



Til ØU

01-09-2009

Forklæde – Månedlig opfølgning

Sagsnr.
2009-2281

Dokumentnr.
2009-501499

Siden rapporteringen i maj er følgende problemområder tilgået listen:

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

- Punkt 1: ”Ubetalte parkeringsafgifter” (TMU)
- Punkt 4: ”Økonomi i balance 2009” (BUU)

Processen for månedlig opfølgning

Processen vedr. månedlig opfølgning starter med, at listen vedr. problemområderne i kommunen drøftes i Økonomikredsen, hvorefter den oversendes til Adm. dir. kredsen. Processen afsluttes med, at Økonomiforvaltningens administrerende direktør orienterer Økonomiudvalget om problemområderne i kommunen.¹

Næste orientering forelægges ØU den 29/9 2009.

Bilag

Bilag 1. Liste med problemområder.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2, 39
1599 København V

Telefon
3366 2270

Telefax
3366 7013

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

¹ Jf. notat om månedlig opfølgning godkendt i hhv. Økonomichefkredsen d. 7. december 2007 og Adm. dir. kredsen d. 3. januar 2008.

Månedlig opfølgning - liste med problemområder

Nr.	Udvalg	Områder med høj risiko for manglende budgetoverholdelse	Estimat af den manglende budgetoverholdelse førend iværksættelse af kompenserende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlings risiko - pr. april 2009	Handlings risiko - pr. august 2009	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	TMU	<p>Ubetalte parkeringsafgifter Forvaltningen har et tilgodehavende på 109 mio. kr. vedrørende ubetalte parkeringsafgifter, som er overdraget til opkrævningsenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen. Enheden varetager hele kommunens inddrivelse af tilgodehavender, som ikke er betalt rettidigt. Overdragelse af tilgodehavender sker løbende. Samlet tilgodehavende på 109 mio. kr. dækker over restancer tilbage fra 1992, hvor opkrævning blev varetaget af Skatte- og Registerforvaltningen.</p>	109 mio. kr.	Risikoen er ikke endeligt afdækket. Kontoen er specificeret, men forvaltningen er i dialog med opkrævningsenheden med henblik på at skabe overblik over, hvorvidt enheden løbende har gjort kravene retsligt gældende.		109 mio. kr.	Der forestår en vurdering af om der er behov for at afskrive dele af tilgodehavendet i 2009. Forvaltningen vil orientere ØKF og TMU, når dette overblik er tilvejebragt.
2	TMU	<p>Salg af råde over ejendomme Mindreindtægter ved salg af råde over ejendomme på grund af usikkerhed om købinteresse. Der er udbudt tre ejendomme, og p.t. er bedste bud, at kun de to bliver solgt i indeværende budgetår.</p>	16 mio. kr.	Kompenserende handlinger består i at overveje reduktion i budgetterede salgspriser, alternativt udskyde salg til en senere periode. Herved spares udgifter til diverse salgsudgifter. Det er besluttet ikke at nedsætte salgspriser og i stedet afvente salg.		16 mio. kr.	

3	TMU	<p>Afskrivning af statusposter</p> <p>I forbindelse med projektet "God økonomistyring" er der konstateret en række balanceposter, hvor værdiansættelse ikke kan afstemmes.</p> <p>Det betyder, at en række af disse poster skal tilbageføres via driften, som enten indtægter eller udgifter.</p> <p>Det er på nuværende tidspunkt anslået, at det vil være nødvendigt af nettoudgiftsføre for 25 mio. kr.</p>	25 mio. kr.	<p>En nedbringelse af den nuværende risiko består i, enten at få afstemt de relevante poster, altså finde en intern eller ekstern modpost til balancerne, eller at udskyde udgiftsførslen til senere år, hvor budgettet måtte give rum til dette. Det er besluttet at udgiftsføre i indeværende budgetår.</p>	25 mio. kr.	25 mio. kr.	<p>TMU har fundet besparelser og merindtægter på byfornyelse, ydelsesstøtte samt lejetindtægt fra leje af arealer ved Kalvebod Miljø Center, således at forholdet ikke vil medføre merforbrug i TMU, jf. notat i forbindelse med forventet regnskab pr. april. TMU har den 17. juni 2009 tiltrådt indstilling om håndtering af afskrivninger i 2009 på 25 mio. kr., som forventes forelagt ØU på mødet den 24. august 2009 og efterfølgende på møde i BR den 17. september 2009.</p>
4	BUU	<p>Økonomi i balance 2009 - Alt i alt forventes der merudgifter på i alt 143,7 mio. kr. mere end budgetteret på BUUs driftsramme for 2009 - hovedsageligt på grund af det stigende børnetal i kommunen, køb/salg, særligt tilrettelagt undervisning m.v.</p> <p>Lav iboende risiko for at de realiserede udgifter for hele 2009 vil overstige bevillingen for området. Dog er ca. halvdelen af finansieringen betinget af en fortsat høj opsparingsgrad for skoler og institutioner, da mindreforbrug på større end 5% på skoleområdet og 6% på institutionsområdet ikke vil blive overført til 2010. For dette særskilte område er vurderingen, at der er middel risiko for målopfyldelse.</p>	143,7 mio. kr.	<p>BUF har forelagt BUU en sag den 12. august 2009 omhandlende den økonomiske udfordring i 2009, hvor der samlet set er peget på 7 separate løsningsforslag, som tilsammen betyder omprioriteringer for 143,7 mio. kr. Med implementeringen af disse forslag er der skabt økonomisk balance i budget 2009. Dog udestår en udfordring på 34 mio. kr. i forbindelse med den forventede aktivitetsstigning på dagtilbudsområdet i efteråret. På udvalgsrådet den 2. september forelægges udvalget forskellige forslag til finansiering af udgiften i 2009.</p> <p>Kontrollrisikoen vurderes på kort sigt at være lav.</p>	-	-	<p>BUF finder selv omprioriteringer i indeværende budgetår på de 143,7 mio. kr. og har forelagt en sag til udvalget den 12. august 2009, og forelægger en yderligere sag den 2. september 2009.</p> <p>Der følges løbende op på både det forventede årsresultat samt de implementerede løsningsforslag. Der vil være et øget fokus på udviklingen i den decentrale opsparing, da ca. halvdelen af omprioriteringerne hjemtages via en nedjustering af decentral opsparing.</p>

5 SUD	<p>Handicapområdet: Køb og salg af pladser Der forventes merforbrug på køb og salg af pladser. Merforbrug på købte pladser skyldes helårsvirksomheden i 2009 af aktivitet påbegyndt i 2008. 2008 udviste stigende enhedsudgifter, som først blev konstateret efter budgetvedtagelsen, og derfor ikke er indarbejdet i budgetforudsætningerne for 2009. Købsområdet er i 2009 belastet med 2 særligt dyre enkeltsager vedr. domsfældte udviklingshæmmede (udgift 8,5 mio. kr.). Ligeledes er der indregnet takststigning på 5,5 pct. ift. 2008.</p> <p>Handicaphjælper Der er sket en markant stigning i enhedsudgifterne til handicaphjælperordningen. Den højere enhedspris skyldes problemer for brugerne med rekruttering, hvilket betyder øget brug af vikarer, som er markant dyrere end fastansatte.</p>	<p>I alt 64,8 mio. kr. 58,5 mio. kr. 6,3 mio. kr.</p>	<p>1) Restriktivt køb af pladser: Kun køb af pladser når det er uømgængeligt 2) Data-genopretning på købs/salgsområdet 3) Rejsehold til kontrol af økonomi og kvalitet i købte pladser</p> <p>1) Revisitering af brugere 2) Udarbejdelse af kvalitetsstandarder på området der skal sikre mere ensartet visitation. 3) Forbedrede økonomistyringsværktøjer, først og fremmest BOPA (opfølgning på personniveau) 4) Kordlægning af nuværende forretningsgange og procedurer vedr. handicaphjælperne</p>	<p>Falt 64,8 mio. kr. 58,5 mio. kr. 6,3 mio. kr.</p>	<p>Falt 0,0 mio. kr.</p>	<p>ØU besluttede den 12. maj sag om finansiering af merforbrug i SOF på 55 mio. kr. Endvidere er SUD i overførselssagen tildelt 15 mio. kr. til stigende udgifter på det sociale område.</p> <p>I forbindelse med korrektionen af forvaltningens indtægtsbudgetter sfa. merindtægter fra særligt dyre enkeltsager forventes det at SUD's udgiftsbudget hæves med 6,6 mio. kr. til dækning af merforbrug i forbindelse med aprilprognosen. Sagen forventes forelagt ØU den 1/9.</p> <p>Hermed er budgetudfordringen i 2009 håndteret</p>
6 SUD	<p>Hjemmeplejen Der forventes merforbrug på hjemmeplejeområdet. Merforbruget er udtryk for 1) Udgiftspress som følge af stigende efterspørgsel - både antal borgere og plejetyngde 2) Stigning i udgifter til dyre hjælpeordninger 3) Effektivitetsproblemer i udførerdelen.</p>	<p>25,6 mio. kr.</p>	<p>Handlingsplan er udarbejdet på området, bl.a. opstramning vedr. dyre enkeltsager og fokus på alternative aflastningspladser, servicetilpasninger, nedsettelse af vikarforbrug.</p>	<p>Falt 0,0 mio. kr.</p>	<p>Falt 0,0 mio. kr.</p>	<p>ØU besluttede den 12. maj sag om finansiering af merforbrug i SOF på 55 mio. kr. Endvidere er SUD i overførselssagen tildelt 15 mio. kr. til stigende udgifter på det sociale område.</p> <p>I forbindelse med korrektionen af forvaltningens indtægtsbudgetter sfa. merindtægter fra særligt dyre enkeltsager forventes det at SUD's udgiftsbudget hæves med 6,6 mio. kr. til dækning af merforbrug i forbindelse med aprilprognosen. Sagen forventes forelagt ØU den 1/9.</p> <p>Hermed er budgetudfordringen i 2009 håndteret</p>

7	SUD	<p>Afvikling af sagsbunke i handicapcenteret I december 2008 introduceredes LEAN på Handicapcentrets teams. Der blev udarbejdet og iværksat handlingsplaner for afvikling af sagsbunke. Der forventes på den baggrund et engangsmerforbrug til hjælpemidler i 2009 på 12,2 mill. kr. og varige udgifter på øvrige ydelser (bl.a. ledsager- og handicapbærende) i 2009 på 0,8 mill. kr. og fremadrettet på 1,7 mill. kr.</p>	13,0 mio. kr.	<p>1) BOPA 2) LEAN (Optimering af sagsgange og bevillingsprocedurer) 3) Implementering af nye forretningsgange</p>	13,0 mio. kr.	0,8 mill. kr.	<p>Med sagen "Bunkeafvikling på Handicapcenter København" vedtaget af Borgerrepræsentationen d. 10. juni 2009 er der ikke længere noget økonomisk problem vedr. bunkeafvikling. I forlængelse af sagen om merindtægter fra særligt dyre enkeltsager i 2009 som forelægges ØU i/9 forventes det, at der afsættes 6 mio. kr. til delvis afvikling af det interne lån.</p>
8	ØU	<p>Salg af ejendomme På baggrund af konkret vurdering forventes det at indtægten på salg af kommunale ejendomme og tilløbsretigheder vil falde drastisk. Netto salgsbudget udgør 217,1 mio. kr. Budgettet forventes at afvige med en mindreindtægt på 81,5 mio. kr. P.t. er der solgt for 80,2 mio. kr. Forventningen er fortaget med udgangspunkt i den faldende efterspørgsel som følge af finanskrisen. Forventningerne til realiseringen af budgettet er forværret i forhold til tidligere på baggrund af den aktuelle lave omsætning på ejendomsmarkedet. Det bemærkes at der dog fortsat er usikkerhed knyttet til årets resultat vedr. salg af rettigheder.</p>	81,5 mio. kr.	<p>Boligmarkedet er i høj grad ukontrollerbart og konjunktur afhængigt. Det er derfor ikke muligt at iværksætte initiativer der kan øge salget signifikant.</p>	81,5 mio. kr.	81,5 mio. kr.	<p>Til dækning af mindreindtægten om-disponerer Økonomiforvaltningen i bevillingsmæssige ændringer pr. august frie midler fra NF Prøvestenen og Eksempelprojektet samt anmoder BR om en nedjustering af indtægtsbudgettet på 40,3 mio. kr. som finansieres via reservering af udlodningen fra Kommunekemi på 55,4 mio. kr. Den resterende risiko vil blive finansieret af likvidation af byggenodningselskabet Sluseholmen.</p>

9	<p>Kontanthjælp Der forventes flere kontanthjælpsmodtagere i 2009 end budgetteret. De forløbige tal for kontanthjælpsmodtagere i marts er på 21.889 (marts tallene forventes at stige til omkring 22.250 (helårspersoner) og for 2009 forventes, uden kompensierende handlinger, 23.100 helårspersoner på kontanthjælp, hvilket er ca 15% mere end budgetteret. Høj risiko for, at de realiserede udgifter for hele 2009 vil overstige budgettet.</p>	<p>256,4 mio. kr.</p> <p>Der arbejdes med en handlingsplan, der bl.a. skal udvide kapaciteten i beskæftigelsesindsatsen og dermed undgå, at ledige får fodfæste i kontanthjælpsystemet. Planen skal også opretholde aktiveringsgraden og således sikre en bedre statsrefusions-hjemtagelse. Der forventes anvendt 56 mio. kr. i 2009 på meraktivitet, der finansieres af mindreforbrug på beskæftigelsestilbud fra 2008. Aktuelt forventes 500 færre kontanthjælpsmodtagere i 2009, hvorfor merforbruget/budgetrisikoen er reduceret til 115 mio. kr.</p>	<p>165 mio. kr.</p>	<p>Området er omfattet af budgetgarantien, hvilket betyder, at kommunerne under et kompenseres for merudgifter på området. Københavns Kommunes andel af kompensationen vedr. merudgifter på det budgetgaranterede område udgør i 2009 155 mio. kr. Antallet af kontanthjælpsmodtagere er steget med 16% på landsplan i perioden sept. 2008 til marts 2009. I samme periode er den steget med 14% i København. Forvaltningen søger i forbindelse med regnskabsprognosen for august om en samlet tillægsbevilling vedr. efterspørgselsstyrede overførsler på 162,3 mio kr og heraf udgør merforbruget vedr kontanthjælp 115 mio kr.</p>
10	<p>Sygedagpenge. Risiko for manglende budgetoverholdelse for både sygedagpengesager under og over 52 ugers varighed. Det skyldes at der efter udarbejdelse af budget 2009 var en større tilgang af nye sager i den resterende del 2008, samt at forvaltningen ikke som forudsat har nedbragt de lange sager i den resterende del af 2008.</p>	<p>119 mio. kr.</p> <p>Med henblik på imødegå risikoen er der sket en markant styrkelse af sygedagpengeindsatsen i 2009. Der er bl.a. iværksat en handleplan, der skal halvere antallet af lange sygedagpengesager i 2009. Antallet af lange sygedagpengesager er til og med juli faldet fra ca 2.400 til ca 2.000 sager. Faldet er næppe tilstrækkeligt til at halvere antallet af sager inden årets udgang, og det realistiske slutmål er derfor 1.600 fremfor 1.200 sager ultimo 2009. Det gennemsnitlige antal korte sygedagpengesager i 2009 forventes omvendt nu at ende på knap 5.200 sager mod tidligere 5.500. Samlet set er det forventede merforbrug/budgetrisikoen steget fra 56 mio. kr til 74 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.</p>	<p>26 mio. kr.</p>	<p>Beskæftigelses- og Integrations-udvalget orienteres månedligt om udviklingen på sygedagpengeområdet. Det sker i forbindelse med den månedlige resultatstatus, som løbende forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Dertil kommer særskilt afrapportering vedr. de lange sager hver 2. måned. Forvaltningen søger i forbindelse med regnskabsprognosen for august om en samlet tillægsbevilling vedr. efterspørgselsstyrede overførsler på 162,3 mio kr og heraf udgør merforbruget vedr sygedagpenge ca. 74 mio kr. Sygedagpengeudgifter er ikke omfattet af budgetgarantien.</p>