



Til ØU

03-05-2012

Forklæde – Månedlig opfølgning

Sagsnr.
2012-27912

Dokumentnr.
2012-349486

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

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

- ”Færdigbehandlede patienter (bevillingsområdet Borgere med sindslidelse)” (SUD)
- ”Mindreindtægter fra ejendomsskatter” (ØU)

Følgende problemområder er afgang på listen siden rapporteringen i april:

- ”Ørestad skole og bibliotek - forsinkelse, og budgetoverskridelse” (KFU)
- ”Fælles Forsikringer service” (ØU)
- ”Aktivitetstilpasning for 2012 og frem” (BUU)

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

Bilag 3. Liste med tidligere problemområder

Bilag 4. Fortroligt liste med tidligere problemområder

**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.

Risikopfølgning - 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. marts	Handlingsrisi ko pr. april	Handlingsrisi ko pr. maj	Håndtering, herunder besparelser på andre områder
1	SUD	Særligt dyre enkeltsager (efterspørgselsstyrede overførsler): SOF forventer en mindredrægt på ca. 19 mio.kr. ift budgettet som følge af lavere forventet restrefusion vedr. forrige (2011) år end i tidligere år. Baggrunden herfor er forbedret kvalitet i den løbende opgørelse af de refusionsberettigede udgifter, som betyder, at en lang 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.	19 mio.kr.	19 mio.kr.	Risikoen kan finansieres via et forventet mindreforbrug på den samlede ramme under bevillingsområdet efterspørgselsstyrede. Der forelægges forslag til håndtering for Socialudvalget i forbindelse af halvårsregnskabet, dvs. i august 2012.
2	SUD	Færdigbehandlede patienter (bevillingsområdet Borgere med sindslidelse): SOF forventer et merforbrug på 16 mio. kr. til betaling for færdigbehandlede patienter (fremover FP). Baggrunden er at der i forbindelse med SUD's strategi om hjemtagning af FP til egne pladser blev budgettet til betaling til Regionen for FP reduceret i takt med at KK hjemtager patienter, der har ligget færdigbehandlede på hospitalet i lange perioder. Budgetreduktionen var baseret på en forventning om, at der ville ske et tilsvarende fald i opkrævningerne fra Regionen, idet de ikke samme grad ville have FP liggende. Dette har imidlertid vist sig ikke at være tilfældet. Billedet er tværtimod, at Regionen færdigbehandler hurtigere hvilket øger KK's udgifter, idet KK skal betale regionen for de pladser, som FP optager. De samlede udgifter til FP er således stort set uændrede på trods af øget hjemtagning. Der har været en nedgang i udgifter til indlagte patienter, men indlagte patienter ligger på en anden budgetramme, og kan derfor ikke bruges til at dække afvigelsen.	16 mio. kr.	Ingen indenfor budgetområdet Borgere med sindslidelse. Budgetområdet er samlet set i ubalance med et forventet merforbrug i samme størrelsesorden og kan derfor ikke håndteres indenfor budgetområdet.			16 mio. kr.	Risikoen forventes i 2012 håndteret indenfor udvalgets samlede budgetramme i sagen om "Budget i balance", som forelægges Socialudvalget sammen med aprilprognosen (SUD d. 9. maj 2012).
3	BIU	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 kontanthjælpmodtagere 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 bloktiskud.	45 mio. kr. (pr. 22. december 2011)	Der er ikke mulighed for kompenserende handlinger. Forsørgelsesydelse er lovbestemte ydelser, som kommunen ikke kan påvirke på kort sigt.	45 mio. kr.	45 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 tillægsbevillingssag forventes forelagt BIU efter sommerferien 2012.

4 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 lovfortolkning, 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.	15 mio. kr.	I overførselssagen 2011-2012 (ØU 24/4) 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.
5 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 selvalgt uddannelse og nedjustering af grundtilskud efter integrationsloven forventes foreløbigt at betyde en forøgelse af bioktilskuddet 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.	25 mio. kr.	I overførselssagen 2011-2012 (ØU 24/4) 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 bioktilskuddet på ca. 16 mio. kr. (hjf. BIU 6.2.2012 pkt. 4) hvilket efterlader et tilbageværende potentiale på 39 mio. kr.

6 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 bioktilskud.</p> <p>ØKF vil sammen med BIF kvalitets sikre 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 lovbestemte ydelser, som kommunen ikke kan påvirke på kort sigt.	10 mio. kr.	10 mio. kr.	I overførselssagen 2011-2012 (ØU 24/4) 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.
7 TMU	<p>Vejafvandsbidrag til Københavns Energi TMF betaler hvert år en andel af KEs anlægsinvesteringer i kommunens vandafledningssystemer. Siden 2004 har kommunen afregnet 4% af KEs totale anlægsinvesteringer. Forsyningssekretariatet rettede i foråret 2011 kontakt til alle kommuner om grundelsen for afregningen på en lavere sats end den maksimale på 8%.</p> <p>D. 11 april 2012 er modtaget et revideret udkast til afgørelse fra Forsyningssekretariatet, der fortsat ligger på 8%. KL har d. 19. april 2012 oplyst, at Forsyningssekretariatet har godkendt en alternativ opgørelsesmetode for Brøndby Kommune.</p> <p>Anvendes samme opgørelsesmetode for KK vil opgørelsen vise, at KK ikke har underbetalt og at der derfor ikke er en fremtidig risiko som angivet. CBU undersøger sagen og metoden hos KL og udarbejder svar til Forsyningssekretariatet, hvori underbetaling fortsat afvises.</p>	15,4 mio. kr. (for 2007-2011) 8 mio. kr. i 2012	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 vejafvandsbidrag, hvilket forvaltningen er bedt om at notere sig. Hensættelsen er sket med modpost på TMU's drift i 2011 og frengår 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.	8,0 mio. kr.	8,0 mio. kr.	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.

8	TMU	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	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 ligledes falde i 2012 såfremt der indbetales beløb vedr. forhold som er afskrevet i tidligere år.</p>
9	ØU	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	271 mio. kr.	<p>Der vil i løbet af året blive fulgt op på mindreindtægten og i april prognosen vil der blive fremlagt forslag til håndtering heraf.</p>
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		
		11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.	11,1 mio. kr.		

Bilag 3 - Liste med tidligere problemområder

Nr.	Afgik listen	Udvalg	Beskrivelse
1	April	ØU	Fælles Forsikringer service: Koncernservice har udfordringer med at overholde servicemåltallet i 2012 på 19,8 mio. kr. Forsikringsordningens udgifter er opdelt således at udgifter til betaling af ekstern forsikringspræmie samt udbetaling af forsikringserstatninger vedr. løsøre 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. løsøre har vist sig at være større end antaget.
2	April	BUU	Aktivitetstilpasning for 2012 og frem ØKF har ultimo 2011 konstateret, at der er en formelfejl i det regneark, som aktivitetstilpasningen 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.