

Forklaringer til forventet regnskab pr. august 2012

Sammenfatning

Service

Københavns Kommunes forventede regnskab pr. august 2012 udviser et mindreforbrug på 207,9 mio. kr. på service eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Heraf udgør servicebufferpuljen 129,2 mio. kr. I 2011 var forventningen i augustprognosen til service et mindreforbrug på 154,1 mio. kr., mens regnskab 2011 blev lukket med et mindreforbrug på samlet set 487 mio. kr. på service.

I 2012 videreføres regnskabssanktionerne i tilfælde af en kollektiv budgetoverskridelse. Regnskabs-sanktionen 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. august 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Forventet overførsel til kassen jf. styringsprincipper for tværgående prioritering af mindreforbrug på service
Økonomiudvalget	2.330.390	2.176.344	2.170.057	6.287	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.350.513	4.307.716	4.290.196	17.520	12.375
Børne- og Ungdomsudvalget	8.851.764	9.057.450	9.010.408	47.042	0
Teknik- og Miljøudvalget	790.900	854.511	869.411	-14.900	0
Kultur- og Fritidsudvalget	221.403	245.441	245.441	0	0
Socialudvalget	4.967.831	4.986.022	4.982.826	2.736	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	779.390	792.777	772.791	19.986	0
Uden for forvaltningsinddeling	265.567	265.463	265.463	0	0
Servicebufferpulje	258.393	128.784	0	129.244	0
I alt	22.816.150	22.814.507	22.606.592	207.915	12.375
<i>- I alt eksklusiv Servicebufferpulje</i>	<i>22.557.757</i>	<i>22.685.723</i>	<i>22.606.592</i>	<i>78.671</i>	<i>-</i>

Med vedtagelsen af budget 2012 blev der afsat en servicebufferpulje på 258,4 mio. kr., der efter overførselssagen, bevillingsmæssige ændringer mv. er reduceret til 38,2 mio. kr. Der forventes dog en række korrektioner til servicebufferpuljen, der omfatter:

- 0,2 mio. kr. vedr. fordeling af telefoniprojekt, hvor der omplaceres midler fra service til efterspørgselsstyret indsats.
- 55,2 mio. kr. vedr. mindreforbrug under Barselsfonden, hvor mindreforbruget i 2012, dels disponeres til håndtering af merforbrug under de fælles arbejdsskadepuljer, dels tilføres kassen.

- 34,7 mio. kr. vedr. omplaceringer af budget fra drift til anlæg i Sundheds- og Omsorgsudvalget til finansiering af udgifter i forbindelse med Moderniseringsplanen og ombygning af køkkenfaciliteter. Sagerne forventes behandlet i Borgerrepræsentationen d. 23. august.
- 0,6 mio. kr. vedr. omplacering af budget fra drift til anlæg i Kultur- og Fritidsforvaltningen.
- En tilførsel til kommunens servicebufferpulje på 0,2 mio. kr. i forbindelse med DUT. Herudover reduceres kommunens servicemåltal med 1,9 mio. kr., som er fordelt på forvaltningerne.

Servicebufferen udgør efter forventede korrektioner 129,2 mio. kr. Hertil skal det bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsudvalget i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer forventer, at tilførelse kasse 16,5 mio. kr. i mindreforbrug, hvoraf 75 pct. anvendes til tværgående prioritering i forbindelse med budgetforhandlingerne. De resterende 4,1 mio. kr. tilbageføres til Sundheds- og Omsorgsudvalget til nye aktiviteter. Som konsekvens heraf forventes servicebufferpuljen øget yderligere med 12,4 mio. kr., som dog ikke er indregnet i prognosen på nuværende tidspunkt. Modsat reduceres Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede mindreforbrug tilsvarende.

Anlæg

På bruttoanlæg forventer forvaltningerne samlet set et forbrug på 4.165,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 29,2 mio. kr. Forbrug og korrigeret budget er opgjort inklusiv effekten af årets tredje anlægsperiodisering, der behandles af Økonomiudvalget d. 25. september og Borgerrepræsentationen den 4. oktober

Tabel 2 – Forventet forbrug på bruttoanlæg pr. august 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	482.185	478.726	3.459	350%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	100.989	136.050	110.335	25.715	86%
Børne- og Ungdomsudvalget	1.085.773	210.667	210.667	0	62%
Teknik- og Miljøudvalget	1.822.576	1.816.512	1.816.512	0	61%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.227.903	1.476.113	1.476.113	0	7%
Socialudvalget	187.988	68.491	68.491	0	151%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	11.789	4.339	4.339	0	-
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0	-
I alt	5.007.894	4.194.357	4.165.183	29.175	47%

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

Forvaltningernes forventning til forbruget på bruttoanlæg ligger 1.336 mio. kr. over 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. højere end regnskabsresultatet for 2010. Økonomiforvaltningen finder på den baggrund, at forventningerne til regnskab 2012 på bruttoanlæg er høje.

Økonomiforvaltningen er i gang med at afdække niveauet for budgettet samt kapaciteten for bruttoanlæg i 2013, da kommunerne samlet set er underlagt et loft på bruttoanlæg på 15,5 mia. kr. i 2013. Det præcise beløb for Københavns Kommune kendes endnu ikke, da den faseopdelte budgetlægning ikke er igangsat endnu. Det forventes, at beløbet kendes ultimo august/primio september.

Økonomiudvalget vil til budgetseminaret medio august blive præsenteret for niveauet samt kapaciteten på bruttoanlæg i 2013, som er indmeldt af forvaltningerne, samt en proces, der håndterer overholdelse af anlægsloftet i Københavns Kommune.

Overførsler

På efterspørgselsstyrede overførsler forventes et samlet mindreforbrug på 62,4 mio. kr., idet Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Socialudvalget forventer væsentlige mindreforbrug, mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer merforbrug.

Tabel 3 – Forventet forbrug på efterspørgselsstyrede overførsler pr. april 2012

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Økonomiudvalget	681.967	684.552	684.394	158
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.710.239	1.722.207	1.677.649	44.558
Børne- og Ungdomsudvalget	5.175	4.943	4.943	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.496	33.520	23.737	9.783
Kultur- og Fritidsudvalget	18.632	18.632	18.632	0
Socialudvalget	1.586.086	1.578.453	1.512.947	65.506
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.899.963	6.022.282	6.079.856	-57.574
Uden for forvaltningsinddeling	0	0	0	0
I alt	9.904.558	10.064.589	10.002.158	62.431

Likviditet

Likviditetsprognose

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

Reel kasse

Den reelle kasse kan pr. august opgøres til -111 mio. kr. mod 399 mio. kr. i aprilprognosen. Hovedårsagen til faldet er, at det forventede kassetræk vedr. mindreindtægter fra grundskyld er øget fra 273,4 mio. kr. til 586,8 mio. kr. Tilbagebetalingen medfører et ekstraordinært kassetræk i 2012, der medfører et fald i den reelle kasse. Det skal bemærkes, at Økonomiforvaltningen er i dialog med SKAT med henblik på at sikre, at der ikke fremadrettet vil opstå situationer, hvor kommunen skal foretage større ubudgettede tilbagebetalinger i forlængelse af SKAT's arbejde med ejendomsvurderinger mv. Således er det bl.a. aftalt, at Københavns Kommune indgår i et partnerskab med SKAT så informationsniveauet kan hæves.

I den reelle kasse er desuden indregnet en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet vedrørende 2011 på -237,0 mio. kr.

Som konsekvens af de to korrektioner er der i budgetforslaget indarbejdet en kasseopbygning i perioden 2013-2015 med henblik på at reetablere den reelle kasse.

Væsentlige fokusområder for de enkelte udvalg

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

Økonomiudvalget

Drift

Økonomiforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. efter forventede korrektioner. Med de forventede korrektioner håndteres bl.a. Barselsfondens forventede mindreforbrug på 61,4 mio. kr., hvor 6,2 mio. kr. forventes anvendt til finansiering af et merforbrug på den fælles arbejdsskadepulje, mens de resterende 55,2 mio. kr. tilfalder kassen. Såvel Barselsfonden som den fælles arbejdsskade pulje forventes som konsekvens heraf at udvise balance.

Det samlede mindreforbrug efter forventede korrektioner på 6,3 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Der forventes bl.a. et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på Økonomisk forvaltning, som hovedsageligt forklares af et mindreforbrug til betaling af reservationshusleje, grundet reservation af færre kvadratmeter. Mindreforbruget vedr. reservationshusleje tilføres kassen ved regnskabsafslutning. Hertil kommer et mindreforbrug på Fælles tjenestemandspensioner på 2,3 mio. kr., der forventes anvendt til finansiering af et merforbrug på Forsyningsvirksomheder, efterspørgselsstyrede overførsler.

Der forventes yderligere et mindreforbrug på 2 mio. kr. på Københavns Borgerservice grundet merindtægter fra gebyrer. Estimatet kvalificeres nærmere efter andet halvårs opkrævning af ejendoms-skatte i august/september, hvorefter Københavns Borgerservice vil udarbejde indstilling om tillægsbevilling til merindtægterne vedr. gebyrindtægter.

Endeligt forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende diverse IT-ydelser, mens der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på fælles rammepuljer.

Der forventes et merforbrug på Fællessystemer og driftsaftaler på 6,2 mio. kr., grundet annullering af effektivisering vedrørende standardisering af KØR-grænsesnit. Økonomiforvaltningen vil i oktoberprognosen fremlægge forslag til hvordan merforbruget finansieres inden for Økonomiudvalgets budgetramme.

Bruttoanlæg

Økonomiudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 478,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Det skal særligt bemærkes, at der forventes merindtægter vedr. salg af ejendomme på 47,0 mio. kr., som indgår i finansieringen af Copenhagen Arena i Ørestad Syd. Der søges tillægsbevilling hertil, når salgene er realiseret.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget er sammensat af et forventet merforbrug vedrørende tjenestemandspensioner på forsyningsområdet på 2,7 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende Skorstensfejervæsnet på 2,9 mio. kr., der dækker over merindtægter samt overførsler fra 2011. Mindreforbruget vedr. Skorstensfejervæsnet forventes overført til 2013.

Finansposter

Økonomiforvaltningen forventer, en mindreindtægter fra grundskyld på 586,6 mio. kr. mod 273,4 mio. kr. i aprilprognosen. Dette kan overordnet set henvises til tilbagebetaling af grundskyld som følge af at SKAT har efterkommet ekstraordinært mange klagesager over ejendomsvurderingerne. Københavns Kommune skal derfor foretage ubudgettede tilbagebetalinger af grundskyld til de borgere, hvor hvem SKAT har efterkommet deres klage. Tilbagebetalingen medfører et ekstraordinært kassetræk i 2012, der medfører et fald i den reelle kasse. Som konsekvens heraf er der i budgetforslaget indarbejdet en tilsvarende reservation af råderummet i perioden 2013-2015 til kasseopbygning med henblik på at reetablere den reelle kasse.

Det skal bemærkes, at Økonomiforvaltningen er i dialog med SKAT med henblik på at sikre, at der ikke fremadrettet vil opstå situationer, hvor kommunen skal foretage større ubudgettede tilbagebetalinger i forlængelse af SKAT's arbejde med ejendomsvurderinger mv. Således er det bl.a. aftalt, at Københavns Kommune indgår i et partnerskab med SKAT så informationsniveauet kan hæves.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Drift

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 17,5 mio. kr. på service.

Mindreforbruget kan primært henvises til det demografiregulerede område, hvor der forventes et mindreforbrug på køb og salg af plejehjemspladser på 13,1 mio. kr. Dette skyldes primært, at københavnske plejehjem er blevet mere attraktive som følge af gennemførte moderniseringer samtidig med, at flytningen af egne borgere i forbindelse med Moderniseringsplanen håndteres bedre end tidligere. Mindreforbruget under selve Moderniseringsplanen udgør 7,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes forsinkelser i åbningen af to plejehjem. Herudover er flytningen af Døgnbasen udskudt, hvorfor der forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., mens der på madserviceområdet forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af færre modtagere end beregnet.

De forventede mindreforbrug modsvares delvist af et forventet merforbrug på det demografiregulerede plejehjemsområdet på 6,7 mio. kr. Dette skyldes, dels at et plejehjem er lukket, mens bygningen endnu ikke er solgt, dels at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har opsagt en driftsoverenskomst med en selvejende institution, hvor der pågår en dialog om vedligeholdelsesudgifter. Som konsekvens af begge sager har Sundheds- og Omsorgsudvalget fortsat udgifter til vedligeholdelse af bygningerne de to plejehjem. Hertil kommer en merforbrug på en række øvrige aktiviteter.

På bevillingsområdet Pleje, service og boliger for ældre forventes et mindreforbrug på samlet set 1,9 mio. kr. Dette kan primært henvises til et mindreforbrug på ydelsesstøtten på 8,5 mio. kr. som følge af en faldende ydelsesprofil samt et mindreforbrug på handicapkørsel på 4,4 mio. kr. grundet lavere aktivitet end forudsat. Modsatrettet forventes et merforbrug på tomgangsleje på 3,4 mio. kr., hvor der pt. er 90 ledige ældreboliger. Hertil kommer et forventet merforbrug på 4,9 mio. kr. til elevudgifter, hvor det er vanskeligt at forudsige, hvor mange elever, der rekrutteres i 2012, hvor stort frafaldet bliver og dermed hvor store indtægter, der kan hjemtages. Det forventede merforbrug

er dog 5,3 mio. kr. lavere end ventet i aprilprognosen. Yderligere forventes implementeringen af det nye IT-omsorgssystem at medføre øgede driftsomkostninger, som bevirker et forventet merforbrug på 4,9 mio. kr. på området, mens der forventes merforbrug på en række øvrige aktiviteter på samlet set 2,2 mio. kr.

På bevillingsområdet sundhed forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr., der hovedsageligt skyldes merforbrug på hospice grundet en stigende aktivitet efter regionen har udvidet kapaciteten. Derudover forventes et merforbrug til færdigbehandlede sygehuspatienter efter flere plejehjemspladser blev lukket i starten af året som led i Moderniseringsplanen, hvilket delvist modsvares af et mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi og begravelsesgodtgørelse samt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på et statsligt finansieret projekt om telemedicin. Hertil kommer en række øvrige merforbrug.

Bruttoanlæg

På bruttoanlæg forventes et forbrug på 110,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 25,7 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 44,6 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Mindreforbruget kan henvises til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet, idet det forventede merforbrug i aprilprognosen på 6,3 mio. kr. er vendt til et forventet mindreforbrug på i alt 50,8 mio. kr. grundet et lavere aktivitetsniveau på regionens sygehuse end forventet. Derudover blev der i 2011 reserveret flere midler til betaling af sundhedsydelse afholdt i 2011, end den bagudrettede opkrævning i 2012 fordrede. Det bemærkes, at en ny finansieringsmodel trådte i kraft 1. januar 2012 og at området er vanskeligt at prognosticere præcist.

Der forventes mindreindtægter vedrørende den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager på 6,2 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Drift

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på servicerammen på 47,0 mio. kr.

På Dagtilbud for børn og unge forventes et merforbrug på 46,8 mio. kr., hvilket primært skyldes en højere aktivitet end budgetteret på daginstitutionsområdet og på fritidshjemsområdet på samlet set 64,5 mio. kr. Yderligere forventes merudgifter som følge af et øget køb af pladser, mens der forventes mindreindtægter vedr. forældrebetaling bl.a. som følge af ændrede betalingsmønstre og øgede søskenderabatter. Yderligere har området finansieret tilvejebringelse af servicemåltal i 2012 til afskaffelse af lukkedage i daginstitutionerne. Hertil kommer en række merudgifter, der delvist modsvares af et mindreforbrug på decentral opsparring på 37,8 mio. kr., et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. vedrørende fripladser, samt en række øvrige mindreforbrug.

På dagtilbud til børn og unge på specialområdet forventes et mindreforbrug på 28,1 mio. kr., hvilket primært kan henvises til en decentral opsparring på 6,9 mio. kr. samt mindreudgifter på 13,5 mio. kr., hvilket skyldes et etableringsefterslæb på ca. 80 pladser på specialområdet. Hertil kommer en række mindreforbrug, der bl.a. skyldes lavere aktivitet end forventet samt et lavere kørselsbehov, idet flere forældre selv transporterer deres børn i specialbørnehaver og flere børn selv transporterer sig til fritidshjem eller klub.

På undervisningsområdet forventes et mindreforbrug på samlet set 55,0 mio. kr., hvoraf 11,6 mio. kr. er skolernes decentrale opsparing. Hertil kommer et strukturelt mindreforbrug på 21,0 mio. kr. fra 2011, som skyldes en øget andel af forældre, der vælger privatskoler samt færre tosprogede elever. Yderligere forventes et mindreforbrug på 16 mio. kr. grundet færre børn end forventet i almen- og efterskolerne, mens der forventes mindreforbrug vedr. puljer til efteruddannelse på tosprogsområdet samt en række øvrige aktiviteter. Der forventes på området også merudgifter til KMD elevsystemet.

På specialundervisningsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket primært kan henvises til decentral opsparing samt en revurdering af udgifterne til betaling af regninger fra tidligere år. Dette modsvares delvist af merforbrug som følge af opjustering af forventningen til antallet af børn i dagbehandling med 40 børn samt en revurdering af behovet på køb og salg af pladser. Budgetudfordringen vedr. køb og salg forventes håndteret i forbindelse med oktoberprognosen ved budgetomplaceringer inden for Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme.

På bevilling sundhed forventes mindreforbrug på 8,1 mio. kr., der primært skyldes udisponerede demografimidler på 2,8 mio. kr., decentral opsparing og lavere aktivitet på den kommunale sundhedspleje.

På administration forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes manglende implementering af den del af de tværgående effektiviseringer, der i 2011 blev besluttet med ”færre IT-udgifter i KK”.

Det samlede mindreforbrug på decentral opsparing udgør 64,7 mio. kr. Det skal bemærkes, at mindreforbruget på decentral opsparing forventes at overstige Børne- og Ungdomsudvalgets samlede mindreforbrug på service, hvorfor udvalget reelt udviser et merforbrug på 17,7 mio. kr. efter overførsel af decentral opsparing fra 2012 til 2013, mod en forventning i aprilprognosen på 33,1 mio. kr. efter overførsel af decentral opsparing. I aprilprognosen udestod bl.a. korrektioner af budgettet for elementer uden for demografimodellen. Børne- og Ungdomsudvalget er med indstillingen om aktivitetstilpasning tilført 19,2 mio. kr. varigt til håndtering heraf, hvorfor udfordringen er reduceret tilsvarende. Den resterende udfordring efter forventede korrektioner skyldes primært, at udvalget i forlængelse af Overførselssag 2011-2012 har tilvejebragt måltal til afskaffelse af sommerlukket i daginstitutionerne i 2012. Tages der forbehold for disse forhold er Børne- og Ungdomsudvalgets merforbrug efter forventede overførsel af decentral opsparing tilnærmelsesvis uændret fra første prognose.

Bruttoanlæg

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et forbrug på 210,7 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter anlægsperiodiseringer samt omplacering af budget til Københavns Ejendomme. Midler anvendes blandt andet til it-infrastruktur og interaktive tavler på de københavnske folkeskoler, samt køb af en indflytningsklar daginstitution.

Teknik- og Miljøudvalget

Drift

På service forventes et merforbrug på 14,9 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreindtægter på betalingsparkering, grundet en ændring i parkeringsadfærden fra rød mod blå zone og fra dag til nat. Det vurderes generelt, at de mange anlægsarbejder og en stagnerende økonomisk aktivitet har på-

virket bilisternes adfærd. Derudover forventes det nødvendigt i 2012 at afskrive en række parkeringsafgifter vedr. tidligere år.

Opgørelsen af de nødvendige afskrivninger er fortsat behæftet med en usikkerhed. Blandt andet er der usikkerhed omkring effekten af, at SKAT i 2012 har fået nye inddrivelsesmetoder, som alt andet lige burde give bedre mulighed for inddrivelse af de skyldige beløb fremover.

Endvidere forventer Teknik- og Miljøforvaltningen mindreforbrug på P-puljen nedsat til finansiering af tab ved nedlæggelse af p-pladser på 1,3 mio. kr. hvilket skyldes, at forvaltningen forventer færre nedlagte parkeringspladser i 2012 end beregningsgrundlaget for oprettelsen af P-puljen. Ved oprettelsen af P-puljen forventede forvaltningen, at nedlæggelsen af parkeringspladser ville medføre en mindreindtægt på 1,4 mio. kr.

Endelig forventes der mindreindtægter vedr. byggesagsbehandling. Risikoen håndteres internt i Teknik- og Miljøforvaltningen. Området er dog behæftet med en del usikkerhed og afhænger generelt af afslutningstidspunkt for flere store sager.

Teknik- og Miljøudvalget har på risikolisten en risiko på 8 mio. kr. vedr. vejafvandingsbidrag til KE i 2012 grundet krav fra Forsyningssekretariatet i Finansministeriet om at øge bidraget fra 4 til 8 pct. Forvaltningen har håndteret den bagudrettede udfordring for perioden 2007-2011 på samlet 15,4 mio. kr. med hensættelser i regnskab 2011. Det er forventningen, at sagen ikke bliver afgjort i 2012, hvorfor risikoen ikke er indregnet i det forventede regnskab. I Kommuneaftalen for 2013 indgår området som et forhold regeringen og KL vil se nærmere på.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer en mindreudgift på 9,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på den takstfinansierede drift.

Bruttoanlæg

Teknik- og Miljøudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 1.816,5 mio. kr. svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter anlægsperiodiseringer.

Kultur- og Fritidsudvalget

Drift

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på serviceudgifter, idet der bl.a. forventes omplaceret 0,6 mio. kr. fra drift til anlæg til finansiering af selvbetjent adgang på institutioner.

Bruttoanlæg

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 1.476,1 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance efter forventede korrektioner til budgettet, der bl.a. omfatter anlægsperiodisering og overførsel af budget fra de øvrige forvaltninger.

Socialudvalget

Drift

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på service på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes decentral opsparring samt mindreforbrug vedr. lov- og kontraktligt bundne midler og et eksternt finansieret projekt, hvor udgifterne først falder i 2013. Mindreforbruget på samlet 2,7 mio. kr. forventes overført til 2013. Efter forventede overførsler forventer Socialudvalget balance på service.

På området for udsatte børn og unge forventes et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Dette skyldes primært mindreforbrug på de socialpædagogiske opholdssteder grundet lavere aktivitet end forventet samt køb af færre sikrede pladser og pædagogisk observation. I modsat retning trækker et merforbrug vedrørende familiepleje grundet øget aktivitet og enhedspriser samt merforbrug grundet øget brug af døgninstitutionspladser samt forebyggende foranstaltninger. Yderligere udviser forebyggelse et merforbrug, der skal ses i sammenhæng med Socialforvaltningens strategi om forebyggelse frem for anbringelse.

På handicapområdet forventes et mindreforbrug på samlet set 5,3 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreforbrug under BPA-ordningen grundet enhedspriser under det forudsatte, samt mindreforbrug som følge af lavere aktivitet end budgetteret på hjælpemidler og døgntilbud til børn og unge med handicap. Disse mindreforbrug modsvarer kun delvist af merforbrug på forbyggende foranstaltninger for børn og unge med handicap samt på bo- og dagtilbud for borgere med handicap grundet øget aktivitet.

På hjemmeplejeområdet forventes et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget knytter sig til det demografiregulerede område og skyldes primært et merforbrug på hjemmesygeplejen. Det skyldes primært en stigning i den lægeordnede behandling, som hjemmesygeplejen skal levere.

Området for borgere med sindslidelse forventes at udvise et merforbrug på 4,4 mio. kr., hvilket primært skyldes et merforbrug på Tryghedsplanen. Socialforvaltningen vil frem mod oktoberprognosen 2012 gennemgå projektet med henblik på håndtering af udfordringen. Det skal bemærkes, at Tryghedsplanen tidligere har udvist mindreforbrug som følge af forsinkelser i anlægsprojektet. Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på Sundhedsudgifter grundet faldende aktivitet samt en efterregulering fra 2011.

Området for udsatte voksne udviser et forventet merforbrug på i alt 2,0 mio. kr. hvilket overordnet set kan henvises til Krisecentre og herberger grundet en stigning i antallet af købte pladser. På herberger forventes dog også en øget refusionsindtægt fra staten på egen pladser. Merforbruget modsvarer delvist af mindreforbrug grundet lavere efterspørgsel på substitutionsmedicin samt mindreforbrug under Hjemløsestrategien, grundet overførte midler fra 2010. Hertil kommer mindreforbrug på en række øvrige aktiviteter.

Bruttoanlæg

Socialudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 68,5 mio. kr. svarende til balance efter overførsel af midler til Købehavns Ejendomme samt overførsel af midler til de kommende år i forbindelse med anlægsperiodiseringen.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på 65,5 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket primært kan henvises til førtidspensionsområdet, der forventer et mindreforbrug på 65,9 mio. kr. grundet ca. 284 færre førtidspensionister end budgetteret. I aprilprognosen var forventningen til mindreforbruget vedr. førtidspensionister 69,1 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på Sociale ydelser grundet et lavere ydelsesniveau en budgetteret, primært vedrørende enkelttydelser og udgifter vedr. tabt arbejdsfortjeneste for forældre med handicappede børn. Modsat forventes et merforbrug på statsrefusion vedr. sociale ydelser. Der forventes mindreindtægter på

14,8 mio. kr. vedr. refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager. I mindreindtægten er indregnet, at kassen i Dut-sagen har finansieret mankoen i 2012 på 7,6 mio.kr. vedrørende Socialudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget som følge af ny lovgivning på området, hvor refusionsgrænserne på børneområdet sænkes. I forbindelse med regnskab 2012 vil de samlede mindreindtægter fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager blive modregnet i forvaltningernes overførselsadgang på service, idet der tages højde for overførsler vedrørende lov og kontraktmæssigt bundne midler, eksterne midler samt de decentrale institutioners opsparing.

På aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnet forventes balance.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Drift

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 20,0 mio. kr. på serviceudgifter. Mindreforbruget skyldes, at budgettet til løntilskudspladser, 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 er, at pladser både oprettes og besættes senere end forudsat, hvorfor der alene realiseres 1.000 helårspladser til dagpengemodtagere.

Bruttoanlæg

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

Efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et samlet merforbrug på 57,6 mio. kr., hvoraf 18,3 mio. kr. kan henvises til den efterspørgselsstyrede indsats og hovedsageligt skyldes ny lovgivning, herunder mindreindtægter på 7,5 mio. kr. på integrationsområdet. Dette følger primært af færre integrationsindtægter grundet nedsættelse af grundtilskuddet med 18.240 kr. pr. helårsperson. Hertil kommer et merforbrug på samlet set 10,8 mio. kr. på beskæftigelsestilbud, der primært kan henføres til et merforbrug på 6 uger selvvalgt uddannelse på 14,6 mio. kr. pga. lovændringer samt at aktivitetsniveauet for de indsatsklare kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere mv. ligger 8,9 mio. kr. over det forventede niveau. I modsat retning trækker et mindreforbrug på jobklare kontanthjælpsmodtagere og revalidender på 10,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på forsikrede ledige på 2,4 mio. kr., da aktivitetsniveauet for disse ligger under det forventede niveau. Herudover er der en række øvrige mindreforbrug på området på samlet 0,3 mio. kr.

I korrigeret budget for den efterspørgselsstyrede indsats er indregnet en forventet korrektion på 25,0 mio. kr., der er reserveret i kassen i forbindelse med overførselssagen til merudgifter som følge af den nye lovgivning på området. Ydermere er der indregnet en negativ korrektion på 1,1 mio. kr. vedr. DUT og øvrige bevillingsmæssige ændringer.

På bevillingen efterspørgselsstyrede overførsler forventes et merforbrug på 39,3 mio. kr. efter forventede korrektioner på i alt 63,6 mio. kr. Den forventede korrektion er sammensat af dels 70 mio. kr., der er reserveret i kassen i forbindelse med overførselssagen til eventuel udmøntning til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget til finansiering af merudgifter, dels en negativ DUT-kompensation på 6,4 mio. kr.

Merforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler skyldes primært et merforbrug på aktive og passive kontanthjælpsmodtagere på 92 mio. kr. samt et merforbrug på dagpengemodtagere på 18,5

mio. kr. grundet flere ledige i disse målgrupper end budgetteret. Hertil kommer merforbrug på 30,4 mio. kr. sygedagpengeområdet grundet højere gennemsnitlig udgift pr. modtager end forudsat samt merforbrug på 1,9 mio. kr. på andre forsørgelsesydelse, der omfatter introduktionsydelse, godtgørelse til unge overførselsmodtagere mv. I modsat retning trækker en faldende tilgang til revalideringsydelse svarende til et mindreforbrug på 42,5 mio. kr., en lavere gennemsnitlig udgift for løn-tilskud grundet en enhedspris, der er ligger 43,4 mio. kr. under det forudsatte niveau samt et mindreforbrug på fleksjob og ledighedsydelse på 17,5 mio. kr.

På baggrund af merudgifterne i 2012, såvel som de forventede merudgifter i 2013, der følger af den nye lovgivning på aktiveringsindsatsen, anmodes Beskæftigelses- og Integrationsudvalget om, at udarbejde et notat, der dels redegør for merudgifternes omfang, dels for mulighederne for helt eller delvist at tilpasse aktiveringsindsatsen til de eksisterende budgetrammer. Notatet udarbejdes med henblik på at kunne indgå i budgetforhandlingerne for 2013 og fremsendes til Økonomiudvalget senest d. 1. september.

Hvad angår merforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, at fremlægge en sag om tillægsbevilling i forlængelse af oktoberprognosen, hvor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventes at have et mere kvalificeret skøn for merforbruget.

Borgerrådgiveren, Revisionen og Beredskabskommissionen forventer balance på service.