

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

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

1. Udviklingen i serviceudgifter

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

Tabel 1. Forventet regnskab for serviceudgifter pr. august 2009

1.000 kr.	Måltal	Forventet regnskab	Afvigelse
Revision	30.942	32.221	-1.279
Borgerrådsgiveren	8.584	8.584	0
Beredskabskommissionen	232.619	232.619	0
Økonomiudvalget	1.845.751	1.824.608	21.143
Kultur- og Fritidsudvalget	360.221	369.284	-9.063
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.331.675	5.263.480	68.195
Børne- og Ungdomsudvalget	7.951.280	8.053.175	-101.895
Socialudvalget	4.588.289	4.603.202	-14.913
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	698.315	681.972	16.343
Teknik- og Miljøudvalget	837.085	839.134	-2.049
Usikkerhedspulje	27.611	0	27.611
I alt	21.912.372	21.908.279	4.093

Note: Københavns Kommunens samlede måltal er opskrevet med effekten af økonomiaftalen mellem KL og staten. Økonomiudvalget vedtog den 1. september sagen om særligt dyre enkeltsager, hvor usikkerhedspuljen opskrives med 110,8 mio. kr. i måltal. Der er hermed 138,4 mio. kr. i bufferpuljen for måltal.

Tabel 1 viser, at Borgerrådsgiveren, Beredskabskommissionen, Sundheds- og Omsorgsudvalget, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer at overholde måltallet for serviceudgifter i 2009.

Det fremgår, at Revisionen, Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Teknik- og Miljøudvalget overskrider deres måltal på serviceudgifter.

Det indstilles på denne baggrund, at Økonomiudvalget indskærper over for disse udvalg, at der skal igangsættes initiativer med henblik på at overholde måltallene for serviceudgifter.

2. Anlægsudgifterne 2009

Regeringen hævdede 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. august og november vil der blive fulgt op på kommunens forventede regnskab på bruttoanlægsudgifter i 2009.

Københavns Kommunes vedtagne budget for bruttoanlægsudgifter i 2009 er på 2.899 mio. kr. Der forventes et forbrug på 2.904 mio. kr. på bruttoanlægsudgifter, hvilket er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på bruttoanlæg på 610,3 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 2. Udvalgenes forventede afvigelser i regnskab 2009 på brutto og nettoanlæg

1.000 kr.	Bruttoanlæg ift. Vedtaget budget	Bruttoanlæg ift. korrigeret budget	Rammebelagt anlæg netto ift. korrigeret budget
Revisionen	0	0	0
Borgerrådgiveren	0	0	0
Beredskabskommissionen	12.150	0	0
Økonomiudvalget	173.349	155.562	18.043
Kultur- og Fritidsudvalget	-410.331	65.944	65.944
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-40.605	53.200	53.200
Børne- og Ungdomsudvalget	331.506	200.853	200.853
Socialudvalget	-36.769	25.400	25.400
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-289	0	0
Teknik- og Miljøudvalget	-33.362	109.376	12.645
I alt	-4.351	610.335	376.085

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

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer pr. august et samlet mindreforbrug på 18,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 53,2 mio. kr. på bevillingen fælles anlæg skyldes dels mindreforbrug på 29,5 mio. kr. som følge af aktivitetsforskydninger på puljen til etablering af ekstra daginstitutionspladser, samt mindreforbrug på 23,7 mio. kr., som skyldes, at flytningen af haveforeningen Prøvestenen er blevet billigere end forudsat i budget 2009

Derudover forventes der et mindreforbrug på 76,7 mio. kr. på bevillingen Økonomisk forvaltning, anlæg, som skyldes aktivitetsforskydninger på en række projekter, herunder Metropolzonen (25,8 mio. kr.), Eksempelprojektet (22 mio. kr.), grundkapitalindsud i almene boliger (15,0 mio. kr.), samt en række projekter på i alt 27,3 mio. kr. Mindreforbruget modsvares af bl.a. merudgifter på 10,0 mio. kr. til de resterende lejere på Basargrunden.

På bevillingen, Københavns brandvæsen forventes der et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. i 2009, som skyldes aktivitetsforskydninger på anvendelsen af midlerne til SINE(Fælles radiosystem for beredskabet i Danmark).

På bevillingen Københavns Koncernservice, anlæg forventes i 2009 et merforbrug på 40,5 mio. kr. vedrørende udgifterne til forsikringsudbetalingerne. Det forventede merforbrug vil dog blive reduceret med 11,5 mio. kr., når forsikringsbudgettet omplaceres fra drift til anlæg. Det reelle merforbrug andrager herefter 29 mio. kr., som dels skyldes 21 mio. kr. vedrørende merforbrug jf. overførelsessagen for 2008, samt merforbrug på 8 mio. kr., som skyldes udviklingen på forsikringsområdet især de øgede omkostninger som følge af brandskader.

Derudover er der mindreindtægter på 81,5 mio. kr. på bevillingen salg af rettigheder. Budgettet forventes tilført midler fra andre projekter med 43,8 mio. kr., der modsvares af en forventet overførsel til 2010 på 2,6 mio. kr., således at der reelt kun udstår urealiserede indtægter på 40,3 mio. kr. Økonomiudvalget vil ansøge Borgerrepræsentationen om en tillægsbevilling på de resterende 40,3 mio. kr. i sagen om bevillingsmæssige ændringer, da det vurderes, at det kan være vanskeligt at

realisere de budgetterede indtægter vedrørende salg af rettigheder. Tillægsbevillingen dækkes af udlodning fra Kommunekemi på 55 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 65,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært aktivitetsforskydninger på en række projekter, herunder bibliotek og kulturhus i Nordvest.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 53,2 mio. kr. Mindreforbruget dækker over en ændret periodisering af anlægsbudgettet fra 2009 til 2010 på 36,1 mio. kr., der er godkendt af Borgerrepræsentationen den 27. august. Det resterende mindreforbrug på 17,1 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger af boliger for stofmisbrugere, hjemtagning af langtidsindlagte på Sct. Hans samt modernisering af Sundbygård og Sundbyvang.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 200,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over en ændret periodisering af anlægsbudgettet fra 2009 til 2010 på 156,2 mio. kr., der er godkendt af Borgerrepræsentationen den 27. august. Derudover er der et forventet mindreforbrug på 46,6 mio. kr., som skyldes tidsforskydninger på en række projekter, herunder skolen på Islands Brygge på 13,5 mio. kr., projektering af ny skole i Sydhavnen på 8,5 mio. kr., genhusning af det lille univers på 5,0 mio. kr., samt en række mindre projekter med et mindreforbrug på i alt 19,7 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 12,6 mio. kr. på anlægsområdet. Mindreforbruget skyldes primært mindreindtægter på 53,2 mio. kr. som følge af ændret periodisering af indtægterne til projekterne Fornyelse af Fælledparken samt Aktivitetspark på DSB-arealet ved Mimersgade. Samtidig er der mindreudgifter på 67,3 mio. kr., som følge af, at der ikke er valgt et endeligt vejforslag til Nordhavnsvejen, samt at Genopretningsplan for Veje er blevet udsat, indtil DONG går i gang med sit kabellægningsprojekt. Herudover er det et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af forskydning af en række byfornyelsesprojekter.

Salg af råde-over-ejendomme

Afmatningen på boligmarkedet forventes at påvirke salget af råde-over ejendomme. Dette indebærer en risiko for mindreindtægter på 16 mio. kr. i 2009. Risikoen er ikke indarbejdet i det forventede regnskab.

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
Revisionen	1.391	0	0	0	1.391
Borgerrådsgiveren	322	0	0	315	637
Beredskabskommissionen	0	0	0	0	0
Økonomiudvalget	36.975	0	0	-78.054	-41.079
Kultur- og Fritidsudvalget	2.816	0	0	-14.500	-11.684
Sundheds- og Omsorgsudvalget	92.493	23.134	0	0	115.627
Børne- og Ungdomsudvalget	-8.558	16.451	-371	0	7.522
Socialudvalget	36.722	-7.000	54.795	0	84.517
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	33.010	0	-128.770	0	-95.760
Teknik- og Miljøudvalget	100.000	0	0	0	100.000
I alt	295.171	32.585	-74.346	-92.239	161.171

- angiver merforbrug/mindreindtægter

Revisionsdirektoratet, Borgerrådsgiveren og Beredskabskommissionen

Revisionsdirektoratet forventer et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som skyldes en stor personaleafgang som følge af Revisionsdirektoratets ophør i 2009.

Borgerrådsgiveren forventer et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed i forbrug af overførsel fra 2008 for at overholde måltallet for serviceudgifter.

Beredskabskommissionen forventer balance.

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

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 37,0 mio. kr. på rammebelagt drift, heraf et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. vedrørende Koncernservice.

En del af mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på barselsfonden, 8,7 mio. kr. på KLIKK, samt et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på budgetmodul grundet aktivitetsforskydninger.

Mindreforbruget på 11,5 mio. kr. vedrørende Koncernservice skyldes, at udgiftsbudgettet på 32,5 mio. kr. til forsikringsudbetalinger, er nedjusteret med 21 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen for 2008, og vil blive omplaceret til anlæg i den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer, idet de reelt udgør erstatninger til genoprettelse af anlægsaktiver.

Staten har tilbageholdt acontoubetalinger på 243 mio. kr. vedrørende refusion af tjenestemandspension til lærere. Baggrunden for tilbageholdelsen af acontoubetalingerne er, at Københavns Kommunes revisionsdirektorat har taget forbehold for opgørelserne af pensionsudgifterne i 2006 og 2007, primært fordi der ikke forelå dokumentation for, at Børne- og Ungdomsforvaltningen har implementeret de nødvendige forretningsgange på området. Børne- og Ungdomsforvaltningen har angivet, at disse forretningsgange er blevet implementeret fra 2008 og fremefter, hvilket vil blive efterprøvet af Intern Revision inden udgangen af oktober 2009.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., heraf 4,4 mio. kr. vedrørende Københavns Ejendomme.

Mindreforbruget vedrørende Københavns Ejendomme skyldes, at der fejlagtigt er tildelt 4,4 mio. kr. på driftsbudgettet, som rettelig er anlægsmidler. Midlerne flyttes i sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. august. Det resterende merforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt en merudgift til betaling for genopretning af infrastrukturen på Holmen og et merforbrug på Voldparken Skole, som følge af leje for benyttelse af skolens faciliteter.

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

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et mindreforbrug på 115,6 mio.kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på rammebelagt drift på 92,5 mio.kr. og et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 23,1 mio.kr.

På bevillingen sundhed forventes et mindreforbrug på 64,1 mio.kr., der hovedsagelig kan relateres til et mindreforbrug på 46,9 mio. kr. på medfinansiering af sundhedsvæsenet. Derudover er der et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. på genoptræning efter sygehusindlæggelse og endelig udgør budgetreserverne 11,3 mio. kr. af det forventede mindreforbrug.

På bevillingen pleje, service og boliger for ældre er der et forventet mindreforbrug på 28,3 mio. kr., som hovedsagligt skyldes tidsforskydninger i moderniseringsplanen. På bevillingen er der herudover er der et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på hjælpemiddelområdet, som skyldes, at implementeringen af et nyt hjælpemiddelsystem først forventes klar i 2010. Endelig forventes et merforbrug på Sosuelever på 8,3 mio. kr., som skyldes en markant stigning i elevoptaget som følge af vokselevlønsordningen, samt et merforbrug på 7,8 mio. kr. på ydelsesstøtte og tomgangsleje grundet den vigende søgning til kommunens ældreboliger.

På plejehjemsområdet forventes der et mindreforbrug på plejehjem på 24,9 mio. kr., mens der forventes et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 7,6 mio. kr., der dog dækkes af udvalgets budgetreserver. Begge områder følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

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

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. på driften, medtages kommende omplaceringer forventes et mindreforbrug på 25,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 25,4 mio. kr. skyldes en positiv decentral opsparing.

I det forventede mindreforbrug er indregnet sagen om økonomi i balance, som Børne- og Ungdomsudvalget behandlede den 12. august 2009 og fandt finansiering indenfor egen ramme for 109,7 mio. kr. Derudover er der også indregnet udgifter forbundet med drift og montering af institutionspladser som følge af det øgede behov, hvor Børne- og Ungdomsudvalget den 2. september 2009 besluttede finansiering indenfor egen ramme på i alt 27,2 mio. kr.

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

Socialudvalget

Socialudvalget forventer et merforbrug på 5,7 mio. kr. under den forudsætning, at der sker overførsler fra 2009 til 2010 på 35,4 mio. kr. på serviceydelser. Uden overførsler forventer Socialudvalget et mindreforbrug på 29,7 mio. kr. på driften. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på rammebelagt drift på 36,7 mio. kr. og et merforbrug på 7 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceområder inklusiv mindreforbrug på internt lån til bunkeafvikling. Dette mindreforbrug skal ses i forhold til en række finansieringssager i forbindelse med forventede merforbrug på området for hjemmepleje og handicap. Samlet set er der fundet finansiering for et merforbrug på 89,7 mio. kr., hvoraf 81,5 mio. kr. er ekstern finansiering, mens det resterende merforbrug er finansieret via interne omprioriteringer. Desuden har Økonomiudvalget 1. september 2009 vedtaget, at Socialudvalget kan beholde en del af ekstrairndtægterne fra særligt dyre enkeltsager, hvilket for budget 2009 betyder en opskrivning på 8,2 mio. kr.

Socialudvalget forventer balance på hjemmeplejen. Det bemærkes i den sammenhæng, at forudsætningen om balance er på baggrund af en række forudsætninger, som vurderes at være problematiske. Således forudsætter Socialforvaltningen budgetoverholdelse på udførerenheden under forudsætning af et eventuelt fuldt eller delvist vikarstop i årets sidste måneder. Et fuldt vikarstop kan indebære:

- En betydelig reduktion af den vejledende tid til de visiterede ydelser
- At det i den daglige planlægning ofte vil være nødvendigt at aflyse praktiske opgaver og at det vil være vanskeligt at planlægge erstatningsbesøg

Socialforvaltningen oplyser, at der således er behov for opstramning af vikarforbruget.

Førtidspension

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 55,1 mio. kr. på førtidspension, som skyldes et lavere antal tilkendelser af førtidspension end budgetteret. I 2009 er der budgetteret med en relativ høj tilgang af førtidspension som følge af en almindelig tilgang af nye pensioner samt en forventet nedbringelse af en sagspukkel i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Socialforvaltningen forudsætter i augustprognosen, at oversendelsen af nye pensionssager fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til Socialforvaltningen vil være lavere end budgetteret og forudsat af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Der hersker derfor stor usikkerhed omkring

mindreforbrugets reelle størrelse, idet det afhænger af oversendelsen af sager fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Det indstilles, at Socialudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning med den bemærkning, at Socialudvalget i forbindelse med det forventede regnskab pr. november skal redegøre for situationen på hjemmeplejeområdet, herunder det forventede regnskab og anvendelsen af vikarer.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på den rammebelagte drift i 2009 på 33,0 mio. kr. 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.

Ledighedsstigningen har allerede påvirket udgifterne til forsørgelse markant og bl.a. derfor har Beskæftigelses- og Integrationsudvalget anmodet Økonomiudvalget om en tillægsbevilling på 162,3 mio. kr. svarende til det forventede merforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler. Tillægsbevillingssagen behandles på Økonomiudvalgets møde den 15. september.

Den største del af merforbruget på ca. 115 mio. kr. ligger på kontanthjælp, som er omfattet af budgetgarantien, hvilket betyder, at kommunerne under et kompenseres for merudgifter på området. Københavns Kommune har i 2009 fået tildelt 155 mio. kr. som følge af budgetgarantien.

Merforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler på 162,3 mio. kr. dækker over en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de væsentligste beskrives nedenfor.

Kontanthjælp

Som følge af den økonomiske krise er ledigheden, herunder antallet af kontanthjælpsmodtagere steget kraftigt såvel i København som i hele landet.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på kontanthjælp på 115,1 mio. kr. i 2009. Ledigheden er dog vokset mindre i København end på landsplan.

Merforbruget på 115,1 mio. kr. er baseret på en aktiveringsgrad på 52,5 pct. Imidlertid har aktiveringsgraden i det første halvår været 49,6 pct., og dette nødvendiggør en aktiveringsgrad 55,4 pct. for 2. halvår, for at nå en helårsgrad på 52,5 pct. Lykkes det ikke, vil merforbruget blive større på grund af en lavere refusionshjemtagelse. Der ydes således 65 % refusion på kontanthjælpen under aktivering og 35 % ved passiv status.

Hvis ledigheden stiger mere end forventet, kan området komme yderligere under pres. Området er omfattet af budgetgarantien, der betyder, at kommunerne under et kompenseres for merudgifter på området. Københavns Kommune har i 2009 fået tildelt 155 mio. kr. som følge af budgetgarantien.

Sygedagpenge

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer et merforbrug på 74 mio. kr. i 2009, hvilket er 18,2 mio. kr. mere end i prognosen fra april. Merforbruget skyldes, at den målsætning, som blev fastsat i forbindelse med budgetaftalen for 2008 vedr. nedbringelse af sager over 52 uger, ikke er indfriet fuldt ud, hvilket skyldes, at tilgangen til sager igennem 2008 og 2009 har været større end

forudsat i aftalen. Aftalen indeholdt en bevilling på 9 mio. kr. i både 2008 og 2009 til at nedbringe antallet af sager over 52 uger.

Der forventes imidlertid et merforbrug på sager over 52 uger på 102,2 mio. kr. Selvom den ekstraordinære indsats ikke har indfriet de oprindelige forventninger, kan der dog konstateres en positiv effekt i løbet af 2009, hvor udviklingen har været bedre end på landsplan.

Andelen af det samlede antal sager, som er over 52 uger er stadig meget høj, og højere end i de øvrige af landets kommuner. Det er derfor afgørende, at BIF kan fastholde den positive udvikling, som har kunnet konstateres i løbet af 2009.

I den forbindelse er det positivt, at der konstateres et forventet mindreforbrug på 27,8 mio. kr. for sager under 52 uger. I aprilprognosen forventedes et merforbrug på 13,3 mio. kr., men dette er nu vendt til et mindreforbrug. Dette bør alt andet lige lette presset på området, da færre korte sager sandsynligvis vil mindske antallet af nye sager over 52 uger. Dette øger sandsynligheden for, at forvaltningen kan indfri den justerede målsætning på ca. 1.600 sager over 52 uger ved udgangen af 2009 og fastholde dette niveau fremover. Antallet af korte sager er dog stadig større end budgetteret, men samtidigt har enhedsprisen været faldende, hvilket gør, at der samlet set er mindreforbrug på de korte sager. Sygedagpengeområdet er ligeledes begunstiget af lavkonjunktoren, idet den stigende ledighed erfaringsmæssigt letter presset på dette område

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

I 2009 forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob på i alt 26,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at færre visiteres til fleksjob og seniorjob.

Mindreforbruget er korrigeret for at der er et samlet refusionstab på 19,7 mio. kr., som skyldes, manglende revurderinger af borgere på ledighedsydelse i 2006 og 2007.

Det indstilles, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets indberetning til forventet regnskab tages til efterretning

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet mindreforbrug på driften på 100,0 mio. kr., som hovedsagligt skyldes overførsel af det rullende overskud fra Kalvebod Miljøcenter (KMC) og affaldsområdet fra år til år. Der er overført 63 mio. kr. fra 2008 til 2009 vedrørende KMC og 66 mio. kr. vedrørende affaldsområdet. Overskuddet i KMC nedbringes ved reduktion af takster, mens overskuddet på affaldsområdet bliver nedbragt gennem øgede udgifter i de kommende år i forbindelse med afviklingen af R98's aktiviteter, således at det takstfinansierede område lever op til hvile-i-sig-selv princippet

Herudover forventer Teknik- og Miljøudvalget merindtægter fra husleje i råde-over-ejendomme på 18,5 mio. kr.

Projekt God Økonomistyring

I forbindelse med Teknik- og Miljøforvaltningens oprydning i gamle balanceposter, har en række fordringer vist sig uerholdige. Forvaltningen forventer, at det samlede afskrivningsniveau udgør i alt 25 mio. kr. i 2009, som finansieres af midlertidige merindtægter på byfornyelsesområdet og

lejeindtægter fra Kalvebod Miljøcenter.

Borgerrepræsentationen tager stilling til denne finansiering d. 17. september 2009.

Teknik- og Miljøforvaltningen har med projektet "God Økonomistyring" ryddet op i gamle balancekonti og den generelle økonomistyring er i gang med at blive forbedret.

- Der forventes brugt i alt 55,6 mio. kr. i 2009 på konsulenter, IT og reetablering af driftsorganisationen i forbindelse med projektet "God Økonomistyring". Finansieringen af de 55,6 mio. kr. kommer delvist fra indtægtsbevillinger på 26,6 mio. kr., som primært dækker over merindtægter fra byggesagsgebyrer. Dette optræder som et risikoområde i Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose, hvilket betyder, at det ikke er sikkert, at kommunen kan indhente de 26,6 mio. kr., som er brugt på projekt "God Økonomistyring".

Ubetalte parkeringsafgifter

Teknik- og Miljøudvalget har et tilgodehavende på 109,1 mio. kr. vedrørende ubetalte parkeringsafgifter. Forvaltningen samarbejder med Opkrævningsenheden under Kultur- og Fritidsforvaltningen med henblik på at vurdere, hvorvidt og i hvilket omfang, der er behov for afskrivninger i 2009, samt evt. i 2010, hvilket vil forværre Teknik- og Miljøudvalgets driftsresultat. Risikoen er ikke indarbejdet i det forventede regnskab.

Indtægter fra byggesagsgebyrer og ibrugtagningstilladelser

Teknik- og Miljøforvaltningen opkræver gebyrer for byggesager, når de begynder, og for ibrugtagningstilladelser når en bygning står færdig. Færdiggørelsestidspunktet for større byggesager vil derfor påvirke forvaltningens indtægter. Teknik- og Miljøforvaltningen oplyser, at der er en risiko for, at flere byggesager bliver forsinket, hvilket vil resultere i mindreindtægter.

Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose for august 2009 skal tages med det forbehold, at der stadigvæk er uafstemte statuskonti fra sidste regnskabsår.

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

4. Likviditetsprognose

Kommunens likvide aktiver (bankindestående, obligationer, indskudsbeviser m.m. men ekskl. deponerede midler) udgjorde ultimo 2008 ca. 5,9 mia. kr. Ultimo 2009 forventes de likvide aktiver at udgøre cirka 3,5 mia. kr. Faldet skyldes primært budgetteret kassetræk i 2009 som følge af bl.a. modregning i statens bloktilskud til kommunen.

Reel kasse

Den reelle kasse udgør 423 mio. kr. pr. august 2009. Ved aprilprognosen var den reelle kasse på 180 mio. kr. Den forholdsvist store stigning på 243 på mio. kr. skyldes hovedsageligt merindtægter vedrørende statslig refusion i særlig dyre enkeltsager, positiv afkast på kommunens finansielle aktiver, midtvejsregulering af bloktilskuddet i 2009 samt ekstraordinær udbytte fra Kommunekemi.

Deponeringer

Kommunen har udover de likvide aktiver i alt deponeret midler på 6.601 mio. kr. pr. ultimo 2. kvartal 2009.

Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.214 mio. kr.), binding af overskudslikviditet i forbindelse med kommunalreformen (601 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 1.824 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. Ultimo juni 2009 blev gælden til By & Havn nedbragt, idet Økonomiudvalget besluttede at førtidsindfri det ene af lånene på 858 mio. kr. i 2009. Lånet vil blive konverteret til et almindeligt lån.