

Bilag 1. Forklaringer til forventet regnskab pr. april 2009 for Københavns Kommune

Bilaget indeholder en gennemgang af Københavns Kommunes forventede regnskab for 2009 baseret på udvalgenes regnskabsprognoser pr. april 2009.

1. Udviklingen i serviceudgifter

På baggrund af udvalgenes indmeldinger til forventet regnskab pr. april forventes det, at Københavns Kommune samlet set overholder kommunens måltal for serviceudgifter i 2009.

I udvalgenes opgørelse af merforbruget er der indregnet merudgifter, som er finansieret og tildelt servicemåltal i forbindelse med sagen om anvendelse af ubrugte midler fra 2008, samt indregnet merudgifter vedrørende Socialudvalgets merforbrug på 55 mio. kr., som håndteres i særskilt sag på Økonomiudvalgets møde den 12. maj. Det drejer sig om de indmeldte 134,8 mio. kr. til demografitilpasning under Børne- og Ungdomsudvalget, tjenestemandspensioner under Økonomiudvalget på 24,3 mio. kr. og merforbrug på handicapområdet og i hjemmeplejen under Socialudvalget på i alt 77,2 mio. kr., fordelt med 55 mio. kr. i merforbrug og 22,2 mio. kr. tilført i overførselssagen.

Udvalgenes indberetninger sammenholdt med sagen om anvendelse af ubrugte midler fra 2008 indebærer samlet set et forventet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. i forhold til kommunens måltal for serviceudgifter pr. april 2009, jf. tabel

Tabel 1. Forventet regnskab for serviceudgifter pr. april 2009

1.000 kr.	Måltal	Forventet regnskab	Afvigelse	Håndteret i overførselssagen og ØU 12. maj	Afvigelse
Revision	22.100	15.415	6.685	0	6.685
Borgerrådgiveren	8.011	8.011	0	0	0
Beredskabs-kommissionen	236.044	236.044	0	0	0
Økonomiudvalget	1.862.826	1.873.354	-10.528	24.300	13.772
Kultur- og Fritidsudvalget	396.873	397.099	-226	0	-226
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.329.845	5.269.711	60.134	0	60.134
Børne- og Ungdomsudvalget	7.935.012	8.105.706	-170.694	134.800	-35.894
Socialudvalget	4.577.148	4.675.990	-98.842	77.200	-21.642
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	671.322	660.091	11.231	0	11.231
Teknik- og Miljøudvalget	827.442	830.800	-3.358	0	-3.358
Usikkerhedspulje	17.400	0	17.400	-17.000	400
I alt	21.884.023	22.072.221	-188.198	219.300	31.102

- angiver merforbrug/mindreindtægter

Tabel 1 viser, at Revisionsdirektoratet, Borgerrådgiveren, Beredskabskommissionen, Sundheds- og Omsorgsudvalget, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer at overholde måltallet for serviceudgifter i 2009. Korrigeres der for måltal tildelt i forbindelse med overførselssagen overskrider Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Teknik- og Miljøudvalget deres servicemåltal.

Det indstilles, at Økonomiudvalget over for Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Teknik- og Miljøudvalget indskærper, at udvalgene snarest skal igangsætte initiativer med henblik på at overholde udvalgenes måltal for serviceudgifter.

2. Anlægsudgifterne 2009

Regeringen hævede kommunernes anlægsloft med 2 mia. kr. i marts 2009. Økonomiudvalget vedtog derfor den 24. marts at ophæve udvalgenes måltal for bruttoanlæg i 2009. I forbindelse med det forventede regnskab pr. april, august og november vil der blive fulgt op på kommunens forventede regnskab på bruttoanlægsudgifter i 2009. Økonomiudvalget besluttede endvidere den 24. marts, at udvalgene skal igangsætte fremrykning af allerede besluttede anlægsprojekter til 2009. Økonomiudvalget behandler udvalgenes forslag til ny periodisering på anlægsområdet den 9. juni.

Københavns Kommunes vedtagne budget for bruttoanlægsudgifter i 2009 er på 2.899 mio. kr. Der forventes et forbrug på 3.049 mio. kr. på bruttoanlægsudgifter, og dermed et merforbrug på 148,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget 2009, jf. tabel 2. Dog er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på bruttoanlæg på 66,4 mio. kr. Det fremgår endvidere af tabel 2, at det forventede regnskab for nettoanlægsudgifter pr. april ligger 148,9 mio. kr. under korrigeret budget.

Tabel 2. Udvalgenes forventede afvigelser i regnskab 2009 fordelt på styringsområder

1.000 kr.	Bruttoanlæg ift. Vedtaget budget	Bruttoanlæg ift. korrigeret budget	Rammebelagt anlæg netto ift. korrigeret budget
Revision	0	0	0
Borgerrådgiveren	0	0	0
Beredskabskommissionen	2.000	0	0
Økonomiudvalget	-6.042	41.928	-7.952
Kultur- og Fritidsudvalget	-154.757	23.774	23.774
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-33.370	2.345	28.377
Børne- og Ungdomsudvalget	108.440	-11.072	-11.072
Socialudvalget	15.893	18.800	18.800
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0
Teknik- og Miljøudvalget	-81.004	-9.382	96.979
I alt	-148.840	66.393	148.906

Herunder forklares de væsentligste afvigelser på nettoanlæg i forhold til korrigeret budget.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer pr. april et merforbrug på 7,9 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på 51,0 mio. kr. på bevillingen, Salg af rettigheder m.v. Økonomiforvaltningen vurderer, at det kan være vanskeligt at realisere de budgetterede indtægter vedrørende salg af rettigheder. Økonomiforvaltningen vil derfor ved næste regnskabsprognose fremlægge en ny vurdering af de forventede indtægter. Derudover er der merforbrug på 40,5 mio. kr. på bevillingen Koncernservice, anlæg., heraf 32,5 mio. kr., da udgiften til udbetalingerne af forsikringer til forvaltningerne forventes omflyttet fra drift til anlæg i sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. april. Herudover forventes et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på ca. 8 mio. kr.

Merforbruget modsvarer af mindreforbrug på 23,7 mio. kr. på bevillingen, Fælles anlægspuljer, som skyldes, at flytningen af haveforeningen Prøvestenen er blevet billigere end forudsat i budget 2009, samt 58,2 mio. kr., som skyldes forventet reperiodisering af udgifter afsat til følgende formål:

Grundkapitalindsud i almene boliger (7,3 mio. kr.). Metro-cityringen (9,0 mio. kr.). Mimersgadeprojektet (6,1 mio. kr.). Metropolzonen (35,8 mio. kr.).

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært bygning af integrerede institutioner på 33,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes fejl i periodisering af anlægsbudgettet. Derudover er der en række mer- og mindreforbrug på en række projekter, som samlet giver et merforbrug på 5,0 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har et mindreforbrug på 28,4 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 18,8 mio. kr., der skyldes, at Socialforvaltningen endnu ikke har kunnet overtage en række ældreboliger fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen med henblik på oprettelse af botilbud til psykisk syge, samt midler til modernisering af Sundbygård, som forventes påbegyndt i 2010.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på 11,1 mio. kr. grundet overførsel af budget til Københavns Ejendomme på 406,4 mio. kr. Det er forudsat, at Københavns Ejendomme anvender hele budgettet, der overføres. Merforbruget dækkes af forventede overførsler fra 2008.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget forventer et mindreforbrug på 97,0 mio. kr., dog forventes der omplaceringer for 47,9 mio. kr., således at mindreforbruget reduceres til 49,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært merindtægter på byfornyelsesområdet.

Teknik- og Miljøforvaltningen påpeger dog, at afmatningen på boligmarkedet forventes at påvirke salget af råde-over ejendomme. Dette indebærer en risiko for mindreindtægter i 2009. Teknik- og Miljøforvaltningen har gennemgået byfornyelsesbudgettet for 2009 og 2010 for at sikre at der ikke sker en gentagelse af situationen i 2008, hvor regnskabet viste mindreindtægter på 277,5 mio. kr. som følge af tekniske budgetfejl.

3. Væsentlige problemstillinger (drift) fordelt på udvalg

Tabel 3. Udvalgenes forventede afvigelser i regnskab 2009 fordelt på styringsområder.

1.000 kr.	Rammebelagt drift	Eft.spg.styr. Service-områder	Eft.spg.styr . Overførsler	Finansposter	I alt
Revision	9.686	0	0	0	9.686
Borgerrådgiveren	0	0	0	0	0
Beredskabskommissionen	0	0	0	0	0
Økonomiudvalget	-76.921	0	0	504.573	419.700
Kultur- og Fritidsudvalget	16.883	0	0	-14.500	26.157
Sundheds- og Omsorgsudvalget	64.839	15.643	0	0	108.859
Børne- og Ungdomsudvalget	-41.674	-4.087	-370	0	-57.203
Socialudvalget	35.846	-81.500	49.760	0	22.906
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	36.617	0	-269.236	0	-232.619
Teknik- og Miljøudvalget	0	0	0	0	96.979
I alt	45.276	-69.944	-279.406	490.073	334.905

- angiver merforbrug/mindreindtægter

Revisionsdirektoratet, Borgerrådgiveren og Beredskabskommissionen

Revisionsdirektoratet forventer et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., som skyldes en stor personaleafgang som følge af Revisionsdirektoratets ophør i 2009

Både Borgerrådgiveren og Beredskabskommissionen forventer balance.

Det indstilles, at Revisionsdirektoratets, Borgerrådgiveres og Beredskabskommissionens indberetning til forventet regnskab tages til efterretning.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et merforbrug på 76,9 mio. kr. på rammebelagt drift, hvoraf et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. vedrørende Koncernservice.

En del af merforbruget skyldes et forventet merforbrug på tjenestemandspensioner på 94,3 mio. kr., hvor Økonomiudvalget kompenseres for merudgifterne i indstillingen om anvendelse af ubrugte midler fra 2008.

Herudover forventes merforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Københavns Brandvæsen som følge af konsekvenserne af den nye ambulancekontrakt, 13,5 mio. kr. vedrørende rådighedsløn til tidligere medarbejdere fra DONG og Københavns Energi i forbindelse med salget af forsyningsområdet, samt et merforbrug på 22,9 mio. kr. vedrørende borgerservicecentrene og Kontaktcentret, som skyldes manglede overførelser fra forvaltningerne.

Merforbruget modsvares af mindreforbrug vedrørende Koncernservice på 24,8 mio. kr., som skyldes, at udgifterne til forsikringsudbetalinger, budgetteret til 32,5 mio. kr., vil blive omplaceret til anlæg, idet de reelt udgør erstatninger til genoprettelse af anlægsaktiver.

Det øvrige mindreforbrug dækker over mindreforbrug på barselsfonden på 6,2 mio. kr., tidlige overførsler på 17,4 mio. kr., samt en række projekter på 7,5 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 16,9 mio. kr., heraf 4,4 mio. kr. vedrørende Københavns Ejendomme.

Mindreforbruget skyldes mindreforbrug på de tidlige overførsler på 12,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende Københavns Ejendomme skyldes, at der fejlagtigt er tildelt budget på 4,4 mio. kr. til Københavns Ejendomme.

Det indstilles, at Kultur- og Fritidsudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 80,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på rammebelagt drift på 64,8 mio. kr., og mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 15,7 mio. kr.

På sundhedsområdet er et forventet mindreforbrug på 25,5 mio. kr., som kan relateres til lavere aktivitet end budgetteret på bl.a. vederlagsfri fysioterapi og genoptræning efter sygehusindlæggelse. Derudover er der et forventet mindreforbrug på bevillingen pleje, service og boliger for ældre på hjælpemiddelområdet på 14,2 mio. kr. og på moderniseringsplanen på 28,8 mio. kr. Endelig er der på administrationsbevillingen et forventet mindreforbrug på 12,6 mio. kr., som kan henføres til budgetreserver.

Endvidere bemærkes det, at der forventes budgetoverholdelse på både plejehjemsområdet og hjemmeplejeområdet. Begge områder er dog under pres og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger områderne tæt.

Det indstilles, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på 45,8 mio. kr. på driften. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på rammebelagt drift på 41,7 mio. kr., og merforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 4,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at der er indmeldt et forventet merforbrug på 134,8 mio. kr. grundet det øgede børnetal i kommunen. Det skal bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget i overførselssagen er tildelt 97,0 mio. kr. som kompensation for det stigende børnetal, svarende til 5/12 kompensation på skolerne og 12/12 kompensation på dagpasningsområdet. Det er samtidigt besluttet, at Børne- og Ungdomsudvalget derudover skal finansiere 24 mio. kr. indenfor egen ramme uden at det påvirker serviceniveauet.

Derudover forventer Børne- og Ungdomsudvalget merforbrug på 24,3 mio. kr. vedrørende køb af pladser, 8,9 mio. kr. i merforbrug på bidrag til privatskoler, samt merforbrug på i alt 18,8 mio. kr. på en række områder.

Merforbruget modsvares af mindreforbrug på decentral opsparing på 96,6 mio. kr., Faglighed for alle på 21,9 mio. kr., samt 30,2 mio. kr. vedrørende økonomiske fripladser.

Økonomiske fripladser

Børne- og Ungdomsudvalget har et mindreforbrug på 30,2 mio. kr. til økonomiske fripladser. Mindreforbruget på området har været stigende i de senere år, og Børne- og Ungdomsudvalgets budget på økonomiske fripladser blev derfor nedjusteret med 10 mio. kr. i 2009 og frem. Der har været tvivl om finanskrisens indvirkning på Københavnerne økonomi, og dermed på konsekvenserne vedrørende antallet af fripladser.

Det indstilles, at Børne- og Ungdomsudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning

Overenskomst

Børne- og Ungdomsudvalget nævner, at der er risiko for et merforbrug på 35 mio. kr. grundet overenskomsterne for 2009, da Børne- og Ungdomsforvaltningen vurderer, at Børne- og Ungdomsudvalgets budget for 2009 ikke er kompenseret fuldt ud for udgifterne i 2009. Merforbruget er ikke indregnet i det forventede regnskab, da der er stor usikkerhed om størrelsen på det forventede merforbrug. Socialforvaltningen har rejst den samme problemstilling om merudgifter på 8 mio. kr. grundet overenskomsterne.

Det indstilles, at eventuelle merudgifter forbundet med overenskomsterne for 2009 afholdes indenfor udvalgenes egne budgetrammer.

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et merforbrug på 23,8 mio. kr. pr. april 2009. Merforbruget er under forudsætning, at de får tildelt 19,7 mio. kr. vedrørende Finansieringssag I, 55 mio. kr. vedrørende Finansieringssag II, samt 13 mio. kr. vedrørende Finansieringssag III. Derudover er der usikkerhed om 10 mio. kr., som Socialforvaltningen angiver som uforbrugte midler vedrørende Tryghedsplanen. Dette betyder, at forventningen til det reelle merforbrug i Socialudvalget i 2009 er på i alt 121,5 mio. kr.

Socialforvaltningen har igangsat en række initiativer for at skabe balance bl.a. forelægges en række finansieringssager for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Socialudvalget er i forbindelse med sagen om anvendelse af ubrugte midler fra 2008 tildelt 15 mio. kr. til at dække en del af det forventede merforbrug.

Handicapområdet

Handicapområdet udviser et forventet merforbrug på 75,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært forklares med baggrund i et merforbrug på køb og slag af pladser på bo- og dagtilbud til voksne handicappede på 58,5 mio. kr.

Merforbruget til handicapbørn på 6,3 mio. kr. kan primært forklares med rekrutteringsproblemer, hvilket kommer til udtryk i et større vikarforbrug.

Socialforvaltningen oplyser, at Tryghedsplanen udviser overskydende driftsmidler for 10,1 mio. kr., som skyldes, at projekter under Tryghedsplan II endnu ikke er igangsat. Det skal bemærkes, at overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg ifølge Københavns Kommunes bevillingsregler skal tilbageføres til kassen. I forbindelse med Finansieringssag I blev det dog besluttet, at 0,5 mio. af de overskydende driftsmidler på i alt 34,5 mio. kr. forbliver på Socialudvalgets bevillingsområde til finansiering af merforbruget. I Finansieringssag II foreslås det, at yderligere 27 mio. kr. forbliver på udvalgets bevillingsområde til finansiering af merforbruget, der på daværende tidspunkt var vurderet

til 55 mio. kr. Det er relativt uklart om de 10,1 mio. kr. derfor kan benyttes til at sige, at udvalget merforbrug er 10,1 mio. kr. lavere. Socialudvalget skal derfor senest i forbindelse med det forventede regnskab pr. august fremlægge en redegørelse om udvalgets disponering af overskydende driftsmidler fra Tryghedsplanerne.

Hjemmeplejeområdet

Hjemmeplejen udviser et forventet merforbrug på 15,6 mio. kr., hvilket er en forværring i forhold til Finansieringssag I (SUD d. 4. februar). I denne finansieringssag blev der fundet finansiering til hjemmeplejen og handicapområdet for i alt 19,7 mio. kr.

Udfordringen på hjemmeplejen, som alene gør sig gældende på det efterspørgselsstyrede serviceområde, kan primært forklares med baggrund i en stigende efterspørgsel i de seneste år. På den baggrund er der også gennemført en række omstruktureringer i hjemmeplejen, som delvist har givet et positivt afkast. På nuværende tidspunkt har det dog ikke været muligt at realisere alle de effektiviseringsgevinster, der tidligere har været forventning om.

Det indstilles, at Socialudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning med den bemærkning, at Socialudvalget senest i forbindelse med det forventede regnskab pr. august fremlægger en redegørelse for udvalgets disponering af overskydende driftsmidler fra Tryghedsplanerne.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på den rammebelagte drift i 2009 på 36,6 mio. kr. Af mindreforbruget på 36,6 mio. kr. vedrører 34,4 mio. kr. beskæftigelsesindsatsen. Mindreforbruget skyldes, at Staten i Jobcentret ikke udnytter det antal løntilskudspladser, som kommunen stiller til rådighed. Udnyttelsesgraden forventes at stige i takt med at ledigheden stiger.

Endvidere forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et merforbrug på 269,2 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler. Merforbruget dækker over en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de væsentligste beskrives nedenfor.

Sygedagpenge

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et merforbrug på sygedagpenge på 55,9 mio. kr. i 2009. Merforbruget skyldes et historisk højt niveau for antallet af såvel korte som lange sygedagpengesager. I 2009 forventes der at være 5.500 sager under 52 uger med et budgetteret antal på 5.000 sager. Hurtigere sagsgennemgang og flow resulterer i lavere enhedspris end budgetteret men er ikke med til at opveje tilgangen af sager. Derfor kan 13,3 mio. kr. af merforbruget henføres til de korte sager.

Antallet af lange sager har siden 2007 ligget på et højt niveau. Faldet i antallet af lange sager forventes ikke realiseret som forudsat i budgettet, hvorfor 42,5 mio. kr. af merforbruget kan henføres til de lange sager, hvilket svarer til 235 flere helårssager end budgetteret. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har igangsat en handlingsplan, som skal sikre, at antallet af lange sygedagpengesager nedbringes til det forudsatte niveau på 1.170 sager ved udgangen af 2009.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i både 2008 og 2009 fået tildelt 9 mio. kr., i alt 18 mio. kr. til sygedagpengeområdet til at øge antallet af sagsbehandlere for at reducere antallet af lange sygedagpengesager. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har ligeledes selv omprioriteret

midler fra kontanthjælpsområdet til sygedagpengeområdet for at imødekomme den stigende udfordring med øget tilgang

Kontanthjælp

På kontanthjælp forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et samlet merforbrug på 165,9 mio. kr. i 2009, under forudsætning af at aktiveringsgraden på 51,3 % overholdes for hele året.

Merforbruget skyldes en generel stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere som følge af den økonomiske krise. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vurderer, at antallet af helårsmodtagere af kontanthjælp i 2009 vil udgøre ca. 23.400 mod et budgetteret antal på ca. 19.800, svarende til en stigning på 18,2 %.

Der er i kommuneaftalen for 2009 aftalt, at overstiger kommunernes udgifter i 2009 til overførsler væsentligt det aftalte niveau, vil kommunerne blive kompenseret for udgifterne. Derudover er området omfattet af budgetgarantien, der betyder, at kommunerne under et kompenseres for merudgifter på området.

Aktivering

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på ydelsen beskæftigelsestilbud på 93,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at forventningen til antallet af kontanthjælpsmodtagere er opjusteret fra ca. 29.500 til 34.650 berørte. Det stigende antal kontanthjælpsmodtagere medfører, at der i 2009 skal anvendes 53,7 mio. kr. ekstra til beskæftigelsestilbud, hvis aktiveringsniveauet på 51,3 pct. skal fastholdes. På køb af uddannelsestilbud til revalidender forventes et merforbrug på 40 mio. kr., for manglende afregning for 2007 og 2008.

En lavere aktiveringsgrad betyder, at kommunen hjemtager færre refusionsindtægter på kontanthjælpsydelser fra staten, hvilket samlet set giver kommunen et merforbrug, idet de ekstra refusionsindtægter overstiger omkostningerne til aktivering.

De første to måneder af 2009 har aktiveringsgraden ligget på 46,8 pct. og dermed væsentligt lavere end måltallet på 51,2 pct.. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer dog at overholde måltallet for hele 2009. Det skal ses på baggrund af, at antallet af aktiveringer de første måneder af 2009 ligger højere end niveauet i 2008. I de første 2 måneder af 2009 er der således i gennemsnit aktiveret ca. 9.900 kontanthjælpsmodtagere og revalidender, mens der i 2008 blev aktiveret 8.350 kontanthjælpsmodtagere og revalidender i gennemsnit. Den lavere aktiveringsgrad skyldes således, at der på trods af en stigning i antallet af aktiveringer har været en lavere aktiveringsgrad på grund af den markante stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere i de første måneder af 2009.

Økonomiforvaltningen vurderer på den baggrund, at der er en risiko for, at aktiveringsmålet på 51,3 pct. ikke nås i 2009.

Økonomiudvalget besluttede den 21. april i forbindelse med behandling af regnskab 2008, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget senest den 12. maj i forbindelse med det forventede regnskab pr. april redegør overfor Økonomiudvalget, hvordan det sikres, at andelen af aktiverede kontanthjælpsmodtagere i 2009 og størrelsen af refusion fra staten svarer til målsætningen i budget 2009.

Økonomiforvaltningen har modtaget Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets redegørelse. Redegørelsen er vedlagt som bilag 3.

Det indstilles, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning med den bemærkning, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen overfor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen i særskilt sag, senest i forbindelse med regnskabsprognosen pr august 2009, udarbejder en bevillingsanmodning, på baggrund af nyt skøn for de efterspørgselsstyrede overførselsudgifter. samt

at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen månedligt orienterer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget om udviklingen i antallet af kontanthjælpsmodtagere, aktiveringsgraden, det forventede forbrug på kontanthjælpsområdet i 2009, samt om udviklingen på sygedagpengeområdet.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer ingen afvigelser på den rammebelagte drift.

Den nye driftsstrategi

I regnskabet for 2008 fremgik merudgifter på op til 15,6 mio. kr., der skyldtes forhold, der vedrører den nye driftsstrategi. I 2009 forventer Teknik- og Miljøforvaltningen ikke merudgifter i de tre centre under den nye driftsstrategi, idet Teknik- og Miljøforvaltningen har reduceret de planlagte driftsopgaver så de svarer til det givne budget. Teknik- og Miljøforvaltningen følger nøje udviklingen i økonomien på områderne under Den ny Driftsstrategi for at sikre budgetoverholdelse i 2009.

Afskrivninger

Teknik og Miljøforvaltningen nævner, at der er risiko for merudgifter som følge af afskrivninger på op mod 25 mio. kr. på den ordinære drift i 2009. Arbejdet med at genoprette god økonomistyring ventes tilendebragt i indeværende år. Teknik- og Miljøforvaltningen forventer at kunne afholde udgifterne til afskrivninger inden for egen ramme.

Økonomiudvalget besluttede den 21. april i forbindelse med behandling af regnskab 2008, at Teknik- og Miljøudvalget senest den 12. maj i forbindelse med det forventede regnskab pr. april fremlægger en redegørelse for Økonomiudvalget om:

- 1) de risici, der er for driftsafskrivninger i 2009 grundet endnu ikke afstemte statuskonti i forbindelse med regnskab 2008.
- 2) økonomien i den ny driftsstrategi.

Økonomiforvaltningen har modtaget begge redegørelser. Redegørelserne er vedlagt som bilag 4 og 5.

Det indstilles, at Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose indberetning til forventet regnskab tages til efterretning.

4. Likviditetsprognose

Kommunens likvide aktiver udgjorde ultimo 2008 ca. 5,9 mia. kr. Ultimo 2009 forventes de likvide aktiver at udgøre cirka 3,8 mia. kr. Faldet skyldes primært budgetteret kassetræk i 2009 som følge af bl.a. modregning i statens bloktilskud til kommunen, da provenuet som følge af salget af Københavns Energi til Dong modregnes.

Reel kasse

Økonomiforvaltningen har opgjort den reelle kasse pr. ultimo april til 180 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret.

Forskellen mellem kommunens kassebeholdning og den reelle kasse skyldes bl.a., at en stor del af kommunens kassebeholdning er reserveret til i 2009 og i de kommende år at finansiere modregning af bloktilskud, medfinansiering af Multiarena og finansiering af Nordhavnsvej. Overførsler og nye initiativer finansieret i overførselssagen indgår i den reelle kasse på 180 mio. kr.

Deponeringer

Kommunen har udover de likvide aktiver i alt deponeret midler for 6.509 mio. kr. pr. ultimo april 2009.

Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.422 mio. kr.), binding af overskudslikviditet i forbindelse med kommunalreformen (301 mio. kr.), garanti for lånoptagelse i Københavns Energi (4.775 mio. kr.) samt EVU (11 mio.kr).

De deponerede midler er i form af Kommunekreditobligationer, der udgør 4.775 mio. kr. og indskudsbeviser i kommunens investeringsforening, der udgør 1.723 mio.kr.

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

5. Langfristet gæld

Den langfristede gæld var ultimo 2008 på 5.133 mio. kr. Gælden er sammensat af primært ordinær langfristet gæld på 1.840 mio. kr. og grundskyldstilbageførselsforpligtelser til By & Havn på 3.278 mio. kr. Det forventes, at den samlede langfristede gæld i 2009 nedbringes med 257 mio. kr. til 4.876 mio. kr. svarende til en gæld pr. indbygger på 9.395 kr.