

# **REFERAT Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget\_2018-21 d. 12-03-2018**

**Mødedato** Mandag d. 12. marts 2018 kl. 19:00

**Mødested** Udvalgsværelse 2

**Indholdsfortegnelse**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Lukket.....                          | 3 |
| Driftsoverførsler 2017 til 2018..... | 4 |

## **Punkt 19: Lukket**

00.22.00-P35-39-18

## Punkt 20: 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

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget tog driftsoverførslerne fra 2017 til 2018 til efterretning.

### Indstilling

Direktionen indstiller til Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget, 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                          |
| <b>I alt</b>                           | <b>-18,5</b>             | <b>8,0</b>            | <b>-7,9</b>                                                      | <b>-18,3</b>                  |
| - 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.

## Borgmesterpåtegning

Intet at bemærke.

## Behandling

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

## Bilag

Bilag 1 - 01 Magistraten - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 2 - 02 Bolig- Ejendomsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 3 - 03 Undervisningsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 4 - 04 Sundheds- og Omsorgsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 5 - 05 Kultur- og Fritidsudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 6 - 06 Børneudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 7 - 07 Socialudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 8 - 08 By- og Miljøudvalget - driftsoverførsler 2017-2018

Bilag 9 - 09 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget - overførsler 17-18