



Til ØU

01-03-2010

### **Forklæde – Månedlig opfølgning**

Vedlagte liste med problemområder er den første i 2010. Der er derfor kun angivet én måneds handlingsrisiko. Alle tidligere problemområder er afgået listen da de vedrørte regnskabsåret 2009.

Sagsnr.  
2010-6329

Dokumentnr.  
2010-147655

Sagsbehandler  
Kasper Thimgaard

### ***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.<sup>1</sup>

### ***Bilag***

Bilag 1. Liste med problemområder.

### **Center for Økonomi**

Rådhuset, 2. sal, vær. 40  
1599 København V

Telefon  
3366 2270

Telefax  
3366 7013

E-mail  
kti@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

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



## Risikoopfølgning - Liste med merforbrug

Nr. Udvalg	Områder med høj risiko for manglende budgetoverholdelse	Bevillingsområde	Estimat af den manglende budgetoverholdelse forend iværksættelse af kompensierende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlingsrisiko - pr. januar 2010	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1 BIU	<p><b>Medfinansiering af arbejdslededsdage</b></p> <p>Kommunen medfinansierer fra 1. jan. 2010 de offentlige udgifter til a-dagpenge. Grundlaget for budgetteringen af den kommunale medfinansieringsandel er imidlertid usikkert. Bekendtgørelsen vedr. opgørelse af det kommunale medfinansieringsbidrag er således udstedt i dec. 2009, dvs. efter budgetvedtagelsen, og den nærmere udmøntning sker først i 2010. Det forventes, at de gennemsnitlige udgifter vil blive højere end budgetteret, idet kommunens medfinansieringsandel baseres på timer og ikke dage. Det betyder, at for en ledig, der aktiveres i 37 timer, skal kommunen medfinansiere de 25 timer med 25% og de sidste 12 timer med 50%, hvor forventningen var, at medfinansieringen kun ville udgøre 25% for alle 37 timer. Ift. den løbende vurdering af området vil også følgende områder blive fulgt tæt: 1) ledighedsudviklingen, 2) ledighedens fordeling på ledighedsanciennitet, 3) aktiveringsgraden. For disse tre områder forventes budgetforudsætningerne dog pt. at holde.</p>	Efterspørgsel sstyrelse overforsler, budgetteret udgift: 603 mio. kr.	50-100 mio. kr.	Der kan ikke foretages kompensierende handlinger i forhold til den nye bekendtgørelse. For at sikre en præcis opfølgning på området har BIF besluttet at købe et opfølgningssystem fra KMD til opgørelse af kommunens medfinansieringsbidrag (udfra den nye bekendtgørelse). Systemet er blevet forsinket og forventes tidligst klar i 2. kvartal. BIF arbejder samtidig på at indarbejde området i BIF's ledelsesinformationssystem.		Medfinansiering af arbejdslededsdage er omfattet af statens budgetgaranti. Det indebærer, at kommunerne under ét får dækning for merudgifter på området. Hvorvidt der er tale om en merudgift for Københavns Kommune afhænger bl.a. af ledighedsudviklingen i kommunen i forhold til de andre kommuner i landsdelen. Ledighedsudviklingen i Københavns Kommune og resten af landet følges tæt.

2	TMU	<p><b>Byggesagsgebyrer</b></p> <p>TMF har fra regnskabsåret 2009 ændret regnskabspraksis for indtægtsførelse af a conto-indbetalinger på byggesagsgebyrer. Fremover indtægtsføres a conto-indbetalinger på betalingstidspunktet, i stedet for som tidligere, først ved afslutning af byggesag (udstedelse af ibrugtagningstilladelse). Den ændrede praksis har betydet en ekstraordinær indtægt i 2009 på i alt 67,3 mio. kr. Heraf vedrører 33,4 mio. kr. a conto-indbetalinger for 2008 og tidligere, og disse vil blive reguleret over kassen, og indgå i den endelige opgørelse af forvaltningens driftsresultat i 2009. Under "byggeboommet" i årene 2003-2008 besluttede BR en varig opskrivning af TMU's indtægter fra byggesagsgebyrer med 15 mio. kr., startende med budget 2005. I 2008 startede der en kraftig reduktion i byggeaktiviteter, som medfører lavere indtægter fra byggesagsgebyrer i denne periode med lavkonjunktur. De nævnte forhold gør, at forvaltningen ser en forøget risiko for, at det fastsatte indtægtsniveau for byggesagsgebyrer i 2010 ikke kan realiseres.</p>	Ordinær drift	37,3 mio. kr.	Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om indtægtskravet i 2010.	Teknik- og Miljøforvaltningen vil udarbejde indstilling til Teknik- og Miljøudvalgets møde den 22. marts. Indstilling vil indeholde anbefaling om håndtering af risiko.
3	KFU	<p><b>Anlægssag vedr. Lergravsparkensskole.</b></p> <p>Forventet merforbrug s.f.a. begrænsning og udbedring af massive svampeskader og problemer vedr. asbest på samlet 78 mio. kr. fordelt med 55 mio. kr. i 2010 og 23 mio. kr. i 2011</p>	Københavns Ejendomme	55 mio. kr.	Det forventes, at der kan opnås besparelser på 28 mio. kr. vedr. mindreforbrug på anlægssagen vedr. Nørrebro Park Skole s.f.a. en gunstig licitation. Det forventes desuden, at der kan frigøres yderligere 20 mio. kr. inden for genopretningsplanen for folkeskoler. Sagen forelægges KFU d. 25/2	Den resterende risiko håndteres også i sagen som forelægges KFU 25/2.
4	SUF	<p><b>SOSU-elevområdet</b> - Området er underfinansieret. I forbindelse med 3 kvartals prognose 2009 søgte SOU om en tillægsbevilling til håndtering af merudgifterne på sosu-elevområdet i både 2009 og 2010. Der blev givet en tillægsbevilling på 12,9 mio. kr. til 2009, hvor regnskabet herefter stadig viser et merforbrug på ca. 6,9 mio. kr. Udvalget blev ikke kompensert i 2010.</p>	Rammebelagt drift - Pleje, service og boliger for ældre	16 mio. kr.	Der fremlægges indstilling til SOU den 25. marts med løsningsforslag.	Afventer politisk proces

5	SUD	<p><b>Handicapområdet inkl. hjemmepleje</b> Handicapområdet, herunder hjemmeplejen, har de sidste par år været under massivt pres i form af øget efterspørgsel. Dette har resulteret i merforbrug på flere ydelsesområder, hvor der efterfølgende er iværksat tiltag med henblik på at reducere/bremse forbruget. Tillagene har resulteret i at andre ydelsesområder har fået problemer med at overholde budgettet fx. har det vist sig at når der strammes på tildelingen af handicapbistandshjælperordning/BPA kan det have en negativ effekt på hjemmeplejen.</p> <p>I budget 2010 blev handicapområdet tilført 41 mill. kr. til en række kendte udfordringer på handicapområdet. Der er dog stadig udeståender i forhold til især bo- og dagtilbudene samt hjemmepleje i 2010, hvor SUD på møde d. 9. december 2009 har godkendt at aktiviteten reelt skal begrænses i forhold til 2009. Dette kan i praksis vise sig særdeles vanskeligt på baggrund af udviklingen i 2009.</p>	Handicappede Hjemmepleje	20-30 mio. kr.	Plan forelagt SUD 9/12 2009. Fortsat stram styring af hjemmepleje og handicapområdet. Specifikt på botilbud er der iværksat plan for forbedret økonomistyring.	Området følges tæt, såfremt aprilprognosen viser merforbrug vil der i tilknytning til aprilprognose blive fremlagt finansieringssag.
6	ØU	<p><b>Barselsfonden</b> På baggrund af det forventede forbrug i 2009, antages det, at der kan forventes et tilsvarende forbrug i 2010. Dette vil medføre et merforbrug på ca. 35 mio. kr. i 2010.</p>	Rammebelagt drift	34,7 mio. kr.	Der kan iværksættes initiativer der kan fjerne merforbruget. Dette vil kræve ændring af barselsfondens regelgrundlag og reducere den kompensation forvaltningerne modtager når medarbejdere går på barsel	Økonomiforvaltningen forelægger sag for ØU 16/3 og BR 25/3
7	BUU	<p><b>Aktivitetsstigning på specialområdet og specialreformen.</b> På baggrund af visitationen til niveau 3 specialtilbud på skole- og fritidsområdet for skoleåret 2010/2011 kan det konstateres, at der er et markant øget behov i forhold til skoleåret 2009/2010, som ikke kan finansieres af de tildelte demografimidler til specialområderne i budget 2010. På niveau 3 specialundervisning er aktivitetstigningen på 61 elever, mens det tilsvarende behov for specialfritidstilbud er på 91 pladser. I alt drejer det sig om ca. 16 mio. kr.</p>	ES - Specialundervisning og ES - Dagtilbud til børn og unge special	16 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserende handlinger.	Der forelægges forslag til håndtering for Børne- og Ungdomsudvalget den 24. marts 2010 i forbindelse med behandlingen af regnskabet for 2009 og overførselssagen til 2010.

8 ØU	<p><b>Særligt dyre enkeltssager</b>  I aftalen mellem KL og regeringen indgår et niveau for refusion af særligt dyre enkeltssager på 2,3 mia. kr. Københavns Kommunes andel udgør 219 mio. kr. SOF, BUF og SUF har i budget 2010 forudsat at kommunen kun kan hjemtage 100 mio. kr. For at sikre overensstemmelse med indtægtskravet i økonomiaftalen er der derfor under ØU indarbejdet en indtægt på 119 mio. kr. Såfremt det ikke er muligt at hjemtage merrefusion svarende til puljen under ØU, vil dette umiddelbart medføre en budgetoverskridelse</p>	Fælles driftspuljer	119,4 mio. kr.	<p>Niveauet for refusion i særligt dyre enkeltssager i 2010 vil indgå som en del af økonomiforhandlingerne for 2011. Såfremt det viser sig, at kommunerne samlet set ikke kan hjemtage det aftalte niveau, vil der ske en efterregulering af kommunernes budgetter.</p>	<p>Når forhandlingerne om kommunernes økonomi 2011 foreligger, vil Økonomiforvaltningen fremlægge et håndteringsforslag for Økonomiudvalget. Såfremt kommunernes budgetter ikke efterreguleres i en størrelsesorden, der kan sikre budgetoverholdelse, vil Økonomiforvaltningen fremlægge forslag til alternative kompenserende handlinger.</p>
------	---	---------------------	----------------	---	---