



Uddybende forklaringer vedr. forventet regnskab pr. august 2016

18-08-2016

Sagsnr.
2016-0252354

Dokumentnr.
2016-0252354-1

Sagsbehandler
Mia Sejer Nielsen

Indhold

Økonomiudvalget	2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3
Børne- og Ungdomsudvalget.....	4
Teknik- og Miljøudvalget.....	6
Kultur- og Fritidsudvalget	7
Socialudvalget	8
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	9
Revision og Borgerrådgiver	11

Center for Økonomi

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
2496 8367

E-mail
CY96@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.701.031	1.480.875	1.464.208	16.667
Anlægsudgifter	1.272.395	1.824.309	1.780.140	44.169
Anlægsindtægter	-260.133	-509.402	-518.350	8.948
O verførsler mv.	264.925	264.780	204.980	59.800

Service

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug på service på 16,7 mio. kr., som primært vedrører et mindreforbrug på 15,8 mio. kr. vedrørende puljen til uforudsete udgifter. Et eventuelt udmøntet budget i puljen vil tilfalde kassen i forbindelse med den fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer. Dertil kommer et forventet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på tjenestemandspensioner, hvilket skal ses i lyset af færre tjenestemandspensionister på ordningen end forudsat.

Modsatrettet forventes et merforbrug på 5,4 mio. kr. vedrørende fællesordningen barselsfonden, som følge af en forventet større aktivitet end oprindeligt forudsat. Ordningen er, i overensstemmelse med styringsprincipper for kommunens fællesordninger, med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer tilført 5,0 mio. kr. i medfør af forventet merindtægt på kommunens fælles forsikringsordning.

I aprilprognosen beskrev Økonomiforvaltningen, at der forventes en udfordring på op til 16,5 mio. kr. i 2017 i Koncernservice i forlængelse af implementeringen af SAO (samling af administrative opgaver), bl.a. på grund af ophobning i sagsmængden og opnormeringer med henblik på at sikre stabil drift og kvalitet i opgaveløsningen. Der blev igangsat en analyse i Koncernservice for at undersøge mulige løsninger, der sikrer, at udfordringerne bliver håndteret inden for den afsatte ramme. Denne undersøgelse er stadig under udarbejdelse.

Anlægsudgifter

Koncernservice forventer et samlet mindreforbrug på 44,2 mio. kr. på anlæg. Mindreforbruget er baseret på en samlet vurdering af de budgetterede bruttoanlægsudgifter i Koncernservice sammenholdt med tidligere konstaterede afløb på anlægsprojekter. Det er primært inden for de IT-projekter, som Koncernservice udfører for Socialudvalget, at der forventes mindreforbrug. Koncernservice foretager frem mod 4. anlægsoversigt en gennemgang af anlægsprojekterne med henblik på en styrket anlægsperiodisering.

Anlægsindtægter

Økonomiudvalget forventer merindtægter på 8,9 mio. kr. som følge af større salg af ejendomme og rettigheder.

Overførsler m.v.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 59,8 mio. kr. vedr. puljen til merudgifter for forsikrede ledige. Midlerne er reserveret til merudgifter i forbindelse med forsikrede ledige i 2016. Der forventes på nuværende tidspunkt intet forbrug. Det afklares i forbindelse med den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer, om budgettet skal omplaceres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, hvor et evt. forbrug vil konteres. Alternativt tilfalder midlerne kassen.

Finansposter

Økonomiudvalget forventer balance på finansposterne. Det bemærkes, at der i forbindelse med midtvejsreguleringen foretages en nedsættelse af Københavns Kommunes modtagelse af statstilskud og udligning med netto 99,5 mio. kr., der beskrives nærmere i bilag 3.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	4.198.442	4.128.016	4.120.838	7.178
Bruttoanlæg	115.291	104.048	104.048	0
Anlægsindtægter	6	-14.942	-14.942	0
Overførsler mv.	1.898.636	1.890.590	1.875.390	15.200

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer efter korrektioner et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til forventede mindreudgifter på SOSU-elevområdet på 6,7 mio. kr. Dette skyldes indførelsen af karakterkrav til uddannelsen, samt at første del af uddannelsen nu er SU-berettiget i stedet for elevløn, hvilket har medført et fald i tilgangen til uddannelsen. I den forbindelse bemærkes det, at Sundheds- og Omsorgsudvalget omplacerer 14,4 mio. kr. fra uddannelse af SOSU-elever til dækning af øgede IT-driftsudgifter. Midlerne skal primært bruges til dækning af et forventet merforbrug, som bl.a. tilskrives merudgifter vedrørende IT-sikkerhed samt merudgifter vedrørende betaling til Koncernservice for pc-ydelser.

Det bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsudvalget i forbindelse med det forventede mindreforbrug på SOSU-elev området har valgt at benytte 50/50 reglen. Sundheds- og Omsorgsudvalget lægger dermed 15 mio. kr. i kommunekassen til tværgående prioriteringer og

igangsætter nye aktiviteter inden for udvalgets område fordelt med 8 mio. kr. på serviceområdet og 7 mio. kr. på anlæg.

Derudover forventes en række mer -og mindreforbrug - Der forventes mindreforbrug på hhv. 10,6 mio. kr. til køb og salg af pladser og 4 mio. kr. til færdigbehandlede patienter på hospitalerne pga. færre ventedage. Modsat forventes merforbrug på hhv. 14,5 mio. kr. til træningscentre og 3,4 mio. kr. til madservice.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afleverer samlet 4,5 mio. kr. til kassen på service vedr. overskydende midler i forbindelse med hensættelser.

Anlægsudgifter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance.

Anlægsindtægter

Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer balance.

Overførsler m.v.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer efter korrektioner et samlet mindreforbrug på Overførsler mv. på 15,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til et forventet mindreforbrug til kommunal medfinansiering på 11,0 mio. kr., samt et mindreforbrug vedr. ældreboliger på 4,2 mio. kr. Mindreforbruget til ældreboliger kan henføres til et fald i udgifterne til tomgangshusleje samt faldende udgifter til afdrag på ydelsesstøtte. Som følge af de faldende udgifter vedr. ydelsesstøtte afleveres 4 mio. kr. til kassen.

Finansposter

Området forventes efter korrektioner at være i balance.

Børne- og Ungdomsudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	9.874.992	9.959.596	9.865.381	94.215
Anlægsudgifter	619.104	247.646	247.646	0
Anlægsindtægter	-49.726	-49.726	-49.726	0
Overførsler mv.	10.510	2.298	2.298	0

Service

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 94,2 mio. kr. Heraf udgør 74,5 mio. kr. decentrale opsparring på skoler, klynger og institutioner, mens 19,7 mio. kr. er det reelle mindreforbrug relateret til driften i 2016.

Dagtilbud

Det er især på dagområdet, hvor der er et mindreforbrug på i alt 62,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører et aktivitetsfald på 904 børn. Aktivitetsfaldet er både på vuggestue- og børnehavepladser med 604 børn, fritids- og klubdelen med 294 børn og 6 børn på øvrige tilbud. Der er også et fald i antallet af basispladser. Private pasningsordninger oplever en øget tilgang, som kan forklare noget af mindreforbruget. Forvaltningen vil på månedsbasis følge udviklingen på området.

Specialtilbud

Der er et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som primært skyldes køb af færre specialbørnehave pladser end forventet.

Undervisning

Der er et mindreforbrug på 14,5 mio.kr. Mindreforbruget skyldes primært, at skoledriften i Københavns Kommune er blevet mere effektiv. Mindreforbruget vil indgå som en del af effektiviseringsstrategien for de kommende år.

Specialundervisning

Der er et mindreforbrug på 8,6 mio. kr., som primært skyldes øget decentral opsparing.

Sundhed

Der er et mindreforbrug på 7,3 mio kr., som vedrører endnu ikke udmeldte midler til Tandplejen og Sundhedsplejen som følge af lavere aktivitet samt decentral opsparing.

Anlægsudgifter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at anlægsudgifter udviser balance.

Anlægsindtægter

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at anlægsindtægter udviser balance.

Overførsler m.v.

Børne- og Ungdomsudvalget forventer, at overførsler mv. balancerer.

Finansposter

Der er et samlet merforbrug på 30 t. kr., hvilket anses som balance. Afvigelsen er sammensat af mindreindtægter og merudgifter i forhold til renter af indestående i pengeinstitutter og merudgifter på renter til lån.

Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	840.699	851.586	856.587	-5.000
Anlægsudgifter	910.466	1.267.991	1.267.991	0
Anlægsindtægter	-260.960	-245.167	-245.167	0
O overførsler mv.	-1.125	-58.342	-50.770	-7.572

* Anlægsudgifter og anlægsindtægter er eksklusiv Hovedkonto 1.

**Overførselsområdet er her inklusiv Hovedkonto 1.

Service

Teknik- og Miljøudvalget vurderer, at området samlet set vil afvige med 20,0 mio. kr. inden forventede korrektioner. Afvigelsen skyldes dels mindreindtægter på betalingsparkering på 15,0 mio. kr., dels mindreindtægter på parkeringsafgifter på 5,0 mio. kr.

Afvigelsen på betalingsparkering skyldes bl.a. udsving som følge af, at mobilbetaling på området har muliggjort, at bilisterne udelukkende betaler for den faktiske tid bilisten parkerer i modsætning til betaling via parkeringsautomater, hvor bilisten på forhånd skal forudse, hvor længe denne forventer at skulle parkere. Derudover skyldes afvigelsen, at Rigshospitalet ikke længere køber licenser mv., da der nu er gratis parkering i et nyopført parkeringshus for patienter og personale samt systemnedbrud på parkeringsautomaterne i et døgn i maj.

Afvigelsen på parkeringsafgifter skyldes primært færre fejlparkeringer på grund af normalisering af parkering i Dronningegården og generel regelforenkling.

Mindreindtægter på betalingsparkering 15,0 mio. kr. modsvares af en tilsvarende mindre modregning i kommunens bloktilskud i 2017 og håndteres således ved et træk på den reserverede pulje i kassen til modregning i bloktilskuddet. Servicemåltalsudfordringen håndteres af de forventede merindtægter på byggesagsområdet i 2016 jf. sagen om "Gebyroprydning i gamle byggesager", som blev behandlet af TMU den 20. juni 2016. Her lægger udvalget 7,5 mio. kr. i kassen til tværgående prioriteringer og igangsætter nye aktiviteter på anlæg inden for udvalgets område for 7,5 mio. kr., således at der samlet frigives servicemåltal på 15,0 mio. kr.

Herefter resterer en afvigelse på 5,0 mio. kr. på parkeringsafgifter. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i forbindelse med 3. kvartalsprognose komme med håndteringsforslag hertil indenfor egen ramme.

Anlægsudgifter

På bruttoanlæg eksklusiv hovedkonto 1 forventes et forbrug på 1,3 mia. kr. i 2016 svarende til balance.

Anlægsindtægter

Der forventes anlægsindtægter eksklusiv hovedkonto 1 på 245,2 mio. kr. i 2016 svarende til balance.

Overførsler m.v.

Bevillingerne *Jorddeponi*, *Takstfinansieret* og *Klima drift* forventes at balancere ved årets udgang.

På *Affaldsområdet* forventes der samlet set et merforbrug på 6,3 mio. kr. Dette skyldes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på administrationsområdet, som følge af genberegning af fordelingsnøglen til administrationsbidraget, samt merforbrug på 8,0 mio. kr. på indsamling af elektronik, plast og metal. Området skal hvile i sig selv og der vil i forbindelse med den 3. sag om bevillingsmæssige ændringer foretages budgettilpasning.

På bevillingen *Byfornyelse* forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af flere udbetalinger til lejere i ejendomme, der de sidste år er blevet byfornyet. Forvaltningen vil i forbindelse med 3. kvartalsprognose komme med forslag til håndtering.

Kultur- og Fritidsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	1.463.515	1.512.737	1.512.737	0
Anlægsudgifter	239.439	137.192	137.192	0
Anlægsindtægter	0	-8.690	-8.690	0
Overførsler mv.	549.702	549.702	549.702	0

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer balance på service.

Anlægsudgifter

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et forbrug på 137,2 mio. kr. på bruttoanlæg svarende til balance.

Anlægsindtægter

Der forventes anlægsindtægter på 8,7 mio. kr. i 2016 svarende til balance.

Overførsler m.v.

På overførselsområdet forventes balance.

Der er gennemført en lovændring af kontanthjælpsloftet, som forventes at give et fald i udbetalinger til boligsikring, men det er endnu for tidligt at komme med et konkret bud på, hvor stor effekten bliver. Kultur- og Fritidsudvalget følger området tæt, og vil snarest muligt komme med en opdateret prognose på området.

Finansposter

Efter forventede korrektioner til budgettet forventes området at balancere.

Det bemærkes, at Kultur- og Fritidsudvalget forventer en samlet mindreindtægt på 6,0 mio. kr., som skyldes, at SKAT har lukket ned for deres inddrivelsessystem (EFI). De renter på skyldige beløb Københavns Kommune tidligere har fået fra SKAT, modtages ikke længere. Kultur- og Fritidsudvalget søger derfor om en tillægsbevilling hertil fra kassen i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Kultur- og Fritidsudvalget bemærker, at der i øjeblikket er flere tilbagebetalinger af grundskyld end forventet i budgettet, hovedsagelig grundet fradrag for forbedringer. Samtidig er der ikke så mange reguleringer på dækningsafgifter som forventet i budgettet. På nuværende tidspunkt er det usikkert om, der vil være mer- eller mindreforbrug på området, men Kultur- og Fritidsudvalget følger området tæt.

Socialudvalget

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afgivelse ifht. korrigeret budget
Service	5.214.907	5.237.835	5.237.835	0
Anlægsudgifter	129.182	103.398	103.398	0
Anlægsindtægter	0	-7.469	-7.469	0
Overførsler mv.	1.400.715	1.387.642	1.354.180	33.462

Service

Socialudvalget forventer samlet set balance på service. Dette dækker dog over en række forventede mer- og mindreforbrug inden for området. De primære bevægelser er følgende.

På bevillingen *Borgere med handicap, demografireguleret* forventes et merforbrug på 26,1 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt et merforbrug på Foranstaltninger til børn og unge med handicap på 33,6 mio. kr. primært som følge af stigning i aktivitet og enhedspris, samt nytilkomne særligt dyre enkeltsager. Dagbehandling og fleksible

skoleindsatser udviser ligeledes et merforbrug på 10,7 mio. kr. som følge af stigende aktivitet.

Som følge af de økonomiske udfordringer på handicapområdet har forvaltningen iværksat en række kompenserende handlinger for i alt 34 mio. kr. 17 mio. kr. af disse vedrører konkrete udgiftsdæmpende tiltag på handicapområdet, mens de resterende 17 mio. kr. relaterer sig til hele Socialforvaltningen og består af generelle besparelser samt udskydelse af tiltag og projekter. Der er desuden iværksat en budgetanalyse, der forventes at kunne identificere en varig udgiftsreduktion på handicapområdet i 2017 på 15-20 mio. kr. med en effekt i 2016 på ca. 5 mio. kr. Herudover er der særligt fokus på den fælles budgetpulje vedr. dagbehandling, der er delt med Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor begge forvaltninger indmelder forventet merforbrug som følge af stigende aktivitet på handicapområdet.

Bevillingsområdet *Børnefamilier med særlige behov* udviser et mindreforbrug på 15,6 mio. kr., som primært kan henføres til et lavere antal fremstillinger i dommervagten end forventet.

Anlægsudgifter

Socialudvalget forventer balance.

Anlægsindtægter

Socialudvalget forventer balance.

Overførsler m.v.

Socialudvalget forventer et mindreforbrug på overførsler mv. på 33,5 mio. kr. som primært kan henledes til en generel tendens vedrørende et faldende antal førtidspensionister.

Det er aftalt mellem Økonomiforvaltningen og Socialforvaltningen, at en del af mindreforbruget tilbageføres til kassen i forbindelse med oktoberprognosen.

Finansposter

På den budgetterede del af finansposter forventes balance.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	821.823	850.544	850.544	0
Anlægsudgifter	1.217	14.074	14.074	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Overførsler mv.	6.514.101	6.432.430	6.312.612	119.818

Service

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer at servicerammen balancerer i forhold til vedtagne budget inkl. forventede budgetmæssige korrektioner. Servicerammen er dog påvirket af en række korrektioner. Der afgives blandt andet 2,1 mio. kr. til kommunekassen som følge af et lavere antal flygtninge. Herudover øges budgettet for beskæftigelsesindsatsen med 6,5 mio. kr. som følge af DUT-sagen vedr. forventet effekt af ny lovgivning. 9,8 mio. kr. flyttes fra administration til beskæftigelsesindsats og der forventes en budgetmæssig korrektion på 2,0 mio. kr. på beskæftigelsesindsatsen. Den sidstnævnte korrektion forventes overført fra Økonomiforvaltningen via bevillingsmæssige ændringer i oktober 2016 med tilsvarende reduktion i 2017. Dette skyldes en tidsmæssig forskydning af indtægter fra eksterne projekter.

Anlægsudgifter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et forbrug på bruttoanlæg på 14,1 mio. kr. svarende til balance. Anlægsbudgettet indeholder ikke forventede budgetmæssige korrektioner.

Anlægsindtægter

Der budgetteres ikke med anlægsindtægter.

Overførsler mv.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer et mindreforbrug på 119,8 mio. kr. på overførsler mv. i forhold til budget efter forventede korrektioner.

På efterspørgselsstyrede overførsler forventes mindreforbrug på 119,8 mio. kr., efter korrektioner på i alt 119,8 mio. kr., som tilføres kommunekassen. Det forventede mindre forbrug skyldes opdaterede skøn for antallet af ydelsesmodtagere samt gennemsnitlige udgifter pr. ydelsesmodtager. Det nye skøn er baseret på antallet af ydelsesmodtagere i København i 2016 indtil videre samt forventninger i Finansministeriets Økonomiske Redegørelse. Det er et forventet fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere, som foranlediger det samlede mindreforbrug med hhv. 151,7 mio. kr. og 39,0 mio. kr. Derimod forventes merforbrug på sygedagpenge og øvrige på hhv. 49,0 mio. kr. og 21,9 mio. kr. Der er fortsat betydelig usikkerhed tilknyttet skønnet.

Vedr. den efterspørgselsstyrede indsats forventer Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, at budgettet balancerer. Indsatsrammen er påvirket af en forventet budgetmæssig korrektion på 7,0 mio. kr. Korrektionen forventes overført fra Økonomiforvaltningen via bevillingsmæssige ændringer i oktober 2016 med tilsvarende reduktion i 2017. Dette skyldes en tidsmæssig forskydning af indtægter fra eksterne projekter.

Finansposter

Der forventes en afvigelse på 4,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes balanceforskydninger vedrørende forudbetalt statsrefusion og afregning af statslige projekter.

Revision og Borgerrådgiveren

<i>1.000 kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget og måltal	Forventet regnskab	Afvigelse ifht. korrigeret budget
Service	22.152	22.418	22.318	100
Anlægsudgifter	0	0	0	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
O verførsler mv.	0	0	0	0

Revisionen forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af vakante stillinger i 2016.

Borgerrådgiveren forventer balance.