



Til ØU

22-03-2010

Forklæde – Månedlig opfølgning

Rapporteringen er baseret på forvaltningernes indmeldinger af problemområder og beskrivelser som de mener, bør fremgå af listen.

Siden rapporteringen fra januar er følgende problemområder tilgået listen:

- Punkt nr. 2: "Regnskabsresultat" (BUU)
- Punkt nr. 3: "Aktivitetsstigning/demografiregulering i 2010" (BUU)
- Punkt nr. 5: "Vintertjeneste" (TMU)

Ingen problemområder er afgået listen.

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

Bilag

Bilag 1. Liste med problemområder.

Sagsnr.
2010-6329

Dokumentnr.
2010-201365

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

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

¹ 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 førend iværksættelse af kompenserende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlingsrisiko - pr. januar 2010	Handlingsrisiko - pr. februar 2010	Handlinger, herunder besparelser på andre områder
1	<p>BUU</p> <p>Aktivitetsstigning på specialområdet og specialreformen 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 aktivitetsstigningen steget fra 2.161 elever til 2.222 elever svarende til en stigning på 61 elever, mens det tilsvarende behov for specialfritidstilbud er steget fra 12.649 pladser til 12.740 pladser svarende til en stigning på 91 pladser. I alt drejer det sig om ca. -15.621 t.kr.</p>	ES - Specialundervisning og ES - Dagtilbud til børn og unge special	15,6 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserende handlinger.	15,6 mio. kr.	15,6 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserende handlinger. Sagen forelægges Børne- og Ungdomsudvalget den 24. marts 2010 i forbindelse med behandlingen af regnskabet for 2009 og overførselssagen til 2010, som behandles af ØU den 27. april 2010 og af BR den 20. maj 2010.
2	<p>BUU</p> <p>Regnskabsresultat 2009 I BUUF's samlede overførselssag vedrørende drift fra 2009 til 2010 søges der om overførsel af et samlet merforbrug på ca. 64,4 mio. kr. Heraf er en stor andel knyttet op på specifikke aktiviteter, men der resterer et beløb på ca. 17,1 mio. kr., der ikke umiddelbart er finansieringsmæssig dækning af, da merforbruget ikke kan overføres til aktiviteten i 2010. De ca. 17,1 mio. kr. er et resultat af følgende: Samlet merforbrug i regnskab 2009: -64.390 t.kr. Overførsel af decentral opsparing: -70.107 t.kr. Overførsel af tilskudsmidler: +7.556 t.kr. Overførsel af BR- og Udvalgsbestilte aktiviteter: 15.273 t.kr. Restafvigelse til overførsel til 2010: -17.112 t.kr. Udover de ca. 17,1 mio. kr. er der et beløb på ca. 27,0 mio. kr. til dækning af udgifter i 2010, der vedrører 2009 til bl.a. refusioner og salg af pladser på dagområdet, indregnet i risikoen for manglende budgetoverholdelse i 2010. De ca. 27,0 mio. kr. er et resultat af følgende: Udgifter i 2010 der vedrører 2009: -21.872 t.kr. Udgifter til ledertid og påbud/byggesyn i 2010: -5.118 t.kr. Samlet merforbrug indarbejdet i overførselssagen: -26.990 t.kr. Samlet risiko i forhold til regnskabsresultatet for 2009: -44.102 t.kr.</p>	Flere	44,1 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserende handlinger.	-	44,1 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserende handlinger. Sagen forelægges Børne- og Ungdomsudvalget den 24. marts 2010 i forbindelse med behandlingen af regnskabet for 2009 og overførselssagen til 2010, som behandles af ØU den 27. april 2010 og af BR den 20. maj 2010.

3 BUU	<p>Aktivitetstilføjning/demografiregulering i 2010 Alt i alt forventes der merudgifter på i alt ca. 62,3 mio. kr. mere end budgetteret på BUF's driftsramme for 2010 på grund af det stigende børnetal i kommunen. Demografimodellen, tildeler kompensation på 5/12-dele af den samlede afvigelse i forhold til de oprindelige befolkningsprognoser. Det indebærer, at der ikke qua modellen kan forventes fuld kompensation for afvigelserne og den resterende andel på 7/12 svarende til 62,3 mio. kr. skal dækkes internt. Hvis det nuværende serviceniveau over for børn og unge i kommunen på pasnings- og undervisningsområdet skal bevares, indebærer det, at de ca. 62,3 mio. kr. ikke skal findes via besparelser, da det ellers i udgangspunktet vil resultere i en nedjustering af serviceniveauet.</p>	Flere	62,3 mio. kr.	Der er for nuværende ingen kompenserede handlinger. Det skal dog nævnes, at det allerede nu er forhåndsgodkendt af Økonomiudvalget (12. januar 2010) og Borgerrepræsentationen (28. januar 2010), at såfremt det bliver nødvendigt, kan der optages et internt lån på op til 50,0 mio. kr. i 2010 til dækning af udgifter som følge af aktivitetsstigning. Tilbagebetalingen vil skulle indarbejdes i budgetforslag 2012 og frem.	12,5 mio. kr.	Der forelægges sag for Børne- og Ungdomsudvalget den 19. maj 2010 i forbindelse med behandlingen af 1. regnskabsprognose 2010.
4 BIU	<p>Medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge Kommunen medfinansierer fra 1. jan. 2010 de offentlige udgifter til arbejdsdagpenge. 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>		50-100 mio. kr. (skøn pr. 19. februar 2010).	Der kan ikke foretages kompenserede handlinger i forhold til den nye bekendtgørelse. For at udarbejde et præcist skøn og 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.	50-100 mio. kr.	Medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge 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. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer at forelægge sagen for BIU d. 10. maj 2010, hvis det fornødne grundlag for et præcist skøn foreligger.

5	TMU	Vintertjeneste Den hårde vinter har medført, at udgifter inden for vintertjenesten væsentligt overstiger budgettet. Således er alle midler afsat til snerydning og genopretning af vejudstyr i forbindelse med de store snemængder og lave temperaturer opbragt for både vinteren primo 2010 og vinteren ultimo 2010. Merudgifter vedrører allerede realiserede udgifter, forventede påkrævede udgifter til vedligehold af vintermateriel samt forventede udgifter til vintertjeneste ultimo 2010. I sagens natur har det ikke været muligt at indstille eller reducere aktiviteter på området, da dette alene er bestemt af vejret.	Ordinær drift	18 mio. kr.	Teknik- og Miljøforvaltningen er i færd med at lave validd estimat for merudgifter, og vil herefter finde mulige kompensierende handlinger i forvaltningen.			Teknik- og Miljøforvaltningen vil udarbejde indstilling til Teknik- og Miljøudvalgets møde den 17. maj d.å. Indstilling vil indeholde anbefaling om håndtering af risiko.
6	TMU	Byggesagsgebyrer TMF har fra regnskabsåret 2009 ændret regnskabspraksis for indtægtsførsel 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 betydning for ekstraordinær indtægt i 2009 på i alt 67,3 mio. kr. Heraf vedrører 33,4 mio. kr. a conto-indbetalinger for 2008 og tidligere. 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.	Ordinær drift	37,3 mio. kr.	Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om indtægtskravet i 2010.	37,3 mio. kr.	37,3 mio. kr.	Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om området og vil forelægge sag for TMU når endelig afklaring foreligger.
7	SUF	SOSU-elevområdet - Området er underfinansieret. I forbindelse med 3 kvartalets 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 kompenseret i 2010.	Rammebelagt drift - Pleje, service og boliger for ældre	16 mio. kr.	Der fremlægges indstilling til SOU den 25. marts med løsningsforslag.	16 mio. kr.	16 mio. kr.	Afventer politisk proces

8 KFU	<p>Anlægssag vedr. Lergravsparkensskole. Forventet merforbrug s.f.a. begrænsning og udbedring af massive svampeskader og problemer vedr. asbest på samlet 78 mio. kr. Der anvises finansiering for 48 mio. kr.</p>	Københavns Ejendomme	55 mio. kr.	<p>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 blev forelagt KFU d. 25/2</p>	7 mio. kr.	7 mio. kr.	<p>Indstilling forelagt KFU d. 25/2. I indstillingen blev der søgt om en tillægsbevilling på 78 mio. kr., hvor de 55 mio. kr. forventes anvendt i 2010, mens de 23 mio. kr. forventes anvendt i 2011. Som følge af anvist finansiering blev der kun søgt om 7 mio. fra kassen kr. i 2011. KFU godkendte indstillingen, men anmodede samtidig Kultur- og Fritidsforvaltningen om at undersøge andre muligheder for finansiering af de i alt 30 mio. kr. Indstillingen skal nu til behandling i ØU (23/3) og BR (15/4).</p>
9 ØU	<p>Barselsfonden I januar forventedes merforbrug på 34,7 mio. kr., primært pga. (i) forventning om tilsvarende forbrug i 2010 som i 2009, hvor barselsfonden oplevede et merforbrug på 26 mio. kr. (ii) reduceret budget i 2010 på 7 mio. kr. Det vurderes nu, at efterregningen fra BUF i 2009 på 20 mio. kr. ikke har varig effekt, hvorfor den strukturelle ubalance i ordningen i 2010 er op til 10 mio. kr.</p>	Rammebelagt drift	10 mio. kr.	<p>Der kan iværksættes initiativer, der kan fjerne merforbruget. Dette vil kræve ændring af barselsfondens regelgrundlag og reducere den kompensations forvaltningerne modtager, når medarbejdere går på barsel</p>	34,7 mio. kr.	10 mio. kr.	<p>Økonomiforvaltningen forelægger sag for ØU i april</p>
10 ØU	<p>Særligt dyre enkeltsager I aftalen mellem KL og regeringen indgår et niveau for refusion af særligt dyre enkeltsager på 2,3 mia. kr. Københavns Kommunes andel udgør 219 mio. kr. SOF, BUF og SUF har i budget 2010 forudsat at kommunen 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 enkeltsager 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>	119,4 mio. kr.	119,4 mio. kr.	<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 kompensierende handlinger.</p>

11 SUD	<p>Handicapområdet inkl. hjemmehjælp Handicapområdet, herunder hjemmehjælp, 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. Tiltagene 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 handicapbæjperordning/BPA kan det have en negativ effekt på hjemmehjælpen. I budget 2010 blev handicapområdet tilført 41 mill. kr. til en række kendte udfordringer på handicapområdet. Der er dog stadig udestående i forhold til især bo- og dagtilbudene samt hjemmehjælp 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 Hjemmehjælp	20-30 mio. kr.	Plan forelagt SUD 9/12 2009. Fortsat stram styring af hjemmehjælp og handicapområdet. Specifikt på tilbud er der iværksat plan for forbedret økonomistyring.	5-15 mio. kr.	5-15 mio. kr.	Området følges tæt, såfremt aprilprognosen viser merforbrug vil der i tilknytning til aprilprognose blive fremlagt finansieringssag.
--------	---	-----------------------------	----------------	--	---------------	---------------	--