



28-10-2013

**Til Økonomiudvalget**Sagsnr.  
2013-0236156**Oversigt over sager, der påvirker Budget 2014**Dokumentnr.  
2013-0236156-2

Efter indgåelsen af budgetaftalen for 2014 er der identificeret en række nye sager, der påvirker budgettet for 2014. De økonomiske konsekvenser samt håndtering fremgår nedenfor.

Sagsbehandler  
Anders Rasmussen

Mio. kr. (løbende priser)	2013			2014		
	Service	Anlæg	Øvrige	Service	Anlæg	Øvrige
Familiehus til familier med handicappede børn				*3,0	3,5	
Headspace				0,3		
Tilbagebetaling af satspuljemidler	9,5					-9,5
Særligt dyre enkeltsager			-46,1			-25,7
Effektiviseringsstrategi 2014 – finansieringsbehov						1,6
Effektiviseringsstrategi 2014 – udisponeret finansiering						-1,6
Sænkelse af driftsloftet for aktivering						77,0
Sølund (model A-model B)**				15,5-19,1	***8,8	
Valg af ekstern revisor				(fortrolig)		
<b>I alt</b>	<b>9,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-46,1</b>	<b>18,8-22,4</b>	<b>12,3</b>	<b>41,8</b>

Note: Indtægter er angivet med negativt fortegn. \*Varig finansieringsudfordring håndteres indenfor Socialudvalgets ramme. \*\*Beløbene er ikke endeligt afklarede. Beløb vedr. salgsprovenu og deponering indgår ikke. \*\*\*Uafklaret om beløbet også indgår i model B.

**Familiehus til familier med handicappede børn og Headspace**

Finansiering til de to formål i 2014 udgør i alt 6,8 mio. kr. Socialudvalget behandler den 30. oktober 2013 sag om finansiering af etablering af Familiehuset i 2014 (anlæg) samt huslejetilskud til Headspace, som anvises fra mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i 2014 på Socialudvalgets anlægsramme. Den varige drift af Familiehuset (service) finansieres indenfor Socialudvalgets ramme af afsatte demografimidler til handicapområdet i budget 2014.

Socialforvaltningen har anvist service- og anlægsmåltal i 2014 indenfor Socialudvalgets ramme.

**Tilbagebetaling af satspuljemidler vedr. Hjemløsestrategien**

Københavns Kommune har samlet set et mindreforbrug på i alt 21,4 mio. kr. på service vedr. eksterne midler til Hjemløsestrategien. Social-, Børne- og Integrationsministeriet har lagt op til, at Københavns Kommune i efteråret 2013 skal tilbagebetale de

**Center for Økonomi**Rådhuset, 2. sal, vær. 34  
1599 København VMobil  
2452 8180E-mail  
AM94@okf.kk.dkEAN nummer  
5798009800206

uforbrugte midler med henblik på at lade dem indgå i fornyet politisk prioritering.

Tilbagebetalingen betyder, at der skal findes ekstra servicemåltal i 2013 på 13,2 mio.kr. Midler til finansiering af beløbet er lagt i kassen i 2014 i Overførselssagen 2012-2013

Jf. Aftale om hjemløsestrategien indgået af S, SF, Ø, RV og LA skal måltalsudfordringen og mellemfinansieringen i 2013 håndteres indenfor Socialudvalgets serviceramme i form af forventet decentral opsparring ifm. oktoberprognosen. Her forventes imidlertid kun decentral opsparring på 3,7 mio. kr., og der udestår således 9,5 mio. kr.

Socialudvalget behandler den 30. oktober 2013 sag om håndtering af tilbagebetalingen, hvori der gives en tillægsbevilling på 9,5 mio. kr. i 2013, som foreslås finansieret af de reserverede midler på 13,2 mio. kr. 2014, samt at Socialudvalget tildeles tilsvarende servicemåltal fra servicebufferpuljen, som pt. udgør 18,8 mio. kr.

#### **Særligt dyre enkeltsager (SDE)**

Der forventes merindtægter på 46,1 mio. kr. i 2013 og 25,7 mio. kr. i 2014 vedr. særligt dyre enkeltsager pga. henholdsvis ændret regnskabspraksis samt ny beregning på SDE-området. Ændring af regnskabsprincippet betyder, at transaktionsprincippet i højere grad følges, så hjemtagne indtægter henføres til samme regnskabsår. Konkret indebærer det merindtægter i 2013 på 27,7 mio. kr., som efter hidtidig praksis ville være blevet konteret i 2014. Derudover forventes merindtægter på 18,4 mio. kr. i 2013 og 25,7 mio. kr. pga. ny beregning af SDE.

Merindtægterne i 2013 og 2014 tilfalder kassen.

#### **Effektiviseringsstrategi 2014**

Effektiviseringerne på bevillingen Efterspørgselsstyret indsats (Overførsler mv.) er ved en fejl medtaget to gange i finansieringen af budget 2014, da en teknisk pulje på -1,6 mio. kr. fra budgetforslaget ikke blev udmøntet ved budgetvedtagelsen i Borgerrepræsentationen.

Beløbet bliver i næste sag om bevillingsmæssige ændringer finansieret af udisponeret finansiering fra Budget 2014 på i alt 6,2 mio. kr. for perioden 2014-2017, heraf 1,9 mio. kr. i 2013 og 2014, som følge af afrundinger af beløb i budgetaftalen. Restbeløbet tilføres kassen.

#### **Sænkelse af driftsloftet for aktivering**

Af finanslovsforslaget for 2014 fremgår det, at der med virkning fra den 1. januar 2014 sker en væsentlig reduktion af driftsloftet for kommunernes aktiveringsudgifter, så kommunerne alt andet lige vil

kunne hjemtage mindre refusion end hidtil forudsat.<sup>1</sup> Arbejdsmarkedsstyrelsen har udmeldt de nye driftslofter til kommunerne den 17. september 2013, hvorfor kommunerne meget sent i budgetprocessen skal forholde sig til et betydeligt fald i refusionsindtægterne på ved udgifterne til aktivering. Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen har i samarbejde med de øvrige 6-byer sendt et brev til beskæftigelsesministeren, hvor de gør opmærksom på dette forhold.

Ifølge Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil refusionsindtægterne blive reduceret med ca. 77 mio. kr. i 2014. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har ud fra et forsigtighedsprincip teknisk indarbejdet de forventede lavere refusionsindtægter, jf. finanslovsforslaget i deres interne budgetudmelding. Sagen vil blive forelagt til politisk behandling i forbindelse med udmøntningssagen om budget 2014 på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets møde d. 25. november.

### **Sølund**

Ultimo 2011 godkendte Borgerrepræsentation (BR) en ombygning af Plejecenter Sølund på Nørrebro som led i Moderniseringsplanen. Sagen er siden blevet bremset i forbindelse med lokalplanen på grund af problemstillinger omkring parkering mv. I august 2013 vedtog BR at igangsætte en midlertidig udlejning af de tomme plejhjemsbygninger til ungdomsboliger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Teknik- og Miljøforvaltningen, Økonomiforvaltningen og det almene boligselskab KAB afdækker pt. to overordnede løsningsmodeller for at gennemføre BR's beslutning:

- A. KK udlejer de tomme boliger til unge i en toårig periode, hvorefter KK sælger Sølund til KAB til det oprindelige ældreboligprojekt eller til etablering af permanente ungdomsboliger.
- B. KK sælger Sølund til KAB med det samme og lader KAB stå for at udleje de tomme boliger til unge i en toårig periode, hvorefter Sølund ombygges efter det oprindelige ældreboligprojekt eller ombygges til permanente ungdomsboliger.

De økonomiske konsekvenser er fortsat under afklaring og vedrører både service, anlæg og finansposter og har konsekvenser ud over 2014. Nedenfor er kun angivet de forventede konsekvenser for service og anlæg til istandsættelse i 2014.

---

<sup>1</sup> Driftsloftet for aktivering bestemmer, hvor høje bruttoudgifter til aktivering, den enkelte kommune kan hjemtage refusion for. Udgifterne inden for loftet refunderes med 50 pct., mens udgifter udover loftet finansieres fuldt ud af kommunen.

I model A vil SUF have en tomgangsleje på 15,5 mio. kr. årligt (service) i den midlertidige udlejningsperiode samt udgifter til istandsættelse på 8,8 mio. kr. (anlæg).

I model B vil KK undgå tomgangslejen ved at sælge med det samme og lade KAB stå for den midlertidige udlejning af ungdomsboliger. Der vil i stedet være en række andre merudgifter på service på ca. 19 mio. kr. i 2014 primært til nedskrivning af Københavns Ejendomes (KEjds) indtægtskrav fra huslejeindtægter. Heri er indregnet de besparelser, der er på bygningsdriften. Det er pt. uafklaret, om Københavns Kommune også skal afholde udgifter til istandsættelse i model B.

Kommunen vil i modellerne også modtage et salgsprovenu når grunden afhændes, men beløbet kendes endnu ikke, men kan medvirke til håndtering af udfordringerne, ligesom Økonomiforvaltningen er i dialog med Kejd om den præcise placering af midlerne på hhv. drift og anlæg.

Det bemærkes herudover, at der i model B indgår en "sale and lease back"-konstruktion, der kræver godkendelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Årsagen er, at kommunen i en periode fortsat vil skulle leje en af Sølundbygningerne til plejeboliger for ældre. Konstruktionen giver ikke kommunen en likviditetsgevinst eller anden finansiel gevinst, men er begrundet i driftsmæssige hensyn.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets behandlede en indstilling om sagen på et udvalgsmøde d. 24. oktober. Økonomiforvaltningen vil udarbejde en særskilt indstilling til Økonomiudvalgets møde d. 26. november med henblik på en ændring af førstnævnte sag.

### **Valg af ekstern revisor**

Der forventes en besparelse ved aktuelt udbud af den eksterne revision. Sagen behandles af Økonomiudvalget den 29. oktober og af Borgerrepræsentationen den 31. oktober. Sagen er fortrolig, hvorfor de økonomiske konsekvenser ikke kan fremgå af dette notat. Besparelsen indarbejdes i budgettet for 2014 i en kommende sag om bevillingsmæssige ændringer og for 2015 og frem i Indkaldelsescirkulæret for budget 2015.

### **Videre proces**

Sagerne forventes behandlet i Økonomiudvalget den 26. november i enten særskilte indstillinger eller sagen om bevillingsmæssige ændringer. Valg af ny ekstern revisor behandles dog den 29. oktober og sækelse af driftsloftet forventes behandlet den 10. december.

I sagen om bevillingsmæssige ændringer vil der indgå en samlet oversigt over ændringer siden budgetvedtagelsen.