

## Magistraten – 3. forventede regnskab

Tabel - Magistraten 3. forventede regnskab 2020

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse*	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
Service	767,2	-8,7	11,3	-0,2	3,7	0,0
Overførsler	39,7	0,0	-27,0	0,0	-1,7	0,0
Anlæg	-38,3	0,0	61,3	0,0	-0,4	0,0

På magistratens område forventes ved 3. forventede regnskab en samlet afvigelse på 11,3 mio. kr. Afvigelsen svarer til ca. 1,5% af det samlede budget under service, og ligger primært under puljer og Erhverv. Afvigelsen er en forøgelse på 8,9 mio. kr. i forhold til 2. forventede regnskab efter tillægsbevillinger, som skyldes flere forhold der er beskrevet i gennemgangen nedenfor.

### Service

Tabel – oversigt over service-afvigelser magistraten

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Udgiftsneutrale ændringer	Afvigelse	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
010 Politisk organisation	13,1	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0
011 Tjenestemandspension	123,2	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0
012 Administrationen	563,4	1,7	-1,1	-0,2	-0,3	0,0
013 Erhverv mv.	-3,7	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0
014 Puljer mv. *	43,8	-10,5	8,4	0,0	4,0	0,0
017 Redningsberedskabet	27,4	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0

\* puljen til uforudsete udgifter er en delmængde af puljer mv.

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligt serviceafvigelser under magistraten. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

### Politisk organisation

Der forventes vedrørende kommunalbestyrelsen og aktiviteterne under politisk organisation at kunne opnå en mindreudgift på ca. 0,6 mio. kr.

### Tjenestemandspension

På grund af tidligere ikke igangsatte opsatte pensioner forventes i 2020 en ekstra opsamlet udbetaling på ca. 1,3 mio. kr. vedrørende tidligere perioder.

### Administrationen

For administrationen forventes en samlet afvigelse på 1,1 mio. kr. som består af flere mer- og mindreudgifter. De væsentligste afvigelser kan findes i beskrivelserne nedenfor

#### Arbejdsskader

Det forventes vedrørende arbejdsskader en samlet merudgift på ca. 3,5 mio. kr. Dette skyldes primært at flere arbejdsskadesager kapitaliseres hvilket medfører større engangsudbetalinger samt at der fra arbejdsskadetilsynet og arbejdsskadestyrelsen i 2020 er opkrævet ekstrabetalinger på ca. 0,4 mio. kr. vedrørende tidligere perioder.

## *AES*

Der forventes på grund af takstudviklingen for AES for de forskellige personalegrupper en merudgift i 2020 på ca. 1,2 mio. kr. Optrækningerne af AES sker periodemæssigt forskudt og det højere niveau forventes varigt.

## *Udbetaling Danmark*

Administrationsbidraget vedrørende kundedrift har ikke haft den forudsatte nedadgående udvikling. På baggrund af de nuværende udmeldinger vedrørende kundebidraget i 2020, samt reguleringer på grund af afsluttet voldgiftssag forventes en afvigelse for 2020 på ca. 0,6 mio. kr.

## *Prisme og FLIS*

Der forventes i 2020 mindreudgifter på 0,4 mio. kr. som skyldes manglende leverancer fra KOMBIT på flere dataområder. Derudover forventes mindreudgifter på 1,2 mio. kr. på Prisme puljen vedrørende Prisme performance og implementering af FGV's Navision i Prisme som først afsluttes i 2021.

## *Mindreudgifter løn og overhead i Økonomi og Udbud*

Der forventes vedrørende Økonomi og Udbuds løn og overhead grundet vakancer og tilbagehold en mindreudgift i 2020 på ca. 1,0 mio. kr.

## *Borgerservice løn*

Der forventes vedrørende organisationstilpasninger under administrationen, igangsat i 2019, en merudgift på ca. 0,6 mio. kr. grundet opsigelsesperioder i forbindelse med ophørte medarbejdere og nedlagte stillinger. Derudover forventes en merudgift på ca. 0,3 mio. kr. vedrørende opgaver omkring boliglån, der er flyttet fra Social- og Sundhedsområdet.

## *Gebyrindtægter*

Der forventes på nuværende tidspunkt vedrørende gebyrindtægter i Borgerservice mindreindtægter på ca. 0,5 mio. kr. Mindreindtægten forsøges modvirket/finansieret via tilbagehold i Borgerservice.

## *Forsikringer*

Kommunens samlede bygningsmasse er ved at blive ajourført. Det viser sig, at kommunen ejer mange flere m<sup>2</sup> end forventet. De skal forsikres, så kommunen i tilfælde af brand ikke er underforsikret. Forventet merudgift ca. 0,5 mio. kr.

## *Udgifterne til retssager*

Udgifterne vedrørende retssager på tværs af forvaltningen er højere end hvad der er budgetteret, og der forventes en merudgift på ca. 0,4 mio. kr.

## *Nævnssekretariatet*

Ny lovgivning relateret til Huslejenævnet medfører nye gebyrer og medfølgende arbejdsopgaver. For at løse opgaverne kræves personaleudvidelse vedrørende jura og teknik, svarende til en merudgift på ca. 0,2 mio. kr. i 2020 og 1,1 mio. kr. fra 2021. Merudgiften til nyansættelser finansieres af indtægter fra de nye gebyrer.

## *Klimafond - Bæredygtighedslaboratoriet*

Grundet covid-19 situationen har det ikke været muligt at igangsætte projektet med bred involvering af borgere og byens aktører. Projektet igangsættes i 2021.

## *Merudgifter løn og overhead i Sekretariatet*

Der forventes vedrørende Sekretariatets løn og overhead en merudgift i 2020 på ca. 0,5 mio. kr.

## *Elever*

Der forventes vedrørende elevuddannelser mindreudgifter på ca. 1,0 mio. kr. som bl.a. skyldes at der er opnået flere refusioner end forventet og at antallet af elever har været lavere end forventet.

## *Lederudvikling*

Der forventes i 2020 et lavere aktivitetsniveau end planlagt vedrørende lederudvikling, som medfører en mindreudgift på ca. 0,4 mio. kr.

### *Personalepolitiske aktiviteter*

Der forventes i 2020 mindredgifter på ca. 0,3 mio. kr. da der er et lavere aktivitetsniveau end planlagt vedrørende personalepolitiske aktiviteter.

### *Løn og overhead BKM*

Forbruget til løn under BKM er højere end i tidligere år. I resten af 2020 samt i 2021 er der igangsat en stram og tæt styring af forbruget, med delvist ansættelsesstop samt udskudt genbesættelse ved vakancer. Forbruget til overhead ligger lavere, hvilket blandt andet skal ses i sammenhæng med udskydelser og aflysninger af faglige og sociale arrangementer samt kurser som følge af corona. En del af disse midler søges overført til næste år i overførelsessagen, forventeligt op mod 0,5 mio. kr. Endvidere er der i den sidste tredjedel af året planlagt mindre lokaleforbedringer.

### *Fællesudgifter BKM*

Forvaltningen forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr. til advokatudgifter. Dette afspejler primært øget kompleksitet i den juridiske sagsbehandling, men også at antallet af sager med behov for en juridisk analyse er steget. Merforbruget er ikke et udtryk for vakancer blandt det juridiske personale.

Endvidere forventes mindreindtægter fra byggesagsgebyrer på 0,6 mio. kr. Årsagen hertil skal primært findes i ændret bygningsreglement, der trådte i kraft 1. marts 2020.

Tilsvarende sidste år forventes der mindreindtægter via honorarmodellen udgørende 0,8 mio. kr. og mindreindtægter fra private fællesveje på 0,2 mio. kr.

Ovenstående merforbrug søges ikke tillægsbevilget, men modsvares af nedenstående mindredgifter samt generelt tilbagehold i den resterende del af året.

Kommunen har en pulje, der dækker eventuelle merudgifter i forbindelse med købet af elbil frem for konventionel bil. Dette kan være til ladestander mv. Puljen er ikke fuldt styrbar, idet udskiftning af kommunens vognpark ikke altid er kendt af forvaltningen. Der forventes mindreforbrug på puljen i år.

Under miljøområdet er en række puljer hvor forbruget generelt i år er lavt, dette kan dels tilskrives en stor udskiftning i personale og dels corona-restriktioner. Der forventes et samlet mindreforbrug udgørende op mod 0,2 mio. kr.

Tilsvarende er der under kultur- og fritidsområdet en række projekter og puljer, der som følge af corona-restriktioner har et lavt forbrug. Dette vedrører blandt andet borgmesterens event- og udviklingspulje samt budget til velkomstmøder til nye borgere, som var planlagt til at blive afholdt i slutningen af oktober. Samlet forventes en mindredgift på op mod 1,0 mio. kr., men dette forudsætter, at en række arrangementer aflyses pga. corona-restriktioner.

Endelig er der udsigt til små mindredgifter på en række it-relaterede udgifter.

### *Facility management*

Til optimering af ejendomsporteføljen er der i budget 2019 og 2020 afsat 0,5 mio. kr. til konsulentbistand, hvoraf der i år er anvendt 0,4 mio. kr. Der forventes samlet merudgifter på 1,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,6 mio. kr. siden 2. forventede regnskab. 0,4 mio. kr. vedrører udmøntningen af, og investeringen i, konsulentudgifter, mens 0,2 mio. kr. er en forværrelse i forhold til at indhente effektiviseringer via facility management.

### *Workshop om frivillighed på udsatteområdet*

Der er i budget 2020 afsat 40.000 kr. til en konference med relation til udsatterådet om inklusion af udsatte borgere i frivillige sociale fællesskaber. Der er tale om et større arrangement, som pga. coronasituationen ikke har været muligt at afholde. I lyset af de nuværende coronarestriktioner ses der fortsat ikke mulighed for at få afholdt arrangementet i 2020.

### *Mit overblik*

Der forventes merudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende "Mit Overblik" da der i Økonomaftalen for 2020 er enighed om, at oplysninger om økonomiske ydelser løbende skal gøres tilgængelige.

#### *Udskydelse af brugertilfredshedsundersøgelse*

I forbindelse med vedtagelsen af modgående initiativer ifbm. 2. FR. blev det besluttet at udskyde brugertilfredshedsundersøgelse på ældreområdet til 2021 på 0,6 mio. kr.

#### *Konstituering af kommunaldirektør*

I forbindelse med fratrædelse af kommunaldirektør forventes merudgifter på ca. 0,3 mio. kr. vedrørende konstitueringer i overgangsperiode. Merudgifterne søges tillægsbevillet.

#### *Flere ressourcer til myndighedsindsatsen på arbejdsmarkedsområdet*

Som konsekvens af Corona-krisen kan der konstateres en stigende ledighed og en væsentlig stigning i bestandene i de målgrupper, der er tættest på arbejdsmarkedet. Hermed er der opstået et øget behov for finansiering af den beskæftigelsesrettede myndighedsindsats. Konkret har der været behov for at ansætte 7 personer pr. primo oktober. Udgiften hertil er ca. 0,8 mio. kr. Arbejdsmarkedsafdelingen har dog selv kunnet dække en del af merudgiften via økonomisk tilbageholdenhed svarende til ca. 0,3 mio. kr.

#### *Akaciegården*

Den 1. april 2019 (sag nr. 44) besluttede Ældre- og Omsorgsudvalget, at driftsoverenskomsten med den selvejende institution Akaciegården skulle ophæves, og at kommunen skulle overtage ledelsen frem til gennemførelse af udbud. Af sagen den 1. april fremgår, at ophævelsen af driftsoverenskomsten og kommunens overtagelse af driften samt køb af servicearealerne har nogle afledte omkostninger. Det drejer sig bl.a. om udgifter vedr. overtagelse af servicearealer til rådgivning, tinglysning, indfrielsesomkostninger mv. samt øget økonomisk tilsyn og revision. Disse udgifter blev estimeret i juni 2019 vedr. 2019 og 2020 og der blev bl.a. tillægsbevillet 0,7 mio. kr. til øget tilsyn, tinglysning m.m. (Kommunalbestyrelsen sag nr. 203). Den endelige opgørelse af disse udgifter og økonomiske transaktioner indarbejdes som forventet i regnskabsafslutningen 2020. De foreløbige opgørelser tyder dog på øgede udgifter i forhold til estimatet i 2019 på omkring 1,0 mio. kr. som særligt kan henføres til øget advokatbistand og øget bistand fra revisor. Nogle af disse forventes afholdt indenfor SSA-områdets ramme på Magistraten.

Da udbuddet jf. orientering af Magistraten (2. november punkt 385) er udskudt til 2021 forventes der ligeledes udgifter til øget økonomisk tilsyn i 2021. Der forelægges nærmere sag herom.

#### *Mindreudgifter løn og overhead i SSA staben*

Grundet vakancer og øget refusioner i 2020 forventes der mindreudgifter i SSA-stabsfunktionerne i 2020 på ca. 1,0 mio. kr. Mindreudgiften overføres til 2021 i den normale overførelsesproces.

#### *Budgetanalyse af skoler og specialundervisning*

Der forventes i 2020 mindreudgifter vedrørende budgetanalysen på 0,3 mio. kr.

#### *Masterplan for skoler og daginstitutioner*

Der forventes i 2020 mindreudgifter vedrørende masterplanen på 1,4 mio. kr.

#### *Handleplan for Familieafdelingen*

Der forventes mindreforbrug i øvrige midler vedr. Familieafdelingens handleplan. Midlerne på 1,0 mio. kr. søges overført til 2021 til brug for arbejdet med Familieafdelingens Handleplan og håndtering af rammereduktion svarende til pris- og lønfremskrivning.

#### *Løn og overhead i Børne- og Ungeområdet*

Der forventes vedrørende BUO's løn og overhead en mindreudgift i 2020 på knap 1,0 mio. kr.

#### **Erhverv mv.**

Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune tabte den 3. juli en sag mod Vejdirektoratet om ret til at opkræve gebyrer vedrørende 'råden over vej'. Frederiksberg Kommune har valgt at anke denne afgørelse, men har af et forsigtighedsprincip indstillet opkrævninger indtil sagen er afklaret. Forvaltningen er endvidere i dialog med Vejdirektoratet om en delvis genoptagelse af dele af gebyrerne, men på nuværende tidspunkt forventes mindreindtægter på 3,2 mio. kr. i 2020.

#### **Puljer**

På baggrund af årets nuværende niveau af barsler og de historiske årsforløb forventes for barselsudligningsordningen i 2020 en merudgift på ca. 3 mio. kr. Heraf er 1,6 mio. kr. tillægsbevillet.

For Handlingsplan for Udbud forventes samlede merudgifter på 5,2 mio. kr. Heraf er 2,6 mio. kr. på projekter fra tidligere vedtagne udbudsplaner vedrørende varekøb, tjenesteydelser og konkurrenceudsættelser. Merudgiften skyldes dels forsinkelser og dels mindredmøntninger på en række afsluttede projekter. Forventningen er ændret marginalt siden 2. FR. Den resterende udfordring på 2,6 mio. kr. vedrører projektkategorierne professionelle indkøb, compliance, kontraktstyring mv. Merudgifter skyldes udfordringer med at etablere en systemunderstøttende af indkøbssetuppet. Forventningen er forværret siden 2. FR, hvor der forventedes halv effekt i 2020. Det forventes aktuelt, at effekten først realiseres fra 2021.

Budget 2020 indeholder en pulje på 8 mio. kr. til konsolidering af den kommunale drift (stødpudepulje) til at midlertidigt at kompensere udvalgte områder, hvis udfordringer skulle afdækkes nærmere med budgetanalyser. Med 3. forventede regnskab udmøntes puljen fuldt med henvisning til merudgifter på særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (socialudvalget) samt generel udfordring af budgetoverholdelse inden for servicerammen.

Øvrige afvigelser under puljer omfatter forsinkelse af effektiviseringer vedr. bibliotek og borger (0,5 mio. kr. og fleet management (0,4 mio. kr.), nulstilling og udmøntning af budgetpuljer vedrørende hidtil uafklaret DUT mv. (-0,6 mio. kr.) samt udmøntning af pulje vedrørende teknisk korrektion for særligt dyre enkeltsager med modpost på overførselsudgifter (-8,0 mio. kr.).

### **Redningsberedskab**

Nedjusteringen af budgetterne i 2020 som følge det nye pris- og lønskøn vil give en ubalance på 0,2 mio. kr. vedr. driftsbidraget til Hovedstadens Beredskab. Overskridelsen modsvares af mindreforbrug under fællesudgifter.

### **Overførsler**

Tabel – oversigt over overførsels-afvigelser magistraten

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Afvigelse	Foreslåede tillægsbevillinger	Afvigelse efter tillægsbevillinger
011 Tjenestemandspensioner mv.	12,7	0,0	0,0	0,0
012 Administrationen	0,0	0,0	0,0	0,0
014 Puljer mv.	27,0	-27,0	-27,0	0,0

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligste afvigelser under magistraten. En fuld oversigt over afvigelser og en nærmere beskrivelse af de tekniske ændringer findes bagerst i dette bilag.

### **Puljer**

Der er afsat i alt 25,3 mio. kr. i puljer vedrørende usikkerhed om udvikling i overførselsudgifterne. Usikkerheden vedrørende efterregulering af 2019 er afklaret og giver ikke anledning til udfordringer i kommunens økonomi. Usikkerheden i 2020 vedrører hovedsageligt COVID-19 og er foreløbigt dækket ved midtvejsreguleringen af bloktilskud. Puljerne afsat til formålet i 2020 nulstilles derfor. Det er endnu ikke muligt at foretage en vurdering af usikkerheden vedr. efterregulering af 2020 foretaget i 2021.

Herudover udmøntes puljer til DUT vedr. afskaffelse af erhvervsaffaldsgebyret (-1,7 mio. kr.) samt udmøntning af pulje vedrørende teknisk korrektion for særligt dyre enkeltsager med modpost på serviceudgifter (8,0 mio. kr.).

## Anlæg

Tabel – oversigt over anlægsafvigelser magistraten

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Korr. budget	Afvigelser	Tillægs-bevilling	Tillægs-bevilling
	2020	2020	2020	2021
Anlæg - udgifter inden for rammen	-21,5	30,8	-9,5	8,1
Anlæg - udgifter uden for rammen	0,2	0,0	0,0	0,0
Anlæg - indtægter	-69,0	-0,1	0,0	0,0

Nedenfor er en beskrivelse af de væsentligt anlægsafvigelser under magistraten. En fuld oversigt over afvigelser fremgår af bilag 14.

Der søges en samlet tillægsbevilling på anlæg inden for rammen på -9,5 mio. kr. i 2020. Heraf søges 8,1 mio. kr. overført til 2021 og 1,4 mio. kr. søges overført til 2022. De primære årsager er digitaliseringsprojekter, der er forsinket. Blandt andet er Korrekt og ensartet sagsbehandling ved spørgsmål om sanktionering af ledige borgere er markant forsinket således der søges 2,5 mio. kr. overført til 2021. Herudover er de to digitaliseringsprojekter Monopolbrud og Grunddata, som begge er afhængige af KOMBITs fremdrift, forsinket som følge af forsinkelsen på landsplan. Samlet for disse to projekter, søges der overført 3,7 mio. kr. til 2021. Der søges ligeledes overført et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende køb af Hermes Hallen til 2022, da udgiften skal afholdes i forbindelse med udgifter til Flintholm Svømmehal.

## Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

Titel for afvigelsen (1.000 kr.)	Beskrivelse af afvigelsen	Pol 3	U / I	Afvigelse 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2020	Foreslåede tillægsbevillinger 2021	Foreslåede tillægsbevillinger 2022	Foreslåede tillægsbevillinger 2023
<b>Service</b>								
<b>Afvigelser ekskl. corona</b>				<b>12.483</b>	<b>2.108</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Boliglån, opgave flyttet til Borgerservice	Opgaven vedrørende boliglån er i 2019 flyttet fra Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet til Borgerservice. Der anvendes i øjeblikket mere en 1 årsværk, men dette forventes at nedbringes til 0,6 årsværk.	012 Administrationen	U	330				
Borgerservice, løn	Forventet merforbrug i 2020 grundet organisationstilpasning. Tilpasningen er igangsat i 2019, men strækker sig over 2020 grundet opsigelsesperioder.	012 Administrationen	U	600				
Mit Overblik - borgernes adgang til egne data	I økonomiaftalen for 2020 blev Regeringen og kommunerne enige om, at oplysninger om økonomiske ydelser løbende gøres tilgængelige på Mit Overblik i 2020.	012 Administrationen	U	500				
Adm.bidrag UDK	Administrationsbidraget vedrørende kundedrift har ikke haft den forudsatte nedadgående udvikling. På baggrund af de nuværende udmeldinger vedrørende kundebidraget i 2020 og en afsluttet voldgiftssag, forventes en merudgift på 0,6 mio. kr.	012 Administrationen	U	600				
Udbudsplan	Ved 3. forventede regnskab forventes merudgifter på 2,6 mio. kr. på udbudsplanen i den samlede portefølje af projekter for varekøb, tjenesteydelser og konkurrenceudsættelser. Merudgifterne skyldes forsinkelser og mindreudmøntninger på en række afsluttede projekter. Forventningen er ændret marginalt siden 2. FR.	014 Puljer mv.	U	2.550				
Råden over vej	Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune tabte den 3. juli en sag mod Vejdirektoratet om ret til at opkræve gebyrer vedrørende 'råden over vej'. Frederiksberg Kommune har valgt at anke denne afgørelse, men har af et forsigtighedsprincip indstillet opkrævninger indtil sagen er afklaret. Forvaltningen er endvidere i dialog med Vejdirektoratet om en delvis genoptagelse af dele af gebyrerne, men på nuværende tidspunkt forventes mindreindtægter på 3,2 mio. kr. i 2020.	013 Erhverv mv.	I	3.200				

/ Mindreforbrug overhead	Forbruget til løn under BKM er højere end i tidligere år. I resten af 2020 samt i 2021 er der igangsat en stram og tæt styring af forbruget, med delvist ansættelsesstop samt udskudt genbesættelse ved vakancer.	012 Administrationen U	-500	
Puljer under miljø	Under miljø-området er en række puljer hvor forbruget generelt i år er lavt, dette kan dels tilskrives en stor udskiftning i personale og dels corona-restriktioner	012 Administrationen U	-200	
Merforbrug grundet konstituering af Sundheds- og Omsorgschef	I forbindelse med fratrædelse af kommunaldirektør forventes merudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende konstitueringer i overgangsperiode	012 Administrationen U	300	300
Modgående initiativ: udskyldelse af brugertilfredshedsundersøgelse på ældreområdet	I forbindelse med vedtagelsen af modgående initiativer blev det besluttet at udskyldte en brugertilfredshedsundersøgelse på ældreområdet til 2021.	012 Administrationen U	-577	
Forventet mindreforbrug på SSA staben	grundet vakancer i 2020 forventes der et mindreforbrug i SSA staben i 2020.	012 Administrationen U	-1.000	
Udsatteråd	Udsættelse af workshop for udsatte	010 Politisk organisation U	-40	
FM effektivisering	En andel af FM effektiviseringerne forventes det ikke muligt at udmønte i 2020. Der forventes derfor en merudgift på 1,3 mio. kr.	012 Administrationen U	1.300	
Klimafond: Delebil - pilotprojekt i Svømmehalskvarteret	Der forventes mindredgifter i 2020 for klimafondsmilderne vedrørende projekter der først kan gennemføres i 2021	012 Administrationen U	-300	
Arbejdsskader, kapitalisering mv.	Der forventes vedrørende arbejdsskader en samlet merudgift på ca. 3,5 mio. kr. hvilket primært skyldes at flere arbejdsskadesager kapitaliseres hvilket medfører større engangsudbetalinger, samt at der fra arbejdskadetilsynet og arbejdskadestyrelsen er opkrævet ekstrabetalinger til på ca. 0,4 mio. kr. vedrørende tidligere perioder.	012 Administrationen U	3.500	
Elever	Der forventes vedrørende elevuddannelser et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. som skyldes at der er opnået flere refusioner end forventet og at antallet af elever har været lavere end forventet.	012 Administrationen U	-1.000	-1.000
Andre personaleudgifter inkl lægeerklæringer	Forbruget vedrørende forskellige personaleudgifter som fx lægererklæringer peger på en mindredgift i 2020.	012 Administrationen U	-100	-100

	Kommunens samlede bygningsmasse er ved at blive ajourført. Det viser sig, at kommunen ejer mange flere m2 end forventet. De skal forsikres, så kommunen i tilfælde af brand ikke er underforsikret.	012 Administrationen U	500	500
Regulering af udgiften til forsikring				
	Grundet covid-19 situationen har det ikke været muligt at igangsætte et projekt med bred involvering af borgere og byens aktører. Projektet igangsættes i 2021.	012 Administrationen U	-250	
Klimafond - Bæredygtighedslaboratoriet				
	forventet mindredudgift i 2020 vedrørende kommunalbestyrelsen	010 Politisk organisation U	-650	
Politisk organisation				
	Sekretariatet forventer i 2020 en merudgift vedrørende løn og overhead på ca. 0,5 mio. kr.	012 Administrationen U	500	
Løn og overhead, SEK				
	Udgifterne til retssager på tværs af forvaltningen er højere end forventet i budgettet.	012 Administrationen U	350	350
Udgifter til retssager				
	Der forventes i 2020 mindredudgifter på 1,2 mio. kr. på Prisme puljen, vedrørende Prisme performance og implementering af GFV's Navision i Prisme som først afsluttes i 2021. Midlerne forventes søgt overført i driftsoverførselssagen.	012 Administrationen U	-1.200	
Prisme				
	Der forventes i 2020 mindredudgifter på 0,4 mio. kr. som skyldes manglende leverancer fra KOMBIT på flere dataområder.	012 Administrationen U	-400	-400
FLIS				
	På grund af tidligere ikke igangsatte opsatte pensioner forventes i 2020 en ekstra opsamlet udbetaling vedrørende tidligere perioder.	011 Tjenestemandspensioner mv. U	1.300	
Tjenestemandspensioner				
	På baggrund af årets nuværende niveau af barsler og de historiske årsforløb forventes for barselsudligningsordningen i 2020 en merudgift på ca. 3 mio. kr.	014 Puljer mv. U	3.000	
Barselsudligning				
	Økonomi- og Udbudsafdelingen forventer i 2020 en mindredudgift på ca. 1,0 mio. kr.	012 Administrationen U	-1.000	-1.000
Løn og overhead, ØU				
	Besluttet effektivisering for fleet management forventes ikke indfriet i 2020.	014 Puljer mv. U	397	
Fleet management				
	Besluttet effektivisering for bibliotek og borger forventes ikke indfriet i 2020.	014 Puljer mv. U	469	469
Borger og bibliotek				
	I budgettet er afsat flere puljer til blandt andet uafklarede DUT-midler fra tidligere års budgetter. I alt forventes der ikke behov for udmøntning af puljer på i alt 0,7 mio. kr.	014 Puljer mv. U	-667	-667
Nulstilling af restpuljer				

Stødpudepulje	Med budget 2020 blev afsat en pulje til at imødegå udgiftspres på det specialiserede voksenområde, specialundervisning samt tandplejen. Denne forventes samlet set udmøntet til formålene.	014 Puljer mv.	U		
Pulje til udfordrettede udgifter	Puljen til udfordrettede udgifter udgør 20,1 mio. kr. og forventes fuldt udmøntet til dækning af udfordringer inden for serviceringen.	014 Puljer mv.	U		
Merforbrug advokatudgifter	Øget kompleksitet i den juridiske sagsbehandling, men også at antallet af sager med behov for en juridisk analyse er steget. Merforbruget er ikke et udtryk for vakancer blandt det juridiske personale	012 Administrationen	U	500	
Mindreindtægter honorarmodellen	Tilsvarende sidste år. Er i høj grad bestemt af størrelsen på årets anlægsprojekter	012 Administrationen	U	800	
Mindreindtægter privat fællesveje	Delvis politisk beslutning.	012 Administrationen	U	150	
Mindreindtægter byggesagsgebyrer	Der forventes mindreindtægter fra byggesagsgebyrer på 0,6 mio. kr. Årsagen hertil skal primært findes i ændret bygningsreglement, der trådte i kraft 1. marts 2020	012 Administrationen	U	600	
Klimafond: Elbilby nr. 1 - Ladestandere	Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr i år. Der har været nogle juridiske aspekter som skulle afdækkes hvorfor projektet først igangsættes i 2021.	012 Administrationen	U	-700	0
Partistøtte 2020	De fastsatte takster vedrørende partistøtte er steget	010 Politisk organisation	U	50	
Generel tilbagehold	Tilbagehold og mindre-mindreforbrug over bred kam skal dække de indmeldte merudgifter	012 Administrationen	U	-950	
Handleplan elbiler	Puljen er ikke fuldt styrbar, idet udskiftning af kommunens vognpark ikke altid er kendt af forvaltningen	012 Administrationen	U	-100	
Redningsberedskab	Nedjusteringen af budgetterne i 2020 som følge af det nye pris- og lønskøn vil give en ubalance på 0,2 mio. kr. vedr. driftsbidraget til Hovedstadens Beredskab	017 Redningsberedskabet mv.	U	200	
Boligpolitik	Boligpolitisk konference i 2020 blev aflyst	012 Administrationen	U	-100	
Analysen specialundervisning og skoler	Der forventes i 2020 mindreudgifter vedrørende budgetanalysen på 0,3 mio. kr.	012 Administrationen	U	-300	
Masterplan for skoler og daginstitutioner	Der forventes i 2020 mindreudgifter vedrørende masterplanen	012 Administrationen	U	-1.400	

Handleplan Familieafdeling	Der forventes mindreforbrug i øvrige midler vedr. Familieafdelingens handleplan på ca. 1,0 mio. kr.	012 Administrationen U	-1.000	
Løn og overhead, BUO	Der forventes vedrørende BUO's løn og overhead en mindreudgift i 2020 på ca. 1 mio. kr	012 Administrationen U	-1.000	
Trivselsprojekt i Familieafdeling	Familieafdelingen har fået tilført 135.000 kr. fra trivselspuljen ultimo 2020.	012 Administrationen U	-135	
Udbudsplan: Professionelle indkøb	Ved 3. forventede regnskab forventes merudgifter på 2,6 mio. kr. som følge af forsinkelser på projekter for professionelle indkøb (1 mio. kr.) samt compliance, kontraktstyring mv. (1,7 mio. kr.). Forsinkelserne skyldes især udfordringer med at etablere en systemunderstøttende af indkøbssetupet. Forventningen er forværret siden 2. FR, hvor der forventedes halv effekt i 2020 mod en aktuel forventning om udskydelse af effekten til 2021.	014 Puljer mv. U	2.631	2.631
IT-udgifter	Der forventes i 2020 at kunne opnå mindreudgifter på ca. 150t kr. vedrørende IT-udgifter.	012 Administrationen U	-150	-150
AES	Takststigninger for de forskellige personalegrupper medfører en forventet merudgift på ca. 1,2 mio. kr.	012 Administrationen U	1.200	500
Administration af området for erhvervsaffald	Tidligere var den generelle administration af erhvervsaffaldsområdet omfattet af det gebyrfinansierede affaldsområde. Fra 2019 blev det imidlertid flyttet til det skattefinansierede område. Der forventes en merudgift i år på 0,5 mio.kr. Se endvidere beskrivelsen omkring dutsagen under 140 Puljer	012 Administrationen U	500	500
Tværgående lønrelaterede konti	Merudgifter på 0,2 mio. kr. vedrørende tværgående lønrelaterede forhold driftsbogføres. Merudgiften skyldes primært AER/AUB hvor der har været differencer mellem de løbende hensættelser via lønsystem og opkrævningerne fra ATP af AER/AUB. Azets har undersøgt sagen med ATP som ikke kan give yderligere oplysninger. Silkeborg Data konkluderer efter en analyse at det ikke er muligt at lave en fuldstændig afstemning, af kommunernes hensættelser og opkrævningerne, da ATP ikke kan dokumentere den præcise baggrund for deres beregninger.	012 Administrationen U	175	175

<b>Coronarelateret</b>				<b>-1.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Puljer kultur og fritid. Aflysninger pga corona	En række projekter og puljer, der som følge af corona-restriktioner har et lavt forbrug. Dette vedrører blandt andet borgmesterens event- og udviklingspulje samt budget til velkomstmøder til nye borgere, som var planlagt til at blive afholdt i slutningen af oktober. Samlet forventes et mindreforbrug på op mod 1,0 mio. kr., men dette forudsætter, at en række arrangementer aflyses pga. corona-restriktioner	012 Administrationen	U	-1.000	0	0	0	
Lederudvikling	Der forventes i 2020 et lavere aktivitetsniveau end planlagt vedrørende lederudvikling.	012 Administrationen	U	-400				
Uddannelsesaktiviteter	Der forventes i 2020 at kunne holdes at lavere aktivitetsniveau end planlagt vedrørende uddannelser.	012 Administrationen	U	-100				
Opgradering af Internetforbindelsen afledt af corona-hjemsendelser	Afledt af markant mere hjemmearbejde i corona-hjemsendelsesperioderne har det være nødvendigt at opgradere datakapaciteten på internetforbindelsen, så det under spidsbelastning såsom udrulning af sikkerhedsopdatering sikres, at der er kapacitet nok når der er skruet op for hastigheden og effektiviteten af VPN forbindelserne.	012 Administrationen	U	107				
Konsulentytelser til optimering af VPN og fejlsøgning på Skype afledt af corona-hjemsendelser	Afledt af markant mere hjemmearbejde i corona-hjemsendelsesperioderne har det være nødvendigt at indkøbe ekstern konsulentstøtte til optimering af VPN forbindelser og fejlsøgning på udfald i Skype konferencer.	012 Administrationen	U	32				
Flere ressourcer til myndighedsindsatsen på arbejdsmarkedsområdet	Som konsekvens af Corona-krisen kan der konstateres en stigende ledighed og en væsentlig stigning i bestandene i de målgrupper, der er tættest på arbejdsmarkedet. Hermed er der opstået et øget behov for finansiering af den beskæftigelsesrettede myndighedsindsats, hvilket giver et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Arbejdsmarkedsafdelingen har forsøgt selv at dække merudgiften, men dette har ikke været muligt til fulde at gøre.	012 Administrationen	U	500				
Personalepolitiske aktiviteter	Der forventes i 2020 et lavere aktivitetsniveau end planlagt vedrørende personalepolitiske aktiviteter	012 Administrationen	U	-300				
<b>Tekniske omplaceringer</b>				<b>-8.710</b>	<b>-8.710</b>	<b>2.627</b>	<b>1.127</b>	<b>1.041</b>
Autosignering af refusion	Autosignering af refusion	014 Puljer mv.	U	19	19	22	22	22

I	Stop af inaktive mobilabonemmerter	Stop af inaktive mobilabonemmerter	014 Puljer mv.	U	23	23	23	23	23
	Klimafond overførsel fra KDO til BUO	Finansiering af klimafondprojekt Bæredygtighed på skoleskemaet overføres fra KDO til BUO. Udmøntningssag fra MAG den 4. maj 2020: Pkt. 168 Klimafondsprojekter – status og disponering af midler	012 Administrationen	U	-350	-350			
	B20 Udbud efteruddannelse skoleområdet	248.000 kr. i effektivisering vedr. efteruddannelse, som ikke udmøntes i år, og som BUO får dækket af udbudspulje.	014 Puljer mv.	U	-248	-248			
	B19 Udbud Digitale læremidler	Effekten af udbuddet er i alt 879 t.kr. (oprindeligt indarbejdet 1,2 mio. kr.)	014 Puljer mv.	U	-311	-311			
	SBSYS videreudvikling (2020-2022)	Finansiering af SBSYS videreudvikling (2020-2022) udmøntes efter antal brugere	012 Administrationen	U	108	108	108	108	
	Udmøntning af FM effektivisering	Udmøntning af FM effektivisering "optimering af servicekontrakter på mindre særarealer"	012 Administrationen	U	149	149	300	300	300
		Udmøntning af Fm effektivisering i forbindelse med udlejning af skovbørnehaven Værløse	012 Administrationen	U	200	200			
		Udmøntning af FM effektivisering vedr. sparet drift på Egegårdsvej 544, rødovre	012 Administrationen	U	248	248	250	250	250
		Udmøntning af FM effektivisering vedr. udlejning af Nyelandsvej 46-72	012 Administrationen	U	428	428			
		Udmøntning af sparet drift på Mariendalsvej	012 Administrationen	U	79	80	80	80	80
	Udbud af beklædning	Der er gennemført et udbud af beklædning for Bygningsservice, som har medført en samlet besparelse på 9 pct. svarende til 7 t. kr. helårligt. I 2020 udmøntes delvis svarende til kontraktstart 1. juni.	014 Puljer mv.	U	4	4	7	7	7
					-280	-280	-480	-480	-480
	Udbud af sygeplejeartikler	Pr. 1. juni 2020 trådte en ny aftale vedr. sygeplejeartikler i kraft. Der er tale om en forventet udgiftsstigning på helårsbasis svarende til knap 0,5 mio. kr., hvilket området kompenseres for. I det aftalen for indeværende år har syv måneders virkning er effekten tilpasset tilsvarende.	014 Puljer mv.	U					
	UDBUD: Udmøntning af effekt vedr. beklædning	Udmøntning af effekt vedr. udbud af beklædning	014 Puljer mv.	U	45	45	159	159	159
	Klimafond: Elbilby nr. 1 - Ladestandere	Budgettet vedr. de forskellige initiativerne i klimafonden flyttes fra puljen til de steder hvor udgifterne forbundet hermed bogføres.	012 Administrationen	U	1.000	1.000			

<b>I</b>	Budgettet vedr. de forskellige initiativerne i klimafonden flyttes fra den afsatte puljen til de steder hvor udgifterne forbundet hermed bogføres.	012 Administrationen	U	300	300		0	0
Klimafond: Delebiler – pilotprojekt i Svømmehalskvarteret								
Mindreindtægt - fogedgebyr	Forventet mindreindtægt på gebyrindtægter bl.a. på grund af fri parkering i corona perioden. Det forventes at mindre indtægten kan dækkes via andre tilbagehold som følge af corona.	012 Administrationen	I	500	500			
BSC fællesudgifter	Det forventes at mindreindtægten vedrørende gebyrer forsøges dækket via andre tilbagehold i BSC som følge af corona.	012 Administrationen	U	-500	-500			
Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager	Med budget 2020 blev afsat en pulje til at håndtere forskydning mellem service- og overførselsudgifter som følge af ændringer på det specialiserede børnområde. Puljen forventes udmøntet med baggrund i indmeldinger på området.	014 Puljer mv.	U	-7.943	-7.943			
Klimafond overførsel fra KDO til BKM	Finansiering af klimafondprojekterne el-bilby, delebil, varmepø-effekt og genbrug og anvendelse overføres fra KDO til BKM. Udmøntningssag fra MAG den 4. maj 2020: Pkt. 168 Klimafondsprojekter – status og disponering af midler	012 Administrationen	U	-2.350	-2.350			
Nævnsekretariatet, jurist og tekniker finansieret af indtægter	Ny lovgivning relateret til Huslejenævnet medfører nye gebyrer og dermed indtægter	012 Administrationen	I	-200	-200	-1.100	-1.100	-1.100
	Ny lovgivning relateret til Huslejenævnet medfører nye gebyrer og medfølgende arbejdsopgaver, der kræver nyansættelser af en jurist og en tekniker	012 Administrationen	U	200	200	1.100	1.100	1.100
Udmøntning af Digitaliseringsprojekter	I forbindelse med digitaliseringsprojekter for 2019 er effektiviseringsgevinsterne samlet for Børne- og Ungeområdet blevet placeret under under Magistraten. Det drejer sig om projekterne automatisk fakturabehandling på 460 t.kr., workflows i ny ERP løsning (udlægsapp til lønsystemet og mobil godkendelse til økonomisystemet) på 330 t.kr. og digitale assistenter 163 t.kr. Samlet 953 t.kr. Heraf vedr. 340 t.kr. Børneudvalget og 340 t.kr. Undervisningsudvalget.	012 Administrationen	U	680	680	680	680	680
Tværgående finansiering af SBSYS ekstraudgifter - Familieafdeling	Ekstraordinær tværgående finansiering af ESDH 20-22	012 Administrationen	U	-17	-17	-17	-17	

<b>I</b>	Tværgående finansiering af SBSYS ekstraudgifter - BUO STAB	Ekstraordinær tværgående finansiering af ESDH 20-22	012 Administrationen U	-6	-6	-6	-6	
	Udmøntning af Digital aktindsigt i Huslejenævnet	Vedtagen effektivisering udmøntes	012 Administrationen U	70	70	70	70	70
			014 Puljer mv. U	-70	-70	-70	-70	-70
	Udmøntning af digitaliseringspuljer	Forudsat effektivisering vedr. grunddataprogrammet udmøntes i monopolbrudsbudgettet	012 Administrationen U	1.525	1.525	1.525	1.525	1.525
			014 Puljer mv. U	-1.525	-1.525	-1.525	-1.525	-1.525
	Bevilling vedr. deleboliger	Bevilling flyttes til Socialudvalget, Botilbud til midlertidigt ophold	012 Administrationen U	-316	-316			
	Merudgift: Resterende udmøntning af kommende udbud FGV	Det har ikke været muligt at implementere hele effektiviseringen vedr. kommende udbud og derfor søges tillægsbevilget det udmøntede beløb på 172 t. kr.	014 Puljer mv. U	-172	-172			
	Udmøntning af værdighedsmilliarden	Værdighedsmilliarden er med budget 2021 udmøntet varigt. Under magistraten indgår dog beløbet for vedtagen effektiviseringen af indsatsen i 2021 på 1,5 mio. kr., som nu udmøntes til ældre- og omsorgsudvalget.	014 Puljer mv. U			1.500		
<b>Overførsler</b>								
<b>Afvigelser ekskl. corona</b>				<b>-26.969</b>	<b>-1.705</b>			
				-25.264				
	Overførselspuljer	Med budget 2020 blev afsat to puljer til at håndtere et eventuelt indtægtstab som følge af tab i forholdet mellem drift og finansiering på beskæftigelsesområdet. Puljerne forventes udmøntet med baggrund i indmeldinger på området.	014 Puljer mv. U					
		Fra 2019 blev affaldsadministrationsgebyret for virksomheder afskaffet. I 2020 er de økonomiske konsekvenser håndteret ved en DUT-sag. Frederiksberg Kommune har modtaget 1,7 mio. kr., som svarer til indtægtstabet for to år. Kompensationen foretages dog ikke af servicerammen. De tidligere gebyrfinansierede udgifter afholdes inden for servicerammen, og DUT-sagen medfører derfor en udfordring af rammen på ca. 0,7 mio. kr.	014 Puljer mv. U	-1.705	-1.705			
	Afskaffelse af erhvervsaffaldsgebyret							
<b>Tekniske omplaceringer</b>				<b>7.943</b>	<b>7.943</b>			

<p>I</p> <p>Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager</p>	<p>Med budget 2020 blev afsat en pulje til at håndtere forskydning mellem service- og overførselsudgifter som følge af ændringer på det specialiserede børnområde. Puljen forventes udmøntet med baggrund i indmeldinger på området.</p>	<p>014 Puljer mv.</p>	<p>I</p>	<p>7.943</p>	<p>7.943</p>
--	--	-----------------------	----------	--------------	--------------