

## Magistraten – 3. forventede regnskab

Tabel - Magistraten 3. forventede regnskab 2021

(mio. kr.) netto	Korr. budget	Udgiftsneutrale-ændringer	Afvigelse	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Heraf ansøgte overførsler	Afvigelse efter tillægsbevillinger
Service	811,7	23,2	-81,2	1,3	-77,0	-1,5	-4,2
Overførsler	45,0	0,0	-31,6	0,0	-10,4	0,0	-21,2
Anlæg (inden for rammen)	-26,1	-	57,9	-	55,6	-	2,4
Anlæg (uden for rammen)	-106,0	-	2,6	-	2,6	-	0,0

På magistratens område forventes ved 3. forventede regnskab for service en samlet afvigelse på -81,2 mio. kr. Afvigelsen svarer til ca. -10% af det samlede budget under service. Afvigelsen ligger primært under puljer, der udviser en afvigelse på -79,4 mio. kr.

Under overførsler forventes en afvigelse på -31,6 mio. kr. Under anlæg inden for rammen forventes mindredgifter på i alt 57,9 mio. kr. og under anlæg uden for rammen forventes mindreindtægter på 2,6 mio. kr.

### Service

Tabel – oversigt over service-afvigelser magistraten

(mio. kr.) netto (pol 3)	Korr. budget	Udgiftsneutrale-ændringer	Afvigelse 3. FR	Heraf corona-merforbrug	Foreslåede tillægsbevillinger	Heraf ansøgte overførsler	Afvigelse efter tillægsbevillinger
010 Politisk organisation	16,2	0,0	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0
011 Tjm. pensioner mv.	125,8	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0
012 Administrationen	571,2	0,4	-2,3	0,5	3,0	-1,5	-5,3
013 Erhverv mv.	0,6	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
014 Puljer mv.	69,4	22,8	-79,4	0,0	-79,5	0,0	0,1
017 Redningsberedskab	28,5	0,0	0,8	0,8	0,8	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.

### **Politisk organisation**

Der forventes vedrørende politisk organisation en mindredgift på 1,5 mio. kr. som skyldes der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer.

### **Tjenestemandspension**

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

## **Administration**

For administrationen forventes en samlet afvigelse på -2,3 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. 3,4 mio. kr. Dette skyldes primært kapitalisering af flere 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.

### *Revision*

Vedrørende revision forventes en merudgift på 0,6 mio. kr. som skyldes gennemført momsreview der medførte merindtægter under moms på 4,9 mio. kr.

### *Analyseenhed*

Analyseenheden er finansieret indenfor Kommunaldirektørområdet (serviceramme) samt 1,8 mio. kr. fra overskuddet ved gennemført momsreview (kassen)

### *Retshjælp*

Der forventes vedrørende kommunens budget til udgifter i forbindelse med retssager en merudgift på ca. 1,0 mio. kr.. Merudgiften skyldes at antallet af stævninger er i 2021 højere end tidligere. En større andel skyldes stævninger afledt af §5 stk. 3-moderniseringsager hvor udlejere ikke får medhold. Nogle udlejere vælger at stævne kommunens huslejenævn, fordi der ikke foreligger praksis på området endnu, da det er ny bestemmelse.

### *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 endnu ikke foreligger egentlige resultater af analysen, herunder en implementeringsstrategi. På den baggrund forventes det, at forudsatte effektiviseringer udgørende 2,4 mio. kr. ikke hentes. Hertil skal lægges, at det ikke har været muligt at indhente forudsatte effekter ved huslejeforhandlinger, svarende til merudgifter udgørende 1,7 mio. kr. Dette skal blandt andet ses i lyset af, at det er besluttet at sælge udflytterbørnehaven i Værløse fremfor at leje den ud. I forbindelse med flytning af SSA-institutioner til Betty II er et lejemål på Frydendalsvej opsagt, hvorved der årligt spares 0,2 mio. kr., der tillægsbevilges i FM-sporet.

### *Kulturpuljer og events*

Ligeledes udvises der tilbagehold på kulturpuljer og events på samlet 0,6 mio. kr. for at imødegå øvrige økonomiske udfordringer.

### *Klimafondsprojekter*

Sen udmøntning af midlerne sammenholdt med et pres for overholdelse af den kommunale serviceramme betyder, at en række af klimafondsprojekterne sættes i bero og udskydes til efter 2021, derved opnås der i indeværende år mindreudgifter på 5,7 mio. kr.

### *Udgifter til konsulenter vedrørende berigtigelse af statsrefusion og tilskud*

BDO har rettet henvendelse til Frederiksberg Kommune, da BDO mente, at der var potentiale for at hjemtage ekstra statsrefusion og tilskud på sociale ydelser og integration, for perioden 2017 til 2020, på 5 til 8 mio. kr. Som følge af denne screening blev BDO hyret til at udføre en dybdegående analyse, hvor kommunen kun skal betale, hvis BDO finder ekstra statsrefusion og tilskud – en såkaldt no-cure-no-pay model (med en maksimal udgift på 950.000 kr.). BDO har fundet indtægter på Arbejdsmarkeds- og

Uddannelsesudvalgets ressortområde for ca. 4,0 mio. kr., hvilket giver en afledt udgift på ca. 0,6 mio. på Magistratens område.

Udover ovenstående punkter er for at imødegå udfordringerne på administrationen, på tværs af områderne, arbejdet med en række forskellige forhold og generelt udvist tilbagehold for at imødegå udfordringerne.

## **Erhverv**

Frederiksberg Kommune har genoptaget opkrævningen af gebyrer for råden over vej efter domsafsigelsen i højestetret i april, der fastslog at kommunen er berettiget til at kræve betaling for udnyttelse af vejareal i forretningsmæssig øjemed. Det forventede indtægtsskøn har dog vist sig for optimistisk og nedjusteres hermed med 1,0 mio. kr.

## **Puljer**

Under Puljer forventes mindredgifter på 79,4 mio. kr. Dette dækker væsentligst over udmøntning af pulje til uforudsete udgifter med 69,0 mio. kr. og efterværnspuljen med 6,2 mio. kr. Herudover indgår en opjustering af servicerammen mindredgifter på 8 mio. kr. fra udmøntning af reservation for særligt dyre enkeltsagsrefusioner. I modsætning retning tæller nulstilling af udmøntede, tidligere vedtagne effektiviseringer for udbud (1,2 mio. kr.), moderniseringsinitiativer (1,0 mio. kr.), fleet management (1,0 mio. kr.), bibliotek og borger (0,8 mio. kr.). Herudover indgår nulstilling af flere mindre puljer.

## **Redningsberedskab mv.**

Aktiviteten udviser merudgifter på 0,8 mio. kr. der dækker over Frederiksberg Kommunes andel af Hovedstadens Beredskabs merudgifter/mindreindtægter i 2021 som følge af COVID-19-pandemien. Dette dækker over mindreindtægter fra blinde ABA-alarmer, øgede udgifter til ekstravagter hos det operative mandskab som følge af øget fravær, manglende afvikling af kurser og indkøb af værnemidler. Derudover er der øgede udgifter i relation til ambulancetjenesten i form af meromkostninger til værnemidler og fravær.

## **Overførsler**

Tabel – oversigt over overførsels-afvigelser magistraten

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

## **Administration**

Vedrørende kommunens betaling af indefrosne feriemidler er ministeriets retningslinjer ændret, budgettet på 10,6 mio. kr. flyttes derfor fra administrationens drift til afdrag på gæld.

## **Puljer**

Under Puljer forventes netto mindredgifter på 13,0 mio. kr. Dette dækker over udmøntning af reservationer for overførselsudgifter (21,2 mio. kr.), særligt dyre enkeltsagsrefusioner (-8 mio. kr.) samt tidligere års DUT-sager (-0,2 mio. kr.).

## **Anlæg**

Tabel – oversigt over anlægsafvigelser magistraten

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. budget 2021	Afvigelser 2021	Tillægsbevilling 2021	Tillægsbevilling 2022	
Anlæg - udgifter inden for rammen		-26,1	57,9	55,6	6,9
Anlæg - udgifter uden for rammen		0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg – indtægter		-106,0	2,6	2,6	-2,6

#### *Forventede merudgifter på KY/KSD*

Kommunen har 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 blev sat i drift i Frederiksberg Kommune i bølge 5 den 7. juni 2021. Der er fortsat mange udfordringer med implementeringen af KY, Systemet er langt fra færdigudviklet, genererer mange fejl, kræver manuelle work-arounds og optager mange personaleressourcer. Forvaltningen forventer, at det som minimum vil medføre ekstra udgifter på 1,5 mio. kr. i 2021 til implementering og fejlrettelse på de to systemer.

#### *Forskydninger i digitaliserings- og klimafondsprojekter*

Den igangværende portefølje af digitaliseringsprojekter omfatter 16 projekter, som samlet forskydes med 6,0 mio. kr. i udgifter fra 2021 til 2022. De største projekter omfatter projekter for sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet (2,7 mio. kr.) og monopolbrud (1,0 mio. kr.). For projektet på arbejdsmarkedsområdet er der ligeledes tale om forskydning af indtægter fra statstilskud (2,6 mio. kr.). For klimafonden forventes forskydning af 1,0 mio. kr. til etablering af flere elbilparkeringspladser.

#### *Forventede nettomindreudgifter på afsluttede projekter*

Samet forventes nettomindreudgifter på 1,0 mio. kr., som hovedsageligt vedrører de to projekter for borgerbudgetter (0,5 mio. kr. som beskrevet til 2. behandling af budget 2022) samt salgskostninger for Lindevej 13 (0,5 mio. kr.).

#### *Udmøntning af negativ anlægspulje*

Udmøntning af den negative anlægspulje sker som modpost til indmeldingen på øvrige projekter på tværs af anlægsporteføljen. Udmøntning omfatter tillægsbevilling af 63,6 mio. kr. Herefter resterer 0,9 mio. kr. i forventede forskydninger.

## 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	
<b>Service</b>									
Afvigelser ekskl. corona				-81.422	-76.048		671	621	5
Tværgående Uddannelser	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-630	-630				
Råden over vej	Frederiksberg Kommune har genoptaget opkrævningen af gebyrer for råden over vej efter domsafsigelsen i april. Det forventede indtægtsskøn har dog vist sig for optimistisk og nedjusteres hermed	013 Erhverv mv.	I	1.000					
Fleet Management	Analyseafdelingen har i samarbejde med den tværgående styregruppe 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.	014 Puljer mv.	U	1.000	1.000				
Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager	Med budget 2021 blev afsat en reservation til merudgifter på de specialiserede områder inden for servicerammen, som var fuldt finansierede ved øget enkeltsagsrefusion uden for servicerammen. Med baggrund i indmeldingen til 3. FR nulstilles reservationen.	014 Puljer mv.	U	-8.000	-8.000				
Masterplan for skoler og daginstitutioner	Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. under Masterplan skoler og dagtilbud søges overført til 2022.	012 Administrationen	U	-500					
Personalepolitiske aktiviteter	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-250	-250				
IT-udgifter	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-100	-100				
Pulje til uforudsete udgifter	Inden 3. forventede regnskab udgør puljen til uforudsete udgifter 48,9 mio. kr. Med baggrund i indmeldingen forventes puljen fuldt udmøntet.	014 Puljer mv.	U						

## 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
/ Arbejdsskader	Der er i 2020 indsendt flere arbejdsskader end de tidligere år, og disse afgøres i 2021. Kombineret med de forventede løbende udbetalinger forudsættes budgettet forbrugt alene med dette og dertil kommer eventuelle kapitaliseringer. Der er i år udbetalt flere større kapitaliseringer, som ikke kan indeholdes inden for budgettet.	012	Administrationen U	3.400	3.400			
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	Tjenstemandspensio ner mv. I	150	150	150	150	1
Regulering af bygningsforsikringer	På grund af en gennemgang og mere korrekt opgørelse af kommunens bygningers størrelse (antallet af kvadratmeter) inkl. tilbagebetaling af præmie efter dobbeltforsikring er der et merforbrug til forsikringer i 2020, der som efterregulering betales i 2021.	012	Administrationen U	59	59			
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	0			
FirstAgenda	Udvidelse af licenser til hele kommunen som medfører en merudgift på 100.000 kr. pr. år	012	Administrationen U	99	99	99	99	1
Mindreudgifter vedr. handleplan for kvalitet i Familieafdelingen	I henhold til handleplan for budgetoverholdelse kan mindreforbrug vedr. projekt "handleplan for kvalitet i sagsbehandlingen i Familieafdelingen" på 1,1 mio. kr., kan indgå som finansiering.	012	Administrationen U	-1.100	-1.100			

## 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
Mindreudgifter vedr. handleplan for kvalitet i Familieafdelingen	I henhold til handleplan for budgetoverholdelse søges mindreudgifter på 0,325 mio. kr. vedr. projekt "handleplan for kvalitet i sagsbehandlingen i Familieafdelingen" overført til 2022.	012 Administrationen	U	-325				
Masterplan skoler og dagtilbud - Ny Hollænderskolen	Der skal fra budget vedr. masterplan skoler og dagtilbud under Magistrat flyttes 250 t.kr. vedr. Ny Hollænder til anlæg i 2022 vedr. projektering.	012 Administrationen	U	-250	-250			
Drift af sagssystemet DUBU	Driftsudgifterne til sagssystemet DUBU er på godt 1,0 mio. kr. årligt. Hvilket er 500.000 kr. over nuværende budget.	012 Administrationen	U	500				
Ejendomsadministration - DAB	Administrationsbidraget er reduceret i 2. halvår. Fastsættes årligt hvorfor besparelsen ikke er varig.	012 Administrationen	U	-100	-100			
Advokatudgifter ifbm. KBS PKT. 190 - Køb af ejendomme	Der er tale om en langstrakt retssag, hvorfor en del af bevillingen skal ligge i 2022. Såfremt dette ikke vedtages, vil der ske merforbrug i 2022, idet det samlede budget til advokatudgifter alene er 87t kr.	012 Administrationen	U	-400				
FM:Fremleje af skovbørnehaver	Det er besluttet at sælge daginstitutionen i Furesø Kommune hvorfor der ikke opnås en FM-effektivisering i dette spor (lejeindtægten bortfalder)	012 Administrationen	I	215	215	212	212	1
FM:Forhandling af husleje for 2 dagtilbudsejendomme	Det har ikke være muligt at opnå den forudsatte huslejenedsættelse inden for tidsrammen.	012 Administrationen	I	1.500	1.500			
Tilbagehold Brugertilfredsheds undersøgelser	Mindreforbrug som følge af udskydelse af brugertilfredshedsundersøgelser til 2022.	012 Administrationen	U	-391	-391			

## 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
Udgifter til konsulenter vedrørende berigtigelse af statsrefusion og tilskud	BDO har rettet henvendelse til Frederiksberg Kommune, da BDO mente, at der var potentiale for at hjemtage ekstra statsrefusion og tilskud på sociale ydelser og integration, for perioden 2017 til 2020, på 5 til 8 mio. kr. Som følge af denne screening blev BDO hyret til at udføre en dybdegående analyse, hvor kommunen kun skal betale, hvis BDO finder ekstra statsrefusion og tilskud – en såkaldt no-cure-no-pay model (med en maksimal udgift på 950.000 kr.). BDO har fundet indtægter på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets ressortområde for ca. 3,2 mio. kr., hvilket giver en afledt udgift på ca. 0,5 mio. på Magistratens område.	012 Administrationen	U	600		600		
Nulstilling af udmøntet DUT	Der resterer DUT reserveret med tidligere års lov- og cirkulæreprogrammer, som ikke er udmøntet og derfor nulstilles.	014 Puljer mv.	U	-650		-650		
Mereffekt som følge af investeringer fra Værdighedsmilliard	Med befolkningsprognose 2020 blev budgetlagt med en effektivisering af hjemmeplejen i forlængelse af værdighedsmilliarden på 0,5 mio. kr. Med baggrund i 3. FR vurderes det ikke muligt at realisere denne, hvorfor den søges nulstillet	014 Puljer mv.	U	500		500		
Manglende udmøntning af professionelle indkøb	Udmøntningen af professionelle indkøb for øget ehandel og anvendelse af indkøbsaftaler omfatter samlede effektiviseringer på 2,9 mio. kr. stigende til 3,7 mio. kr. fra 2023.	014 Puljer mv.	U	94				
Status på udbudspuljen	Ved 3. forventede regnskab forventes merudgifter under udbudsplanen på 1,2 mio. kr. Dette er en forbedring 0,4 mio. kr. siden 2. FR som væsentligst skyldes en større udmøntet effekt på hjælpemidler og drivmidler.	014 Puljer mv.	U	1.185		1.185		
Hovedstadens Beredskab, regulering af tjenestemandspension	Regulering af tjenestemandspension.	017 Redningsberedskabet mv.	U	27		27		



## 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
Mindreforbrug ifbm. Kommuneplanlægning (trykning, information, licenser mv)	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-300	-300			
Handlingsplan for elbiler	Der er konverteret færre konventionelle biler til elbiler end budgetteret. Dette skal blandt andet ses i lyset af, at der leases flere biler end tidligere.	012 Administrationen	U	-400	-400			
Mindreforbrug på kirkegårdenes it- udgifter	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-100	-100			
Teknik: korrektion af driftoverførsel (fejl ved tastning)	Ifbm med tastning af overførsler er udvalgte merforbrug på fællesudgifter overført (ikke mindreforbrug). ØU er bekendt med fejlen	012 Administrationen	U	496	496			
Covid 19: Sankt Hans, sikkerhed	Sankt Hans eventet blev aflyst som følge af COVID 19	012 Administrationen	U	-57	-57			
Event- og udviklingspuljen	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-250	-250			
Mindreforbrug, velkomstmøder for nye borgere	Årets første velkomstmøde for nye borgere blev afholdt digitalt	012 Administrationen	U	-50	-50			
Mindreforbrug, Frederiksberg Dage Erhverv samt øvrige kulturpuljer	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-250	-250			
IT-udgifter ifbm arkivering	De nødvendige IT-systemer til understøttelse af stadsarkivets arkivering er højere end budgetteret. Der er tale om en varig udfordring	012 Administrationen	U	70	70			
Mindreindtægter, byggesagsgebyr	Byggesagsgebyrer udviser yderligere forventede mindreindtægter. Årsagen er strukturel og skal primært findes i ændret bygningsreglement, der trådte i kraft i marts 2020.	012 Administrationen	U	250	250			
Ikke udmøntet facility management effektivisering	Analyseafdelingen har i samarbejde med den tværgående styregruppe 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	2.375	2.375			
Klimafond, Elbil-by nr. 1	Sen udmøntning af midlerne sammenholdt med et pres for overholdelse af den kommunale serviceramme betyder, at klimafondsprojekterne sættes i bero og udskydes til 2022	012 Administrationen	U	-1.250				

## 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
Klimafond, Delebiler	Projektet afsluttes i år. Sen udmøntning af midlerne sammenholdt med et pres for overholdelse af den kommunale serviceramme betyder, at klimafondsprojekterne sættes i bero og udskydes til 2022	012 Administrationen	U	-150				
Klimafond, Varmeø-effekt		012 Administrationen	U	-50	-50		50	
Klimafond, Grønne køretøjer i udbud af serviceydelse	Flyttes til grøn strøm Sen udmøntning af midlerne sammenholdt med et pres for overholdelse af den kommunale serviceramme betyder, at klimafondsprojekterne sættes i bero og udskydes til 2022	012 Administrationen	U	-100	-100			
Klimafond, CO2-reducerende udbud af anlægsprojekter		012 Administrationen	U	-150				
Klimafond, Grønne pendlervaner – forsøg med samkørsel		012 Administrationen	U	-250				
Klimafond, Klima- og energifaglig implementering af klimaplan		012 Administrationen	U	-400				
Klimafond, 100% grøn strøm for kommunen som virksomhed	Budget fra udbud	012 Administrationen	U	100	100			
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	1.000			
Mindreforbrug grundet vakance	Grundet opsigelse og først en genbesættelse i primo 2022.	012 Administrationen	U	-118				

## 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
Fagsystemer	Prisen for afdelingernes nødvendige fagsystemer er steget mere end budgetterne er fremskrevet, hvorfor der nu er en ubalance	012 Administrationen	U	150		150		
Advokatudgifter	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	200		200		
Arbejds miljøkurser	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-160		-160		
Elevuddannelser	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-520		-520		
Hovedudvalget	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	010 Politisk organisation	U	-200		-200		
Økonomi og Udbud, løn	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-300		-300		
Politikudvikling	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	010 Politisk organisation	U	-135		-135		
Kommunalbestyrelsen	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	010 Politisk organisation	U	-1.000		-1.000		
Analyse, Strategi og Digitalisering	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-200		-200		
Ledelsesudvikling	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	012 Administrationen	U	-140		-140		
Retshjælp, Jura	Kommunen har et fast budget for hele forvaltningen til udgifter i forbindelse med retssager. Det ligger under Sekretariatets budgetter. I 2021 har der været markant flere udgifter til retssager. Kommunen er ikke herre over hvem der stævner og antallet af stævninger er højere i 2021 end tidligere. Desuden har kommunen haft en retssag i Høje-steret, hvilket medfører betydelige udgifter. En større del af merudgifterne skyldes stævninger afledt af §5 stk. 3-moderniseringssager hvor udlejere ikke for medhold. Nogle udlejere vælger at stævner kommunens huslejenævn, fordi der ikke foreligger praksis på om-rådet endnu, da det er ny bestemmelse.	012 Administrationen	U	1.000		1.000		

## 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	
Særskilt bygningsforsikring	Kommunens særskilte bygningsforsikring for 2019-2021 for Damsøbadet og Frederiks-berg Idrætspark har ikke været opkrævet. Det er årsagen til merforbruget i 2021. Derud-over forventes et merforbrug for den særskilte bygningsforsikring på 60.000 kr/år fra 2022 og frem	012 Administrationen	U	176	176		60	60	1
Klimafonden	Forskydning af klimafondsmidler/projekter til 2025	012 Administrationen	U	-2.700					
Klimafonden – Bæredygtighedslaboratoriet	Mindreforbrug på initiativet Bæredygtighedslaboratoriet, da initiativet opstartede tidligere end forventet i 2021	012 Administrationen	U	-400	-400				
Influenza-vaccination af personale	Tilbud til alle medarbejdere om gratis influenza-vaccination.	012 Administrationen	U	200	200				
Bibliotek og borger	Effektivisering som følge af fusionering af Bibliotek og Borgerservice (fra budget 2020). Implementeringsplan og fusion er ikke gennemført.	014 Puljer mv.	U	750	750				
NSIS (National Standard for Identiteters sikringsniveauer)	Frederiksberg Kommune skal implementere denne nye standard og der forventes derfor en udgift til implementering på 100.000 kr	012 Administrationen	U	100	100	100	100		1
Vakancer SSA arbejdsmarkedsafdelingen	Vakancer og generel tilbageholdenhed	012 Administrationen	U	-1.343					
Analyseenhed, afd.budget	Kan ikke finansieres internt men finansieres af momsreview	012 Administrationen	U	0					
Analyseenhed (finans serv)	Analyseenhed,finansiering fra Diæktør pulje, Direktionens fællesudgifter, Rådhuschef ophør, Andre KDO afd, Øko-funktion	012 Administrationen	U	0					
Rådhuservice/Borgerservice, løn og overhead	Foventet mindreforbrug vkancer mv. bl.a. i forbindelse med omstrukturering	012 Administrationen	U	0					
Analyseenhed (finans kasse)	Fra momsreview, finansiering af analyseehned	012 Administrationen	U	0					
Vakancer SSA staben	forventning om mindreforbrug på SSA staben grundet vakancer	012 Administrationen	U	-1.000					
Revision	Forventet merudgifter der pprimært skyldes gennemført momsreview der medførte merindtægter under moms på 4,9 mio. kr.	012 Administrationen	U	600					
Kommisioner, råd og nævn	Der er udvist tilbagehold for at imødegå øvrige udfordringer	010 Politisk organisation	U	-200	-200				
Udsatterådet	gennemførelse af udsattedag i 2022	012 Administrationen	U	-100					

## 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
/ Grøn strøm	Indkøb af grøn strøm kan finansieres af midler afsat i klimafonden i 2021. Dermed nulstilles den særskilte pulje afsat i tidligere budgetforlig.	014 Puljer mv.	U	-100		-100		
Nulstilling af Puljen til uforudsete udgifter - Coronakompensation stat og kassetræk	Nulstilling af Puljen til uforudsete udgifter - Coronakompensation stat og kassetræk	014 Puljer mv.	U	-20.110		-20.110		
Nulstilling af Puljen til uforudsete udgifter - øvrige mindreudgifter	(tom)	014 Puljer mv.	U	-55.039		-55.039		
<b>Coronarelateret</b>				<b>1.398</b>		<b>761</b>		
Covid19: Merudgifter til adm. af værnemiddelslager samt assistance ved vaccinationsprogram, 1. halvår.	Administrationen og koordinering af værnemiddelslageret samt assistance i forbindelse med vaccinationsprogrammet i forbindelse COVID-19 kræver ca. 1 årsværk i 2021, som ikke kan håndteres inden for egne ramme. Dette medfører et tilsvarende merforbrug på magistratens område.	012 Administrationen	U		237			
Covid19: Merudgifter til adm. af værnemiddelslager samt assistance ved vaccinationsprogram, 2. halvår.	Administrationen og koordinering af værnemiddelslageret samt assistance i forbindelse med vaccinationsprogrammet i forbindelse COVID-19 kræver ca. 1 årsværk i 2021, som ikke kan håndteres inden for egne ramme. Dette medfører et tilsvarende merforbrug på magistratens område.	012 Administrationen	U		300			
Covid-19: Boligvisitation - håndtering af isolationsfaciliteter	Boligvisitationen har haft øgede udgifter i forbindelse med håndteringen af isolationsfaciliteterne.	012 Administrationen	U		100			
Covid 19: Hovedstadens Beredskab	Frederiksberg Kommunes andel af Hovedstadens Beredskabs merudgifter/mindreindtægter i 2021 forårsaget af COVID-19-pandemien	017 Redningsberedskabet mv.	U		761	761		
Driftsoverførsel				-900		-900	900	
Klimafond, Analyse af forsøg m. byens indret. for at reducere biltrafik	Sen udmøntning af midlerne sammenholdt med et pres for overholdelse af den kommunale serviceramme betyder, at klimafondsprojekterne sættes i bero og udskydes til 2022	012 Administrationen	U	-900		-900	900	

## 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	Foreslåede tillægsbevillinger 2024
Forskydning af økonomien i Min Dialog, udgift	Forskydning af økonomien i Min Dialog	012 Administrationen	U	-1.150	-1.150		1.150		
Forskydning af økonomien i Min Dialog, indtægt	Forskydning af økonomien i Min Dialog	012 Administrationen	I	1.150	1.150		-1.150		
Kassen				21.919	21.919				
Analyseenhed, afd.budget	Anlyseenhed, tilførsel af budget	012 Administrationen	U	1.809	1.809				
Løft af Puljen til uforudsete udgifter - Coronakompensation stat og kassetræk	Løft af Puljen til uforudsete udgifter - Coronakompensation stat og kassetræk	014 Puljer mv.	U	20.110	20.110				
<b>Tekniske omplaceringer</b>				<b>1.302</b>	<b>1.299</b>		<b>2.042</b>	<b>2.042</b>	<b>12</b>
Socialtilsyn Hovedstadens tilkøb, tilretning til faktiske kontrakter (indtægter)	Socialtilsyn Hovedstaden øget tilkøbsindtægt pga. flere indgåede kontrakter (går samlet i nul)	012 Administrationen	I	-300	-300				
Socialtilsyn Hovedstadens tilkøb, tilretning til faktiske kontrakter (omkostninger)	Socialtilsyn Hovedstaden øget løn pga. flere indgåede tilkøbskontrakter (går samlet i nul)	012 Administrationen	U	275	275				
	Socialtilsyn Hovedstaden øget drift pga. flere indgåede tilkøbskontrakter (går samlet i nul)	012 Administrationen	U	25	25				
Nulstilling ikke-realiserede udbudseffekter	Den flerårige udbudsplan indeholdt effektiviseringer på FGV's område på samlet 0,2 mio. kr. årligt, som ikke er realiseret, og derfor nulstilles med modpost på udbudspuljen.	014 Puljer mv.	U	-202	-205	-205	-205	-205	1
Autosignering af refusion og inaktive mobilabonnementer	Digitaliseringsplan 2020	012 Administrationen	U	-53	-53	-28	-28	-28	1
Projekt om professionelle indkøb	Projekt om professionelle indkøb	012 Administrationen	U	-34	-34	-40	-40	-40	1
DUT-midler vedr. styrket tilsyn i dagtilbud	Med vedtagelsen af minimumsnormeringer følger også et krav om styrket tilsyn i dagtilbud. DUT-midler hertil er fejlagtigt blevet placeret under BUO på MAG, og flyttes i stedet til Dagtilbud.	012 Administrationen	U	-311	-311				
Vederlag til Mønsterbryderudvalg	Udbetaling af diæter til eksterne medlemmer af Mønsterbryderudvalget skal ske fra BUO konto under MAG, budgettet skal flyttes hertil.	012 Administrationen	U	4	4				
	evaluering af projekt parat til start	012 Administrationen	U	15	15				

## 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 Fremtidens Skole 2030: Præmie til 2 skoler	Skolen ved Søerne og Søndermarksskolen har vundet en præmie i forbindelse med Fremtidens Skole 2030. Borgmester og Michael Vindfeldt var ude på de to skoler og overrække prisen i midten af august. 4.t.kr. til to klasser, i alt 8 t.kr. Pengene er afsat under Maigraten og flyttes hermed til de to skoler.	012 Administrationen	U	-8	-8	0	0		1
Masterplan skoler og dagtilbud - Skolen ved Nyelandsvej	Der skal fra budget vedr. masterplan skoler og dagtilbud under Magistrat flyttes 250 t.kr. vedr. skolen på Nyelandsvej til UU, fælleskonti (drift)	012 Administrationen	U	-250	-250				
Udmøntning FM:Fremleje af skovbørnehaver	Indhentet leje	012 Administrationen	I	126	126				
Udmøntning: FM:Sparet drift på SSA-instit. flytter til Bettyll	Institutionen er fraflyttet og omkostninger bortfalder	012 Administrationen	I	200	200	203	203		1
Socialtilsyn Hovedstaden øgede takstindtægter (indtægter)	Socialtilsyn Hovedstaden øgede tilsynstakstindtægter (går samlet i nul)	012 Administrationen	I	-360	-360				
Socialtilsyn Hovedstaden indtægt fra projekt for socialstyrelsen	Socialtilsyn Hovedstaden betaling for arbejde for socialstyrelseprojekt (går samlet i nul)	012 Administrationen	I	-860	-860				
Socialtilsyn Hovedstaden lønudgifter til mere tilsyn samt projekt (to ovenstående linjer)	Socialtilsyn Hovedstaden øget lønforbrug til tilsyn og projekt jf. ovenstående linjer med øgede indtægter (går samlet i nul)	012 Administrationen	U	1.220	1.220				
Udmøntning af digitaliseringseffekter	Effektiviseringer vedrørende autosignering af lønrefusion og inaktive mobilabonnementer udmøntes.	014 Puljer mv.	U	160	160	159	159		1
Udmøntning af professionelle indkøb	Udmøntningen af professionelle indkøb for øget ehandel og anvendelse af indkøbsaftaler omfatter samlede effektiviseringer på 2,9 mio. kr. stigende til 3,7 mio. kr. fra 2023.	014 Puljer mv.	U	2.776	2.776	1.771	1.771		1
	effektfordeling	012 Administrationen	U	-336	-336				
Teknik: flytning af opgave (budget), Hovedstadens Beredskab - udlejning af brandstation	Budget flyttes til andet område. Konti nulstilles.	017 Redningsberedskabet mv.	I	3.040	3.040	3.096	3.096		1
Teknik: flytning af opgave (budget), Hovedstadens Beredskab- udlejning af brandstation	Budget flyttes til andet område. Konti nulstilles.	017 Redningsberedskabet mv.	I	-3.040	-3.040	-3.096	-3.096		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	
I Teknik: flytning af opgave (budget), Hovedstadens Beredskab - driftsbudget	Budget flyttes til andet område. Konti nulstilles.	017 Redningsberedskabe t mv.	U	0	0	0	0	0	2
Merudgifter vedr. it-understøttelse af loppetorv	Der er en varig uoverensstemmelse mellem budget og forbrug til den nødvendige it-understøttelse for borgertilmelding til loppetorv. Merudgiften afholdes af det afsatte budget til loppetorv på By- og Miljøudvalget	012 Administrationen	U	70	70				
Vagtcentral	Overflyt fra bygningservice til vagtcentral - Funktionerne samlet under Vagtcentralen for bedre styring. Aftalt overførsel fra BKM til Vagtcentralen på 100.400 kr. i 2021 og 182.400 kr. 2022 og frem.	012 Administrationen	U	100	100	182	182		1
Klimafonden - Gate 21	Fordeling af projektmidler til BKM	012 Administrationen	U	0	0				
Klimafonden – Styrkelse af bæredygtighedslaboratoriet, fond	Udmøntning af Klimafondsmidler fra Klimafondsprojekt 18: Styrkelse af Bæredygtigheds-laboratoriet.	012 Administrationen	U	-200	-200	-300			
Klimafonden – Styrkelse af bæredygtighedslaboratoriet, SEK	Udmøntning af Klimafondsmidler fra Klimafondsprojekt 18: Styrkelse af Bæredygtigheds-laboratoriet.	012 Administrationen	U	200	200	300			
Klimafond - Bæredygtig indkøbspolitik, fond	Fordeling af projektmidler til ØU	012 Administrationen	U	-500	-500				
Klimafond - Bæredygtig indkøbspolitik, ØU	Fordeling af projektmidler til ØU	012 Administrationen	U	500	500				
Forskydning af økonomien i Min Dialog, udgift	Forskydning af økonomien i Min Dialog	012 Administrationen	U	750	750				
Forskydning af økonomien i Min Dialog, indtægt	Forskydning af økonomien i Min Dialog	012 Administrationen	I	-750	-750				
Professionelle indkøb 2021 spor A	Professionelle indkøb 2021 spor 1	012 Administrationen	U	-369	-369				
Professionelle indkøb 2021 spor B	Professionelle indkøb 2021 spor 2	012 Administrationen	U	-526	-526				
Professionelle indkøb 2021 spor C	Professionelle indkøb 2021 spor 3	012 Administrationen	U	-60	-60				
<b>Overførsler</b>									
Kassen				-23.624	-2.375				



## 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
Teknisk korrektion vedrørende særligt dyre enkeltsager	Med budget 2021 blev afsat en reservation til merudgifter på de specialiserede områder inden for servicerammen, som var fuldt finansierede ved øget enkeltsagsrefusion uden for servicerammen. Med baggrund i indmeldingen til 3. FR nulstilles reservationen.	014 Puljer mv.	I	8.000	8.000			
Nulstilling af udmøntet DUT	Der resterer DUT reserveret med tidligere års lov- og cirkulæreprogrammer, som ikke er udmøntet og derfor nulstilles.	014 Puljer mv.	U	225	225			
Reservation vedrørende overførselsudgifter	Med budget 2021 blev afsat en reservation til merudgifter på overførselsområdet som følge af en skæv udvikling i forhold til resten af landet. Med baggrund i indmeldinger til 3. FR nulstilles reservationen.	014 Puljer mv.	U	-21.249				
Ændrede konteringsregler for indbetaling til feriefonden	Indenrigs- og Boligministeriet har siden budgetvedtagelsen ændret konteringsreglerne for indbetalinger til feriefonden, således at disse nu afholdes som finanspost i stedet for drift. Driftsbudgettet nulstilles derfor med modpost på afdrag. Ændringen påvirker ikke servicerammen.	012 Administrationen	U	-10.600	-10.600			