



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi og HR

**NOTAT**

**Til Økonomiudvalget**

04-04-2011

### **Forklæde – Månedlig opfølgning**

Sagsnr.

2011-17821

Vedlagt liste med problemområder er den første i 2011. Der er derfor kun angivet én måneds handlingsrisiko. Alle tidligere problemområder er afgang listen, da de vedrørte regnskabsåret 2010.

Dokumentnr.

2011-132323

Sagsbehandler

Kasper Striegler

Mortensen

#### ***Processen for månedlig opfølgning***

Processen vedr. månedlig opfølgning starter med, at listen vedr. problemområderne i kommunen valideres af Intern Revision og drøftes i Økonomikredsen, hvorefter de enkelte Administrerende Direktører beslutter hvilke problemområder på deres fagområde der skal medtages på listen. 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 og  
HR, afsnit I**

Rådhuset  
1599 København V

Telefon  
3366 2249

Telefax  
3366 7011

E-mail  
km@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.

Risikopfølgning - Liste med merforbrug

Nr.	Udvalg	Områder med høj risiko for manglende budgetoverholdelse	Estimat af den manglende budgetoverholdelse førend iværksættelse af kompenserende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlingsrisiko - pr. marts 2011	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	ØU	<p><b>Barselsfonden</b> På baggrund af regnskabsresultatet i 2010 på ca. -40 mio. kr., som har bragt barselsfondens historiske gæld op på 89 mio. kr. har ØKF vurderet det forventede forbrug i 2011. Der forventes en moderat stigning i forbruget på 5 % i forhold til 2010, hvilket medfører et forventet merforbrug på ca. 62 mio. kr. i forhold til budgettet. Barselsfondens finansieres solidarisk af udvalgene i budgettet.</p>	62 mio. kr.	Med aftalen om KBH i vækst blev det aftalt at ændre modellen for barselsfonden, hvilket vil medføre en reduktion af udgifterne. Indstilling om ændring af refusionsreglerne i barselsfonden forelægges ØU d. 10. maj og BR d. 26. maj.	48,6 mio. kr.	Med aftale om KBH i vækst håndteres barselsfondens historiske gæld. Endvidere håndterer KBH i vækst den resterende risiko i barselsfonden i 2011. Aftalen om KBH i vækst udmøntes i egentlige tillægsbevillinger i forbindelse overførselssagen 2010-2011, som forelægges ØU den 10/5 og BR den 26/5.
2	SUF	<p><b>Elevoptag</b> Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventes at optage 1.420 elever i 2011, hvoraf 1.402 er social- og sundhedslever, jf. Aftale om ekstra praktikpladser i 2011 (ØU d. 8/2).</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har med udgangspunkt i det fastsatte budget for 2011 og det forventede budget 2012 beregnet konsekvenserne af det forventede elevoptag i 2011 og 2012. Beregningerne er under forudsætning af, at forvaltningen beholder samtlige indtægter fra praktikpladsaftale 3.</p> <p>Hvis Sundheds- og Omsorgsforvaltningen optager 1.420 elever i 2011 (som er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens andel af kommunens samlede praktikpladser i 2011, jf. Aftale om ekstra praktikpladser), så forventes der et samlet merforbrug på området på hhv. 18,2 mio. kr. i 2011 og 10,3 mio. kr. i 2012.</p> <p>Oprettelse af ekstra praktikpladser i 2011 følger af aftale mellem KL og regeringen om indgåelse af 1.561 ekstra aftaler i kommunerne under ét, herunder 151 i København.</p>	18,2 mio. kr.	Ved bedre kontrollering af skoleernes indberetninger samt intensiveret opfølgning i elevernes prøvetid for at undgå unødige frafald forventes det at kunne spare 2 mio. kr. i 2011	18,2 mio. kr.	Med aftalen om KBH i vækst tildeles Sundheds- og Omsorgsudvalget en tillægsbevilling på 9 mio. kr. til området, samtidig blev det besluttet at de resterende 7 mio. kr. skal findes indenfor udvalgets egen ramme. Håndteringen af de 7 mio. kr. forelægges ØU i forbindelse med 1. kvartalsprognose den 24/5.
3	SUF	<p><b>Aktivitetsbestemt medfinansiering</b> Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i 2010 oplevet en fortsat stigning i aktivitet og forbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering. Forvaltningen har skønnet indtægterne fra staten inkl. kompensation og midtvejsregulering til i alt 1.139 mio. kr. Under forudsætning af nulvækst i aktivitet og forbrug fra 2010-2011 vil kommunen få et merforbrug på 26 mio. kr., men tendensen er fortsat en stigning i aktiviteterne. En stigning på 5% (som det var tilfældet fra 2009 - 2010) vil betyde et merforbrug på ca. 80 mio. kr. Det er dog endnu for tidligt at give en mere præcis prognose for udgifterne.</p>	25-75 mio. kr.	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er sammen med Økonomiforvaltningen i dialog med Regionen om at forbedre prognoserne for området.  Endvidere arbejdes der i regi af KL for en ændret budgetmodel på området.	25-75 mio. kr.	SOU orienteres løbende om problemstillingen, bl.a. i forbindelse med kvartalsprognoserne. Når der foreligger et mere sikkert bud på udgifterne vil forvaltningen ansøge SOU, ØU og BR om en tillægsbevilling - formentlig i forbindelse med 3. regnskabsprognose (november 2011). I den forbindelse bemærkes det, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal dække merforbrug på området op til 20 mio. kr. inden for egen ramme.



4	TMF	<b>Forældede parkeringsafgifter</b> Afskrivning af parkeringsafgifter - forældede pr. 1. januar 2011	14,7 mio. kr.	14,7 mio. kr.		14,7 mio. kr.	Forvaltningen er i gang med at undersøge, hvordan risikoen håndteres. Håndtering af risikoen forventes behandlet i forbindelse med april prognosen (TMU d. 16. maj).
5	BIF	<b>Efterspørgselsstyret indsats og efterspørgselsstyrede overførsler</b> Med vedtagelse af L71 den 17. december 2010 ændredes refusionssatserne for efterspørgselsstyrede overførsler, herunder for kontanthjælp, ledighedsydelse, sygedagpenge og arbejdsløshedsdagpenge, samt reglerne for refusion for den efterspørgselsstyrede indsats pr. 1. januar 2011. Ændringerne indebærer blandt andet, at kommunen modtager mindre i refusion og mere i blok- og beskæftigelsestilskud end under den tidligere lovgivning.  Estimatet for nettorefusionstab er fratrukket nettoeffekten af kompensationsordningen, der kompenserer kommuner med et beregnet tab over 0,05 pct. af beskatningsgrundlaget i 2011.	330 mio. kr.		Muligheden for kompenserende handlinger begrænses af, at ydelsesniveauerne for de efterspørgselsstyrede overførsler er lovbestemte og aktivitetsniveauet i vidt omfang konjunkturfafhængigt. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget besluttede på møde den 20. december 2010 at iværksætte besparelser på 90 mio. kr. (50 mio. kr. netto) for at imødegå de lavere indtægter bl.a. ved brug af kortere og dermed billigere tilbud til ledige og flere virksomhedsplaceringer (som giver den højeste refusion). Omfanget af virksomhedsplaceringer - i og uden for kommunens arbejdspladser - er forudsat at stige meget betydeligt fra 2010 til 2011.	314 mio. kr.	Med aftale om KBH i vækst håndteres risikoen ved ændrede refusionssatser for efterspørgselsstyrede overførsler, jf. L71 af 17. december 2010. Risikoen på 314 mio. kr. finansieres ved tilpasning af budgettet på EI (50 mio. kr.), reduktion af udgifterne til efterspørgselsstyrede overførsler (121 mio. kr.) og mindreforbrug i 2010 på efterspørgselsstyret indsats (143 mio. kr.). BIU forelægges indstilling vedr. tildeling af tillægsbevillinger som følge af ovenstående den 2. maj, hvorefter ØU forelægges sagen.
6	BIF	<b>Dagpenge til forsikrede ledige</b> Der er foretaget nye skøn for udgifterne til dagpenge for forsikrede ledige på baggrund af primært Finanslov 2011, hvor det forventes, at staten finansierer en mindre andel af de samlede dagpengeudgifter end forudsat i Københavns Kommunes budget.	92 mio. kr.		Muligheden for kompenserende handlinger begrænses af, at ydelsesniveauet for dagpenge er lovbestemt.	92 mio. kr.	Merudgiften forventes at kunne finansieres af reserven på 212,7 mio. kr. til midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2011. Reservens blev nedsat i budget 2011. En evt. tillægsbevilling afventer regeringens augustprognose for ledigheden i 2011.