



27-03-2014

Sagsnr.
2014-0001968

Dokumentnr.
2014-0001968-23

Sagsbehandler
Vickie Andersen

Strukturelt mindreforbrug i Økonomiforvaltningen

Baggrund

Ved Økonomiudvalgets (ØU) møde den 18. marts 2014 1. behandlede ØU Økonomiforvaltningens (ØKF's) budgetforslag og effektiviseringer for 2015, samt ØKF's regnskab for 2013. Ved den lejlighed bad ØU om et notat, der beskriver strukturelle mindreudgifter i regnskab 2013, samt om disse kan formodes at medføre mindreudgifter i 2014 og frem.

I nedenstående notat redegør ØKF for, om der på baggrund af strukturelle mindreforbrug kan realiseres budgetreduktioner i 2014 og frem.

Indhold

Indledningsvist skal det fremhæves, at ØKF til brug for budgetforhandlingerne for 2014 ligeledes foretog en analyse af strukturelt mindreforbrug i ØKF. Resultatet af denne analyse var en udmøntning af yderligere effektiviseringer fra 2014 og frem på 3,7 mio. kr. på bevillingen Økonomisk forvaltning, service (ØU 26-11-2013).

ØKF har derudover til brug for effektiviseringsstrategien for 2014 bidraget med effektiviseringer fra 2014 og frem med 18,0 mio. kr. Af tabel 1 fremgår fordelingen af disse effektiviseringer pr. enhed.

Tabel 1 – Effektiviseringer i 2014 pr. enhed (mio. kr., 2014 p/l)

	Effektiviseringer 2014 og frem	Heraf effektiviseringer fra tidligere år
ØKF Rådhus	7,4	1,1
Københavns Brandvæsen	1,7	0,4
Koncernservice	8,9	1,0
I alt	18,0	2,5

En lang række budgetter på serviceområdet tilpasses årligt på baggrund af det faktiske forbrug, herunder de forskellige fællesordninger (bl.a. barselsfonden og fælles forsikringer). Desuden er der under ØKF's budgetramme en lang række puljer, hvor der kun er forbrug, såfremt særlige forhold gør sig gældende, fx puljen til uforudsete udgifter, akutpulje under Sikker By samt puljer med driftsmidler, der udmøntes til øvrige forvaltninger, hvis et konkret anlægsprojekt færdiggøres i det pågældende år. Disse puljer kan godt i et eller flere år have et mindreforbrug, uden at ØKF vurderer, at dette er et strukturelt mindreforbrug.

ØKF har gennemgået aktiviteterne på bevillingen Økonomisk forvaltning, service og bevillingerne på styringsområdet service i

**Sekretariatet for
Ledelse og
Kommunikation**

Rådhuset, 3. Sal, 53
1599 København V

Telefon
3366 2311

E-mail
VIA@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800299

Koncernservice mhp. en vurdering af, om der er aktiviteter, hvor der kan argumenteres for, at der historisk har været et egentligt strukturelt mindreforbrug. De aktiviteter, hvor der er en indikation af et strukturelt mindreforbrug, gennemgås nedenfor.

På øvrige bevillinger vurderer ØKF ikke, at der er strukturelle mindreforbrug.

Økonomisk forvaltning, service

Mindreforbruget i regnskab 2013 på Økonomisk forvaltning, service vedrører primært en forskydning i indbetalinger fra Movia samt mindreforbrug på en række øvrige poster, herunder løn. I førnævnte effektiviseringer og bidrag via strukturelt mindreforbrug er der allerede foretaget effektiviseringer for 3,2 mio. kr. på Rådhusets lønbudget fra 2014 og frem.

Koncernservice, service

I udgangspunktet vil Koncernservices strukturelle mindreforbrug fremkomme som følge af effektiviserede arbejdsgange og stordriftsfordele. Begge dele tilpasses løbende gennem effektiviseringsbidrag og prisreguleringer i forhold til forvaltningerne. Aktuelt er Koncernservice i gang med at realisere de væsentlige effektiviseringer, der er konsekvensen af samlingen af administrative opgaver (SAO).

Fællesordninger i Koncernservice

Koncernservice foretager i forlængelse af regnskab 2013 en nærmere gennemgang af udviklingen i udgifterne på forsikringsordningen, barselsfonden og den interne arbejdsskedeforsikring og vil frem mod budgetforslaget fremkomme med en ny vurdering af økonomien på ordningerne til budget 2015. I den forbindelse vil eventuelle strukturelle ubalancer blive korrigeret.