

Bilag 1. Forklaringer til forventet regnskab pr. august 2008 for Københavns Kommune

Bilaget indeholder en gennemgang af Københavns Kommunes forventede regnskab for 2008 baseret på udvalgenes regnskabsprognoser pr. august 2008.

1. Udviklingen i serviceudgifter

Det forventes, at Københavns Kommune samlet overholder måltallet for serviceudgifter i 2008. I regnskabsprognosen pr. august forventes der således et samlet mindreforbrug på 293,3 mill. kr. på serviceudgifter i forhold til kommunens måltal pr. 31. juli 2008, jf. kolonne 4 i tabel 1.

Mindreforbruget skal overordnet ses i lyset af, at udvalgene som følge af serviceudgiftsloftet har været afholdende med at bruge overførslerne fra 2007 samt diverse budgetpuljer.

Mindreforbruget skal desuden ses i lyset af, at kommunen i 2008 har haft ekstraordinære indtægter vedr. den sociale refusionsordning på ca. 203 mill. kr., idet der ikke foretages modregning i bloktilskuddet, jf. økonomiaftalen for 2009.

Tabel 1. Forventet regnskab for serviceudgifter pr. august 2008.

1.000 kr.	Korrigeret måltal pr. 31-7-2008 (1)	Korrigeret måltal ØU d. 19-8-2008 (2)	Forventet regnskab pr. 31-7-2008 (3)	Afvigelse ml. måltal pr. 31/7 og FR (4=1-3)	Øget måltal efter ØU pr. 19/8 (5=2-1)	Afvigelse ml. måltal pr. 19/8 og FR (6=2-3)
REV	21.812	22.677	16.712	5.100	865	5.965
BOR	7.803	8.071	7.803	0	268	268
Beredskab	223.868	223.868	223.868	0	0	0
ØU	1.760.527	1.803.520	1.750.765	9.762	42.993	52.755
KFU	288.303	300.529	303.028	-14.725	12.226	-2.499
BUU	7.562.747	7.654.494	7.543.127	19.620	91.747	111.367
SOU	5.045.638	5.078.906	4.962.294	83.344	33.268	116.612
SUD	4.034.075	4.106.133	4.113.694	-79.619	72.058	-7.561
TMU	785.432	818.237	753.356	32.076	32.805	64.881
BIU	646.780	673.124	628.426	18.354	26.344	44.698
Usikkerhedspulje	219.409	50.000	0	219.409	-169.409	50.000
I alt	20.596.394	20.739.559	20.303.073	293.321	143.165	436.486

- angiver merforbrug/mindreindtægter.

Det skal bemærkes, at Økonomiudvalget den 19. august 2008 behandlede en indstilling om korrektioner af udvalgenes måltal, hvor det samlede måltal blandt andet som følge af økonomiaftalen blev øget med 143,2 mill. kr. Sammenholdes udvalgenes forventede regnskab for serviceudgifter med måltallet pr. 19. august 2008 er der et mindreforbrug på 436,5 mill. kr., jf. kolonne 6 i tabel 1. Det skal bemærkes, at måltallene er forventede måltal, idet Velfærdsministeriet endnu ikke har udmeldt nye måltal, som tager højde for blandt andet økonomiaftalen.

Det må forventes, at udvalgenes forventede regnskab for serviceudgifter vil stige frem mod oktoberprognosen, idet udvalgene som følge af de forhøjede måltal formentlig vil disponere en væsentlig del af udvalgenes overførsler af serviceudgifter fra 2007, som i alt er på 563 mill. kr.

Det fremgår af tabel 1, at Revisionsdirektoratet, Borgerrådgiveren, Beredskabskommissionen,

Økonomiudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer at overholde måltallet for serviceudgifter i 2008.

Derudover fremgår det af tabel 1, at Socialudvalget har et merforbrug på 79,6 mill. kr. i forhold til måltallet pr. 31. juli 2008 og et merforbrug på 7,6 mill. kr. i forhold til måltallet pr. 19. august 2008. Socialudvalget kommenterer ikke på problemstillingen i udvalgets prognose. Økonomiforvaltningen har bedt Socialforvaltningen om en forklaring på afvigelsen. Socialforvaltningen har svaret, at merforbruget skyldes, at det endnu ikke til fulde er lykket at finde kompenserende besparelser for overførslerne fra 2007 på 98,4 mill. kr.

Endvidere fremgår det af tabel 1, at Kultur- og Fritidsudvalget har et merforbrug på 14,7 mill. kr. i forhold til måltallet pr. 31. juli 2008 og et merforbrug på 2,5 mill. kr. i forhold til måltallet pr. 19. august 2008. Merforbruget skyldes hovedsageligt merudgifter til tomgangsleje i Hans Nansens Gård som følge af et asbestfund i forbindelse med ombygningen.

Kultur- og Fritidsudvalget søger i sagen om bevillingsmæssige ændringer om konvertering af vedligeholdelsesudgifter for 11,5 mill. kr. fra drift til anlæg. Som følge af omplaceringen reduceres udvalgets serviceudgiftsmåltal tilsvarende. Udvalget vil desuden i en særskilt sag søge om en tillægsbevilling på 10 mill. kr. fra puljen til uforudsete anlægsudgifter, som udvalget ønsker at anvende som serviceudgifter. Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at merforbruget skal holdes indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets budget.

Det indstilles, at Økonomiudvalget over for Socialudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget indskræpper, at udvalgene inden regnskabsprognosen pr. oktober skal igangsætte initiativer med henblik på at overholde udvalgenes måltal for serviceudgifter, jf. Økonomiudvalgets beslutning d. 29. januar 2008 (ØU 35/2008).

2. Anlægsudgifterne 2008

Regeringen besluttede med vedtagelsen af finansloven for 2008 at lægge loft over kommunernes bruttoanlægsudgifter¹ tilsvarende indgrebet vedr. serviceudgifter. Det betyder, at hvis kommunerne under ét overskrider niveauet for bruttoanlægsudgifter i vedtaget budget 2008, modregnes kommuner med overskridelser for et beløb tilsvarende overskridelserne i bloktilskuddet for 2009.

Med henblik på at overholde regeringens bruttoanlægsloft for 2008 har Borgerrepræsentationen den 15. maj og 28. august prioriteret kommunens bruttoanlægsudgifter i budget 2008. Københavns Kommune har pr. august et samlet måltal for bruttoanlægsudgifter på 2.518 mill. kr. og forventer et forbrug på 2.163 mill. kr., hvilket giver et mindreforbrug pr. august 2008 på 355 mill. kr. Økonomiforvaltningen vil på baggrund af de seneste tilbagemeldinger fra forvaltningerne snarest fremlægge en indstilling, der beskriver mulighederne for at fremrykke en række anlægsinvesteringer.

Af tabel 2 neden for fremgår det, at det forventede regnskab for nettoanlægsudgifter ligger 712,5 mill. kr. under korrigeret budget. Herunder forklares de væsentligste afvigelser i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget opstår dels som følge af et mindreforbrug på 38,1 mill. kr. under Økonomiudvalget.

¹ Bruttoanlægsudgifterne er kommunens udgifter til anlæg eksklusiv bruttoudgifter på forsyningsområdet, udgifter til køb af jord samt udgifter til opførelse af almene ældreboliger og servicearealer i tilknytning hertil.

Mindreforbruget opstår dels som følge af mindreindtægter vedr. salg af tilbagekøbsrettigheder og ejendomme på 135,0 mill. kr. Mindreindtægterne modsvares dog af mindreforbrug på diverse puljer på 157 mill. kr. og udskydelse af projekter til 2009 på 50,1 mill. kr.

Mindreindtægterne vedr. salg af tilbagekøbsrettigheder og ejendomme skyldes det trængte boligmarked samt lav aktivitet inden for frikøb af tilbagekøbsrettigheder. Økonomiforvaltningen vil igangsætte et arbejde, der skal belyse muligheden for en mere retvisende prognose for indtægterne ved salg af rettigheder mv.

Kultur- og Fritidsudvalget har i det forventede regnskab et mindreforbrug på 605,3 mill. kr. Udvalget oplyser, at der i forbindelse med årets korrektioner af udvalgets anlægsbudget er sket en teknisk fejl, som har resulteret i, at anlægsbudgettet under KEjd er 479,3 mill. kr. for højt. Det reelle mindreforbrug er således på 126 mill. kr. frem for 605,3 mill. kr. Kultur- og Fritidsudvalget forventer, at udvalgets anlægsbudget er tilrettet inden oktoberprognosen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har et mindreforbrug på 25,1 mill. kr., som skyldes aktivitetsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Endelig har Teknik- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 44 mill. kr. som følge af en række udskudte projekter, der blev behandlet i sagen om anlægsprioriteringer den 19. august 2008.

3. Væsentlige problemstillinger (drift) fordelt på udvalg

Tabel 2 herunder viser udvalgenes afvigelser i forhold til korrigeret budget fordelt på styringsområder.

Tabel 2. Udvalgenes forventede afvigelser i regnskab 2008 fordelt på styringsområder.

1.000 kr.	Rammebelagt drift	Rammebelagt anlæg	Eft.spg.styr. service-områder	Eft.spg.styr. overførsler	Finansposter	I alt
REV	5.100	0	0	0	0	5.100
BOR	3.878	0	0	0	-213	3.665
Beredskab	0	0	0	0	0	0
ØU	146.324	38.052	0	-15.346	445.700	614.730
KFU	14.438	605.309	0	-5.000	-18.900	595.847
SOU	94.476	25.098	-5.209	-4.529	39.183	149.019
BUU	-7.128	0	140.715	-104	-40.100	93.383
SUD	48.709	0	-6.304	168.000	0	210.405
BIU	36.219	0	0	30.212	0	66.431
TMU	92.076	44.000	0	0	0	136.076
I alt	434.092	712.459	129.202	173.233	425.670	1.874.656

- angiver merforbrug/mindreindtægter

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 146,3 mill. kr. på rammebelagt drift, hvoraf 34,1 mill. kr. vedrører Koncernservice.

Mindreforbruget dækker dog over et merforbrug på 18,3 mill. kr. på barselsfonden. I aprilprognosen var det forventede merforbrug på barselsfonden opgjort til 15,6 mill. kr. Økonomiforvaltningen har udarbejdet nye retningslinjer for barselsfonden, der skal sikre, at budgetusikkerheden minimeres.

Det øvrige mindreforbrug vedrører ikke udmøntede puljer på 4,8 mill. kr., overførsler 2007-2008 og aktivitetsydelse fra 2008 til 2009 på 86,9 mill. kr. samt mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 39,2 mill. kr.

Økonomiforvaltningen bemærker endvidere, at der er usikkerhed omkring budgetterne i Koncernservice. Usikkerheden vedrører blandt andet manglende registrering af tillægsbevillinger, hvilket medfører, at Koncernservices korrekte korrigerede budget ikke fremgår af kommunens økonomisystem. Der er igangsat et arbejde, der skal rette op på usikkerhederne frem mod oktoberprognosen.

Det indstilles, at Økonomiudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 89,3 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på rammebelagt drift på 94,5 mill. kr., og merforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 5,2 mill. kr. Af mindreforbruget på 94,5 mill. kr. på rammebelagt drift vedrører 55,7 mill. kr. mindredgifter til kommunens aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet, idet der som følge af strejken på sundhedsområdet er sket en tidsforskydning af aktiviteterne.

Plejhjemsområdet

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer budgetoverholdelse i 2008 på plejhjemsområdet. I 2007 var der et samlet merforbrug på plejhjemsområdet på 27,0 mill. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat en række initiativer, som skal sikre budgetoverholdelse på området.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i forbindelse med regnskabsprognosen udarbejdet en redegørelse om økonomien på plejhjemsområdet. Det er Økonomiforvaltningens opfattelse, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har stort fokus på at afhjælpe balanceproblemerne på plejhjemsområdet. Økonomiforvaltningen vurderer, at det er usikkert om budgettet kan overholdes i 2008, men tager indtil videre Sundheds- og Omsorgsforvaltningens redegørelse til efterretning.

Hjemmeplejeområdet

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer budgetoverholdelse i 2008 på hjemmeplejeområdet. Budgetoverholdelsen skal dog ses i sammenhæng med, at der i 2008 er overført budgetmidler fra forebyggelse og sundhedsfremme på 27,1 mill. kr. Overførslerne opfattes som en midlertidig løsning, hvorfor der fortsat ikke kan siges at være sikret en langsigtet balance på hjemmeplejeområdet.

Balanceproblemerne på hjemmeplejeområdet skyldes styringsmæssige udfordringer, rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer for at genoprette den økonomiske balance på hjemmeplejeområdet, og det er Økonomiforvaltningens opfattelse, at der er stort fokus på området. Det indstilles, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 133,6 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 140,7 mill. kr. og et merforbrug på de rammestyrede områder på 7,1 mill. kr.

I aprilprognosen forventede Børne- og Ungdomsudvalget et merforbrug på 69,2 mill. kr. Forskellen på 202,8 mill. kr. mellem april- og augustprognosen skyldes overførsler fra 2007 til 2008 (79,0 mill. kr.), opjustering af decentral opsparring (69,5 mill. kr.), ekstraordinære engangsindtægter vedr. salg af pladser på specialområdet til de tidligere amtskommuner (34,2 mill. kr.), mindreforbrug vedr. køb og salg af pladser (18,6 mill. kr.), mindreforbrug på diverse puljer vedr. dagtilbud for børn og unge (29,0 mill. kr.), mindreforbrug sfa. strejken på sundheds- og dagtilbudsområdet (10,3 mill. kr.) og diverse merforbrug på de enkelte bevillingsområder (37,8 mill. kr.).

Økonomiforvaltningen finder det beklageligt, at der er så store usikkerheder i Børne- og Ungdomsudvalgets prognoser, der hovedsageligt kan tilskrives områderne køb og salg af pladser, puljestyring og decentral opsparring.

Det indstilles, at Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 14,4 mill. kr. på den rammebelagte drift. Mindreforbruget vedrører i vid udstrækning tilbageholdenhed og udskydelse af projekter som følge af serviceudgiftsloftet.

Det indstilles, at Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning med bemærkning om, at udvalget skal iværksætte initiativer med henblik på at overholde måltallet for serviceudgifter i 2008.

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et driftsmæssigt mindreforbrug på i alt 42,4 mill. kr. i forhold til korrigeret budget fordelt med 48,7 mill. kr. på den rammebelagte drift og -6,3 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde. Korrigeres der for Socialudvalgets forventede overførsler til 2009 på 63,5 mill. kr., forventer Socialudvalget et merforbrug på 21,1 mill. kr.

Det indstilles, at Socialudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning med bemærkning om, at udvalget skal igangsætte initiativer med henblik på at overholde måltallet for serviceudgifter i 2008.

Økonomiforvaltningen har desuden kunnet konstatere, at der har været manglende overensstemmelse mellem Socialforvaltningens indberetning af tal til Økonomiforvaltningen og tallene, som anvendes i Socialforvaltningens indstilling til Socialudvalget. Afvigelserne vanskeliggør konsistente forklaringer af Socialudvalgets regnskabsprognose. Socialforvaltningen oplyser, at den manglende overensstemmelse skyldes implementeringsvanskeligheder vedr. forvaltningens nye prognosekoncept. Udfordringerne forventes løst inden regnskabsprognosen pr. oktober.

Børnefamilier med særlige behov

Socialudvalget forventer et merforbrug på 6,3 mill. kr. på bevillingen Børnefamilier med særlige behov, hvilket er en stigning på 2,7 mill. kr. siden aprilprognosen. Stigningen skyldes primært, at der er usikkerhed om forbruget under socialcentrene jf. nedenfor.

Merforbruget består blandt andet af et mindreforbrug på 16,2 mill. kr. vedr. forebyggelse, et merforbrug på 2,6 mill. kr. vedr. anbringelse og sikrede institutioner samt en indregnet forventning på 20 mill. kr. som følge af usikkerhed omkring socialcentrenes forbrug. Socialcentrene har indmeldt et forventet merforbrug på 10 mill. kr. til Socialforvaltningen, som finder forventningen særdeles usikker.

Forventningerne til årets resultat er dog afhængig af, at de iværksatte handleplaner for i alt 78,3 mill. kr. realiseres.

Handicapområdet

Socialudvalget forventer et merforbrug på 19,3 mill. kr. på handicapområdet, hvilket er 9,3 mill. kr. mindre end pr. april.

Merforbruget består blandt andet af et merforbrug på 8,5 mill. kr. på handicaphjælperordninger, hvilket er en stigning på 5,7 mill. kr. siden Socialforvaltningens redegørelse til Økonomiudvalget i juni. Stigningen skyldes tilgang af yderligere 6 brugere. Den gennemsnitlige enhedspris er 900.000 kr. pr. bruger, hvorfor en tilgang af få brugere medfører væsentlige udgifter. Derudover skal merforbruget hovedsageligt forklares af et merforbrug på 4,7 mill. kr. vedr. tilbud til handicappede voksne, et merforbrug på 6,5 mill. kr. vedr. tilbud til handicappede børn og et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. aktivitets- og samværstilbud og klubber.

Udvalget har iværksat handleplaner for 9,6 mill. kr., som skal medvirke til at begrænse merforbruget på området. Den forventede effekt af handleplanerne er nedjusteret siden aprilprognosen, hvor effekten var på 15 mill. kr.

Hjemmeplejeområdet

Socialudvalget forventer pr. august balance på hjemmeplejeområdet mod et forventet merforbrug på 15 mill. kr. pr. april.

Forventningerne om balance pr. august skal ses i lyset af, at området er tilført 7 mill. kr. fra andre bevillingsområder i form af etårige bevillinger. Derudover er der pr. august en forventning om 5,9 mill. kr. færre udgifter i udførerenheden end pr. april.

Forventningerne til årets resultat må dog betragtes som usikker, idet budgetoverholdelsen er afhængig af, at de iværksatte handleplaner gennemføres med fuld effekt. Effekten forventes pr. august at være på 13,8 mill.kr. mod 18,8 mill. kr. i aprilprognosen.

Førtidspension

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 168,0 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 169,2 mill. kr. på førtidspensionsområdet.

Det forventes, at antallet af førtidspensionister vil stige som følge af, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har igangsat en indsats for at nedbringe antallet af lange

sygedagpengemodtagere og antallet af ubehandlede førtidspensionssager. Effekten forventes dog først at slå helt igennem i 2009.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på rammebelagt drift på 36,2 mill. kr. Af mindreforbruget på 36,2 mill. kr. vedrører 34,3 mill. kr. Beskæftigelsesindsatsen. Mindreforbruget skyldes, at Arbejdsformidlingen ikke udnytter det antal løntilskudspladser som kommunen stiller til rådighed. Den lave udnyttelse af løntilskudspladserne skyldes, at der er et meget lavt antal forsikrede ledige i Københavns Kommune.

Endvidere forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 30,2 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget dækker over en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de væsentligste beskrives nedenfor.

Sygedagpenge

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug på 51,5 mill. kr. på sygedagpengeområdet. Merforbruget skyldes et højere antal korte sygedagpengesager svarende til 1.010 flere helårsmodtagere end forudsat i budget 2008. Dette betyder, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer, at der i 2008 vil være 5.150 helårsmodtagere af sygedagpenge mellem 5-52 uger.

Der er i merforbruget indregnet et tab på 16,8 mill. kr. på refusionsindtægter, som skal tilbagebetales, fordi Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i 2006 ikke opfyldte krav om rettidig opfølgning på sygedagpengesager.

Merforbruget er dog 6,9 mill. kr. mindre end forudsat i aprilprognosen på trods af, at der er kommet flere modtagere af sygedagpenge siden april. Udviklingen i enhedspriserne har dog mere end opvejet det stigende antal sager.

Udviklingen i de korte sager er et udtryk for et generelt pres på sygedagpengesystemet. Den negative udvikling i antal korte sager i første halvdel af 2008 observeres ikke kun i Københavns Kommune, men er derimod et udtryk for en landstendens. Antallet af sygedagpengesager har dog de sidste måneder vist tegn på en nedadgående tendens.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udarbejder løbende status på udviklingen i de lange sygedagpengesager, og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Økonomiudvalget orienteres løbende herom. Handlingsplanen for nedbringelse af antallet af sygedagpengesager over 52 uger følges, og antallet af lange sager er under måltallet i juni 2008.

Kontanthjælp

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug 52,6 mill. kr. på kontanthjælpsområdet, hvor der forventes et fald på 1.600 helårsmodtagere i forhold til 2007.

Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 27,1 mill. kr. vedr. kontanthjælpsydelserne og et mindreforbrug på 0,9 mill. kr. på andre forsørgelsesydelser. Det resterende mindreforbrug på 24,6 mill. kr. findes på tillægssydelser til kontanthjælp såsom særlig støtte og aktiveringsgodtgørelse.

Aktivering

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 19,1 mill. kr. på den efterspørgselsstyrede indsats. Udvalgets måltal for aktiveringsgraden i 2008 er på 52,3 pct. Pr. august forventes aktiveringsgraden at være på 45 pct. ved årets udgang. Den lave aktiveringsgrad skyldes blandt andet, at der har været færre revalidender end budgetteret samt et lavere antal personer i løntilskud.

Det indstilles, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning med bemærkning om, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen redegør for den lave aktiveringsgrad i et særskilt notat til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

Fleksjob

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 6,3 mill. kr. på fleksjob og ledighedsydelse. Mindreforbruget skyldes et fald på 120 helårsmødtagere af ledighedsydelse end forventet som følge af skærpede regler for visitering til fleksjob. En højere enhedspris på løntilskud opvejer dog det færre antal modtagere af fleksjob.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har som besluttet i regnskabsprognosen pr. april 2008 fulgt op på enhedspriserne til kontaktførelse og fleksjob.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 92,1 mill. kr. på den rammebelagte drift fordelt med 28,7 mill. kr. på de særlige driftsområder, merindtægter på 33 mill.kr. på den ordinære drift og mindreudgifter på 30,4 mill.kr.

På parkeringsområdet forventer Teknik- og Miljøudvalget merindtægter på 25,5 mill.kr., der jf. parkeringsstrategien tilfalder kassen. I forbindelse med budgetomplaceringen fra Teknik- og Miljøudvalget til kassen vil den centrale usikkerhedspulje vedr. serviceudgifter blive opskrevet med det tilsvarende beløb. Korrektionen forventes foretaget i forbindelse med oktoberprognosen.

Teknik- og Miljøudvalget fremhæver i udvalgets regnskabsprognose Den Nye Driftsstrategi som et potentielt risikoområde. Budgettet blev ombrudt i april, men det fulde overblik over konsekvenserne af organisationsomlægningen på forbrugssiden er endnu ikke etableret. Det forventes dog som minimum, at årets resultat for centrene samlet set vil balancere.

Regnskab 2007 viste en mindreindtægt på 170,9 mill. kr. som følge af manglende bogføring af solgte råde-over-egendomme samt endnu ikke hjemtagne refusioner på byfornyelsesområdet. Teknik – og Miljøforvaltningen er i gang med at sikre dels afvigelse på regnskabet og styringen af området fremadrettet. Teknik- og Miljøudvalget forventer at være plads inden årets udgang.

Det indstilles, at Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning.

Revisionsdirektoratet, Borgerrådgiveren, Beredskabskommissionen

Revisionsdirektoratet forventer et mindreforbrug på 5,1 mill. kr., som skyldes en stor personaleafgang i slutningen af 2007 som følge af Revisionsdirektoratets ophør i 2009. Den reelle afvigelse er dog 8,1 mill. kr., idet Revisionsdirektoratets overførsler fra 2007 til 2008 fejlagtigt er

blevet bogført under Borgerrådgiveren.

Borgerrådgiveren forventer et mindreforbrug på 3,9 mill. kr. Den reelle afvigelse er dog 900 t.kr., jf. bogføringsfejl nævnt ovenfor. Afgivelsen på 900 t.kr. skyldes overførsler fra 2007 til 2008.

Beredskabskommissionen forventer at være i balance.

Det indstilles, at Revisionsdirektoratets, Borgerrådgiverens og Beredskabskommissionens regnskabsprognose pr. august 2008 tages til efterretning.

4. Likviditetsprognose

Den reelle kasse udgør 481 mill. kr. pr. 1. august 2008, jf. bilag 2. Pr. april 2008 var den reelle kasse på 484 mill. kr. Faldet er sammensat af en stigningen på 25 mill. kr., der opstår som følge af en mindre risikohensættelse i sagen om selskabsskatter, samt et fald på 155 mill. kr. på baggrund af det nu kendte endelige overførselsniveau fra 2007 til 2008. Herudover er der en stigning på 128 mill. kr. som følge af nulstilling af puljen til uforudsete anlægsudgifter og anlægsbufferpuljen.

Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at den reelle kassebeholdning bør være på 600-700 mill. kr. for at kunne imødegå budgetafvigelser. Økonomiforvaltningen vurderer løbende, om der skal tages initiativ til at sikre dette.

Økonomiforvaltningen vil frem mod oktoberprognosen vurdere, om der på baggrund af de forventede afvigelser for overførselsudgifter og indtægter fra ejendomssalg kan forventes varige kasseeffekter. Udviser prognosen med stor sikkerhed væsentlige mer- eller mindreforbrug med varig effekt, reguleres den reelle kasse i overensstemmelse hermed.

Den faktiske kassebeholdning forventes på baggrund af prognosen pr. august at udgøre 6,2 milliarder kr. Udover den reelle kasse på 481 mill. kr. er kassebeholdningen og de fremtidige ekstraordinære indtægter allerede disponeret. De største fremtidige kassetræk består af overførsler på 2,2 mia. kr., som ikke kan afholdes i 2008, modregning i bloktilskuddet på 2,8 mia. kr. som følge af statens andel udlodningerne fra salget af KE samt hensættelser på 1,1 mill. kr. til blandt andet Multiarenaen og Nordhavnsvejen.

Kommunen har i alt deponeret midler for 2.464 mill. kr. Heraf er 602 mill. kr. deponeret jf. "Lov om deponering af kommunernes overskudslikviditet" og forventes frigivet i 2009 og 2010. De resterende 1.862 mill. kr. er deponeret i forbindelse med udlodningerne fra Københavns Energi, og frigives løbende frem mod 2018.

Deponeringsfrigivelserne vil i de kommende år medvirke til at dække det øgede likviditetsbehov vedr. bloktilskudsmodregningen og Nordhavnsvejen.

5. Langfristet gæld

Den langfristede gæld var ultimo 2007 på 5.475 mill. kr. Gælden er sammensat af den reelle langfristede gæld på 2.275 mill. kr. og grundskyldstilbageførselsforpligtelser til Arealudviklingsselskabet I/S på 3.200 mill. kr. Det forventes, at den langfristede gæld i 2008 nedbringes med 352 mill. kr. til 5.123 mill. kr. svarende til en gæld pr. indbygger på 10.050 kr. Gældsafdraget forventes at blive større end i sidste prognose pga. en udbetaling til Metroselskabet og et ekstraordinært gældsafdrag som følge af uudnyttet gældsafdragsbevilling vedr. 2007.

Ved en fremskrivning af de budgetterede afdrag i budgetoverslagsårene og de forventede

merindtægter på grundskyld i Arealudviklingsselskabets I/S's berørte områder, vil den reelle langfristede gæld være afviklet i 2014, og grundskyldstilbageførselsforpligtelserne vil være afviklet i 2029.