

Oversigt over identificerede problemområder

Problemområde	Udvalg	Beskrivelse af problemet	Risikovurdering (januar) ¹	Risikovurdering (februar)
Værktøjer og overblik til bedre økonomistyring	BUU	En betydelig del af BUFs forbrug bogføres på skoler og institutioner, og det samlede regnskabsresultat er i høj grad afhængig af institutioner og skolars regnskabsresultater. Det er derfor vigtigt at BUF sikrer, at de decentrale enheder har værktøjer og overblik over økonomien til at kunne prognosticere det forventede årsregnskab.		
Overholdelse af budgetinstruksen	BUU	Sikre at der samlet er balance i forhold til mer- og mindreforbrug decentralt.		
Hjemmesygeplejen	SOU	Hjemmeplejeområdet er generelt præget af rekrutteringsproblemer og store administrative udfordringer, som vanskeliggør styringen af området. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer med henblik på at nedbringe merforbruget på hjemmeplejen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har endvidere iværksat tiltag, der skal forbedre den specifikke styring af hjemmesygeplejeområdet.		
Hjemmeplejen	SOU	se ovenfor.		
Hjemmeplejen	SUD	Årsager til afvigelse: 1) Udgiftspris som følge af stigende efterspørgsel - både antal borgere og plejetynge 2) Stigning i udgifter til dyre hjælpeordninger 3) Effektivitetsproblemer i udførerdelen		
Børnefamilier med særlige behov	SUD	Årsager til afvigelse: 1) Øget pres på børneområdet 2) Utilstrækkelig økonomistyring på Socialcentre		
Sygedagpengeområdet	BIU	I gennem 2006 og 2007 har København og resten af landet set en stigning i antallet af sygedagpengemodtagere. Det drejer sig dels om, at flere har mulighed for sygedagpenge idet beskæftigelsen er steget og dels at varigheden af sygedagpengeforløbene er steget.		
Parkering København	TMU	Står på listen i forlængelse af oktober budgetopfølgningen. Parkeringsområdet er med den nye P-strategi ændret fundamentalt og indtægtsforventningerne bygger på et ringe erfaringsgrundlag. Der er derfor usikkerhed om de endelige årsresultater indtil området er stabiliseret.		
Fleksjob	BIU	Revisionsdirektoratets revision af fleksjobområdet har afdækket, at der var fejl i 71 ud af 77 gennemgåede sager, som har været eller skulle have været revurderet i 2. halvår 2006 og i 2007. Fejlene medfører, at refusionen for sagerne bortfalder, og da stikprøvens fejlprocent er højere end 20%, vil revisionen gennemgå samtlige sager på området på kommunens regning. Det er på nuværende tidspunkt således ikke muligt at foretage en præcis opgørelse af de økonomiske konsekvenser for kommunen, men med udgangspunkt i stikprøvens udfald, vurderes det, at der kan forventes et refusionstab på op imod 38 mio. kr. på regnskab 2007.		
Overholdelse af service-/ anlægsudgifter	KK	Ifølge finanslovsforslaget vil regeringen foretage en individuel modregning i kommunernes bloktilskud, hvis kommunerne samlet overskrider hhv. de budgetterede service- og bruttoanlægsudgifter i vedtaget budget 2008. Kommunen har en betydelig udfordring i at overholde serviceudgiftsrammen, og det vil forventeligt også gælde bruttoanlægsudgifterne.		

Note:

1. Risikovurderingen foretages sådan, at områder forbundet med stor risiko for kommunen tildeles farven rød, og de områder, hvor risikoen er mellem eller usikker tildeles farven gul.

Problemområder indtil februar 2008

Problemområde	Udvalg	Beskrivelse af problemet	Risikovurdering (januar)	Risikovurdering (februar)
Sundhedsområdet	SOU	Usikkerhed vedr. den aktivitetsbestemte kommunale medfinansiering af sundhedsydelser, dvs. sygesikring samt ambulant og stationær sygehusbehandling. Region Hovedstaden har meddelt, at det fremtidige aktivitetsniveau er vanskeligt at forudsige, og at der må forventes efterreguleringer af allerede afregnede ydelser.		
Koncernservice	ØU	Med oprettelsen af Koncernservice blev en stor del af kommunens IT- og økonomiopgaver samlet. I forbindelse budgetopfølgningen blev der identificeret en række usikkerheder i økonomistyringen, blandt andet manglende overblik over udgifter og indtægter samt ansvaret for afstemning af statusposter mellem Koncernservice og forvaltningerne.		
Beskæftigelsesindsatsen	BIU	Det blev ved forbrugstræk efter september måned 2007 konstateret, at jobcentrene havde forbrugt hele bevillingen til køb af beskæftigelsestilbud hos eksterne leverandører. Der blev på den baggrund umiddelbart iværksat et stop for indgåelse af nye aftaler, medmindre der var et decideret retskrav på en indsats. Der er fundet finansiering for merforbruget, så den samlede driftsramme forventes overholdt.		