017-2018. Sagen forelægges hermed til orientering i fagudvalg

Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indtiller, at udvalget tager overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb vedr. anlæg 2017-2018 til efterretning.

Sagsfremstilling

Ifølge styringsreglerne opgøres ved regnskabsårets slutning uforbrugte rådighedsbeløb på årets igangværende anlægsprojekter med henblik på at opgøre de automatiske overførsler. Jf. Principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune afsnit 11.4 er kriterierne for, hvornår et anlægsprojekt falder ind under den automatiske rulning af rådighedsbeløb følgende:

1. at Kommunalbestyrelsen har meddelt en anlægsbevilling, og projektet ikke er afsluttet, eller
2. at der er afsat rådighedsbeløb på efterfølgende års investeringsplan.
3. For puljer gælder det, at udisponerede puljemidler ikke overføres. Delprojekter godkendt i fagudvalg følger reglerne beskrevet ovenfor.

Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters uforbrugte rådighedsbeløb i 2017 og det er anført, hvorvidt beløbet overføres til 2018. Endvidere fremgår det af bilag 1, hvilke anlæg, der er lukket i 2017.

Bilag 2 viser de projekter, hvor overførslen afviger fra de automatiske overførselsregler.

Opmærksomhedspunkter

Der er afsat en negativ pulje på 50,6 mio. kr. i 2017 under Magistraten med det formål at overholde den kommunale anlægsramme. Puljen er udmøntet til formålet og overføres ikke.

De ansøgte overførsler inden for rammen udgør 66,4 mio. kr. og er således større end de uforbrugte rådighedsbeløb på 15,7 mio. kr. Det skyldes udmøntningen af den negative pulje på 50,6 mio. kr. under Magistraten, samt at projekter, som afsluttes med merforbrug, nedskriver det uforbrugte rådighedsbeløb, men overføres ikke til 2018.

Niveauet for overførsler inden for anlægsrammen fra 2017-2018 er 66,4 mio. kr. Fra 2016-2017 var beløbet 46,4 mio. kr. Der er således tale om et større beløb af overførte rådighedsbeløb end tidligere år.

Tabel 1. Uforbrugt rådighedsbeløb samt overførsler pr. udvalg

1.000 kr.	U/I	2017 korr. (A)	Forbrug 2017 (B)	Uforbrugt rådighedsbeløb 2017 (A-B)	Overføres fra 2017 til 2018	Teknisk korrektur af anlægsbev.
Skattefinansieret	U	389.719	366.664	23.055	74.142	-7.801
	I	-103.866	-65.967	-37.899	-40.851	0
Heraf inden for ramme	U	352.974	337.261	15.713	66.425	0
Heraf uden for ramme	U	36.745	29.403	7.342	7.717	0
Magistraten*	U	89	44.483	-44.394	6.858	0
	I	-40.136	-31.235	-8.901	-8.900	0
Bolig- og Ejendomsudvalget	U	68.588	62.609	5.979	9.521	-1.649
	I	-17.926	-17.258	-668	-3.189	0

Undervisningsudvalget	U	100.145	85.911	14.234	13.324	0
	I	0	0	0	0	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	31.849	21.401	10.448	10.509	0
	I	-10.174	-4.404	-5.770	-6.200	0
Kultur- og Fritidsudvalget	U	19.292	16.110	3.182	3.399	-524
	I	-19.026	-5.000	-14.026	-14.026	0
Børneudvalget	U	17.546	13.281	4.265	2.273	-2.000
	I	0	0	0	0	0
Socialudvalget	U	36.837	30.175	6.662	6.457	0
	I	-2.331	-432	-1.899	-1.899	0
By- og Miljøudvalget	U	115.374	92.694	22.680	21.801	-3.628
	I	-14.273	-7.637	-6.636	-6.637	0
Brugerfinansieret område	U	20.743	15.491	5.252	5.602	0
(alt uden for ramme)	I	0	-10	10	0	0
By- og Miljøudvalget	U	20.743	15.491	5.252	5.602	0
	I	0	-10	10	0	0

(*) Inkl. negativ pulje på -50,6 mio. kr.

Teknisk korrektion af anlægsbevillinger

Anlægsbevillingerne korrigeres med samlet set -7,8 mio. kr. på udgiftssiden (Angivet på projektniveau i bilag 1). Justeringerne af anlægsbevillingerne skyldes, at der er foretaget omplacering af rådighedsbeløb, uden at anlægsbevillingerne er justeret tilsvarende. Ændringerne har ingen konsekvenser for kassen.

Økonomi

På det skattefinansierede område søges om overførsel af bruttoanlægsudgifter på i alt 74,1 mio. kr. og bruttoanlægsindtægter på i alt 40,9 mio. kr. som tillægsbevillinger i 2018. De overførte anlægsindtægter tilgår kassen. Tillægsbevilling på 66,4 mio. kr. inden for anlægsrammen modregnes i en negativ pulje i 2018, som udmøntes ved kommende omperiodiseringer af rådighedsbeløb. Med denne indstillings tillægsbevillinger udgør puljen 87,5 mio. kr. i 2018.

Tillægsbevilling vedrørende mindreforbrug på klimatilpasningstiltag i samarbejde med Frederiksberg Forsyning på i alt 5,6 mio. kr. reducerer lånoptagelsen i 2017 og finansieres fuldt af lånoptagelse i 2018. Derudover overføres lånoptagelse for i alt 8,5 mio. kr. fra 2017 til 2018 som følge af overførte rådighedsbeløb i 3. Forventet regnskab i 2017.

Tabel 2. viser en oversigt over tillægsbevillinger i 2018 tiltrådt med sagen.

Overførsler	<i>mio. kr.</i>
Anlægsudgifter	74,1
Brugerfinansierede anlægsudgifter	5,6
Anlægsindtægter	-40,9

Finansiering

Anlægsramme	-66,4
Kasse	40,9
Lånoptagelse	-13,3
Overførte lån vedr. Klimatilpasning i 2018	-8,5

Overskrift

Orientering vedr. anlægsoverførsler 2017-2018

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten den 12. marts 2018, til orientering i fagudvalg den 12. marts 2018, Kommunalbestyrelsen den 19. marts 2018.

Bilag

Bilag 1.

Bilag 2.