

Forklaringer til forventet regnskab pr. oktober 2012

Sammenfatning

Service

Københavns Kommunes forventede regnskab pr. oktober 2012 udviser et mindreforbrug på service på 369,7 mio. kr. eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Heraf udgør servicebufferpuljen 115,7 mio. kr., heraf er 18,1 mio. kr. reserveret til Socialudvalget (jf. nedenfor). Siden det forventede regnskab for 2012 pr. august har forvaltningerne samlet nedjusteret deres forventede forbrug på serviceudgifter med 161,5 mio. kr.

I 2011 var forventningen i oktoberprognosen til service et mindreforbrug på 269,8 mio. kr., mens regnskab 2011 blev lukket med et mindreforbrug på samlet set 654 mio. kr. – begge ekskl. aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

I 2012 videreføres regnskabssanktionerne i tilfælde af en kollektiv budgetoverskridelse. Regnskabssanktionen er i 2012 i forhold til de vedtagne budgetter. Økonomiforvaltningen har løbende fokus på overholdelsen af kommunens servicemåltal.

Tabel 1 – Forventet forbrug på service ekskl. aktivitetsbestemt medfinansiering pr. oktober 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	2.330.390	2.165.849	2.092.324	73.525
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.350.513	4.293.830	4.229.847	63.983
Børne- og Ungdomsudvalget	8.851.764	9.093.240	9.030.274	62.966
Teknik- og Miljøudvalget	790.900	874.219	874.219	0
Kultur- og Fritidsudvalget	221.403	232.115	232.115	0
Socialudvalget	4.967.831	4.980.738	4.953.744	26.993
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	779.390	793.593	767.057	26.536
Uden for forvaltningsinddeling	265.567	265.463	265.463	0
Bufferpulje	258.393	115.459		115.716
I alt	22.816.150	22.814.505	22.445.043	369.720
<i>- I alt eksklusiv bufferpulje</i>	<i>22.557.757</i>	<i>22.699.046</i>	<i>22.445.043</i>	<i>254.004</i>

Med vedtagelsen af Budget 2012 blev der afsat en servicebufferpulje på 258,4 mio. kr., der løbende er blevet forøget og sænket i forbindelse med overførselssagen, bevillingsmæssige ændringer mv. Servicebufferpuljen udgør før forventede korrektioner til budgettet 144,3 mio. kr. Puljen forventes yderligere justeret med en række korrektioner, der omfatter følgende sager:

- 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, der behandles af BR den 20. november, hvor fire sager samlet øger servicebufferpuljen med 5,7 mio. kr.
- 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, der behandles af BR den 13. december, hvor der pt. er kendskab til en sag, der sænker servicebufferpuljen med 3,3 mio. kr. Sagen omhandler betaling fra KB60 vedr. frikøb fra råden over vejarealafgift, som først forventes betalt i 2013.
- Budget 2013, hvor der blev foretaget en række tekniske ændringer til Budget 2012, herunder reperiodiseres fire projekter på serviceområdet mellem 2012/2013, hvilket samlet frigiver 1,6 mio. kr. til servicebufferpuljen i 2012.
- BR besluttede den 11. oktober at udmønte ledigt servicemåltal ved at omdisponere ledige midler på andre områder, hvilket sænkede servicebufferpuljen med 32,7 mio. kr.
- BR besluttede den 11. oktober at udmønte 0,09 mio. kr. til finansiering af fondsmoms ifm. istandsættelse af Thorvaldsens Museum, hvilket øger servicebufferpuljen tilsvarende.

Servicebufferen udgør efter forventede korrektioner 115,7 mio. kr. Ud af dette beløb er 18,1 mio. kr. reserveret til Socialudvalget til eventuel tilbagebetaling af midler vedrørende heroinbehandlingstilbuddet Valmuen jf. BR 11. oktober 2012.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 3.737,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 119,4 mio. kr. Forbruget og korrigeret budget er opgjort inklusiv den forventede effekt af årets fjerde anlægsperiodisering, der behandles af Økonomiudvalget d. 4. december og Borgerrepræsentationen den 13. december.

Tabel 2 – Forventet forbrug på bruttoanlæg pr. oktober 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget (brutto)	Korrigeret budget (brutto)	Forventet regnskab (brutto)	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Pct. forventet regnskab 2012 ligger over regnskab 2011
Økonomiudvalget	570.876	351.159	299.995	51.164	182%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	100.989	126.292	91.030	35.262	54%
Børne- og Ungdomsudvalget	1.085.773	191.115	191.115	0	47%
Teknik- og Miljøudvalget	1.822.576	1.700.576	1.700.576	0	50%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.227.903	1.397.225	1.394.605	2.621	1%
Socialudvalget	187.988	85.947	55.619	30.328	104%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	11.789	4.339	4.339	0	-
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0	
I alt	5.007.894	3.856.653	3.737.279	119.374	32%

*Beskæftigelses- og Integrationsudvalget afholdt i 2011 ikke udgifter på anlæg.

Forvaltningernes forventning til forbruget på bruttoanlæg ligger 908,7 mio. kr. højere end regnskabsresultatet for 2011. Det skal bemærkes, at der i 2011 blev gennemført et historisk højt

anlægsprogram på 2,8 mia. kr., der lå ca. 400 mio. kr. over regnskabsresultatet for 2010. Økonomiforvaltningen finder på den baggrund, at forventningerne til regnskab 2012 på bruttoanlæg fortsat er urealistisk høje. På baggrund af Økonomiforvaltningens forbrugsfremskrivning forventes forbruget på bruttoanlæg i 2012 at udgøre 3,2 - 3,3 mia. kr.

Økonomiforvaltningen har et fortsat fokus på at sikre fuld eksekvering af anlægsprojekter på tværs af kommunen trods anlægsloftet. Økonomiudvalget vil bl.a. få forelagt månedlige forbrugsfremskrivninger i 2013 med henblik på at vurdere mulighed og behov for omprioriteringer af anlægsmåltal i 2013 mellem udvalgsområder.

Overførsler mv.

Styringsområdet overførsler er opdelt mellem efterspørgselsstyrede overførsler og det takstfinansierede område. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tilføres i de forventede korrektioner 33,0 mio. kr., hvilket bringer budgettet til kontanthjælp, a-dagpenge og sygedagpenge i balance med det forventede forbrug. Derudover fortages en korrektion på 14,8 mio. kr. vedr. særligt dyre enkeltsager under Socialudvalget. Det betyder, at det efterspørgselsstyrede overførselsområde ender med et forventet mindreforbrug på 114,2 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på det takstfinansierede område på 57,2 mio. kr.

Tabel 3 – Forventet forbrug på overførsler mv. pr. oktober 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	681.967	691.652	683.965	7.687
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.710.239	1.727.806	1.693.436	34.370
Børne- og Ungdomsudvalget	5.175	12.743	12.743	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.496	33.520	-15.970	49.490
Kultur- og Fritidsudvalget	18.632	18.632	18.632	0
Socialudvalget	1.586.086	1.579.853	1.500.034	79.819
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.899.963	5.960.110	5.960.110	0
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0
I alt	9.904.558	10.024.316	9.852.950	171.366

Likviditet

Likviditetsprognose

Den likvide kassebeholdning, der omfatter bankindestående, obligationer, indskudsbeviser mm., forventes ultimo 2012 at være på ca. 7,3 mia. kr.

Reel kasse

Den reelle kasse kan pr. oktober opgøres til 1.041 mio. kr. mod -111 mio. kr. i halvårsregnskabet. Hovedårsagen til stigningen er, at der i budget 2013 er indarbejdet en kasseopbygning i perioden

2013-2015 på 824 mio. kr. for at reetablere den reelle kasse efter mindreindtægter fra grundskyld på 586,8 mio. kr. samt efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2011 på 237,1 mio. kr.

Derudover er den reelle kasse øget med 66 mio. kr. idet, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget kun anvender 4 mio. kr. af den i overførselssagen 2011/12 afsatte reservation på 70 mio. kr. til forventede merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler. Endeligt øges den reelle kasse med 54,5 mio. kr. som følge af Økonomiaftalens sænkning af den kommunale grundkapital samt kvalitetssikring af Moderniseringsplanens budget til indskud i Landsbyggefonden. Korrektionen er foretaget som et led i Budget 2013.

Den reelle kasse overstiger det anbefalede niveau på 700 mio. kr. Ved den endelige opgørelse af den reelle kasse i forbindelse med regnskab 2012 skal der tages stilling til anvendelsen af den eventuelt ledige finansiering, herunder fordelingen mellem kasseopbygning og midler til anvendelse i overførselssagen.

Væsentlige fokusområder for de enkelte udvalg

I det følgende beskrives de væsentligste fokusområder og problemstillinger for hvert enkelt udvalg på styringsområderne service, bruttoanlæg og overførsler.

Økonomiudvalget

Service

På serviceområdet forventer Økonomiforvaltningen et samlet mindreforbrug på 73,5 mio. kr. efter forventede korrektioner. Dette er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

Der forventes et mindreforbrug på 34,0 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter, da der på nuværende tidspunkt ikke er kendskab til yderligere udgifter, der søges dækket af puljen. Der forventes et mindreforbrug på Barselsfonden på 15 mio. kr. Før korrektioner er mindreforbruget 25 mio. kr., hvilket nedskrives med 10 mio. kr., så risikobufferen herefter udgør 15 mio. kr. Mindreforbruget/risikobufferen anvendes til at imødekomme usikkerhed ift. det endelige forbrug. På begge områder vil et eventuelt mindreforbrug tilgå kassen.

På området Økonomisk Forvaltning forventes et mindreforbrug på 15,6 mio. kr., der hovedsageligt er sammensat af et mindreforbrug til reservationsleje (5,9 mio. kr.), da kommunen har reserveret færre kvadratmeter end forventet samt et mindreforbrug på fleksjobbere, mentorer, løn mv. (9,7 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes bl.a. forskydninger i ansættelser og forsinkelser i mentorordningen.

Der forventes et mindreforbrug på Fælles Arbejdsskadepulje på 3,0 mio. kr., der dels skyldes ny lovgivning med virkning fra 2013, dels at et generelt fald i antal ulykker. Eventuelt mindreforbrug tilfalder kassen.

Endeligt forventes en række mindre afvigelser på enkelte aktivitetsområder. Disse vedrører mindreforbrug på Fælles Rammepuljer (2,6 mio. kr.), Lokaludvalg (1,1 mio. kr.), og

Fællestjenestemandspensioner (0,7 mio. kr.), hvor det forventede mindreforbrug på i alt 4,4 mio. kr. vil tilgå kassen ved regnskabsafslutning. Den del af det forventede mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. Koncernservice, som vedrører serverudgifter, anmodes overført, mens det resterende mindreforbrug også her vil tilgå kassen.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 300,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 51,2 mio. kr.

Overførsler mv.

Efter forventede korrektioner forventes et samlet mindreforbrug på 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på bevillingen 'Fælles efterspørgselsstyrede overførsler' på 2,9 mio. kr. vedr. håndteringen af en arbejdsskadesag (BR 20.09.12), hvor midlerne fra det takstfinansierede område først ventes anvendt i 2013 og derfor søges overført til 2013 ved regnskabsafslutningen.

Derudover forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på det takstfinansierede område 'Skorstensfejerne i København', hvilket søges overført til 2013 ved regnskabsafslutningen. Endeligt forventes et mindreforbrug på bevillingen Forsyningsvirksomhed på 2,2 mio. kr., som forventes at tilfalde kassen ved regnskabsafslutningen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 64,0 mio. kr. på service.

På Sundhedsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 6,2 mio. kr., som bl.a. er sammensat af et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. til forebyggelse, der bl.a. skyldes, at kræftpakke III endnu ikke er fuldt implementeret, samt et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. til kronikerindsatsen, hvor udviklingen af telemedicinske løsninger kræver en udbudsproces.

På Pleje, Service og Boliger for Ældre forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som primært skyldes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. ydelsesstøtte, som følge af faldende ydelsesprofil.

På det demografiregulerede driftsområde forventes et mindreforbrug på i alt 54,8 mio. kr., som er sammensat af flere poster. Det største mindreforbrug på 30,4 mio. kr. stammer fra et markant fald i antallet af købte plejehjemspladser i andre kommuner, hvilket både skyldes, at københavnske borgere på udenbys plejehjem er gået bort, og at københavnske plejehjem er blevet mere attraktive som følge af moderniseringsplanen.

Mindreforbruget på køb/salg af pladser reguleres automatisk ifm. demografireguleringen, hvor budgetmidler tildeles på baggrund af senest kendte regnskabstal for køb/salg af pladser.

Der forventes i 2012 et mindreforbrug på netop Moderniseringsplanen på 12,4 mio. kr. grundet forsinkelser i åbningen af to nye plejehjem. Endeligt er der et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. på hjemmeplejeområdet, som bl.a. skyldes forsinkelse i implementering af IT-system og ubesatte lederstillinger. Endeligt er der et merforbrug på plejhjemsområdet på 6,4 mio. kr., som skyldes udgifter til lukkede plejehjem, der endnu ikke er overdraget til anden side.

Bruttoanlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 91,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 35,3 mio. kr.

Den Obelske Fond har doneret i alt 10,1 mio. kr. Sundheds- og Omsorgs-forvaltningen til finansiering af et nyt haveanlæg til Center for Kræft og Sundhed. Sundheds- og Omsorgsudvalget har pt. ikke bruttoanlægsmåltal i 2013 til afholdelse af udgiften.

Overførsler mv.

På Overførsler forventes et mindreforbrug på i alt 34,4 mio. kr., som er sammensat af en forventet mindreindtægt på 0,6 mio. kr. vedr. særlig dyre enkeltsager, og et mindreforbrug på 35 mio. kr. vedr. medfinansiering af sundhedsvæsenet, som skyldes en mindre vækst i aktivitetsniveauet end forudsat af KL.

Det bemærkes, at en ny finansieringsmodel vedr. medfinansiering af sundhedsvæsenet trådte i kraft 1. januar 2012, og at området er vanskeligt at prognosticere præcist. I aprilprognosen var der et forventet merforbrug, mens der i augustprognosen var et forventet mindreforbrug på 50,8 mio. kr. Området reguleres over kassen, og de 35 mio. kr. overføres til kassen ifm. bevillingsmæssige ændringer.

Finansposter

Det bemærkes, at budgettet på konto 8.32.24 nedjusteres med 54,5 mio. kr. bl.a. grundet ændrede budgetforudsætninger og forkert budgettering af indskud i landsbyggefonden.

Børne- og Ungdomsudvalget

Service

På Dagtilbud til Børn og Unge forventes samlet set et mindreforbrug på 30,8 mio. kr., som primært udgøres af institutionernes decentrale opsparing på 30,5 mio. kr. På området er der dog bl.a. merforbrug på 48,5 mio. kr. grundet stigende dækningsgrad hovedsageligt på vuggestuedelen. Der har i 2012 været en stigning i andelen af forældre, der vælger at sætte børn i vuggestue. Det betyder, at antallet af vuggestuebørn vokser mere end befolkningsudviklingen, og dermed mere end den demografitildeling, som gives dagtilbudsområdet. Økonomiforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen er i dialog om problemstillingen vedrørende demografimodel og dækningsgraderne heri samt konsekvensen for Budget 2013 og årene fremover. Endvidere er der på området Dagtilbud til Børn og Unge et merforbrug på 7,6 mio. kr. som følge af øget aktivitet i fritidshjem, dagpleje og private pasningsordninger. Dette modsvares delvist af et forventet

mindreforbrug på 11,3 mio. kr. på puljer og budgetposter, hvor mindreudgifter til Pædagogisk Assistent Uddannelse udgør 7,3 mio. kr. som følge af lavere lønudgifter og indtægter fra præmiebonusordninger. Derudover foretages interne budgetomplaceringer, der tilfører området 73,8 mio. kr., som følge af merforbruget på området.

På Dagtilbud til Børn og Unge, Special forventes et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. som hovedsagligt skyldes decentral opsparing samt efterslæb ved etablering af 80 specialpladser.

Der forventes på undervisningsområdet et mindreforbrug på samlet 18,1 mio. kr. Mindreforbruget dækker bl.a. over mindreforbrug på decentral opsparing på 18,1 mio. kr., mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedr. puljer og budgetposter primært fra mindreudgifter til befordring af elever, samt et øvrigt mindreforbrug på 38,7 mio. kr. Sidstnævnte skyldes, at der har været 150 færre elever i folke- og privatskoler end forventet, lavere enhedspriser end ventet samt et videreført strukturelt mindreforbrug. Der omplaceres midler på i alt 47,1 mio. kr. for at dække forventede merforbrug på andre bevillingsområder.

På Specialundervisning forventes et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Det samlede mindreforbrug dækker over et merforbrug på køb og salg på 1,2 mio. kr. blandt andet som følge af højere efterspørgsel efter STU pladser. Et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. som følge af lavere udgifter til befordring samt merforbrug på 7 mio. kr. blandt andet som følge af oprettelse af flere STU-pladser og ekstraomkostninger som følge af skimmelsvamp på Frederikssundsvejens Skole. Den decentrale opsparing udgør på området Specialundervisning 7,8 mio. kr.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 191,1 mio. kr. svarende til balance på bruttoanlæg.

Overførsler mv.

Der forventes ingen afvigelser.

Teknik- og Miljøudvalget

Service

Der forventes ingen afvigelser på service efter, at den forventede afvigelse i augustprognosen på parkeringsområdet blev håndteret i BR den 11. oktober.

Der er samlet set en mindre fremgang i antallet af betalingsparkeringer, men en forskydning fra dyrere parkeringszoner til billigere zoner medfører et samlet indtægtstab. Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen med henblik på, at indtægtskravet til betalingsparkering reguleres fremadrettet jf. Budget 2013.

Bruttoanlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 1.701 mio. kr.

Overførsler

Der forventes et samlet mindreforbrug på 49,5 mio. kr. på det takstfinansierede område, der er sammensat af Affaldsområdet og Jorddeponering, som over en årrække skal balancere.

Mindreforbruget dækker over et merforbrug vedr. affaldshåndtering på 33,6 mio. kr., mens der i augustprognosen blev forventet et merforbrug på 50,3 mio. kr., hvilket betyder, at merforbruget er reduceret med 16,7 mio. kr. På jorddeponering forventes et mindreforbrug på 83,1 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 23 mio. kr. siden augustprognosen, hvor det forventede mindreforbrug var 60,1 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen vil indstille til en regulering af gebyrerne for 2014 for at forbedre balancen på begge områder.

Udlægskontoen er et udtryk for det opsamlede overskud/underskud på det takstfinansierede område, hvor der ultimo 2011 var 36,4 mio. kr. som brugerne havde til gode hos kommunen. I 2012 forventes afvigelse mellem indtægter og udgifter, inkluderet anlægsudgifter, som samlet sænker saldoen. Dette betyder, at brugerne med udgangen af 2012 forventes at have 30,3 mio. kr. til gode hos kommunen.

Kultur- og Fritidsudvalget

Service

Efter forventede korrektioner af budgettet forventes ingen afvigelser på service.

Kultur- og Fritidsforvaltningen oplyser, at der er en risiko for, at Københavns Ejendommers Rengøringservice mister yderligere opgaver i den resterende del af 2012, hvilket vil betyde, at det fastsatte nettoindtægtskrav ikke opfyldes. Derudover bemærker Kultur- og Fritidsudvalget, at grundbudgettet til vedligehold er under pres, særligt vedrørende udgifter til sikkerheds- og myndighedskrav.

Ved halvårsregnskabet blev det besluttet, at følge op på Genopretningsplanen for Folkeskoler (GOPF) og Genopretningsplan for Idrætsanlæg (GOPI) i prognoserne. Kultur- og Fritidsforvaltningen vurderer, at både GOPF og GOPI færdiggøres som forventet i 2012.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 1.395 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på bruttoanlæg.

Københavns Ejendomme forventede ved årets begyndelse med en anlægsomsætning på 2,348 mio. kr. i 2012. I 2. prognose var forventningen en anlægsomsætning på 1.424 mio. kr. De primære grunde til den lavere anlægsomsætning end oprindeligt forudsat er, at der forventes færre bestillinger og overførte bevillinger end fagforvaltningerne oprindeligt meldte ind til prioriteringsplanen.

Overførsler mv.

Bevillingen forventes at balancere.

Socialudvalget

Service

forventer et samlet mindreforbrug på serviceområdet på 26,9 mio. kr. Heraf skyldes 10,8 mio. kr. decentral opsparring, mens 6,6 mio. kr. vedrører lov- og kontraktligt bundne midler og projekter eksternt finansieret, hvor udgifterne falder i 2013. Der forventes således overført 17,4 mio. kr. af mindreforbruget til 2013.

På bevillingsområde Børnefamilier med Særlige Behov forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. Den væsentligste forklaring på mindreforbruget er mindre brug af socialpædagogiske opholdssteder end budgetteret (20,5 mio. kr.). Faldet i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder skal ses i sammenhæng med, at der er merforbrug vedrørende anbringelser på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner (16,3). Der ses heraf en tendens til, at kommunens strategi om i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner frem for at anbringe på socialpædagogiske opholdssteder har haft effekt. Hertil kommer en række mindre mer- og mindreforbrug, herunder et mindreforbrug på køb af sikrede pladser, som skyldes færre anbragte i varetægtsurrogat end forudsat.

På bevillingsområde Borgere med sindslidelse forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Denne forventning knytter sig primært til en forsinket opstart af udslusningsteamet under de socialpsykiatriske bocentre (2,1 mio. kr.), som først har kunnet igangsættes medio 2012. Herudover udviser køb af pladser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., idet Socialforvaltningen har hjemtaget borgere fra omegnskommuner til egne pladser.

Bevillingsområdet Udsatte Voksne har samlet et forventet merforbrug på 2,4 mio. kr., som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. På Kvindekrisecentre forventes merforbrug på 6,1 mio. kr. og på Herberger et merforbrug på 3,6 mio. kr., begge påvirket af en stigning i antal købte pladser i udenbys kommuner. Dertil kommer et merforbrug på 1,8 mio. kr. til Alkoholbehandling grundet større efterspørgsel end forudsat. Disse merforbrug modsvares delvist af mindreforbrug på stofmisbrugsbehandling (4,1 mio. kr.). Der forventes endvidere et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. sociale tilbud til misbrugere og hjemløse, som primært relaterer sig til hjemløsestrategien.

Der følges i Økonomiudvalget løbende op på risikoen vedr. et evt. tilbagebetalingskrav på op til 18,1 mio. kr. til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse angående heroinbehandlingstilbuddet Valmuen. Denne risiko er ikke indregnet i Socialudvalgets forventede regnskab. Tilbagebetalingskravet og størrelsen heraf er endnu uafklaret, da Socialforvaltningen sammen med KL og øvrige kommuner med heroinbehandlingstilbud fortsat er i forhandling med ministeriet om, hvorvidt den nuværende enhedspris er dækkende.

På Handicapområdet forventes et samlet mindreforbrug på 17,0 mio. kr. Mindreforbruget knytter sig til det demografiregulerede område og er primært en konsekvens af et mindreforbrug på 14,3 mio. kr. på køb og salg af ophold- og døgntilbudspladser. Dette skal ses i sammenhæng med, at der er et merforbrug på 6,0 mio. kr. vedr. forebyggende foranstaltninger, som skyldes, at forebyggende foranstaltninger prioriteres frem for anbringelse. På køb og salg af pladser på botilbud forventes ligeledes et mindreforbrug (7,6 mio. kr.). Dette mindreforbruget skyldes primært eftervirkninger af et stort mindreforbrug i 2011, som har resulteret i et lavt indgangsniveau til 2012. Dette giver sig udtryk i et forventet mindreforbrug grundet lavere helårsaktivitet set i forhold til den budgetterede aktivitet. På trods af dette, er der sket en aktivitetsstigning siden 2011, således at der er sikret et korrekt indgangsniveau til 2013.

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 55,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 30,3 mio. kr. på bruttoanlæg.

Overførsler mv.

Der forventes et mindreforbrug på 79,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et mindreforbrug på 74,6 mio. kr. vedr. Førtidspension pga. færre førtidspensionister end budgetteret. Mindreforbruget på førtidspension skyldes et lavere aktivitetsniveau end forudsat i budget 2012. Herudover udviser Sociale formål mindreforbrug på driften på 142,6 mio. kr. som følge af et lavere ydelsesniveau end forventet. Dette modsvares dog af et merforbrug på statsrefusionshjemtagelsen på 140,2 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen forventer at berigtige 63,0 mio. kr. i statsrefusion og har en reduceret indtægt på ca. 77,2 mio. kr. pga. det lavere driftsniveau.

I sagen om bevillingsmæssige ændringer (ØU 20.11.12) forventes en korrektion med nedjustering af indtægtskravet (14,8 mio. kr.) vedr. særligt dyre enkeltsager at blive vedtaget. Området fremgår på kommunens risikoliste, da der ikke ventes at kunne hjemtages statsrefusion svarende til det nuværende indtægtskrav. Såfremt der er ledige servicemidler efter overførsel af kategori 1-3 projekter ifm. overførselssagen, kan tillægsbevillingen modregnes i Socialudvalgets evt. resterende mindreforbrug på serviceområdet.

Finansposter

Der forventes samlet et mindreforbrug på 64,1 mio. kr. som følge af grundkapitalindsat for projekter, der sættes i udbud i 2012, først opkræves i 2013. Derudover forventes der ikke at skulle afsættes midler til deponering i 2012. Mindreforbruget anmodes overført til næste år.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service

Efter forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 26,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes udelukkende mindre anvendelse af midlerne til dækning af arbejdsgiverudgifter ifm. løntilskudsansatte. Budgettet til området er lagt ud fra en forudsætning om oprettelse af 1.800 helårs løntilskudspladser i kommunen i 2012, heraf 1.200-1.400 til dagpengemodtagere. Den seneste

vurdering fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er, at der bliver realiseret 800 helårspladser til dagpengemodtagere.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 4,3 mio. kr. svarende til balance på bruttoanlæg.

Overførsler mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på 32,9 mio. kr. før forventede korrektioner. Dette består af 43,1 mio. kr. i merforbrug på den Efterspørgselsstyrede Indsats, mens der på Efterspørgselsstyrede Overførsler forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

Der blev ifm. overførselssagen 2011-2012 reserveret 95 mio. kr. i kommunekassen til eventuel udmøntning til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen ift. den månedlige opfølgning på problemområder (risikolisten), forelagt Økonomiudvalget d. 20.03.12. De 95 mio. kr. er fordelt med 25 mio. kr. på bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats til at dække merudgifter sfa. ny lovgivning og 70 mio. kr. på bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler til at dække merudgifter primært sfa. højere ledighed og ny lovgivning.

Den forventede afvigelse på Efterspørgselsstyrede Overførsler var ved halvårsregnskabet opgjort til et merforbrug på 100 mio. kr., hvorimod der i oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. Ændringen skyldes primært følgende forhold:

- Merforbruget på dagpengeområdet er reduceret med ca. 59 mio. kr., hvilket især skyldes:
 - Flere modtagere i karensperioden end forudsat (ca. 14 mio. kr.)
 - Færre udgifter til løntilskud (ca. 45 mio. kr.)
- Merforbruget på kontanthjælpsområdet er reduceret med ca. 49 mio. kr., hvilket kan tilskrives:
 - Færre modtagere, især hvad angår revalidering (ca. 20 mio. kr.)
 - Ekstraordinære refusionsindtægter på 14,6 mio. kr. for 2009 og 19 mio. kr. for 2012 (33,6 mio. kr.)
 - Ændrede enhedspriser pga. ændret målgruppesammensætning (ca. -5 mio. kr.)

De forventede afvigelser håndteres i bevillingsmæssige ændringer (ØU 20.11.12):

- Til dækning af merforbruget på efterspørgselsstyret indsats udmøntes den afsatte reservation på 25 mio. kr. Det resterende merforbrug håndteres ved dels en omplacering af 14,6 mio. kr. fra efterspørgselsstyrede overførsler sfa. merindtægter fra restrefusion for kontanthjælpsmodtagere vedr. 2009, dels en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. finansieret af det samlede mindreforbrug på kommuneniveau på efterspørgselsstyrede overførsler jf. ØU 02.10.12. Der forventes herefter balance.
- Efter omplaceringen af 14,6 mio. kr. til den efterspørgselsstyrede indsats forventes et merforbrug på 4,4 mio. kr. som finansieres af den afsatte reservation på 70 mio. kr. Den

resterende reservation på 65,6 mio. kr. tilfalder den reelle kasse. Der forventes herefter balance.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer en afvigelse på 65,8 mio. kr., som skal henføres til Farvergadesagen, hvor kommunen i 2011 har indbetalt 65,8 mio. kr. til staten. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer, at sagen afsluttes inden udgangen af i år. Uanset det endelige udfald af retssagen vil tilgodehavendet på 65,8 mio. kr. blive nedskrevet til nul, når sagen er afsluttet. Enten vil Københavns Kommune få midlerne tilbage, hvorved bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler vil udvise en merindtægt/mindreudgift svarende til tilbagebetalingen, eller også vil der debiteres over på driftsiden (Efterspørgselsstyrede Overførsler).

Det forventes, at sagen vil blive håndteret på Økonomiudvalgets møde den 11. december og i Borgerrepræsentationen den 13. december.

Borgerrådgiveren, Revisionen og Beredskabskommissionen forventer balance på service, anlæg og overførsler.