



Til ØU

06-06-2011

Forklæde – Månedlig opfølgning

Sagsnr.
2011-17821

Dokumentnr.
2011-399099

Siden rapporteringen i april er der tilføjet et nyt punkt til listen:

- Merudgifter ved manglende rettidighed for aktivering (BIU)

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

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.¹

Bilag

Bilag 1. Liste med problemområder.

Bilag 2. Liste med tidligere problemområder

**Center for Økonomi og
HR**

Rådhuset, 2. sal, vær. 37
1599 København V

Telefon
3366 2270

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

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	Estimat af den manglende budgetoverholdelse og førende iværksættelse af kompenserende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlingsrisiko - pr. marts 2011	Handlingsrisiko - pr. april 2011	Handlingsrisiko - pr. maj 2011	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	SOU	Aktivitetstestet medfinansiering Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i 2010 oplevet en fortsat stigning i aktivitet og forbrug på aktivitetstestet medfinansiering. Forvaltningen har skønnet indtægterne fra staten inkl. kompensations 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 aktivitetsterne. 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.	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.	57,2 mio. kr.	57,2 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. De 20 mio. kr. er fratrukket i den samlede risiko da Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har fremlagt sag med finansiering af de 20 mio. kr. Sagen behandles af ØU den 7. juni og BR den 16. juni.
2	SUD	Tilbagebetaling af statsrefusion: Socialforvaltningen vurderer, at der på området for efterspørgselsstyrede overførsler (BO9) er en betydelig usikkerhed i aprilprognosen. Dette skyldes, at flere sager omkring tilbagebetaling af statsrefusion endnu ikke er afsluttet. Således viste den seneste revision af området med statsrefusion - forelagt Socialudvalget d. 6. april 2011 - at det først er i løbet af 2010 at sagsbehandlingen på nogle områder er blevet rettet op. Samtidig har Socialforvaltningen kun tilbagebetalt refusion for 2008. Der afventer således en afklaring for 2009 og 2010.		Socialforvaltningen har iværksat en genopretning af sagsbehandlingen på områder med statsrefusion, som indebærer merudgifter på drift for 9,7 mio. kr. jf. Socialudvalgets godkendelse af sagen "Handleplan for bedre sagsbehandling" d. 6. april 2011. Denne genopretning er indarbejdet i prognosen og finansieringen håndteres i den tilhørende sag <i>Budget L Balance</i>				Efterspørgselsstyrede overførsler (BO9) udviser i aprilprognosen et forventet mindreforbrug på 34,6 mio. kr. efter korrektioner.
3	ØU	Efterspørgselsstyrede overførsler - Boligstøtte Københavns Borgerservice overtog budgettet til de efterspørgselsstyrede overførsler fra SOF d. 1/1-2010. KBS har i december 2010 konstateret, at budgettet, SOF havde estimeret, var for lavt. Dette betød, at 2011-budgettet blev udarbejdet med udgangspunkt i SOFs lave estimat for 2010. KBS forventer i 2011 et merforbrug på 29,6 mio. kr. på bevillingen pga. følgende: (i) KBS har modtaget den halvårige restafregning vedr. boliglån fra andet halvår af 2010. Udgiften udgør 9,2 mio. kr.; (ii) KBS forventer merudgifter på 10 mio. kr. vedr. afregning af boliglån for 2011 på baggrund af første kvartal 2011; (iii) Der forventes afskrivninger vedr. perioden indtil 2006 på 10,2 mio. kr.; (iv) Mindre afvigelse på boligydelse og boligsikring med et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.	29,6 mio. kr.	Multigheden for kompenserende handlinger begrænses af, at afregningen af boliglån er lovbestemt. Derudover angiver kommunens kasse- og regnskabsregulativ, at Københavns Borgerservice skal afskrive de forventede afskrivninger på 10,2 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler.			29,6 mio. kr.	Københavns Borgerservice vil i samarbejde med Økonomiforvaltningen nærmere analysere det forventede udgiftsniveau, og ØU vil blive orienteret herom samt håndtering af risikoen i forbindelse med 2. prognose (ØU d. 23. august).

4	TMU	Føreløbende parkeringsafgifter Afskrivning af parkeringsafgifter - føreløbende pr. 1. januar 2011	14,7 mio. kr.		14,7 mio. kr.	14,7 mio. kr.	14,7 mio. kr.	Forvaltningen har fået et foreløbig status for 2011 fra Skat, som ligger på 9,6 mio. kr. Der forventes at dette vil stige ved næste opgørelse, hvorfor forventningen holdes fast. Håndtering af risikoen forventes behandlet i forbindelse med august prognosen (TMU d. 22. aug).
5	BIU	Dagpenge til forsikrede ledige 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.	92 mio. kr.	92 mio. kr.	Merudgiften forventes at kunne finansieres af reserven på 212,7 mio. kr. til midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsesstilskuddet for 2011. Reserven blev nedsat i budget 2011. En evt. tillægsbevilling afventer regeringens augustprognose for ledigheden i 2011.
6	BIU	Merudgifter ved manglende rettidighed for aktivering BIF vurderer, at der er en risiko for, at det ikke vil være muligt at realisere en rettidighed i aktiveringsindsatsen for ledige på 95%, som forudsat i budget 2011. Det skyldes, at forvaltningen har været udfordret af IT-problemer, samtidig er der lavet et antal ændringer sfa nye lovregler. Hertil kommer at rettidigheden metodemæssigt er lagt om i foråret 2011 så den nu opgøres mere restriktivt. Endelig har der været stort antal borgere som har været fejlregistrerede, hvilket der er blevet rettet op på i april 2011. Rettidigheden har i 1. kvartal 2011 ligget på 91% for kontanthjælpsmodtagere og på 92% for a-dagpengemodtagere, og et gennemsnit for hele året på 95% vurderes ikke realistisk. Det betyder merudgifter for KK. Det er stadig meget usikkert, hvilken rettidighed, det vil være muligt at realisere. Hvis det antages, at rettidighed forbedres gradvist til 95% frem til ultimo 3. kvartal 2011 vil det økonomiske tab udgøre i størrelsesordenen 40 mio. kr.	40 mio. kr.	Ved behandling af aprilprognosen (ØU den 24. maj) blev BIF pålagt i forbindelse med halvårsregnskabet overfor BIU og ØU at redegøre for, hvordan forvaltningen vil sikre, at der hjemtages den højest mulige statsrefusion ved at der opnås en rettidighed i aktiveringen på 95 pct. i 2011. Samtidig anmodes forvaltningen om at undersøge mulighederne for at øge rettidigheden yderligere.		40 mio. kr.	40 mio. kr.	Forvaltningen vil i forbindelse med halvårsregnskabet (BIU d. 22. august) foretage en fornyet vurdering af det forventede økonomiske tab med henblik på at vurdere behovet for en tillægsbevilling.

Bilag 2 - Liste med tidligere problemområder

Nr.	Afgik listen	Udvalg	Beskrivelse
1	April	ØU	<p>Barselsfonden 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. Barselsfonden finansieres solidarisk af udvalgene i budgettet.</p>
2	April	SOU	<p>Elevoptag Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventes at optage 1.420 elever i 2011, hvoraf 1.402 er social- og sundhedselever, 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>
3	April	BIU	<p>Efterspørgselsstyret indsats og efterspørgselsstyrede overførsler 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.</p> <p>Estimatet for nettorefusionstab er fratrukket nettoeffekten af kompensationsordningen, der kompenserer kommuner med et beregnet tab over 0,05 pct. af beskatningsgrundlaget i 2011.</p>