

Magistraten – 2. forventede regnskab

Tabel - Magistraten 2. forventede regnskab 2021

| (mio. kr.) netto | Korr. budget | Udgiftsneutrale-ændringer | Afvigelse | Heraf corona-merforbrug | Foreslåede tillægsbevillinger | Afvigelse efter tillægsbevillinger |
|------------------|--------------|---------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Service | 820,7 | 3,9 | -49,6 | 0,8 | 3,3 | -52,9 |
| Overførsler | 45,5 | 0,0 | 8,4 | 0,0 | 0,0 | 8,4 |
| Anlæg | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 61,7 |

På magistratens område forventes ved 2. forventede regnskab en samlet afvigelse på -49,6 mio. kr. Afvigelsen svarer til ca. -6,0% af det samlede budget under service. Afvigelsen ligger primært under puljer, der udviser en afvigelse på -61,7 mio. kr.

Under overførsler forventes merudgifter på 0,4 mio. kr. og under anlæg forventes mindreudgifter på i alt 4,5 mio. kr.

Service

Tabel – oversigt over service-afvigelser magistraten

| (mio. kr.) netto (pol 3) | Korr. budget | Udgiftsneutrale-ændringer | Afvigelse 2. FR | Heraf corona-merforbrug | Foreslåede tillægsbevillinger | Afvigelse efter tillægsbevillinger |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| 010 Politisk organisation | 16,2 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 011 Tjenestemandspensioner mv. | 125,8 | 0,1 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |
| 012 Administrationen | 551,6 | 6,8 | 11,8 | 0,8 | 3,3 | 8,5 |
| 013 Erhverv mv. | 4,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 014 Puljer mv. | 94,5 | -3,4 | -61,7 | 0,0 | 0,0 | -61,7 |
| 017 Redningsberedskabet mv. | 28,1 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

Tjenestemandspension

Det faldende antal tjenestemandsansatte i kommunen medfører faldende indtægter til den interne pensionsfinansieringsordning, forventet mindreindtægt 0,2 mio. kr.

Administrationen

For administrationen forventes en samlet afvigelse på 11,8 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. 2,6 mio. kr. Dette skyldes primært kapitalisering af to arbejdsskadesager hvilket medfører større engangsudbetalinger.

IT udbud

Der forventes udover intern finansiering en merudgift på ca. 1,0 mio. kr. vedrørende proces, kontrolbud og "datarum" for prækvalificerede firmaer, ifm. igangværende udbud af IT.

Facility Management

Den tværgående styregruppe har i samarbejde med kommunens analyseenhed igangsat en større analyse af facility management området, herunder organiseringen af ejendomsområdet. Arbejdet med at indsamle både kvalitative og kvantitative data til analysen har vist sig utrolig tidskrævende, hvorfor der ikke foreligger egentlige resultater af analysen, herunder en implementeringsstrategi. På den baggrund forventes det, at forudsatte effektiviseringer udgørende 4,2 mio. kr. ikke hentes. Ved fuld realisering er der indarbejdet

effektiviseringer udgørende 7,2 mio. kr. på FM-området.

I forbindelse med flytning af SSA-institutioner til Betty II er et lejemål på Dronningensvej opsagt, hvorved der årligt spares 0,3 mio. kr., der tillægsbevilges i FM-sporet.

Private fællesveje

I forbindelse med at kommunen udfører arbejde på privat vej eller ved kommunalisering af privat vej, opkræver kommunen et administrationsgebyr. Antallet af arbejder er reduceret de seneste år, hvorfor indtægten nedskrives med 0,15 mio. kr. med modpost på By- og Miljøudvalget.

Klimafond

Med budgetforlig 2021 blev partierne enige om at fremrykke en del af klimafondsmidlerne, således at ladegarantien, der sikrer maksimalt 250 meter til en ladestander, kan opfyldes fra 2021. På den baggrund fremrykkes samlet 2,0 mio. kr. til 2021 fra årene 2022 og 2023.

Administration af værnemiddelager samt assistance ved vaccinationsprogram

Administrationen og koordinering af værnemiddelslageret samt assistance i forbindelse med vaccinationsprogrammet som følge af COVID-19 kræver ca. 1,5 årsværk på helårsbasis. Dette medfører et tilsvarende merforbrug på SSA's område under magistraten. Pga. usikkerheden omkring den fremadrettede udvikling i behovet for værnemidler mv., indmeldes på nuværende tidspunkt kun en merudgift svarende til et halvt års drift, hvilket udgør ca. 0,4 mio. kr.

Covid-19 relaterede merudgifter på boligteamet

På boligteamet indmeldes en merudgift 0,1 mio. kr. ved 2. FR. Merudgiften skyldes, at boligteamet ifm. covid-indsatsen har varetaget covid-relaterede opgaver, herunder bemanning af "isolationstelefonen", der faciliterer isolation af covid-smittede borgere. Idet varetagelsen af opgaven bl.a. betyder, at medarbejderne må arbejde uden for normal arbejdstid, herunder i weekenden, så har dette særlig påvirkning på boligteamets budgetoverholdelse.

Covid-19 relaterede merudgifter på hjemmeplejens myndighedsfunktion

På myndighedsfunktionen under hjemmeplejen indmeldes en merudgift på 0,3 mio. kr. ved 2. FR. Merudgiften skyldes, at myndigheden ifm. covid-indsatsen har varetaget covid-relaterede opgaver, herunder koordinering og facilitering af pop-up vaccination af borgerne. Idet varetagelsen af opgaven bl.a. betyder, yderligere opgaver til medarbejderne i visitationen, så har dette særlig påvirkning på myndighedens budgetoverholdelse.

Overførsler

Tabel – oversigt over overførsels-afvigelser magistraten

| (mio. kr.) netto (pol 3) | Korr. budget | Afvigelse | Foreslåede tillægsbevillinger | Afvigelse efter tillægsbevillinger |
|--------------------------------|--------------|-----------|-------------------------------|------------------------------------|
| 011 Tjenestemandspensioner mv. | 13,0 | 0,4 | 0,0 | 0,4 |
| 012 Administrationen | 10,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 014 Puljer mv. | 21,9 | 8,0 | 0,0 | 8,0 |

Tjenestemandspension

Det faldende antal tjenestemandsansatte ansat på forsyningen medfører faldende indtægter til finansiering af fremtidige pensionsudgifter.

Puljer

Under puljer forventes nettomerudgifter på samlet 1,5 mio. kr. inden for servicerammen. Heraf skyldes en forventet merudgift på kommunens Handleplan for Udbud på samlet 1,7 mio. kr. som følge af justeringer og forskydninger på en række projekter, hvoraf udbud af drift af beboelsesejendomme samt forsinkelse på fleet management-projektet udgør de væsentligste årsager. Siden 1. FR er der tale om en forbedring af skønnet med 1,3 mio. kr. primært som følge af nedjusteret udfordring på Akaciegården samt opjusteret udmønning på genbrugshjælpe midler.

Udover Handlungsplan for Udbud indgår en forventet merudgift på 1,0 mio. kr. fra en vedtaget effektivisering inden for det tidligere moderniserings- og effektiviseringsprogram, hvor det ikke vurderes muligt at realisere den forudsatte effekt inden for de konkrete tiltag vedtaget af Folketinget eller moderniseringssporet generelt.

I modsat retning tæller mindreudgifter fra nulstilling af pulje afsat til særskilte indsatser i forlængelse af Folketingets "Aftale om parallelsamfund" på 1,2 mio. kr.

Anlæg

Tabel – oversigt over anlægsafvigelser magistraten

| Anlægsudgifter (mio. kr.) | Korr. budget 2021 | Afvigelser 2021 | Tillægsbevilling 2021 | Tillægsbevilling 2022 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Anlæg - udgifter inden for rammen* | -45,8 | 83,5 | -1,2 | 1,2 |
| Anlæg - udgifter uden for rammen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Anlæg – indtægter | -42,1 | 2,6 | 0,0 | 0,0 |

*Inkl. negativ anlægspulje

Anlægsudgifter inden for rammen under magistraten forventes at give mindreudgifter på 83,5 mio. kr. i 2021. Heraf vedrører 86,5 mio. kr. forventet udmønning af negative anlægspulje. I modsat retning tæller væsentligst 3,2 mio. kr. vedr. forsinket implementering af signaturprojekt for sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet, implementering af KSD/KY, samt en række mindre forsinkelser på digitaliseringsprojekter.

Implementering af KSD/KY

Som nævnt ovenfor, under administrationen, har kommunen igangsat implementering af to nye udbetalingsystemer, Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD) og Kommunernes Ydelsessystem (KY). Pga. omfattende problemer har det i SSA været nødvendigt at udvide personalenormeringen som en midlertidig løsning for at kunne implementere systemerne til tiden. KY skal i drift i Frederiksberg Kommune i bølge 5 den 7. juni 2021. Fra de kommuner, der er gået i drift har Frederiksberg erfaret, at der fortsat er mange udfordringer med implementeringen af KY, Systemet er langt fra færdigudviklet, genererer mange fejl, kræver manuelle workarounds og optager mange personaleressourcer. Ud over denne manglende effektivisering (se afsnittet vedrørende drift) forventer forvaltningen, at det som minimum vil medføre ekstra udgifter på 1,5 mio. kr. i 2021 til implementering og fejlrettelse på de to systemer.

For anlægsindtægter forventes en forsinkelse af statstilskud på 2,6 mio. kr. til signaturprojekt for sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet modsvarende forsinkelsen på udgiftssiden.

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 |
|--|--|----------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|
| Service | | | | | | | | |
| Afvigelser ekskl. corona | | | | 5.983 | 3.300 | | | |
| Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager | Med budget 2020 blev afsat en pulje til eventuelle udfordringer ved stigende udgifter inden for servicerammen finansieret af stigende refusion uden for servicerammen. Puljen forventes delvist udmøntet i 3. forventede regnskab, mens restbeløbet forventes nulstilles | 014 Puljer mv. | U | -8.000 | | | | |
| Stigende udgifter til fagsystemer | Prisen for afdelingernes nødvendige fagsystemer er steget mere end budgetterne er fremskrevet, hvorfor der nu er en ubalance | 012 Administrationen | U | 300 | | | | |
| Stigende udgifter til eksterne advokater | Særligt inden for køb og salg af boliger/grunde er antallet af komplekse sager med behov for en hurtig, ekstern juridisk analyse steget. Strukturel ændring | 012 Administrationen | U | 220 | | | | |
| Myndighedsopgaven i arbejdsmarkedsafdelingen | Som det fremgår af udvalgssagen (AUU, 30. november, punkt 87) er der ansat syv ekstra medarbejdere, der skal sikre opretholdelsen af indsatsen og håndtering af stigningen i ledigheden. Dette for at imødegå stigningen af især a-dagpengemodtagere, som kræver en særlig ressourcemæssigt, tung myndighedsindsats. | 012 Administrationen | U | 2.900 | 2.900 | | | |
| Arbejdsskader | Der er i 2020 indsendt flere arbejdsskader end de tidligere år, og disse afgøres i 2021. Kombineret med at de løbende udbetalinger brugte hele budgettet i 2020, forudsættes budgettet forbrugt alene med dette og dertil kommer eventuelle kapitaliseringer. I marts er der udbetalt en kapitalisering på 0,6 mio. kr. og i marts udbetales en kapitalisering på ca 2 mio. kr. Disse kan ikke indeholdes inden for budgettet. | 012 Administrationen | U | 2.600 | | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 |
|---|--|---------------------------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|
| / Tjenstemandspension | Det faldende antal tjenstemandsansatte i kommunen medfører faldende indtægter til den interne pensionsfinansieringsordning. Ved tildeling af tillæg til en tjenstemandsansat indbetaler afdelingen et beløb svarende til overenskomstmæssig pension til ordningen. Ordningen sikrer lighed mellem medarbejdere i forbindelse med lønforhandlinger. | 011 Tjenstemandspen- sioner mv. | I | 243 | | | | |
| Tidligere besluttet effektivisering vedr. moderniseringsinitiativer | Med budget 2019 blev besluttet et effektiviseringsmål på 1 mio. kr. i 2021 stigende til 2 mio. kr. fra 2022 på baggrund af det daværende Moderniserings- og Effektiviseringsprogram. Forvaltningen har vurderet, at det ikke er muligt at realisere nogen effektivisering på de relevante emner med baggrund i tiltag vedtaget af Folketinget indeholdt i den oprindelige business case. | 014 Puljer mv. | U | 1.000 | | | | |
| KBS Pkt. 190: Køb af ejendomme | Konsekvens af KBS Pkt. 190: Køb af ejendomme | 012 Administrationen | U | 400 | 400 | | | |
| Facility Management: analysesporet | Den tværgående styregruppe har igangsat en større analyse. Indhentning af kvalitative og kvantitative data har vist sig utrolig tidskrævende, hvorfor der endnu ikke foreligger resultater af analysen. På den baggrund forventes det, at de forudsatte effektivisering ikke hentes. | 012 Administrationen | U | 2.720 | | | | |
| Facility management: forhandling af husleje for 2 dagtilbudsejendomme | Den tværgående styregruppe har igangsat en større analyse. Indhentning af kvalitative og kvantitative data har vist sig utrolig tidskrævende, hvorfor der endnu ikke foreligger resultater af analysen. På den baggrund forventes det, at de forudsatte effektivisering ikke hentes. | 012 Administrationen | U | 1.500 | | | | |
| Facility management: sparet drift i forbindelse Betty 2 | Mindreudgifter vedrørende sparet drift vedr. effektiviseringsforslag omkring sparet drift i forbindelse med Betty 2 | 012 Administrationen | U | 200 | | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 |
|---|---|----------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|
| / IT udbud | Der forventes udover intern finansiering et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. vedrørende proces, kontrolbud og "datarum" ifm. igangværende udbud af IT. | 012 Administrationen | U | 1.000 | | | | |
| National Standard for Identiteters sikringsniveauer (NSIS) | Frederiksberg Kommune skal implementere denne nye standard og der forventes en udgift til implementering på 0,1 mio. kr. (to faktor godkendelse) | 012 Administrationen | U | 100 | | | | |
| Status på Handlingsplan for Udbud | Den flerårige Handlingsplan for Udbud omfatter et samlet måltal for effektiviseringer på 9,3 mio. kr. i 2021. Ved 1. forventede regnskab vurderes det muligt at udmønte 7,6 mio. kr. i løbet af 2021. Der skønnes således at være en udfordring på ca. 1,7 mio. kr. Udfordringen skyldes forsinkelser og justering af forventede effekter på de knap 30 projekter planlagt til udmøntning i år. Blandt de største afvigelser kan nævnes fleet management (0,5 mio. kr.) og drift af beboelsesejendomme (0,5 mio. kr.). Siden 1. FR er der tale om en forbedring af skønnet med 1,3 mio. kr. primært som følge af nedjusteret udfordring på Akaciegården samt opjusteret udmøntning på genbrugshjælpemidler. | 014 Puljer mv. | U | 1.700 | | | | |
| Pulje til inddragelse og proces fremtidens skole | Forventet mindreaktivitet på puljen fremtidens skole 2020 | 012 Administrationen | U | -500 | | | | |
| Lønsum | Forventet mindreudgift på lønsum i Børne- og Ungestaben | 012 Administrationen | U | -400 | | | | |
| Puljen til uforudsete udgifter | Puljen til uforudsete udgifter udgør 56,4 mio. kr. ved 2. FR. Puljen forventes udmøntet fuldt ved kommende forventede regnskaber i 2021. | 014 Puljer mv. | U | | | | | |
| Coronarelateret | | | | 787 | | | | |
| Covid- Boligteamets opgaver ifbm styring af isolationstelefonen | Covid- Boligteamets opgaver ifbm styring af isolationstelefonen | 012 Administrationen | U | 100 | | | | |
| Covid- Myndighedens opgaver ifbm pop-up vaccination | Covid- Myndighedens opgaver ifbm pop-up vaccination | 012 Administrationen | U | 300 | | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 | |
|---|---|----------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|--|
| Covid19: Merudgifter til adm. af værnemiddelslager samt assistance ved vaccinationsprogram. | Administrationen og koordinering af værnemiddelslageret samt assistance i forbindelse med vaccinationsprogrammet i forbindelse COVID-19 kræver ca. 1,5 årsværk på helårsbasis. Dette medfører et tilsvarende merforbrug på magistratens område. Pga. usikkerheden omkring den fremadrettede udvikling i behovet for værnemidler mv., indmeldes dog på nuværende tidspunkt kun et merforbrug svarende til et halvt års drift, hvilket udgør ca. 0,4 mio. kr. | 012 Administrationen | I | 387 | | | | | |
| Tekniske omplaceringer | | | | 3.862 | 3.862 | 1.490 | 1.490 | 20 | |
| B20 Udbud efteruddannelse skoleområdet | 250 t.kr. i effektivisering vedr. efteruddannelse, som ikke udmøntes i år, og som dækkes af udbudspuljen. | 014 Puljer mv. | U | -250 | -250 | 0 | 0 | 1 | |
| Bevilling vedr. deleboliger | Teknisk omplacering (tilbageretning af fejl fra 1. FR - kun vedr. 2021) | 012 Administrationen | U | 500 | 500 | | | | |
| AES | Udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES) fastsættes på baggrund af kommunens samlede anvendte ATP-timer, fordelt på personalegrupper. Udviklingen i personalegrupperne og generelt stigende takster har medført et højere udgiftsniveau. Hertil kommer højere udgiftsniveau vedrørende arbejdsskadebehandling. | 012 Administrationen | U | 1.385 | 1.385 | | | | |
| Fejlretning effektivisering integrationspuljen | Fejlretning af effektivisering vedr. budget 2021 | 012 Administrationen | U | 38 | 38 | 38 | 38 | 1 | |
| Faldende indtægter fra byggesagsgebyrer | På indtægtssiden udviser byggesagsgebyrer forventede mindreindtægter på samlet 0,3 mio. kr. Årsagen er strukturel og skal primært findes i ændret bygningsreglement, der trådte i kraft i marts 2020. | 012 Administrationen | I | 300 | 300 | | | | |
| Stigende behov for lægeerklæringer | Som følge af et stigende antal borgere på sygedagpenge, så giver det et behov for flere lægeerklæringer. | 012 Administrationen | U | 500 | 500 | | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 |
|--|---|--------------------------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|
| I AUB | Modtaget bonus for elever og erhvervsuddannede på 1,5 mio. kr. Det svinger fra år til år om vi får penge, da vi sammenlignes med andre. Vi har ikke tidligere fået så meget og der kan også komme en negative bonus. Det er HRs anbefaling at pengene lægges i kassen, ligesom en negativ bonus ville skulle finansieres af kassen. Alternativt kunne de fordeles til områderne, men da de ikke er varige vil de ikke kunne bruge til at finansiere flere elever, en fordeling ville således ikke kunne understøtte en videreførelse af den baggrund de er modtaget på. | 012 Administrationen | U | -1.460 | -1.460 | | | |
| Adm.bidrag Udbetaling Danmark | Adm.bidraget til UDK er omlagt/ændret fra 2021, og der er opgjort en samlet merudgift på 2,5 mio. kr. | 012 Administrationen | U | 2.489 | 2.489 | | | |
| Tjenstemandspension | Det faldende antal tjenstemandsansatte i kommunen medfører faldende indtægter til den interne pensionsfinansieringsordning. Ved tildeling af tillæg til en tjenstemandsansat indbetaler afdelingen et beløb svarende til overenskomstmæssig pension til ordningen. Ordningen sikrer lighed mellem medarbejdere i forbindelse med lønforhandlinger. | 011 Tjenstemandspensi oner mv. | I | 57 | 57 | | | |
| Implementering af KSD/KY | Ikke-realiserbare effektiviseringer vedr. nye systemer som ikke er i drift eller fuldt funktionsdygtige. | 012 Administrationen | U | 1.000 | 1.000 | | | |
| Udbud af pædagogiske vikarer | Udmøntning af udbudseffekt | 014 Puljer mv. | U | 168 | 168 | 168 | 168 | 1 |
| Barselsudligningsordning, finansiering | Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne | 014 Puljer mv. | U | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 1 |
| Private fællesveje | Budgettet dækker et administrationsgebyr, som kommunen opkræver, når der udføres arbejder på en privat vej. Antallet af arbejder er reduceret de seneste år, hvorfor budgettet nedskrives. | 012 Administrationen | I | 150 | 150 | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 | |
|--|---|-----------------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|---|
| I Facility management: Sparet drift på SSA-instit. ved flytning til Betty II | I forbindelse med flytning af SSA-institutioner til Betty II er et lejemål på Dronningensvej opsagt | 012 Administrationen | U | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 1 |
| Driftsbidrag til Hovedstadens Beredskab | Driftsbidraget til Hovedstadens beredskab er højere end budgetteret. Justeringen skyldes den manglende pris og lønfremskrivning i FK besluttet med budget 2021 | 017 Redningsberedskabet mv. | U | 434 | 434 | | | | |
| Fremrykning klimafond, El-bil by nr 1 | Med budgetforlig 2021 blev partierne enige om at fremrykke en del af klimafondsmidlerne, således at ladegarantien, der sikrer maksimalt 250 meter til en ladestander, kan opfyldes fra 2021 | 012 Administrationen | U | 2.000 | 2.000 | -1.000 | -1.000 | | |
| Forlængelse af SST projekt Min Dialog til juni 2022 | Forlængelse af SST projekt Min Dialog til juni 2022 | 012 Administrationen | I | 1.054 | 1.054 | -1.054 | | | |
| | | | U | -1.054 | -1.054 | 1.054 | | | |
| Events og konferencer | Events og konferencer flyttes til fællesudgifter under Udvikling og Strategi | 012 Administrationen | U | 57 | 57 | 57 | 57 | 57 | 1 |
| | | 013 Erhverv mv. | U | -57 | -57 | -57 | -57 | -57 | 1 |
| Regulering af bygningsforsikringer | Efterregulering af kommunens bygningsmasse forsikring for 2020 på 0,2 mio. kr. samt regulering af særskilte bygningsforsikring for 2019-2021 for Damsøbadet og Frederiksberg Idrætspark på 0,2 mio. kr. Den varige virkning vedrørende den særskilte bygningsforsikring forberedes at udgøre 0,1 mio. kr. | 012 Administrationen | U | 382 | 382 | | | | |
| Årlig revisionserklæring Mit-ID | Ifølge RA aftalens bilag 7 omkring revision, skal RA enheden (registration authority) levere en årlig revisionserklæring, som gennemføres i overensstemmelse med ISAE 3000 type 2, jf. punkt 1.3. Erklæringen skal afgives med høj grad af sikkerhed. Der forventes en årlig merforbrug på 0,1 mio. kr. | 012 Administrationen | U | 75 | 75 | | | | |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 | |
|--|--|---------------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|---|
| I Årlig IT-revision MitID | I forlængelse af kravene til RA-enhedens (registration authority) sikkerhed og overgang fra NemID til MitID er der fremadrettet krav til årlig IT-revision og IT-sikkerhed. Det forventes at der skal udarbejdes en specifik IT-revision. Der forventes en årlig merforbrug på 0,1 mio. kr. | 012 Administrationen | U | 125 | 125 | | | | |
| Erhvervsråd, fora og netværk | Ændret opgavesnit i forbindelse med KDO omorganiseringen. | 012 Administrationen | U | -34 | -34 | | -34 | -34 | 1 |
| | | 013 Erhverv mv. | U | 34 | 34 | | 34 | 34 | 1 |
| DUT-midler vedr. opgør med parallelsamfund | Med Lov- og cirkulæreprogrammet for 2019/2020 blev indarbejdet DUT-udvidelse af kommunernes samlede servicramme med baggrund i aftale om opgør med parallelsamfund. Midlerne dækker obligatoriske indsatser i områder, der blev omfattet af den tidligere "ghettolisten". Midlerne er hidtil reserveret med henblik på vurdering af behovet og lægges nu i kassen. | 014 Puljer mv. | U | -1.165 | -1.165 | | | | |
| Barselsudligningsordning, finansiering KDO | Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne | 012 Administrationen | U | -117 | -117 | | -117 | -117 | 1 |
| Barselsudligningsordning, finansiering BUO | Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne | 012 Administrationen | U | -83 | -83 | | -83 | -83 | 1 |
| Barselsudligningsordning, finansiering BKM | Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne | 012 Administrationen | U | -70 | -70 | | -70 | -70 | 1 |
| Barselsudligningsordning, finansiering SSA | Tilpasning af den afsatte finansiering af barselsudligningsordningen - via lønsummerne | 012 Administrationen | U | -130 | -130 | | -130 | -130 | 1 |
| Partistøtte | De fastsatte takster vedrørende partistøtte er ændret | 010 Politisk organisation | U | 50 | 50 | | | | |
| Udbud genbrugshjælpemidler - madrasser | Udbud genbrugshjælpemidler - madrasser | 014 Puljer mv. | U | 31 | 31 | | 31 | 31 | 1 |
| Udbud genbrugshjælpemidler - senge | Udbud genbrugshjælpemidler - senge | 014 Puljer mv. | U | 56 | 56 | | 56 | 56 | 1 |
| Udbud genbrugshjælpemidler - el-scootere | Udbud genbrugshjælpemidler - el-scootere | 014 Puljer mv. | U | 52 | 52 | | 52 | 52 | 1 |
| Udbud genbrugshjælpemidler - toilette/bad | Udbud genbrugshjælpemidler - toilette/bad | 014 Puljer mv. | U | 123 | 123 | | 123 | 123 | 1 |
| Udbud genbrugshjælpemidler - rollatorer | Udbud genbrugshjælpemidler - rollatorer | 014 Puljer mv. | U | 202 | 202 | | 202 | 202 | 1 |

Magistraten - afvigelser og tillægsbevillinger

| Titel for afvigelsen (1.000 kr.) | Beskrivelse af afvigelsen | Pol 3 | U / I | Afvigelse i 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2021 | Foreslåede tillægsbevillinger 2022 | Foreslåede tillægsbevillinger 2023 | Foreslåede tillægsbevillinger 2024 | |
|---|---|---------------------------------------|-------|---------------------|--|--|--|--|---|
| T Udbud - Ortoser | udbudseffekt ortoser | 014 Puljer mv. | U | 65 | | 65 | 65 | 65 | 1 |
| Forventet merforbrug på elevområdet sfa dimensioneringsplanen | Forventet merforbrug på elevområdet sfa dimensioneringsplanen | 014 Puljer mv. | U | -1.200 | -1.200 | | | | |
| Teknik: Forenkling af puljestruktur | I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev det besluttet at forenkle puljestrukturen for puljer som vedr. kultur- og fritidsområdet (jf sag nr. 131 på KFU 23. nov. 2020). Fremadrettet samles de aktører og events, som modtager tilskud fra kommunen, under Strategi- og Partnerskabspuljen placeret på KFU. | 012 Administrationen | U | -645 | -645 | -645 | -645 | -645 | 1 |
| Indtægter vedr. Råden over vej | Højesteret har i en dom afsagt ultimo april fastslået, at Frederiksberg Kommune var berettiget til at kræve betaling for udnyttelse af vejareal i forretningsmæssigt øjemed. På den baggrund genoptages opkrævningen af gebyrer for råden over vej, hvorfor der forventes indtægter udgørende 4,0 mio. kr. | 014 Puljer mv. | I | -4.000 | -4.000 | | | | |
| Overførsler | | | | | | | | | |
| Afvigelser ekskl. corona | | | | 8.400 | | | | | |
| Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager | Med budget 2020 blev afsat en pulje til eventuelle udfordringer ved stigende udgifter inden for servicerammen finansieret af stigende refusion uden for servicerammen. Puljen forventes delvist udmøntet i 3. forventede regnskab, mens restbeløbet forventes nulstillet | 014 Puljer mv. | U | 8.000 | | | | | |
| Tjenstemandspension, Forsyning | Det faldende antal tjenstemandsansatte på forsyningen medfører faldende indtægter. Kommunen har pensionsforpligtigelsen og indtægterne finansierer pension optjent i perioden, hvor tjenstemanden er ansat i forsyningen. | 011 Tjenstemandspen- sioner mv. | I | 400 | | | | | |