



25-11-2013

Bilag 1 - Forklaringer til forventet regnskab pr. oktober 2013**Serviceudgifter**

På service forventes et samlet mindreforbrug på 241 mio. kr., hvoraf servicebufferpuljen udgør 111,3 mio. kr.

I 2012 var forventningen til service i oktoberprognosen et mindreforbrug på 369,7 mio. kr. inkl. servicebufferpuljen, mens regnskabet blev lukket med et mindreforbrug på samlet 515,2 mio. kr. i forhold til kommunens måltal. Forventet regnskab pr. august 2013 udviste et forventet mindreforbrug på 105,7 mio. kr. på servicerammen.

Sagsnr.

2013-0226073

Dokumentnr.

2013-0226073-3

Sagsbehandler

Katrine Skovdal Larsen

Lise Mortensen

*Tabel 1 - Forventet forbrug på service pr. oktober 2013**

1.000 kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	2.333.333	2.293.879	2.289.816	4.064
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.319.377	4.188.087	4.190.536	-2.449
Børne- og Ungdomsudvalget	9.270.940	9.352.995	9.239.224	113.771
Teknik- og Miljøudvalget	816.050	825.340	825.341	0
Kultur- og Fritidsudvalget	200.567	138.196	136.946	1.250
Socialudvalget	5.057.657	5.042.945	5.042.945	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	755.490	734.832	721.554	13.278
Uden for forvaltningsinddeling	275.876	273.978	274.178	-200
Servicebufferpuljen	145.676	111.310	0	111.310
- Heraf udgør midler fra puljer og barselsfonden lagt i servicebuffer				68.232
I alt	23.174.966	22.961.563	22.720.539	241.023
- Eksklusiv servicebufferpuljen	23.029.290	22.850.253	22.720.539	129.713

*Positive afvigelser i forhold til korrigeret budget angiver mindreforbrug, mens negative fortegn angiver merforbrug.

Servicebufferpuljen udgjorde i vedtaget budget 145,7 mio. kr. og blev i forbindelse med overførselssagen anvendt til tilvejebringelse af servicemåltal til aftalens initiativer samt overførsler fra 2012 til 2013. Herefter er puljen tilført mindre beløb bl.a. vedrørende tilbagekøbsretigheder og bevillingsmæssige ændringer pr. juni og november og udgør efter Borgerrepræsentationens møde d. 31. oktober 2013 37,1 mio. kr.

Der forventes yderligere en række positive og negative korrektioner på i alt 74,2 mio. kr. hvoraf langt de fleste korrektioner vedrører mindre omplaceringer mellem styringsområder eller forventede mindreforbrug. Størstedelen af tilførslen til servicebufferpuljen vedrører puljemidler samt mindreforbrug på barselsfonden under ØU (68,2 mio. kr.). Ændringen er nærmere beskrevet i sagen om bevillingsmæssige ændringer. Herefter udgør servicebufferpuljen 111,3 mio. kr.

Team Regnskab

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
3366 2063

E-mail
YZ8H@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 3,8 mia. kr. svarende til et mindreforbrug på 166,6 mio. kr. i forhold til kommunens samlede anlægsmåltal på 3,95 mia. kr. Forbruget er opgjort inklusiv effekten af årets 4. anlægsperiodisering pr. december 2013.

Tabel 2 – Forventet forbrug på bruttoanlæg pr. oktober 2013***

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Anlægsmåltal inkl. forventede korrektioner	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget	Afvigelse i forhold til anlægsmåltal
Økonomiudvalget	509.331	701.439	701.439	701.439	0	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	20.088	47.704	47.704	30.682	17.022	17.022
Børne- og Ungdomsudvalget	513.309	186.465	186.465	180.213	6.252	6.252
Teknik- og Miljøudvalget*	1.386.419	1.420.520	1.420.520	1.390.768	29.752	29.752
Kultur- og Fritidsudvalget	1.100.483	1.444.319	1.444.319	1.444.319	0	0
Socialudvalget	66.351	29.920	29.920	29.920	0	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4.020	6.491	6.491	6.491	0	0
Bufferpulje	0	0	113.543	0	0	113.543
I alt	3.600.001	3.836.858	3.950.401	3.783.832	53.026	166.569

*Bruttoanlæg er opgjort eksklusiv det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøudvalget.

**Positive afvigelser i forhold til korrigeret budget angiver mindreforbrug, mens negative fortegn angiver merforbrug.

Mindreforbruget i forhold til anlægsmåltallet på 166,6 mio. kr. består dels af en bufferpulje på 113,5 mio. kr., dels af mindreforbrug under Sundheds- og omsorgsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Teknik- og Miljøudvalget.

På nettoanlæg forventes et forbrug på 3,0 mia. kr., svarende til et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på ca. 55,1 mio. kr.

I 2014 er den samlede ramme for kommunernes anlægsinvesteringer på 18,1 mia. kr. Københavns Kommunes budget 2014 er på 3,9 mia. kr. Økonomiudvalget forelægges primo 2014 sag om styringen af anlæg i 2014.

Overførsler mv.

Overførsler mv. dækker over styringsområderne efterspørgselsstyrede overførsler, efterspørgselsstyret indsats, de takstfinansierede områder under hovedsageligt Teknik- og Miljøudvalget, samt den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet og refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager.

På overførsler mv. forventes efter korrektioner et samlet mindreforbrug på 28,5 mio. kr., som vedrører merforbrug på det takstfinansierede område i Teknik- og Miljøforvaltningen og Økonomiforvalt-

ningen. Uden det takstfinansierede område udviser overførselsområdet balance.

Tabel 3 – Forventet forbrug på overførsler mv. pr. oktober 2013

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Økonomiudvalget	706.858	691.714	689.164	2.550
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.767.276	1.811.373	1.811.373	0
Børne- og Ungdomsudvalget	12.269	13.309	13.309	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.812	-1.232	-27.209	25.977
Kultur- og Fritidsudvalget	18.838	18.838	18.838	0
Socialudvalget	1.479.332	1.401.250	1.401.250	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.127.247	6.029.674	6.029.674	0
I alt	10.114.632	9.964.926	9.936.400	28.527
- Eksklusiv det takstfinansierede område	10.116.641	9.966.558	9.966.559	0

*Positive afvigelser i forhold til korrigeret budget angiver mindreforbrug, mens negative fortegn angiver merforbrug

Det skal dog bemærkes, at der er indregnet en række korrektioner til budgettet på overførselsområdet. Korrektionerne betyder samlet en forbedring af overførselsområdet.

Socialudvalget overfører i alt 106,2 mio. kr. til kassen som følge af regulering af indtægtskrav for særligt dyre enkeltsager samt reform af førtidspension og fleksjob.

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer modsat et merforbrug på 53,2 mio. kr. til medfinansiering af sundhedsvæsenet, der finansieres af mindreforbrug på ydelsesstøtte på 8,9 mio. kr. og en tillægsbevilling fra kassen på 44,4 mio. kr.

På beskæftigelsesområdet overfører **Beskæftigelses- og Integrationsudvalget** 15 mio. kr. til kassen vedrørende et forventet mindreforbrug på Efterspørgselsstyrede overførsler. Endvidere forventer udvalget ikke udmøntning af den fra overførselssagen 12-13 afsatte reservation i kassen på 124,2 mio. kr. til eventuelle merudgifter vedrørende reformen af førtidspension og fleksjob samt justeret ledigheds-skøn.

Der forventes yderligere ikke udmøntning af pulje til merudgifter for forsikrede ledige under **Økonomiudvalget**, hvorfor puljen på 67,6 mio. kr. tilfalder kassen. I modsat retning trækker midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet på -125,7 mio. kr. Der forventes endvidere et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende Udbetaling Danmark områderne under Økonomiudvalget, der tilfalder kassen.

Dermed forventes en samlet forbedring af overførselsområdet på 151,2 mio. kr. Der reserveres heraf 81 mio. kr. i kassen vedrørende beskæftigelsestilskuddet i 2014.

Finans

Likviditetsprognose

Den likvide kassebeholdning, der omfatter bankindestående, obligationer, indskudsbeviser mm., forventes ultimo 2013 at udgøre ca. 5.700 mio. kr. Kommunens gennemsnitlige likviditet over det seneste år (kassekreditreglen) er ved udgangen af 3. kvartal 2013 opgjort til 8,7 mia. kr., hvilket er et fald på ca. 350 mio. kr. siden udgangen af 2012.

Reel kasse

Den reelle kasse er pr. oktober opgjort til 993 mio. kr. mod 868 mio. kr. opgjort i forbindelse med halvårsregnskabet.

Det indgår desuden som en forudsætning i den reelle kasse, at der sker fremtidig låneoptagelse på 794 mio. kr. jf. beslutningen om ekstraordinær gældsafvikling i forbindelse med aftalen ”KBH i vækst”.

Stigningen i den reelle kasse på 125 mio. kr. siden halvårsregnskabet skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Et forventet mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler på 151,2 mio. kr. i 2013 hvoraf 81 mio. kr. reserveres til en eventuel modregning i beskæftigelsestilskuddet vedr. 2014 jf. ovenfor, samt merindtægter på særligt dyre enkeltsager i 2014 på 28 mio. kr.
- Merindtægter på forskerskat på 89 mio. kr. og, mindreudgifter til ejendomsskattelån til pensionister på 15 mio. kr.
- Mindreforbrug i en række fælleskommunale puljer og ordninger på i alt 118 mio. kr.
- Anvendelse af 188 mio. kr. fra den reelle kasse som finansiering af budget 2014

Væsentlige fokusområder for de enkelte udvalg

Økonomiudvalget

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på serviceudgifterne efter forventede korrektioner.

Det samlede mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrører primært bevillingen Økonomisk Forvaltning, service, der udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Dette består af et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Trygt Natteliv, Frivillige voksne mentorer, løn, samt vederlag til

BR-medlemmer samt 0,5 mio. kr. vedrørende bl.a. Superkilen (kontraktmæssigt bundne), som ønskes overført til 2014.

Herudover forventes et mindreforbrug vedrørende Koncernservice, service på 0,6 mio. kr. som følge af forskydning på bruttolønsordningen. Selvom ordningen er afskaffet fra 2014, har Københavns Kommune fortsat en forpligtigelse i forbindelse med de ordninger, der løber ind i 2014. Økonomiforvaltningen anmoder derfor om, at midlerne overføres til 2014 ifm. regnskabet som lov- og kontraktmæssigt bundne midler.

Resten af områderne forventes at balancere. Forventede korrektioner på disse områder omfatter bl.a. -31,4 mio. kr. vedrørende Fælles driftspulje, hvor puljen til uforudsete udgifter dels udmøntes til dækning af manglende indtægter vedr. effektiviseringer ved træk på lånerammen, dels forventes at tilgå kassen i den sidste sag om bevillingsmæssige ændringer.

Herudover forventes korrektioner for -17,9 mio. kr. vedrørende Fælles rammepulje. Det skyldes primært, at (i) puljen vedr. engangsudgifter vedr. Udbetaling Danmark på 11,1 mio. kr. delvist udmøntes og delvist tilgår kassen i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer, (ii) 4,2 mio. kr. vedr. driftsmidler afsat til kulturhus i Tingbjerg overføres til kassen, da kulturhuset endnu ikke er færdigbygget.

På Fælles forsikringer, service forventes et merforbrug på 15,0 mio. kr. før forventede korrektioner. Merforbruget skyldes en række store skader fra tidligere år, som er afgjort i 2013. I den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer omplaceres derfor et mindreforbrug på Barselsfonden på 2,3 mio. kr. og et mindreforbrug på driftsaftalen på bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler på 12,7 mio. kr. til bevillingen, hvorefter området forventes at balancere.

Endvidere forventes samlede korrektioner for -28,4 mio. kr. på Barselsfonden. Heraf udgør -2,3 mio. kr. en omplacering til Fælles forsikringer, Service, -2,5 mio. kr. vedrører en bevillingstilpasning, mens de resterende -23,6 mio. kr. forventes at tilfalde kassen som følge af et forventet mindreforbrug. Herefter forventes området at balancere.

På Fællessystemer og driftsaftaler, service forventes et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. før forventede korrektioner. Mindreforbruget vedrører primært M1-aftalen samt printerudgifter. I den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer bliver mindreforbruget omplaceret til Fælles forsikringer, service.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer, med et forventet forbrug på 701,4 mio. kr., at bruttoanlæg balancerer i forhold til anlægsmåltallet.

Overførsler

Økonomiudvalget forventer på overførsler et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. efter forventede korrektioner.

Mindreforbruget vedrører en pulje, der er afsat i budget 2013 til eventuelle udfordringer vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler.

De forventede korrektioner omfatter hovedsageligt, at puljen vedrørende ikke udmøntede midler til merudgifter vedrørende forsikrede ledige forventes korrigeret med -67,6 mio. kr. Midlerne omplaceres til kassen. Der forventes endvidere et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende Udbetaling Danmark områderne under Økonomiudvalget, der tilfalder kassen.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. efter forventede korrektioner i form af rentegæld på udlån til beboerindskud. Den faktiske merindtægt kendes først, når afstemningen af området er afsluttet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalgets forventer et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. på service.

På sundhedsområdet forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Dette er sammensat af et strukturelt mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi på 4,0 mio. kr., et mindreforbrug på forebyggelsescentre på 2,2 mio. grundet forsinket etablering af nyt nøglesystem og et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. hos hhv. Arbejds miljø - og Folkesundhed København. Modsatrettet forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. på færdigbehandlede patienter, som følge af en stigning i indlæggelser på hospitalerne.

På ældreområdet forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som er sammensat af et strukturelt mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på handikapkørsel grundet nyt udbud på området, et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til forskningsplejehjem på Sølund, da projektet er midlertidigt stoppet grundet moderniseringsplanerne på stedet, et mindreforbrug på kostområdet på 1,7 mio. kr., som vedrører lettere forsinkelser af udrulningen af madklippekort, spisevenner og kostpolitik samt et mindreforbrug 3,4 mio. kr. fordelt på mindre områder. Modsatrettet forventes et merforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende implementeringen af det nye omkostningssystem KOS2, som har været forsinket fra 2012, samt et merforbrug på 2,2 mio. kr. som primært vedrører afregning af transaktioner med Koncernservice.

På det demografiregulerede ældreområde forventes et merforbrug på 11,5 mio. kr., som er sammensat af et forventet merforbrug på 22,7 mio. kr. på hjælpemiddelområdet, som følge af en skæv DUT-regulering i forbindelse med, at tilskud til høreapparater overgår fra

kommunerne til regionerne og et merforbrug på 3,0 mio. kr. på plejehjem. Modsatrettet forventes et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på køb og salg af pladser og 2,6 mio. kr. på myndigheds- og lokalområdet samt et mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 3,4 mio. kr., som er sammensat af en række modsatte tendenser, bl.a. en stigende udgiftsprofil til sygeplejen.

På Administration forventes budgetoverholdelse.

De strukturelle mindreforbrug ovenfor er indhentet som besparelse i budget 2014.

Anlæg

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et forbrug på 30,7 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til et mindreforbrug på 17 mio. kr. i forhold til anlægsmåltallet.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget til overførelser bliver reguleret med 44,3 mio. kr. således at området forventes at balancere. Før denne regulering forventes et merforbrug på den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet på 53,2 mio. kr., som kan relateres til influenzaepidemien primo 2013 samt en generel stigning i ambulante hospitalsbesøg og aktiviteten hos de praktiserende læger. Modsatrettet forventes et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. vedr. ældreboliger, som følge af en strukturel faldende profil på ydelsesstøtte. Herefter forventes området at balancere.

Økonomiforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i løbet af 2014 og frem mod budget 2015 analysere budgetteringen af området.

Finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på finansposter, som primært skyldes en mindreudgift på 6,3 mio. kr. på langfristet gæld. Den forventede mindreudgift på 6,7 mio. kr. er afhængig af et forestående salg af en ejendom i Hvidovre, Langkildevej 5-7.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har endvidere overført 48,8 mio. kr. vedrørende indskud i Landsbyggefonden til senere år. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer ingen væsentlige bevægelser på de øvrige balanceposter.

Børne- og Ungdomsudvalget

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 113,7 mio. kr. mod forventet 101,3 mio. kr. i augustprognosen. Af de 113,7 mio.kr. vedrører 108,8 mio. kr. institutionernes decentrale opsparing. Tilsvarende forventedes den decentrale opsparing at udgøre 70,6 mio. kr. i augustprognosen. Det bemærkes, at Økonomiudvalget har vedtaget nye regler for overførsel af decentral opsparing efter hvilke, der maksimalt kan overføres 4 pct. af en institutions budget til det efterfølgende budgetår. Reglerne vil være gældende fra overførselssagen for 2013 til 2014.

På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret forventes et samlet mindreforbrug på 29,1 mio. kr. Mindreforbruget består primært af mindredgifter på 28,1 mio. kr. i forhold til den decentrale opsparing. Det resterende mindreforbrug er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

- Et mindreforbrug på køb og salg på 7,4 mio. kr.
- Et mindreforbrug på puljer og budgetposter på 1,8 mio. kr.
- Et mindreforbrug på aktivitet på 15,7 mio. kr., som afspejler afvigelser i børnenes alderssammensætning i pasningsmønster mellem kommunale og private tilbud i forhold til det budgetterede.
- Et øvrigt merforbrug på 23,9 mio. kr., som primært kan tilskrives stigende dækningsgrader på området.

På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, Special (demografi-reguleret) forventes en mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsagligt et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 6,2 mio. kr.

På bevillingsområdet Undervisning, demografireguleret forventes et mindreforbrug på 58,7 mio. kr. som hovedsagligt består af et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 50,1 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende puljer og budgetposter på 14,6 mio. kr. Modsat forventes der på køb og salg et merforbrug på 1,9 mio. kr. og på aktivitet et merforbrug på 4,1 mio. kr. Sidstnævnte skyldes en stigning i børnetallet i 0-9. samt et tilsvarende fald af elever i 10. klasse samt større driftsudgifter til husleje og rengøring end forudsat i budgettet.

Af den decentrale opsparing anslår Børne- og Ungdomsforvaltningen, at mindreforbruget vedrørende lockouten på lærerområdet i foråret 2013 udgør ca. 41 mio. kr.

På det demografiregulerede specialundervisningsområde forventes et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 17,2 mio. kr., et mer-

forbrug ved køb og salg af undervisningspladser på 11,3 mio. kr., et mindreforbrug på puljer og budgetposter på 4,7 mio. kr., hvoraf 3,8 mio. kr. vedrører befordring, samt et øvrigt mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget ved køb og salg af undervisningspladser stammer primært fra et merforbrug på køb af undervisning i forbindelse med dag- og døgnbehandling og ved køb af STU-pladser (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse). Det øvrige mindreforbrug består af et mindreforbrug på 33,1 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på 120 pladser på specialområdet samt en omflytning på 27 mio. kr. til andre bevillingsrammer.

På bevillingsområdet sundhed forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som består af et mindreforbrug på den decentrale opsparing på tandplejen samt merforbrug på aktiviteten primært som følge af et udbud af den elektroniske børnejournal på sundhedsplejen

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 180 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. i forhold til anlægsmåltallet.

Overførsler m.v.

Området forventes at balancere.

Teknik- og Miljøudvalget

Service

Teknik- og Miljøudvalget forventer efter korrektioner balance på servicerammen i 2013. Dette dækker dog over mer- og mindreforbrug på flere bevillingsområder.

På parkeringsområdet forventes et samlet merforbrug på 13,2 mio. kr., hvoraf 8,1 mio. kr. kan henføres til færre indtægter mens 5,1 mio. kr. skyldes merudgifter. Af den samlede forventede mindreindtægt på 8,1 mio. kr. skyldes 2,0 mio. kr. færre udstedte parkeringsafgifter, mens 6,1 mio. kr. skyldes manglende indtægter på betalingsparkering. Teknik- og Miljøudvalget anmoder om en tillægsbevilling med modpost på reservation til modregning af statstilskuddet og servicebufferpuljen på 6,1 mio. kr. til at dække de forventede mindreindtægter på betalingsparkering. Teknik- og Miljøudvalget forventer modsatrettet et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på Ordinær drift og 1,8 mio. kr. på ydelsesstøtte til byfornyelse.

Det bemærkes, at der i overførselssagen Fremgang i Fællesskab blev afsat 12,0 mio. kr. i servicemåltal på parkeringsområdet til håndtering af p/l-problematik i takstfastsættelsen og til dækning af forventet aktivitetsfald på betalingsparkering.

Bruttoanlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg 1.390,8 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 29,8 mio. kr. ift. anlægsmåltallet.

Overførsler m.v.

På den takstfinansierede drift forventes en samlet merindtægt på 26,0 mio. kr. På affaldsområdet forventes flere indtægter for 26,5 mio. kr. mens Kalvebod Miljøcenter Nordhavn forventer merudgifter for 0,5 mio. kr.

Med dette vil kommunens samlede udlæg til affaldsområdet blive reduceret fra 114,9 mio. kr. i 2012 til 92,2 mio. kr. ved udgangen af 2013. Teknik- og Miljøudvalget følger genopretningsplanen for affaldsområdets økonomi.

Finansposter

Teknik- og Miljøudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på finansposter. Der forventes en korrektion på 235,1 mio. kr. vedrørende ændret periodisering af grundkapitalsindskud i Landsbyggefonden under langfristede balanceposter.

Kultur- og Fritidsudvalget

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på servicerammen, som kan tilskrives tilskud til en artistuddannelse under den selvejende institution AFUK, der i 2013 ikke er kommet til udbetaling, idet opstarten af uddannelsen er blevet rykket til 2014.

Det bemærkes, at der i 2013 er overført 21,4 mio. kr. til salgsreservationsleje i Københavns Ejendomme fra en pulje afsat i budget 2014 på ca. 65 mio. kr. Med overførslen forventes balance.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 1.444,3 mio. kr. og dermed, at der vil være balance på bruttoanlæg.

Overførsler m.v.

Området forventes at balancere.

Socialudvalget

Service

Socialudvalget forventer balance på servicerammen efter håndtering af en fremskudt tilbagebetaling til Staten af 13,2 mio. kr. i uforbrugte statspuljemidler fra Hjemløsestrategien. Socialudvalget har fundet 3,7 mio. kr. i decentral opsparing og 1 mio. kr. i mindreforbrug, og herudover indhentes en tillægsbevilling med måltal fra servicebufferpuljen

til at håndtere tilbagebetalingskravet. Den forventede balance er sammensat af en række mer- og mindreforbrug under udvalget fordelt på flere bevillinger, som nedenfor forklares før omplaceringer til håndtering af tilbagebetaling vedr. Hjemløsestrategien.

Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser et forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr.. Mindreforbruget er sammensat af en række mindreforbrug primært på anbringelser af børn og unge på socialpædagogiske opholdssteder og døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, der delvist modsvares af en række merforbrug, som primært vedrører aktiviteter under Forebyggelse, Øvrig døgnpleje, Familiepleje, Rådgivning og Øvrige institutioner.

På det demografiregulerede hjemmeplejeområde forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. Dette er forsat en konsekvens af en række afgørelser i Det Sociale Nævn, der har medført en øget efterspørgsel samt et højere leveret serviceniveau til hjemmeboende unge med handicap. Området udfordres derudover af eksternt pres på den lægeordinerede hjemmesygepleje.

På området for borgere med sindslidelse forventes et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. De væsentligste årsager er perioder med vankante stillinger på socialpsykiatriske bocentre samt udskudte projekter under Tryghedsplanen og psykiatrafiktalet.

Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser et forventet merforbrug på 13,2 mio. kr. som følge af fremskudt tilbagebetaling af uforbrugte satspuljemidler fra Hjemløsestrategien, som Socialforvaltningen håndterer dels via en tillægsbevilling med modpost på kassen og servicebufferpulje, dels via interne omplaceringer. Efter denne håndtering forventes området at balancere.

På området for borgere med handicap forventes et merforbrug på 1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært uforudsete efterregninger fra 2012 til objektiv finansiering af behandlingstilbud og rådgivningsinstitutioner. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug sfa. et lavere aktivitetsniveau for BPA-ordningen end budgetteret.

På det demografiregulerede område for borgere med handicap forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket skyldes en øget tilgang af domfældte og senhjerneskadede borgere. Herudover forventes et merforbrug på hjælpemidler primært sfa. en DUT-regulering på høreapparater, som giver en udfordring på 2,9 mio. kr. Endelig ses en markant overgang fra børneområdet til voksenområdet, hvilket giver mindreforbrug på døgntilbud til børn og unge, som modsvares af et merforbrug på bo- og døgntilbud til voksne.

Overførsler

På styringsområdet Overførsler forventer Socialudvalget balance efter korrektioner.

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug før korrektioner på 47 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i nettotilgangen af førtidspensionister, tilsvarende forventningen i tidligere prognoser, samt mindreforbrug på sociale ydelser. Det forventes, at Socialudvalget tilbagefører i alt 107 mio. kr. til kassen, i det der foruden mindreforbruget på 47 mio. kr. forventes en merindtægt på særligt dyre enkeltsager på 43,8 mio. kr. samt yderligere mindreforbrug på førtidspensionsområdet.

Derudover forventes merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering (indlagte patienter) før korrektioner. Der søges om en tillægsbevilling til området i den 4. sag om bevillingsmæssige ændringer

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 29,9 mio. kr. svarende til balance i forhold til anlægsmåltallet.

Finansposter

Socialudvalget omperiodiserer 84,1 mio. kr. vedr. indskud i landsbyggefonden og deponeringsmidler i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer samlet er mindreforbrug på 13,3 mio. kr. på service. Afgivelsen skyldes et forventet mindreforbrug på dækning af arbejdsgiverudgifter i forbindelse med løntilskudsansatte. Den seneste vurdering fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er, at der bliver realiseret ca. 400 helårspladser til dagpengemodtagere mod 900 i korrigeret budget. Puljen omfatter alene dagpengemodtagere i løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Baggrunden for det lavere antal er, at forkortelsen af dagpengeperioden har givet mindre behov for løntilskud til forsikrede ledige, og der er således tale om en landsdækkende tendens.

Bruttoanlæg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer med et forbrug på 6,5 mio. kr. balance på bruttoanlæg. Heri indgår en overførsel af 24,7 mio. kr. fra den efterspørgselsstyrede indsats vedrørende implementering af kontanthjælpsreformen. De fleste af midlerne forventes anvendt i 2014 og periodiseres med den 4. anlægsperiodiseringssag. Det forventede mindreforbrug skyldes, at en del af de planlagte anskaffel-

ser i 2013 først forventes at kunne erhverves efter et udbud, hvilket betyder en tidsmæssig forsinkelse af udgifterne til 2014.

Overførsler m.v.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer balance på overførselsområdet.

Der blev i forbindelse med overførselssagen ”Fremgang i fællesskab – investeringspakke ’13” reserveret i alt 124,2 mio. kr. vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler og efterspørgselsstyret indsats til en eventuel udmøntning til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget som følge af merudgifter vedrørende reformen af førtidspension og fleksjob samt justeret ledighedsskøn. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer ikke udmøntning af reservationen

Der forventes balance på den Efterspørgselsstyrede indsats efter forventede korrektioner på i alt -37,8 mio. kr. til deponering i forbindelse med indgåelse af nyt lejemål samt til anlægsudgifter til diverse anskaffelser vedrørende implementering af kontanthjælpsreformen jf. ovenfor.

Balancen på den Efterspørgselsstyrede indsats efter forventede korrektioner skyldes en række forventede afvigelser på området:

- Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på integrationsområdet.
- Der forventes et mindreforbrug på 27,0 mio. kr. til køb af uddannelse til personer på uddannelses- og ressourceforløbsydelse samt for 6 ugers selvvalgt uddannelse.
- På området for indsatsklare kontanthjælpsmodtagere og sygemeldte, der modtager tilbud hos eksterne leverandører, forventes et merforbrug på 10,0 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med et højere aktiveringsomfang end forudsat.
- På området for opkvalificering og vejledning og ordinær uddannelse til kontanthjælpsmodtagere/revalidender og dagpengemodtagere forventes et mindreforbrug på ca. 35,0 mio. kr., der skyldes mindre aktivering end forudsat.
- På området for jobklare dagpengemodtagere og kontanthjælpsmodtagere forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er dels mindre brug af opkvalificering og vejledning under udbuddet for matchgruppe 1, hvilket bl.a. skyldes øget brug af interne tilbud, og dels mindre anvendelse af andre aktører.

Der indgår endvidere i det forventede forbrug en reserve på den Efterspørgselsstyrede indsats på 24,6 mio. kr. til bl.a. eventuelle udgifter som følge af tidsmæssige forskydninger i leverandørernes indsendelse af fakturaer for afholdte tilbud i beskæftigelsesindsatsen.

Der forventes balance på Efterspørgselsstyrede overførsler efter en forventet til korrektion på -15 mio. kr. vedrørende mindreforbrug, der tilfalder kassen. Mindreforbruget på 15,0 mio. kr., der tilfalder kassen skyldes en række modsatrettede afvigelser:

- Der forventes et merforbrug på 122,8 mio. kr. til kontanthjælp mv., som primært kan henføres til merudgifter til særlig uddannelsesyndelse som følge af ny lovgivning.
- Der forventes et merforbrug på fleksjob, ledighedsydelse samt seniorjob på 72,3 mio. kr., som primært kan henføres til flere udgifter på seniorjobområdet.
- Der forventes et mindreforbrug på 196,1 mio. kr. til a-dagpenge og løntilskud til forsikrede, som primært kan henføres til færre a-dagpengemodtagere.
- Der forventes endelig et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. på sygedagpengeområdet, som primært kan henføres til færre sygedagpengemodtagere.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer en afvigelse på 33,4 mio. kr. vedrørende Farvergadesagen, hvor kommunen har indbetalt 33,4 mio. kr. til staten grundet hjemtagelse af ydelsesrefusion i sager, hvor der ifølge staten ikke er givet en aktivering, som berettiger til refusionen. Midlerne hertil var afsat i 2013 regnskabet.

Borgerrådgiveren

Service

Borgerrådgiveren forventer et merforbrug på service på 0,2 mio. kr. Merforbruget er begrundet med højere udgifter til administration (primært lønudgifter) end budgetlagt. Borgerrådgiveren har iværksat kompenserende handlinger i form af udgiftsstop for udgifter, som ikke a) følger af gældende forpligtigelser eller b) er nødvendige for opretholdelsen af Borgerrådgiverens forsvarlige drift. Effekten af dette udgiftsstop er ikke medregnet i det forventede regnskab grundet manglende præcision på nuværende tidspunkt.

Revisionen og Beredskabskommissionen forventer balance. Revisionen forventer balance under forudsætning af overførsel af midler fra puljen til udvidet forvaltningsrevision til Intern Revision.