



Til Økonomiudvalget

10-05-2011

Forklæde – Månedlig opfølgning

Sagsnr.
2011-17821

Siden rapporteringen i marts er følgende problemområder tilgået listen:

Dokumentnr.
2011-132323

- "Efterspørgselsstyrede overførsler - Boligstøtte" (ØU)
- "Tilbagebetaling af statsrefusion" (SUD)

Sagsbehandler
Kasper Striegler
Mortensen

Siden rapporteringen i marts er følgende problemområder afgået listen:

- "Barselsfonden" (ØU)
- "Elevoptag" (SOU)
- "Efterspørgselsstyret indsats og efterspørgselsstyrede overførsler" (BIU)

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, afsnit I

Rådhuset
1599 København V

Telefon
3366 2249

Telefax
3366 7011

E-mail
km@okf.kk.dk

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

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Risikoopfølgning - Liste med merforbrug

Nr.	Udvalg	Områder med høj risiko for manglende budgetoverholdelse	Estimat af den manglende budgetoverholdelse før indvækselsforholdene	Kompenserende handlinger	Handlingsrisiko - pr. marts 2011	Handlingsrisiko - pr. april 2011	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	SOU	<p>Aktivitetsbestemt medfinansiering 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.	<p>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.</p>	25-75 mio. kr.	57,2 mio. kr.	<p>SOU orienteres løbende om problemstillingen, bl.a. i forbindelse med kvartalsprognoserne. Når der foreligger et mere sikkert bud på udgifterne vil forvaltningen ansøge SOU, OU 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 for april og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med 1. kvartals prognose fremlægge en sag for SOU med forslag til finansiering (SOU d. 19. maj).</p>
2	TMU	<p>Forældede parkeringsafgifter Afskrivning af parkeringsafgifter - forældede pr. 1. januar 2011</p>	14,7 mio. kr.		14,7 mio. kr.	14,7 mio. kr.	<p>Forvaltningen er i gang med at undersøge, hvordan risikoen håndteres. Håndtering af risikoen forventes behandlet i forbindelse med april prognosen (TMU d. 16. maj).</p>
3	BIU	<p>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.</p>	92 mio. kr.	<p>Muligheden for kompenserende handlinger begrænses af, at ydelsesniveauet for dagpenge er lovbestemt.</p>	92 mio. kr.	92 mio. kr.	<p>Merudgiften forventes at kunne finansieres af reserven på 212,7 mio. kr. til midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsesliskuddet for 2011. Reserven blev nedsat i budget 2011. En evt. tillægsbevilling afventer regeringens augustprognose for ledigheden i 2011.</p>

4 ØU	<p>Efterspørgselsstyrede overførsler - Boligstøtte Københavns Børgerservice 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 SOF's lave estimat for 2010. KBS forventer i 2011 et merforbrug på 28,6 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 10,1 mio. kr.; (iv) Mindre afvigelse på boligydelse og boligsikring med et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</p>	28,6 mio. kr.	Muligheden for kompenserende handlinger begrænses af, at afregningen af boliglån er lovbestemt. Derudover angiver kommunens kasse- og regnskabsregulativ, at Københavns Børgerservice skal afskrive de forventede afskrivninger på 10,1 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler.	28,6 mio. kr. Københavns Børgerservice vil i samarbejde med Økonomiforvaltningen nærmere undersøge området, og ØU vil blive orienteret herom samt håndtering af risikoen i forbindelse med 2. prognose (ØU d. 23. august).
5 SUD	<p>Tilbagebetaling af statsrefusion Socialforvaltningen vurderer, at der på området for efterspørgselsstyrede overførsler 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.</p>	-	Socialforvaltningen har iværksat en genopretning af sagsbehandlingen på områder med statsrefusion, som indeholder merudgifter på drift for 9,7 mio. kr. jf. "Handlingsplan for bedre sagsbehandling" d. 6. april 2011. Denne genopretning er indarbejdet i prognosen og finansieringen håndteres i den tilhørende sag "Budget i Balance".	- Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i aprilprognosen et forventet mindreforbrug på 34,6 mio. kr. efter korrektioner.

Bilag 2 - Liste med tidligere problemområder

Nr.	Afgik listen	Udvalg	Beskrivelse
1	April	ØU	<p>Barselsfonden</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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 nettorefusionstabet er fratrukket nettoeffekten af kompensationsordningen, der kompenserer kommuner med et beregnet tab over 0,05 pct. af beskatningsgrundlaget i 2011.</p>