

Main navigation DA

- [BORGER](#)
- [VIRKSOMHED](#)
- [POLITIK](#)
- [KOMMUNEN](#)
- [ENGLISH](#)

Velkommen til Frederiksberg Kommune

Search

Referat til mødet i Børneudvalget den 11. april 2016 kl. 20:45 i Udvalgsværelse 2

[FOLD ALLE IND](#)

[Pkt. 47 Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning](#)
[Pkt. 48 1. forventet regnskab 2016](#)

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første forventning til årets regnskabsresultat for driftsudgifter og indtægter på det skattefinansierede område, der tilsammen udgør kommunens strukturelle balance i 2016.

Herudover indgår forventningen til kommunens anlægsudgifter- og indtægter, det brugerfinansierede område samt de øvrige finansielle poster for på den måde at opgøre det samlede forventede årsresultat samt kassebeholdningen ultimo 2016.

Beslutning

Børneudvalget tog orienteringen til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller, at udvalget tager orienteringen vedrørende 1. forventet regnskab 2016 til efterretning.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har opgjort forventningerne til årets regnskabsresultat for indtægter samt driftsudgifter, herunder serviceudgifter, overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering, på det skattefinansierede område, der tilsammen udgør kommunens strukturelle balance.

Forvaltningen har derudover opgjort forventningerne til regnskabsresultatet for anlægsudgifter- og indtægter, det brugerfinansierede område samt de øvrige finansielle poster for på den måde at opgøre det samlede forventede årsresultat samt kassebeholdningen ultimo 2016.

Endelig har der været et særligt fokus på overholdelsen af henholdsvis service- og anlægsramme i henhold til den økonomiske politik for Frederiksberg Kommune.

Det forventede regnskab er sammenfattet i økonomiafsnittet, men de væsentligste konklusioner i 1. forventet regnskab er opsummeret i boks 1 nedenfor.

Boks 1: Væsentlige konklusioner i 1. forventet regnskab 2016.

Forventet servicerammeoverholdelse

Der er samlet set indmeldt et forventet merforbrug på 7,2 mio. kr. på tværs af udvalg. Et mindre demografisk pres end budgetteret betyder, at der efter 1. forventet regnskab fortsat er midler i

usikkerhedspuljen, der dels vil kunne modgå det forventede merforbrug, dels vil kunne håndtere yderligere bevægelser på flygtningeområdet, vintertjeneste m.v. Det forventes derfor, at det vil være muligt at sikre servicerammeoverholdelse i 2016.

Der er fortsat udfordringer særligt på Socialudvalgets områder og på enkelte områder under Magistraten, der kun i mindre grad modgås af mindreforbrug særligt på Børneudvalget og By- og Miljøudvalget.

Fortsat udfordring på overførselsudgifterne På overførselsudgifterne forventes der et merforbrug på 31,7 mio. kr., hvoraf de 19,0 mio. kr. vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering. Dertil kommer en ny udfordring vedrørende ledighedsydelse på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget's område.

Forventet anlægsrammeoverholdelse Der er identificeret forskydninger og mindreforbrug på en række anlægsprojekter, svarende til 36,6 mio. kr. Den resterende negative pulje på 41,0 mio. kr. forventes fuldt udmøntet gennem yderligere mindreforbrug, der erfaringsmæssigt opstår i løbet af året. Anlægsrammen forventes således overholdt.

Kommunens kassebeholdning Ultimo 2016 forventes der en kassebeholdning på 675,4 mio. kr. Dette er en forværring af kassen på 73,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og på 83,5 mio. kr. i forhold til korigeret budget.

Forværringen skyldes primært en teknisk korrektion på finansforskydninger i forhold til kassebeholdningen primo 2016.

Driftsområdet udgøres af serviceudgifterne og overførselsudgifterne herunder aktivitetsbestemt medfinansiering.

1.1. Udgifter under servicerammen

På serviceudgifterne forventes der ikke udfordringer i forhold til servicerammeoverholdelse i 2016. Der er samlet set indmeldt et merforbrug på tværs af udvalg, men dette modgås af usikkerhedspuljen, der netto har fået tilført midler primært som følge af demografireguleringen.

Enkelte områder er imidlertid fortsat udfordrede, og grundet usikkerhed omkring størrelsen af en række mer- og mindreforbrug så tidligt på året vurderes det på nuværende tidspunkt hensigtsmæssigt at bevare midler på usikkerhedspuljen til at håndtere eventuelle udfordringer senere på året.

Serviceramme og budgetoverholdelse

De forventede afvigelser i forhold til det korrigerede budget er udspecificeret på afvigelsestype og politiske udvalg i tabel 1 nedenfor. Idet der ikke er sket nogen justeringer af kommunernes servicerammer fra centralt hold, svarer det korrigerede budget til Frederiksberg Kommunes serviceramme for 2016.

Udgiftsneutrale afvigelser er afvigelser, der har modpost på et andet udvalg, og som samlet set derfor går i nul. Direktionen indstiller, at overførsler fra 2015, demografi samt udgifter til flygtninge finansieres med usikkerhedspuljen under Magistraten som modpost, og på denne baggrund indgår disse elementer derfor som udgiftsneutrale i tabellen.

Tabel 1: 1. forventet regnskab 2016, afvigelser på serviceudgifter i forhold til korrigeret budget/serviceramme

Serviceudgifter (mio. kr.)	Korr. Budget2016	1. FR2016	1. FRUdgiftsneutrale	1. FRNettoafvigelse	1. FRH TB
1 Magistraten	678,8	684,2	-0,9	6,3	1,1
2 Bolig- og Ejendomsudvalget	105,5	101,8	-2,3	-1,4	-1,4
3 Undervisningsudvalget	772,5	769,4	-5,8	2,6	2,0
4 Sundheds- og Omsorgsudvalget	880,6	867,9	-11,8	-0,9	-1,6
5 Kultur- og Fritidsudvalget	153,9	154,9	0,3	0,6	0,2
6 Børneudvalget	705,4	705,0	5,5	-6,0	-3,9
7 Socialudvalget	420,8	434,5	4,1	9,6	0,0
8 By- og Miljøudvalget	113,9	122,2	11,9	-3,6	0,2
9 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	13,1	11,9	-1,2	0,0	0,0
Samlet – Serviceramme	3.844,6	3.851,8	0,0	7,2	-3,5

Samlet set er der på tværs af udvalg indmeldt et merforbrug på 7,2 mio. kr., mens der på tværs af udvalg søges om at tillægsbevilge et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Det sidste skyldes, at der fortsat er stor usikkerhed omkring omfanget af en række merforbrug, der derfor ikke søges tillægsbevilget på nuværende tidspunkt. Det indstilles derfor, at de 3,5 mio. kr. tilgår usikkerhedspuljen, og midlerne vil kunne anvendes til finansiering af merudgifterne på et senere tidspunkt, eller til at imødegå nye udfordringer i 2016.

Det konstaterede merforbrug dækker over en række modsatrettede tendenser på de enkelte udvalg. Det forventede merforbrug skyldes således først og fremmest en fortsat udfordring på Socialudvalget, hvor der er indmeldt et forventet merforbrug på 9,6 mio. kr.

Afvigelsen matcher nogenlunde skønnet fra seneste statussag på det specialiserede socialområde fremlagt for Socialudvalget den 29. februar 2016. Ligeledes er der på specialundervisning under Undervisningsudvalget fortsatte udfordringer med udgiftsvækst.

Magistraten udviser samlet set et merforbrug på 6,3 mio. kr. der dækker over en række forskelligrettede afvigelser, hvoraf den største imidlertid er et forventet merforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende pensioner til tjenestemænd. Merudgifterne til tjenestemandspensioner forventes dog reduceret i de kommende år.

En del af det samlede merforbrug modgås af mindreforbrug på andre udvalg. Dette gælder særligt på Børneudvalgets område, hvor der er indmeldt et forventet mindreforbrug på 6,0 mio. kr., der primært vedrører mindreforbrug og efterregulering på økonomiske fripladser og søskendetilskud.

Endelig udviser både Bolig- og Ejendomsudvalget og By- og Miljøudvalget mindreforbrug, der bl.a. dækker over en praksisændring i Grundejernes Investeringsfond (GI), som der er redegjort for i månedsopfølgningen på regnskab 2015, samt forventende mindreforbrug og efterregulering af vejafvandingsbidrag.

Usikkerhedspuljen vil efter 1. forventet regnskab udgøre 23,9 mio. kr. forudsat, at Magistraten tiltræder det indstillede vedrørende overførsler, demografi og flygtninge, jf. gennemgangen nedenfor. På denne baggrund er det forvaltningens vurdering, at servicerammen for kommunen som helhed vil kunne blive overholdt i 2016.

Fortsatte udfordringer på specialområderne

Det kan konstateres, at der fortsat er udgiftspres både på Socialudvalget's område og på specialundervisningsområdet under Undervisningsudvalget. Der er tale om to områder, der også tidligere år har oplevet et udgiftspres, og i lyset af de store udfordringer i de kommende år med reducerede servicerammer, er det derfor særlig vigtigt, at der fortsat arbejdes aktivt med at modgå udgiftspreset på disse områder.

Denne anbefaling understøttes endvidere af ønsket om at opfylde Kommunalbestyrelsens målsætning i den flerårige styringsstrategi om at nedbringe specialområdet andel af de samlede serviceudgifter i Frederiksberg Kommune. Der vil derfor blive arbejdet målrettet på at få håndteret udfordringerne på disse to områder, og en status på dette arbejde vil indgå som en integreret del af 2. forventet regnskab .

Fortsat behov for midler på usikkerhedspuljen

De fortsatte udfordringer på de to førnævnte områder er sket på trods af, at der både politisk og fra forvaltningens side er blevet iværksat en række modgående tiltag, jf. bl.a. den seneste statussag på Socialudvalget den 29. februar. Hvis disse indsatser ikke var blevet iværksat, havde udfordringerne på begge områder således været endnu større i 2016.

Risikoen for, at udfordringerne på disse områder vokser yderligere på trods af nye og igangværende tiltag betyder, at der på kort sigt fortsat er behov for at have midler afsat i usikkerhedspuljen. Dertil kommer den usikkerhed, der er forbundet med en række udgiftsskøn så tidligt på året bl.a. for aktiviteten på hjemmepleje og plejeboligområderne samt den fortsatte usikkerhed omkring flygtninge og udgifterne hertil, jf. også gennemgangen nedenfor.

Endelig er puljen historisk blevet anvendt til at håndtere uforudsete hændelse som f.eks. branden på herberget Lindevangen i 2015 og eventuelle merudgifter til vintertjeneste i særligt snefyldte år. Samlet set er det derfor vurderingen, at det på nuværende tidspunkt ikke er hensigtsmæssigt at reducere usikkerhedspuljen.

Pris og lønfremskrivning

KL har den 1. marts 2016 udmeldt et nyt pris- og lønskøn for 2015-2016. Skønnet indeholder et revideret skøn for 2015, der er 0,1 pct. lavere end det budgetterede, og budgettet for 2016 er således baseret på et grundlag, der samlet set er 4,0 mio. kr. for højt.

Det er derfor muligt at tilbageføre de 4,0 mio. kr. til kassen, men direktionen anbefaler imidlertid at undlade dette i forbindelse med 1. forventet regnskab. I forbindelse med 2. forventet vil beslutningen blive genvurderet i lyset af eventuelle nye pris- og lønskøn. Da KL's

serviceramme ikke vil blive justeret på baggrund af de bagudrettede skøn, giver beslutningen ikke udfordringer i forhold til servicerammeoverholdelsen i 2016.

Driftsoverførsler 2015-16

Driftsoverførslerne indgår som en integreret del af 1. forventet regnskab således, at de økonomiske konsekvenser kan ses i sammenhæng med den samlede økonomiske status for 2016.

Tabel 2 nedenfor viser mer- og mindreforbrug, der søges overført i henhold til de gældende overførselsregler i Frederiksberg Kommune. Dette omfatter de automatiske overførsler af mer- og mindreforbrug på institutions- og afdelingsniveau samt eksternt finansierede projekter. Der henvises til bilag 6a for en oversigt over samtlige automatiske overførsler fordelt på udvalg.

Dertil kommer de ansøgte overførsler, der i udgangspunktet ligger ud over de gældende overførselsregler, og som derfor skal behandles særskilt. Direktionen indstiller de ansøgte overførsler til tiltrædelse af Magistraten, og der henvises til bilag 6b for en gennemgang af de enkelte ansøgninger.

Tabel 2: Mer- og mindreforbrug i 2015, der søges overført.

Mer- og mindreforbrug (1.000 kr.)	Decentrale mindreforbrug	Decentrale merforbrug	Eksterne projekter	Automatiske overførsler	Ansøgte overførsler
Udvalg	A	B	C	A+B+C	D
Magistraten	-1.788	1.034	763	9	-2.320
Bolig- og	0	0	0	0	0
Ejendomsudvalget					
Undervisningsudvalget	-3.169	5.616	244	2.691	-484
Sundheds- og	-1.690	815	-91	-966	-741
Omsorgsudvalget					
Kultur- og Fritidsudvalget	-100	7	0	-93	-122
Børneudvalget	-5.359	4.285	-25	-1.099	-256
Socialudvalget	-3.614	0	475	-3.139	-517

By- og Miljøudvalget	-482	0	0	-482	0
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-591	0	792	201	-48
I alt	-16.793	11.757	2.159	-2.877	-4.489
- Heraf serviceudgifter	-16.293	11.757	2.097	-2.439	-4.489
- Heraf overførselsudgifter	-500	0	62	-438	0

Som det fremgår af tabel 2, så udgør mer- og mindreforbrug omfattet af de automatiske overførselsregler samlet set et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., der imidlertid dækker over nogle markante bruttobevægelser særligt på de decentrale institutioner. En række institutioner og afdelinger har således haft mindreforbrug til overførsel på samlet set 16,8 mio. kr., mens andre institutioner omvendt har haft merforbrug på samlet set 11,8 mio. kr.

Det skal bemærkes, at en del af institutionerne med merforbrug er selvejende. I denne forbindelse vil der blive fulgt op på, om forvaltningens reducerede mulighed for at følge de selvejende institutioners økonomi giver en øget risiko for budgetoverskridelser.

I udgangspunktet overføres mer- og mindreforbrug til det følgende budgetår, hvilket i dette tilfælde vil sige 2016. Enkelte institutioner har imidlertid haft så store merforbrug i 2015, at det vurderes uhensigtsmæssigt at indarbejde det samlede merforbrug som en budgetreduktion i 2016, og de pågældende institutioner har derfor anmodet om, at reduktionen spredes ud over to til tre år.

Direktionen indstiller til, at dette ønske imødekommes, hvilket vil afstedkomme, at den automatiske overførsel til 2016 opskrives til 6,7 mio. kr., mens der ved 1. finansielle orientering for 2017 vil blive indarbejdet budgetreduktioner i 2017 og 2018 på henholdsvis 2,3 mio. kr. og 1,6 mio. kr.

Ud af de 6,7 mio. kr. ligger de 6,3 mio. kr. inden for servicerammen, og opskrivningen af budgetterne i 2016 vil derfor ske med modpost på usikkerhedspuljen. For de resterende 0,4 mio. kr., der således ligger uden for servicerammen, vil opskrivningen ske med modpost på kassen.

Udover de automatiske overførsler er der modtaget 17 ansøgninger om overførsel af mindreforbrug udover de almindelige overførselsregler, svarende til 4,5 mio. kr. samlet set. Heraf er der 0,1 mio. kr., som søges overført til 2017-18, og i 2016 er der derfor tale om en samlet opskrivning af budgettet på 4,4 mio. kr., der vil ske med modpost på usikkerhedspuljen.

Revidering af principper for økonomistyring

Ud af de 17 førnævnte ansøgte overførsler vedrører 15 af dem forskydninger på tidsbegrænsede projekter og indsatser, som er politisk vedtaget og finansieret inden for kommunens egne rammer. Med henblik på, at de politiske målsætninger, der ligger til grund for bevillingerne, kan realiseres, vurderes det hensigtsmæssigt, at denne type ansøgninger imødekommes.

Direktionen indstiller derfor til, at der sker en revidering af principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune, således at denne type overførsler fremadrettet omfattes af reglerne for automatiske overførsler og på den måde sidestiller internt finansierede projekter med eksternt finansierede. Der henvises til bilag 6c for udkast til et revideret afsnit i principper for økonomistyring.

Udover denne indholdsmæssige ændring indeholder forslaget til reviderede principper vedrørende overførsler et forslag om at undlade bagatelgrænsen for overførsel af mindreforbrug på 5.000 kr. Herudover indeholder forslaget alene sproglige revideringer, der skal gøre principperne lettere forståelige.

Demografiregulering

Der er i forbindelse med 1. forventet regnskab sket en regulering af budgetterne på de demografiregulerede områder i overensstemmelse med de gældende budgetmodeller. Demografireguleringen af de enkelte udvalg sker i udgangspunktet med modpost på usikkerhedspuljen.

I 2016 betyder demografireguleringen, at de demografiregulerede budgetter samlet set reduceres med 22,3 mio. kr. der således tilgår usikkerhedspuljen. En udvalgsopdeling af demografireguleringen fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3: Demografiregulering for 2016.

Demografiregulering (mio. kr.)	Beløb
Undervisningsudvalget*	-8,5
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-13,3
Børneudvalget*	-0,5
Samlet	-22,3

* Eksklusiv udgifter og indtægter vedrørende flygtninge.

Som det fremgår af tabel 3 ovenfor, så ligger den største reduktion på Sundheds- og Omsorgsudvalget, der reduceres med 13,3 mio. kr. Denne reduktion sker på trods af et stigende antal ældre, men skyldes primært, at der sidste år er sket en kraftig reduktion i antallet af frederiksbergske borgere, der bor i plejeboliger i andre kommuner samt, at salget af pladser på plejeboliger på Frederiksberg er steget.

Der er imidlertid stor usikkerhed omkring denne post, da en enkelt plads koster ca. 0,5 mio. kr. og en stigning i aktiviteten kan derfor hurtigt medføre en økonomisk udfordring, hvilket understøtter behovet for, at der fortsat efter 1. forventet regnskab er tilgængelige midler i usikkerhedspuljen.

På Børneudvalgets område er budgettet stort set uændret, mens der på Undervisningsudvalget sker en reduktion på 8,5 mio. kr.. Dette er udtryk for, at der i tidligere prognoser har været forudsat en større vækst i elevtallet end den nye prognose forudsiger. Der er således fortsat vækst i antallet af skolebørn, men denne er blot mindre end tidligere prognosticeret, ligesom der kan konstateres et stigende salg af pladser til andre kommuner, der således medfører en forventet merindtægt.

Det skal imidlertid bemærkes, at ovenstående tal på Børne- og Ungeområdet er opgjort eksklusiv merudgifter til flygtningebørn, selvom disse også indgår i demografireguleringen. De udgifter, der kan henføres til det stigende antal af flygtninge i Frederiksberg Kommune, er i stedet medtaget i nedenstående afsnit.

Flygtninge

Der har siden 2015 været et stort fokus på det stigende antal flygtninge, som Frederiksberg Kommune modtager, herunder på de økonomiske konsekvenser af udviklingen. Der er i den forbindelse samlet set blevet afsat 9,8 mio. kr. under servicerammen i 2016 til at håndtere en del af denne udfordring.

Magistraten har den 29. februar 2016 fået fremlagt en orienteringssag omkring forventede merudgifter udover dette budget, hvor de bevillingsmæssige konsekvenser skulle indgå i 1. forventet regnskab 2016. Tabel 4 nedenfor viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger fordelt på udvalg sammenholdt med de angivne beløb i orienteringssagen.

Tabel 4: Merudgifter under servicerammen til flygtninge i 2016.

Udgifter (mio. kr.)	Korr. Budget 2016	Yderligere merudgifter Magistratssag	Yderligere merudgifter 1. FR 2016	Heraf 2016
Undervisningsudvalget	4,3	3,3	4,1	4,1
Børneudvalget	0,1	2,4	2,0	2,0
Socialudvalget	3,6	0,8	0,8	0
Magistraten	1,8	1,1	1,1	1,1
Samlet	9,8	7,6	8,0	7,2

Som det fremgår af tabel 4 ovenfor, er der god overensstemmelse mellem orienteringssagen fra februar og indmeldingerne til 1. forventet regnskab. Samlet set forventes der merudgifter på 8,0 mio. kr. hvoraf de 7,2 mio. kr. søges tillægsbevilget.

På Undervisningsudvalgets område er udgifterne steget, hvilket primært skyldes, at demografieffekten af flygtningebørnene ikke var medtaget i sagen, men til gengæld er merudgifterne på Børneudvalgets område lavere end forventet.

På Socialudvalgets område fastholdes skønnet, men det er dog vurderingen, at usikkerheden omkring det endelige udgiftsniveau til midlertidige boligplaceringer er for stor til, at det søges tillægsbevilget ved 1. forventet regnskab, jf. også nedenstående vedrørende topartsaftalen.

KL og regeringen har medio marts 2016 indgået en såkaldt topartsaftale vedrørende flygtningeområdet, der bl.a. omfatter tilførslen af godt en milliard kroner ekstra til kommunerne. Disse midler dækker dog i altovervejende grad anlægsudgifter til opførelsen af almenboliger og midlertidige boliger til flygtninge samt et øget grundtilskud til jobindsatsen, der ligeledes ligger uden for servicerammen.

Aftalen indeholder dog også en række ændringer, der potentielt kan påvirke serviceudgifterne, herunder bl.a. en ny refusionsordning på dele af udgifterne til midlertidig boligplacering samt en række ændringer, der skal reducere udgiftspresset på særligt skoleområdet, eksempelvis regler for klassedannelse i modtageklasser.

Vurdering af effekterne af topartsaftalen vil blive indarbejdet i 2. forventet regnskab, hvilket også vil omfatte de afledte konsekvenser på anlægs- og overførselsudgifterne. På nuværende tidspunkt indstilles det dog, at de ansøgte tillægsbevillinger under servicerammen gives med modpost på usikkerhedspuljen.

Status på usikkerhedspuljen

Usikkerhedspuljen er afsat årligt primært til at finansiere driftsoverførslerne fra tidligere år samt til at håndtere eventuelle merudgifter som følge af demografireguleringen, vintertjeneste samt andre uforudsete hændelser.

Tabel 5 nedenfor viser status på usikkerhedspuljen efter, at der er blevet korrigeret for driftsoverførslerne fra 2015, demografireguleringen samt merudgifter til flygtninge.

Tabel 5: Usikkerhedspuljen for 2016.

Usikkerhedspuljen 2016	Beløb	
Oprindeligt budget	23,9	
3. FR 2015 - Ansøgte overførsler		-4,0
Sag vedrørende Finsens Have (MAG den 4. april 2016)		-0,5
Korrigeret budget (prisme)	19,4	
1. FR 2016 - Automatiske overførsler		-6,3
1. FR 2016 - Ansøgte overførsler		-4,4
1. FR 2016 – Demografi	22,3	
1. FR 2016 – Flygtninge		-7,2
Korrigeret budget	23,8	

Som det fremgår tabel 5 ovenfor, så udgør puljen i udgangspunktet 19,4 mio. kr. efter, at der ved 3. forventet regnskab 2015 blev overført 4,0 mio. kr. fra 2015 til 2016 samt at Magistraten den 4. april 2016 bevilgede 0,5 mio. kr. til iværksættelsen af en række tiltag i Finsens Have kvarteret (med forbehold for Kommunalbestyrelsens behandling den 18. april 2016).

Puljen reduceres med 17,9 mio. kr. som følge af de automatiske og ansøgte overførsler samt de indmeldte merudgifter til flygtninge. Dette modgås imidlertid af demografireguleringen, der tilfører usikkerhedspuljen 22,3 mio. kr., og samlet set udgør usikkerhedspuljen således på 23,8 mio. kr.

1.2. Overførselsudgifter, herunder aktivitetsbestemt medfinansiering

På overførselsudgifterne forventes der samlet set et merforbrug på 32,1 mio. kr., hvoraf de 19,0 mio. kr. vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering under Sundheds- og

Omsorgsudvalget. Alle merforbrug med undtagelse af aktivitetsbestemt medfinansiering søges tillægsbevilget med modpost på kassen, jf. tabel 6.

Som det fremgår nedenfor, bliver Frederiksberg Kommune kompenseret for en del af de forventede merudgifter gennem efterreguleringer fra staten, men selv når der tages højde for dette, kan der fortsat konstateres et pres på overførselsudgifterne samlet set i 2016.

Tabel 6: 1. forventet regnskab 2016, overførselsudgifter og aktivitetsbestemt medfinansiering.

Overførselsudgifter (mio. Opr. Budget2016 kr.)	Korr. Budget2016	Afvigelse2016	Heraf TB2016
1 Magistraten 65,4	65,4	-14,3	0,7
Heraf usikkerhedspuljer 55,0	55,0	-15,0	0,0
2 Bolig- og Ejendomsudvalget -6,5	-6,5	0,0	0,0
4 Sundheds- og Omsorgsudvalget 356,9	356,9	34,0	0,0
Heraf aktivitetsbestemt medfinansiering 356,2	356,2	34,0	0,0
6 Børneudvalget 9,2	9,2	0,0	0,0
7 Socialudvalget -2,6	-2,6	0,0	0,0
9 Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget 1.081,2	1.081,2	12,4	12,4
Samlet 1.503,6	1.503,6	32,1	13,1

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På aktivitetsbestemt medfinansiering forventes der ved 1. forventet regnskab et merforbrug på 34,0 mio. kr., idet der forventes et forbrug svarende til regnskabsresultatet for 2015. Der har de sidste tre regnskabsår været merforbrug på henholdsvis 14, 21 og 24 mio. kr., og der er således tale om en udfordring, der lader til at have permanent karakter og som endvidere er voksende.

I det omfang, at kommunernes samlede udgifter på området overstiger de regionale indtægtslofter, sker der imidlertid en efterregulering i form af tilbagebetaling året efter, hvilket de sidste to år har medført en tilbagebetaling på henholdsvis 7 og 12 mio. kr. vedrørende regnskabsår 2013 og 2014. Efterreguleringen for 2015 er endnu ikke kendt, men som det fremgår, har tilbagebetalingerne konsekvent været lavere end de realiserede merforbrug. Efterreguleringen indarbejdes direkte i midtvejsreguleringen af bloktilskuddet, og påvirker således ikke driften direkte.

Grundet historikken med merforbrug på området er der i 2016 afsat en særskilt usikkerhedspulje under Magistraten på 15,0 mio. kr., der således forventes anvendt til at nedbringe udfordringen, der dermed samlet set alene udgør 19,0 mio. kr. i 2016. Prognosen er primært baseret på regnskab 2015, og der søges derfor ikke om tillægsbevillinger på nuværende tidspunkt.

Overførselsudgifter på Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område

På Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets område er der ved 1. forventet regnskab indmeldt et forventet merforbrug på 12,4 mio. kr., der også søges tillægsbevilget. Merforbruget vedrører primært merudgifter til ledighedsydelse på 11,6 mio. kr. og indikerer, at effekten af investeringsstrategien på arbejdsmarkedsområdet ikke er på niveau med det forudsatte.

Som en del af strategien er der i 2014-15 investeret i flere ressourcer i Jobcentret, mens budgettet til ledighedsydelse omvendt er blevet reduceret bl.a. på baggrund af en forventning om, at man gennem den styrkede indsats helt kunne undgå sager med en varighed på over 12 måneder.

De seneste tal viser imidlertid et uændret antal sager i forhold til 2015, og en stor del af disse sager har fortsat en varighed på over 12 måneder. Baggrunden for dette er bl.a. flere nye reformer på beskæftigelsesområdet, som har ændret forudsætningerne for anvendelsen af ledighedsydelse. Der er løbende rapporteret vedrørende dette til Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget.

Den 4. januar 2016 trådte den nye refusionsmodel for ydelser på arbejdsmarkedsområdet i kraft, hvorefter refusionen er afhængig af, hvor mange måneder borgeren har været på offentlig forsørgelse. Indtil der er etableret et nyt IT system, så kommunerne selv kan beregne refusionen, er det Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), der står for at beregne refusionsbeløbene.

Der er en høj grad af usikkerhed omkring de økonomiske effekter af den nye refusionsmodel. Det er endvidere vurderingen, at de første måneders forbrug i 2016 er et for spinkelt grundlag til at lave en retvisende prognose over de forventede udgifter og indtægter, idet forbrugsmønstrene fra tidligere år grundet reformen ikke længere kan anvendes som et validt datagrundlag.

Der vil derfor først ved 2. forventet regnskab blive foretaget en samlet opfølgning på de økonomiske effekter af den nye refusionsmodel. Grundet den store usikkerhed er der i Budget 2016 afsat en særskilt usikkerhedspulje under Magistraten på 40,0 mio. kr. der potentielt vil kunne anvendes til at dække eventuelle merudgifter i 2016.

2. Anlæg

Der er ved 1. forventet regnskab gennemført en periodisering af samtlige anlægsprojekter med henblik på at sikre, at anlægsrammen for 2016 kan overholdes.

Der arbejdes igen i 2016 med en negativ pulje, der afspejler forventede forskydninger og mindreforbrug på de igangværende projekter. Puljen er på nuværende tidspunkt på 72,2 mio. kr., der primært skyldes forskydninger af projekter fra 2015, der blev søgt overført ved 3. forventet regnskab og i forbindelse med den almindelige overførselssag for anlægsudgifterne.

Nedenstående tabel 7 viser de indmeldte afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger på anlægsudgifter inden for anlægsrammen i forhold til det korrigerede budget 2016.

Tabel 7: 1. Forventet regnskab 2016, anlægsudgifter inden for anlægsrammen.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget2016	Afvigelse2016	TB2016	TB2017
01 Magistraten	24.425	-349	0	0
02 Bolig- og Ejendomsudvalget	55.706	-11.939	-12.344	12.344
03 Undervisningsudvalget	116.186	-9.808	-11.003	11.003
04 Sundheds- og Omsorgsudvalget	10.024	2	0	0
05 Kultur- og Fritidsudvalget	67.581	-574	-550	550
06 Børneudvalget	44.283	-3.218	-3.218	3.218
07 Socialudvalget	37.415	-1	0	0
08 By- og Miljøudvalget	91.896	-10.698	-9.010	8.903
Samlet - Eksklusiv negative puljer	447.516	-36.586	-36.124	36.018
Negativ pulje	-72.162	72.162	36.124	-36.018
Negativ pulje – Sundheds- og Omsorgsudvalget	-5.383	5.383		
Samlet - Inklusiv negative puljer	369.971	40.958	0	0

Status

Som det fremgår af tabel 7 ovenfor, så er der samlet set ved 1. forventet regnskab indmeldt forskydninger og mindreforbrug på 36,6 mio. kr. Heraf vedrører de 36,0 mio. kr. tidsmæssige forskydninger i anlægsprojekter, og rådighedsbeløbene søges derfor overført til Budget 2017.

Korrigeret for de forventede mindreforbrug og forskydninger er den negative pulje nedbragt til 35,6 mio. kr. der endnu ikke er udmøntet. Dertil kommer imidlertid en særskilt negativ pulje på 5,4 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsudvalget, der i henhold til Kommunalbestyrelsens beslutning den 14. marts blev oprettet til at finansiere istandsættelse, etablering og indkøb af inventar til lejede lokaler på Frederiksberg Hospital.

Pulje skulle udmøntes ved 1. forventet regnskab gennem mindreforbrug på andre anlægsprojekter under Sundheds- og Omsorgsudvalget eller under Socialudvalget, men det vurderes på nuværende tidspunkt ikke muligt at udmønte puljen, hvorfor der følges op i 2. forventet regnskab. De to negative puljer udgør således samlet set 41,0 mio. kr.

Der har i forvaltningen været et stort fokus på en skærpet opfølgning og på tidligere på året at kunne identificere potentielle forskydninger og mindreforbrug. Den negative pulje er derfor allerede ved 1. FR reduceret betydeligt. Dette taler for at yderligere afvigelser identificeret i løbet af året vil være på et lavere niveau, end det har været tilfældet de tidligere år.

Det er imidlertid forventningen, at der fortsat vil opstå tilstrækkeligt med nye forskydninger og mindreforbrug i løbet af året, således at den negative pulje kan udmøntes og anlægsrammen overholdes. I forvaltningens fremadrettede arbejde vil der også være fokus på at identificere anlægsprojekter, der potentielt vil kunne fremrykkes, hvis dette skulle vise sig nødvendigt for at sikre fuld udnyttelse af anlægsrammen i 2016.

Skærpet fokus på overholde af anlægsbevilling og rådighedsbeløb

Der har i forbindelse med forelæggelsen af anlægsregnskaber, hvor anlægsbevilling eller rådighedsbeløb har været overskredet, været rejst en politisk forespørgsel om, hvordan forvaltningen vil sikre, at der på anlægsprojekter ikke sker overskridelse af anlægsbevilling og rådighedsbeløb.

Forvaltningen vil følge op på dette via to kanaler. I arbejdet med opfølgning på byggestyringsrapporten indgår der et skærpet fokus på byggestyring af projekter, herunder bevillingsstyring. Der arbejdes endvidere med, hvorledes der kan udarbejdes et bedre økonomioverblik til projektledere således, at der ikke er tvivl om, hvilke midler/bevillinger, der er til rådighed for projekterne.

Dernæst vil der i de forventede regnskaber være et skærpet fokus på opfølgning på samtlige anlægsprojekter således, at der er fokus på, om der er overskridelser, eller der flyttes rådighedsbeløb mellem projekter, hvilket kræver en efterfølgende bevillingssag, hvor der gives politisk tilsagn om at anvende rådighedsbeløbene. Det er forventningen, at dette øgede fokus vil skabe en større bevidsthed omkring bevillingsreglerne.

3. Indtægter

På indtægtssiden, der dækker over skatter, tilskud og udligning, renter samt udligning af købsmoms, forventes der netto merindtægter på 17,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelser på skatter, mens der forventes merindtægter fra tilskud og udligning på 18,9 mio. kr. som resultat af et øget niveau for aktivitetsbestemt medfinansiering.

For renter forventes der mindreudgifter på 1,0 mio. kr. der skyldes en rentetilpasning på ældreboliglånene, og mindreudgiften modsvares af en merudgift på afdrag.

På udligning af købsmoms forventes der netto merudgifter på 2,5 mio. kr. der primært vedrører tilbagebetaling af fondsmoms i relation til KU.BE projektet som følge af en overført merindtægt fra 2015.

4. Brugerfinansierede område

På det brugerfinansierede område er der på driften indmeldt et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der søges tillægsbevilget med modpost på kassen. Der er ikke indmeldt afvigelser på anlægssiden.

5. Øvrige finansielle poster

På de øvrige finansielle poster, der dækker over afdrag på lån, lånoptagelse og finansforskydninger, forventes der samlet set merudgifter på 59,8 mio. kr. Der forventes ingen større afvigelse på kommunes optagelse af løn i 2016.

For afdrag på lån forventes der merudgifter på 2,8 mio. kr. Heraf vedrører 1,5 mio. kr. en planlagt nedbringelse af lån, der er blevet udskudt til 2016, mens 1,0 mio. kr. vedrører en rentetilpasning af ældreboliglånene, der modsvares af en mindreudgift på renter.

For finansforskydninger forventes der samlet set merudgifter på 57,3 mio. kr., hvilket primært skyldes en rent teknisk forskydning anslået til ca. 60 mio. kr. Årsagen er, at en større andel af udgifterne vedrørende 2015 er blevet betalt i supplementsperioden i 2016, end det var tilfældet året før, og ultimokassen for 2015 og dermed primokassen for 2016 korrigeres således herfor gennem en finansforskydning.

6. Opfølgning på effektiviseringer, investeringer og tekst i budget 2015 og 2016

Forvaltningen har i forbindelse med 1. forventet regnskab udarbejdet en opdateret status på initiativer i budget 2016. Der er fulgt op på både effektiviseringer, udvidelser, tekststykker og anlæg. Status for de enkelte delelementer fremgår af bilag 5a og 5b. Der er endvidere udarbejdelse af en endelig opfølgning på driftsinitiativer i budget 2015, der fremgår af bilag 5c.

Den angivne status er beskrevet og markeret med enten rød, gul eller grøn, som indikerer, hvordan udmøntningen/implementeringen forløber. Farvekoden grøn indikerer, at initiativet forløber som planlagt. Gul indikerer, at der opstår usikkerhed enten vedrørende tidsplan eller budgetoverholdelse. Rød betyder, at initiativet ikke forventes at kunne implementeres/udmøntes.

Status på budget 2016 er, at implementeringen af initiativerne forløber som planlagt. Dermed forventes det også, at effektiviseringerne udmøntes som forudsat.

Den endelige opfølgning på budget 2015 afviger ikke i forhold til opfølgningen i 3. forventede regnskab, og viser, at de fleste initiativer er implementeret som forudsat. Kun ganske få initiativer er blevet forsinket eller stødt på udfordringer i forhold til budgetoverholdelse, og dermed er de fleste effektiviseringer også udmøntet som planlagt.

To effektiviseringer vedrørende udgifter til specialundervisning på Undervisningsudvalget og samling af enkeltmandsprojekter på Socialudvalget har været udfordret. I begge tilfælde er initiativerne enten under implementering eller færdigimplementeret, men det har vist sig, at det ikke har været muligt at reducere udgifterne som forventet.

Dertil kommer en effektivisering vedrørende styrket tilgængelighed til personale på Socialudvalgets område, som ikke kan gennemføres i sin nuværende form. Forvaltningen arbejder med en gentænkning af forslaget, således at det indgår i det videre arbejde med initiativer under Udsatteplanen.

Endelig er implementeringen af udvidelsesforslaget vedrørende et medborgerhus på Domus Vista blevet forsinket, mens et treårigt projekt under Socialudvalget vedrørende overgang mellem kommunale og regionale tilbud på det socialpsykiatriske områder er udskudt med et år.

Økonomi

Der er i det oprindeligt vedtagne budget for 2016 forudsat et kassetræk i 2016 på 102,8 mio. kr. Der har efterfølgende været enkelte justeringer primært som resultat af anlægsoverførselssagen, og i det korrigerede budget forudsættes der således et samlet kassetræk på 93,1 mio. kr. svarende til en kassebeholdning på 758,9 mio. kr. ultimo 2016.

Forventningen på baggrund af indmeldingerne til 1. forventet regnskab er et samlet kassetræk på 176,6 mio. kr. svarende til en kassebeholdning på 675,4 mio. kr., og der er således tale om en forværring på 83,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Forværringen er primært et resultat af to ting. Årets resultat forventes at være 23,6 mio. kr. værre end forudsat, hvilket skyldes forventede merforbrug på udgiftssiden, særligt på

aktivitetsbestemt medfinansiering og øvrige overførselsudgifter, der kun delvist modgås af forventede merindtægter.

Den væsentligste forklaring er en forværring under finansforskydninger på 57,3 mio. kr., som skyldes en teknisk korrektion af ultimokassebeholdningen for 2015, hvilket påvirker primokassebeholdningen for 2016, jf. ovenfor.

Tabel 8: Strukturel balance, resultat og kassebeholdning.

Bevillingsoversigtmio. kr.	Opr. Budget 2016	Korr. Budget 2016	1. FR 2016	Afvigelse opr. B	Afvigelse kor. B	TB 2016
netto						
Indtægter i alt	-5.708,0	-5.708,3	-5.725,7	-17,7	-17,4	-17,4
Drift, serviceudgifter	3.844,6	3.844,6	3.851,8	7,2	7,2	-3,5
Drift, aktivitetsbestemt	356,2	356,2	375,2	19,0	19,0	0,0
medfinansiering						
Drift,	1.147,4	1.147,4	1.160,6	13,1	13,1	13,1
overførselsudgifter						
Driftsudgifter i alt	5.348,2	5.348,2	5.387,6	39,4	39,4	9,7
STRUKTUREL BALANCE	-359,8	-360,1	-338,1	21,7	22,0	-7,7
Anlægsudgifter i alt	338,6	317,2	319,0	-19,6	1,8	0,6
Brugerfinansieret område	15,9	17,2	17,1	1,1	-0,2	-0,2
Resultat i alt (- = overskud)	-5,3	-25,7	-2,1	3,3	23,6	-7,3
Kassebeholdning primo	852,0					
Årets resultat	-5,3	-25,7	-2,1	3,3	23,6	-7,3
Lånoptagelse	-16,2	-16,2	-16,5	-0,3	-0,3	-0,3
Finansforskydninger	-0,5	10,2	67,5	68,0	57,3	57,3
Afdrag på lån	124,8	124,8	127,6	2,8	2,8	2,8
Kassepåvirkning (- =kasseforbrug)	-102,8	-93,1	-176,6	-73,8	-83,5	-52,6
Kassebeholdning ultimo	749,3	758,9	675,4			

Det skal bemærkes, at ud af den angivne kassebeholdning forventes afsat 95,0 mio. kr. som deponerede midler til OPP-projekter, garantier, lejemål m.m., mens der omvendt forventes at blive frigivet 1,1 mio. kr. af tidligere deponerede midler. Den forventede kassebeholdning korrigeret for dette vil således udgøre 581,5 mio. kr. ved udgangen af 2016.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Magistraten den 11. april og Kommunalbestyrelsen den 18. april.

Fremlægges til orientering i fagudvalg den 11. april.

Historik

Indstilling 11. april 2016, pkt. 125:

Direktionen indstiller:

1. At 1. forventet regnskab tages til efterretning.
2. At de automatiske og ansøgte driftsoverførsler fra 2015 tiltrædes, og at budgetterne inden for servicerammen i 2016 opskrives med modpost på usikkerhedspuljen, mens driftsoverførsler til budget- og overslagsår indarbejdes i 1. finansielle orientering.
3. At det indstillede forslag til revidering af afsnit omkring overførsler i principper for økonomistyring i Frederiksberg Kommune godkendes.

4. At følgende tillægsbevillinger godkendes for 2016:

- a) Nettomindreudgifter på 3,5 mio. kr. under serviceudgifter, jf. bilag 2 og bilag 3a-i.
- b) Servicerammeneutrale omplaceringer mellem udvalg, jf. bilag 2 og bilag 3j.
- c) Nettomerudgifter på 13,1 mio. kr. under overførselsudgifter, jf. bilag 2 og bilag 3a-i.
- d) Nettomerudgifter på 0,6 mio. kr. under anlægsudgifter, jf. bilag 3k.
- e) Nettomerudgifter på 42,4 mio. kr. under de finansielle poster, jf. bilag 4.
- f) Nettomindreudgifter på 0,2 mio. kr. under det brugerfinansierede område, jf. bilag 3h.

5. At bevillinger i punkt 4c, 4d, 4e og 4f tillægsbevilges med modpost på kassen i 2016, mens bevillinger i punkt 4a tillægsbevilges med modpost på usikkerhedspuljen.

6. At følgende tillægsbevillinger godkendes for 2017:

- a) Ansøgte overførsler (forskydninger) på anlægsudgifter inden for anlægsrammen med modpost på den negative pulje for 2017.
- b) Ansøgte overførsler (forskydninger) på anlægsudgifter og indtægter uden for anlægsrammen med modpost på kassen.

7. At opfølgning på initiativer i budget 2015 og budget 2016 vedrørende drift og anlæg tages til efterretning.

[Bilag 0 - Læsevejledning til 1. forventet regnskab 2016](#)

[Bilag 1a - Bevillingsoversigt](#)

[Bilag 1b - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning](#)

[Bilag 1c - Udvalgsgennemgang og specifikation](#)

[Bilag 2 - Afvigelser fordelt på udvalg](#)

[Bilag 3a - Magistraten](#)

[Bilag 3b - Bolig- og Ejendomsudvalget](#)

[Bilag 3c - Undervisningsudvalget](#)

[Bilag 3d - Sundheds- og Omsorgsudvalget](#)

[Bilag 3e - Kultur- og Fritidsudvalget](#)

[Bilag 3f - Børneudvalget](#)
[Bilag 3g - Socialudvalget](#)
[Bilag 3h - By- og Miljøudvalget](#)
[Bilag 3i - Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget](#)
[Bilag 3j - Beskrivelse servicerrammeneutrale afvigelser](#)
[Bilag 3k - Beskrivelse af afvigelser på anlægsprojekter](#)
[Bilag 4 - Finansielle poster](#)
[Bilag 5a - Opfølgning på budgetforlig 2016 \(drift\)](#)
[Bilag 5b - Opfølgning på budgetforlig 2016 \(anlæg\)](#)
[Bilag 5c - Endelig opfølgning budgetforlig 2015](#)
[Bilag 6a - Overførsler fordelt på udvalg og institutioner](#)
[Bilag 6b - Ansøgte overførsler](#)
[Bilag 6c - Udkast til reviderede retningslinjer](#)
[Bilag 7 - Institutioner med merforbrug på over 2 pct.](#)
[Pkt. 49 Børne- og Ungeområdets udviklingsplaner 2017-2020](#)

Resume

Børne- og Ungeområdet udarbejder tre udviklingsplaner der omfatter dagtilbudsområdet, folkeskole og unge og det familiesociale område. I udviklingsplanerne beskrives de kapacitetsmæssige konsekvenser af den aktuelle demografiske udvikling, indsatser der understøtter Frederiksberg Kommunes tværgående politikker og områdets faglige prioriteringer. Udviklingsplanerne for dagtilbud og skole drøftes på dialogmøder mellem udvalgene og brugerbestyrelserne den 27. og 28. april 2016 og sendes i høring i Børne- og Ungeområdets MED-udvalg hvor de forventes behandlet den 21. april 2016. Planerne forelægges udvalgene til endelig godkendelse før sommerferien hvor de oversendes til budgetforhandlingerne. De godkendte udviklingsmål indarbejdes i relevant omfang i budgetbemærkningerne.

Beslutning

Børneudvalget godkendte, at udviklingsplanen for dagtilbud drøftes på dialogmødet den 28. april 2016 og sendes i høring i Børne- og Ungeområdets MED-udvalg.

Indstilling

Børne- og Ungestaben indstiller, at udviklingsplanen for dagtilbud drøftes på dialogmødet den 28. april 2016 og sendes i høring i Børne- og Ungeområdets MED-udvalg

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen tiltrådte den 12. april 2014 Frederiksberg Kommunes politiske styringsmodel, der indebærer at der i fagudvalgene opstilles mål "for de borgermålgrupper, der ligger inden for fagudvalgets område (evt. i et tværgående samarbejde med andre fagudvalg, der har samme målgruppe). Det kan dreje sig om udviklingsplaner eller f.eks.

masterplaner. Der lægges op til at afskaffe de ensartede koncepter for de enkelte planer, idet der lægges op til en fleksibel tilpasning i forhold til det enkelte fagudvalgs opgaveområde". I Børne- og Ungeområdet erstattede udviklingsplanerne de sektorplaner der blev udarbejdet frem til 2014.

Udvalgene behandlede de seneste udviklingsplaner for perioden 2016-2019 den 13. april 2015.

De kapacitetsmæssige konsekvenser af den aktuelle demografiske udvikling er beskrevet med afsæt i Befolkningsprognose 2016 som Magistraten godkendte den 7. marts 2016.

Nedenfor redegøres for hovedindholdet i udviklingsplanen for dagtilbud.

Udviklingsplan for børn i dagtilbud

Udviklingsplanen 2017-2020 for dagtilbudsområdet afspejler de strategiske indsatsområder for at udvikle tilbud for 0-6 årige i dagtilbud i Frederiksberg Kommune i en fireårig periode. Dagtilbudsområdet arbejder ud fra to overordnede fokusområder: kapacitetsbehov og kvalitetsudvikling. Inden for disse to spor er der opstillet konkrete indsatser.

Efter en længere årrække med stigende børnetal, faldt børnetallet fra 2014 til 2016 hvorefter det fra 2017 og resten af planperioden vil være stigende igen om end stigningen flader ud i forhold til tidligere prognoser. Med beslutningen om at tilpasse kapaciteten i budget 2016, fastholdes fokus på at give daginstitutionerne de bedste betingelser for den økonomiske drift. En af de afgørende betingelser for at styre den økonomiske drift er, at der er indskrevet børn på alle institutionens pladser. Derfor vil en udfasning af et antal daginstitutioner have den afledte effekt, at de tilbageværende institutioner får bedre mulighed for at overholde deres driftsbudgetter og for at styre deres økonomi i det hele taget.

Udviklingsplanen indeholder 17 indsatser fordelt på fem områder

1. Start i dagtilbud (1.1 Forældrefolder)

2. Effektstyring (2.1 Mønsterbryderindsatser, 2.2 Dialogisk læsning, 2.3 Udvikling af tilsynsopgaven, 2.4 Sigtepunkter for kvalitet)
3. Dagtilbud for alle (3.1 Den Sammenhængende børnepolitik, 3.2 Inkluderende praksis, 3.3 Modtagelse af flygtninge)
4. Sundhed, mad og pædagogik (4.1 Mad og pædagogik i smammenhæng, 4.2 Politikker for mad, måltid og bevægelse, 4.3 Cyklen som transportmiddel til og fra dagtilbuddet)
5. Digitalisering (5.1 Digitaliseringsstrategi, 5.2 Digiteket, 5.3 Trådløst netværk, 5.4 Børneintra, 5.5 Optimal udnyttelse af pladsanvisningssystemet og 5.6 Vagtplanlægning)

Indsatserne er uddybet i udviklingsplanen for børn i dagtilbud.

Økonomi

Ingen

Borgmesterpåtegning

Ingen

Behandling

Børneudvalget

[Udviklingsplan dagtilbud 2017-2020](#)

- [DEL](#)
- [UDSKRIV](#)
- [ABONNÉR](#)

Footer DA

Genveje

- [Kommunen](#)
- [Presserum](#)
- [Læs højt](#)
- [Ledige stillinger](#)
- [In English](#)

Frederiksberg Kommune

Frederiksberg Rådhus
Smallegade 1
2000 Frederiksberg

[Til kontaktsiden](#) CVR 11259979

Borgerservice

Kontakt

Frederiksberg Rådhus 1. sal
Smallegade 1
2000 Frederiksberg

[Send sikker Digital Post til Borgerservice for borgere](#)

[Send sikker Digital Post til Borgerservice for virksomheder](#)

Telefonisk henvendelse

Mandag – torsdag kl. 8–16
Fredag kl. 9–13

Personlig henvendelse

Mandag og torsdag kl. 9–17
Tirsdag, onsdag og fredag kl. 9–13
Lørdag, søn- og helligdage lukket

Telefon: 38 21 21 21

[Cookies](#)

[Feedback](#)
[Feedback](#)