



Til Økonomiudvalget

13-04-2012

Forklæde – Månedlig opfølgning

Sagsnr.
2012-27912

Dokumentnr.
2012-290533

Siden rapporteringen i marts er der tilføjet følgende nye problemområder i 2012 til listen:

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

- ” *Særligt dyre enkeltsager (efterspørgselsstyrede overførsler)* ”
(SUD)

Det skal bemærkes, at punkterne vedr. Ørestad skole og bibliotek er fortrolige hvorfor de vedlægges i særskilt bilag.

Processen for månedlig opfølgning

Processen vedr. månedlig opfølgning starter med, at listen vedr. problemområderne i kommunen valideres af Intern Revision og drøftes i Økonomikredsen, hvorefter de enkelte Administrerende Direktører beslutter hvilke problemområder på deres fagområde der skal medtages på listen. Processen afsluttes med, at Økonomiforvaltningens administrerende direktør orienterer Økonomiudvalget om problemområderne i kommunen.¹

Bilag

Bilag 1. Liste med problemområder.

Bilag 2. Fortroligt bilag vedr. Ørestad skole og bibliotek – forsinkelse.

**Center for Økonomi og
HR**

Rådhuset, 2. sal, vær. 37
1599 København V

Telefon
3366 2270

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

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

Risikoopfølgning - Liste med merforbrug

Nr.	Udvalg	Områder med høj risiko for manglende budgetoverholdelse	Estimat af den manglende budgetoverholdelse førend iværksættelse af kompenserende handlinger	Kompenserende handlinger	Handlingsrisi ko - pr. januar	Handlingsrisi ko - pr. februar	Handlingsrisi siko - pr. marts	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	SUD	Særligt dyre enkeltsager (efterspørgselsstyrede overførsler): SOF forventer en mindreindtægt på ca. 19 mio.kr. ift budgettet som følge af lavere forventet restrefusion vedr. foregående år (2011) end i tidligere år. Baggrunden herfor er forbedret kvalitet i den løbende opgørelse af de refusionsberettigede udgifter, som betyder, at langt hovedparten af den berettigede statsrefusion vedr. 2011 er hjemtaget allerede i regnskabsår 2011.	19 mio.kr.	Ingen inden for området for særligt dyre enkeltsager: I lyset af allerede gennemførte kvalitetsforbedringer i de seneste år i den løbende opgørelse af udgiftsgrundlaget vurderes der ikke at være grundlag for at hjemtage refusion vedr. 2012.			19 mio.kr.	Risikoen kan finansieres via et forventet mindreforbrug på den samlede ramme under bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler. Der forelægges forslag til håndtering for Socialudvalget i forlængelse af halvårsregnskabet, dvs. i august 2012.
2	ØU	Fælles Forsikringer service: Koncernservice har udfordringer med at overholde servicemåltallet i 2012 på 15,5 mio. kr. Forsikringsordningens udgifter er opdelt således at udgifter til betaling af eksternt forsikringspræmie samt udbetaling af forsikringserstatninger vedr. løssøre bogføres som serviceudgifter mens forsikringserstatninger vedr. bygninger bogføres som anlægsudgifter. Da budgettet blev fordelt mellem service og anlæg blev en for stor andel placeret på anlæg, idet omfanget af erstatninger vedr. løssøre har vist sig at være større end antaget.	15,5 mio. kr. (skøn pr. 15/3)	Fordelingen af skadesudgifter mellem service og anlæg ændres. Udfordringen i 2013 og frem håndteres ved at der placeres et større andel af udgiftsbudgettet på service.		12-16 mio. kr.	15,5 mio. kr.	Servicemåltalsudfordringen håndteres i overførselsagen 2011-2012 som forelægges ØU den 24. april.

Bilag 1

3 BUU	<p>Aktivitets tilpasning for 2012 og frem ØKF har ultimo 2011 konstateret, at der er en formelfejl i det regneark, som aktivitets tilpasningen for BUU er reguleret efter. Fejlen berører budgetårene 2012 og frem og betyder, at rammereguleringen af BUU's budget er 74,5 mio. kr. for lav. Fejlen betyder, at BUU ikke er blevet kompenseret for de 887 børn ekstra i 2011. Prognosen for 2012 og frem. Medio december 2011 afsluttede BUF udmeldingen af 2012-budgetterne til forvaltningens enheder. BUF's første budgetudmelding overstiger ikke BUU's samlede bevillingsramme. BUF vil snarest muligt få overblik over de forventede budgetjusteringer i de efterfølgende måneder i 2012 og vil derefter kunne give et mere præcist bud på, hvornår der er risiko for, at den løbende budgetudmelding, kan overskride den samlede bevillingsramme for BUU.</p>	74,5 mio. kr.	Reguleringen håndteres i forbindelse med overførselssagen fra 2011 til 2012. Midlerne udmøntes efterfølgende i forbindelse med aktivitets tilpasningen af budget 2012 i maj måned, når det faktiske børnetal pr. 1.1.2012 og befolkningsprognosen for 2012 foreligger. Intern Revision fremlagde redegørelse for kvalitetskontrol for ØU i marts 2012.	74,5 mio. kr.	74,5 mio. kr.	Der er i forbindelse med overførselssagen 2011-2012 fundet finansiering til området på 74,5 mio. kr. Overførselssagen forelægges ØU den 24/4 2012.
4 BIU	<p>Efterspørgselsstyrede overførsler (ny ledighedsprognose) Finansministeriet har i Økonomisk Redegørelse (ØR), december 2011 udarbejdet en ny ledighedsprognose for 2012. Der forventes heri en stigning i bruttoledigheden på 6,8 pct. i forhold til tidligere skøn i ØR, august 2011. Hvis det antages, at ledigheden i København udvikler sig på samme niveau som i resten af landet ville det betyde en stigning i ledigheden på knap 1.200 kontanthjælpsmodtagere og knap 1.000 dagpengemodtagere, hvilket ville betyde et øget udgiftsbehov i 2012 på ca. 230 mio. kr. eller 45 mio. kr. efter modregning af forøget beskæftigelses- og bloktilskud.</p>	45 mio. kr. (pr. 22. december 2011)	Der er ikke mulighed for kompenserende handlinger. Forsøgelsesydelse er lovbestemte ydelser, som kommunen ikke kan påvirke på kort sigt.	17 mio. kr.	45 mio. kr.	I overførselssag 2011-2012 er der reserveret midler til finansiering af merudgifterne. Forvaltningen vurderer udgiftsbehovet nærmere i forbindelse med regnskabsprognosen, april 2012, der forelægges BIU den 21. maj 2012. En eventuel tillægsbevillings sag forventes forelagt BIU efter sommerferien 2012.

5 BIU	<p>Dagpenge til forsikrede ledige (ændret afregning af refusion) Kommunen anvender i lighed med mange andre kommuner afregningssystemet KMD-A-refusion til beregning af, hvor stor en del af udgifterne til a-dagpenge, kommunen hhv. staten finansierer. KMD A-refusion beregner en højere gennemsnitlig kommunal finansieringsandel pr. dagpengemodtager end forudsat, hvilket skyldes forskelle i opgørelsen af rettidigheden i afgivelsen af aktive tilbud. Dette indebærer en risiko for et merudgiftsbehov på ca. 15 mio. kr. med de bebudede ændringer i Finansloven for 2012, herunder lempelse i aktiveringskravet for unge og for målgruppen for den intensive aktiveringsindsats.</p>	15 mio. kr. (10. februar 2012)	Der er fremsendt fælles henvendelse fra 6-byerne til KL om problemstillingen for at udfordre den lovførelse, mv., der anvendes i KMD-A-refusion. KL har rejst sagen over for Arbejdsmarkedsstyrelsen og det er aftalt, at de vil foretage en fælles vurdering af forhold af betydning for udgiftsområdet.	15 mio. kr.	I overførselssag 2011-2012 er der reserveret midler til finansiering af merudgifterne. Forvaltningen vurderer udgiftsbehovet nærmere i forbindelse med regnskabsprognosen, april 2012, der forelægges BIU den 21. maj 2012. En eventuel tillægsbevillingssag forventes forelagt BIU efter sommerferien 2012.
6 BIU	<p>Efterspørgselsstyret indsats (ny lovgivning) Finansloven for 2012 ligger op til en række lovændringer, som har betydning for aktiveringsindsatsen. Lovændringerne vedr. afskaffelse af prisloft på 6 ugers selvvalgt uddannelse og nedjustering af grundtilskud efter integrationsloven forventes foreløbigt at betyde en forøgelse af bloktliskuddet med ca. 35 mio. kr. i Københavns Kommune. De reelle merudgifter vurderes af BIF til 60 mio. kr. ØKF vil sammen med BIF kvalitetssikre vurderingen af merudgifterne frem mod tildelingen af DUT midler.</p>	25 mio. kr. (10. februar 2012)	BIU kan ikke påvirke nettoudgifterne på de to områder.	25 mio. kr.	I overførselssag 2011-2012 er der reserveret midler til finansiering af merudgifterne. De økonomiske konsekvenser af lovændringerne forhandles mellem BIF og ØKF efter DUT-forhandlingerne mellem KL og staten i juni-juli måned. Det forudsættes, at forvaltningen kompenseres fuldt ud for nettomerudgifterne som følge af lovændringerne. ØKF bemærker, at der i finansloven for 2012 endvidere er en række lovændringer, som sænker kravet til aktiveringsindsatsen. En implementering af disse sænkede krav svarende til KK's andel af de relevante målgrupper for lovgivningsændringerne giver et besparelspotentiale på ca. 55 mio. kr. Dette potentiale modsvares alene af en forventet reduktion af bloktliskuddet på ca. 16 mio. kr. (hjf. BIU 6.2.2012 pkt. 4) hvilket efterlader et tilbageværende potentiale på 39 mio. kr.

7 BIU	<p>Efterspørgselsstyret overførsler (ny lovgivning) Finansloven for 2012 ligger op til en række lovændringer, som har betydning for udgifterne til efterspørgselsstyrede overførsler. Lovændringerne vedrørende bl.a. afskaffelse af "fattigdomsydelser", forlængelse af dagpengeperioden samt kontanthjælpsmodtageres mulighed for at holde ferie forventes at betyde merudgifter på ca. 70 mio. kr. eller ca. 10 mio. kr. efter modregning af forøget beskæftigelses- og bloktilskud.</p> <p>ØKF vil sammen med BIF kvalitetssikre vurderingen af merudgifterne frem mod tillægsbevillingssagen som fremlægges efter sommerferien.</p>	10 mio. kr. (10. februar 2012)	Der er ikke mulighed for kompenserende handlinger. Forsørgelsesydelse er lovbestemt ydelse, som kommunen ikke kan påvirke på kort sigt.	10 mio. kr.	10 mio. kr.	I overførselssag 2011-2012 er der reserveret midler til finansiering af merudgifterne. Forvaltningen vurderer udgiftsbehovet nærmere i forbindelse med regnskabsprognosen, april 2012, der forelægges BIU den 21. maj 2012. En eventuel tillægsbevillingssag forventes forelagt BIU efter sommerferien 2012.
8 TMU	<p>Vejafvandsingsbidrag til Københavns Energi TMF betaler hvert år en andel af KEs anlægsinvesteringer i kommunens vandafledningssystemer. Betalingen sker til KE. Procenten er fastsat i betalingsvedtægten for KE, som ØU har tiltrådt i 2003. Siden 2004 har kommunen afregnet 4% af KEs totale anlægsinvesteringer. I 2004 fik TMF en ramme på 5,8 mio. kr. (2004 p/l) til dette formål.</p> <p>Forsyningssekretariatet rettede i foråret 2011 kontakt til alle kommuner om grundlæggelsen for afregningen på en lavere sats end den maksimale på 8%.</p> <p>Forsyningssekretariatet sendte et udkast til afgørelse, hvor betalingen anbefales at ske med den maksimale sats på 8 %, og med tilbagevirkende kraft fra 2007. KK henvendte sig til KL, der den 19/12 2011 har tilskrevet miljøministeren og bedt om en hurtig lovpræcisering ift.</p> <p>Forsyningssekretariatets regelfortolkning.</p> <p>Den manglende betaling i perioden 2007-2011 udgør 25,6 mio. kr. som anses som en udlodning, der skal således afregnes 50% i afgift til staten svarende til 15,4 mio. kr. Afregningen forventes at blive reguleret via bloktilskuddet. For 2012 og frem vil den øgede sats medføre en øget betaling til KE på 8 mio. kr.</p>	15,4 mio. kr. (for 2007-2011) 8 mio. kr. i 2012	<p>Forvaltningen har hensat midler i regnskab 2011 på 15,4 mio. kr. til formålet, da forvaltningen i januar 2012 blev orienteret om, at det på trods af KLS henvendelse til miljøministeren ikke kan afvises, at TMF for 2007-2011 vil skulle efterbetale et eventuelt underbetalt vejafvandsingsbidrag, hvilket forvaltningen er bedt om at notere sig.</p> <p>Hensættelsen er sket med modpost på TMU's drift i 2011 og fremgår derfor som en serviceudgift i regnskab 2011. Det undersøges pt. om der kan deponeres for beløbet hvilket vil sænke tilbagebetalingen til 40%. Der er ikke hensat midler til ekstraudgifter i 2012 og frem.</p>	15,4 mio. kr.	8,0 mio. kr.	<p>Ud over efterreguleringen for 2007-2011 som er håndteret, forventes der en højere årlig udgift, der ift. gns de sidste 4 år, kan medføre en årlig merudgift på 8 mio. kr. for 2012, denne merudgift er der endnu ikke fundet finansiering af. Forslag til håndtering for 2012 forventes i forbindelse med 2. kvartalsprognose/halvårsregnskabet.</p>

9 TMU	<p>Afskrivninger af parkeringsafgifter Parkeringsområdet har løbende udfordringer med manglende indbetalinger på parkeringsafgifter. Efter gratis påmindelse fra TMF, og to gange rykkerkørsler fra KBS Opkrævning og Ejendomsskat, og der stadig ikke er betalt, overgår forholdet til SKAT.</p> <p>Parkeringsområdet har ikke midler til at dække den store restancepukkel, der er oparbejdet efter KK overlod inddrivelse af restancer til SKAT. Regnskab 2011 gav et samlet tab vedr. forældede p-afgifter på 20,6 mio. kr. KBS har oplyst TMF at primo 2012 lå der 11,1 mio. kr. i restancer som forældes i 2012. Dette gælder afgifter pålagt i 2009 og som falder for forældelsesfristen på 3 år i løbet af 2012. Udover indbetaling af restancer på disse krav kan risikoen endvidere falde som følge af indbetalinger vedr. restancer som er afskrevet i tidligere år.</p>	11,1 mio. kr.	TMF vil arbejde på at finde muligheder for kompenserende besparelser på denne bevilling.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	<p>Servicemåltalsudfordringen forventes at håndteres ved 2. kvartalsprognose</p> <p>Den forventede risiko mindskes såfremt der sker indbetaling af beløb som forældes i 2012. Tilsvarende kan udfordringen ligeså falde i 2012 såfremt der indbetales beløb vedr. forhold som er afskrevet i tidligere år.</p>
-------	---	---------------	--	---------------	---------------	--