



Bilag

Status på målsætning om at nedbringe de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. fra 2019 til 2022

Resumé

Med budgetaftalen for 2019 blev der besluttet en målsætning om at nedbringe Københavns Kommunes administrative udgifter med 10 pct. pr. indbygger i perioden 2019 til 2022. I bilaget opgøres status for målsætningen. Opgørelsen viser, at udgifter til administration i perioden 2018 til 2021 er reduceret med 103,2 mio. kr.

Bidrag fra effektiviseringsstrategierne 2020-2023 vil isoleret set generere en reduktion i udgifter til administration på 157,7 mio. kr. på sigt

2020 og 2021 har været præget af mer- og mindreudgifter som følge af COVID-19, herunder mer- og min-dreudgifter på administrationsområdet, hvilket vanskeliggør sammenligningen over år.

Sagsfremstilling

Med budgetaftalen for 2019 blev der besluttet en målsætning om at nedbringe Københavns Kommunes administrationsudgifter med 10 pct. pr. indbygger i perioden 2019-2022. Økonomiudvalget besluttede den 11. december 2018, at regnskab 2018 udgør baseline for målsætningen.

Med målsætningen skal udgifterne til administration reduceres med 184,2 mio. kr. (2023 p/l) frem mod 2022, hvilket er 0,4 mio. kr. (2023 p/l) mere end opgjort i forbindelse med juniindstillingen for budget 2022. Baseline for de administrative udgifter i 2018 er 5.269 kr. pr. indbygger, som skal reduceres med 10 pct. frem mod 2022, så de administrative udgifter pr. indbygger udgør 4.742 kr.

Tabel 1 viser, at de administrative udgifter er faldet med 103,2 mio. kr. i perioden 2018 til 2021. I 2021 er den samlede administrationsudgift pr. indbygger 4.920 kr., hvilket svarer en reduktion på 6,6 pct.

Tabel 1. Status på målsætning

1.000 kr., 2023 p/l	2018	2019	2020	2021	2022	Udvikling
---------------------	------	------	------	------	------	-----------

Befolkning medio året	618.346	627.872	635.229	641.267	648.284	-
Målsætning						
Samlede udgifter	3.258.602	3.226.064	3.179.974	3.125.660	3.074.381	-184.220
Udgifter pr. indbygger (kr.)	5.269	5.138	5.006	4.874	4.742	10,0%
Faktisk udgifter						
Samlede udgifter	3.258.602	3.160.020	3.160.020	3.155.400	-	-103.202
Udgifter pr. indbygger (kr.)	5.269	5.032	4.974	4.920	-	6,6%

Anm.: Befolkningsudviklingen er baseret faktiske befolkningstal fra Danmarks Statistik og Københavns Kommunes befolkningsprognose fra 2022 og frem. Befolkningen er opgjort medio i året.

Det bemærkes, at der er sket en stigning i administrationsudgifter til coronarelaterede opgave i perioden 2019 til 2021, hvilket vanskeliggør sammenligningen over år. Derudover kan investeringsmidler øge de administrative udgifter på kort sigt, mens effektiviseringen indfris på længere sigt.

I tabel 2 fremgår de administrative udgifter fordelt på udvalg. Udvalgenes målsætning for at nedbringe de administrative udgifter i 2022 er beregnet på baggrund af deres forholdsmæssige andel i 2018.

Tabel 2. Udvalgsfordelt status på målsætning

1.000 kr., 2023 p/1	2018	2019	2020	2021	Udvikling 2018-2021	Målsætning
Intern Revision	15.842	15.242	15.183	16.172	329	-896
Borgerrådgiveren	10.247	9.933	9.824	9.646	-601	-579
Økonomiudvalget	713.952	718.379	753.552	683.542	-30.410	-40.362
Kultur- og Fritidsudvalget*	303.059	296.891	305.447	320.558	16.665	-17.133
Børne- og Ungdomsudvalget	306.840	261.014	266.811	279.718	-27.121	-17.347
Sundheds- og Omsorgsudvalget	247.749	250.394	236.389	258.654	10.904	-14.006
Socialudvalget	639.252	631.681	615.168	619.635	-19.617	-36.139
Teknik- og Miljøudvalget	397.984	363.031	371.391	398.898	913	-22.499
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	623.677	613.455	586.254	569.413	-54.264	-35.259
Total	3.258.602	3.160.020	3.160.020	3.155.400	-103.202	-184.220

Anm.: Opgørelsen er konsolideret i samarbejde med forvaltningen. Som en del af konsolideringen er der foretaget en række tekniske korrektioner for at sikre en retvisende udvikling, jf. særskilt teknisk baggrundsafsnit.

*) Kultur- og Fritidsforvaltningen har ekstraordinært i 2021 optaget interne lån på i alt 26,1 mio. kr. til nye platforme til hjemmeside og intranet samt udbud af nyt kontaktcenter, der indgår i opgørelsen af forvaltningens administrationsudgifter.

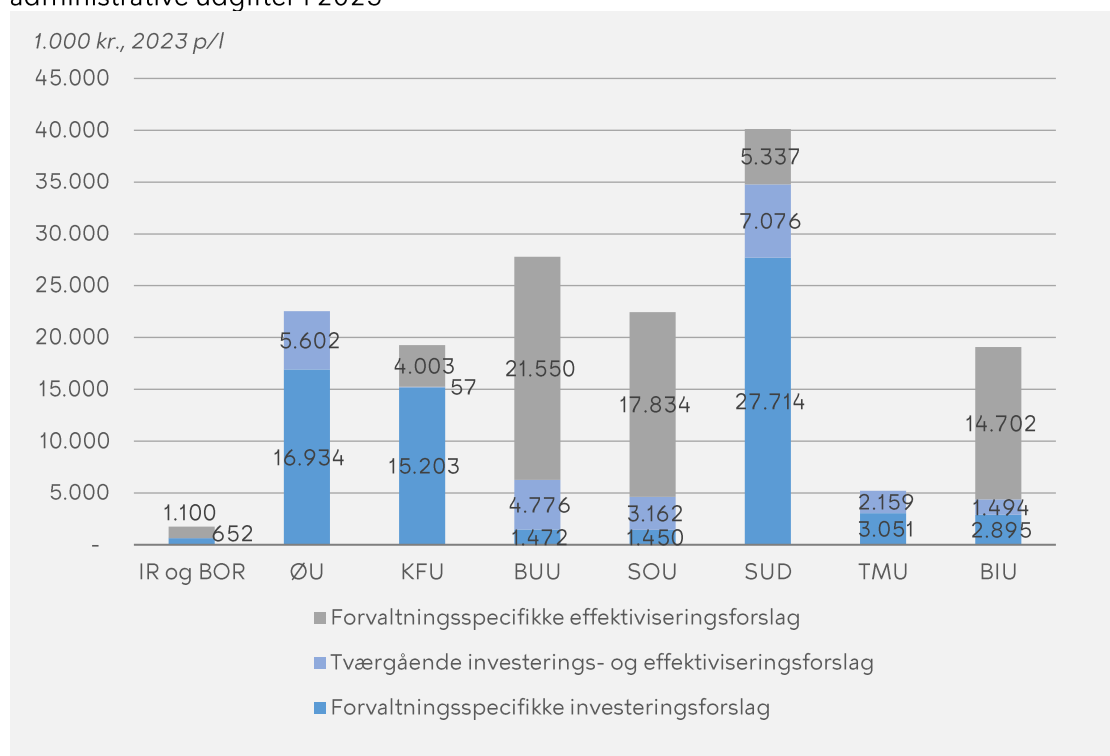
Effektiviseringsstrategien

Effektiviseringsstrategierne for 2020, 2021, 2022 og 2023 bidrager til reduktion af administrative udgifter med samlet 157,7 mio. kr. i 2023 og

med varig virkning. Bidraget fra effektiviseringsstrategien er dog inklusive 2023, da forslag vedtaget i 2022 med effekt i 2023 medtages.

Figur 1 viser bidrag fra effektiviseringsstrategi 2020, 2021, 2022 og 2023 til nedbringelse af de administrative udgifter fordelt på udvalg. Bidragene stammer fra besluttede effektiviserings- og investeringsforslag i perioden. Stigende profiler i 2020-2023 fra effektiviseringsstrategi 2019 og tidligere år indgår ikke i figuren fx indkøbsprogrammet, som har effektiviseringer for 171 mio. kr. i 2020-2023. Effektiviseringer fra det tværgående investeringsforslag *Styrket indkøbsorganisation* indgår dermed ikke i opgørelsen, da det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at opgøre andelen af administrative udgifter i forslaget.

Figur 1. Bidrag fra effektiviseringsstrategi 2020-2023 til reduktion i administrative udgifter i 2023



Decentrale administrative effektiviseringer

Decentrale administrative effektiviseringer ligger uden for afgrænsningen af målsætningen, men følges også i effektiviseringsstrategien. Tabel 3 viser forvaltningernes administrative effektiviseringer uden for afgrænsningen i 2023 fra effektiviseringsstrategi 2020, 2021, 2022 og 2023. Udover de ovenstående reduktioner inden for målsætningen har forvaltningerne reduceret de administrative udgifter med 42,2 mio. kr. i 2020-2023 uden for målsætningen.

Tabel 4. Administrative effektiviseringer i 2023 uden for afgrænsning af målsætningen

Udvalg	1.000 kr., 2023 p/l
Intern Revision og Borgerrådgiveren	-
Økonomiudvalget	240
Kultur- og Fritidsudvalget	-284
Børne- og Ungdomsudvalget	-19.832
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-15.159
Socialudvalget	-3.506
Teknik- og Miljøudvalget	-2.940
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-729
I alt	-42.209

Baggrund

Opgørelsesmetoden er godkendt af Økonomiudvalget den 28. november 2018 og baserer sig på en kombination af lønudgifter via kommunernes og regionernes løndata (KRL) og øvrige administrationsudgifter via regnskabsdata. Den kombinerede metode er bl.a. valgt, da den giver mulighed for at udelade stillingskategorier med myndighedsopgaver i opgørelsen.

Den valgte opgørelsesmetode indebærer bl.a., at midlertidige forhold kan bidrage til at øge de administrative udgifter på kort sigt. Således vil fx investeringsforslag, hvor der investeres i en omstilling til mere effektiv drift, kunne medføre øgede udgifter til administration på kort sigt, mens effektiviseringerne forbundet hermed vil sætte sig i opgørelsen på længere sigt.

Der er i opgørelsen foretaget tekniske korrektioner såvel som korrektioner på baggrund af opgaveflyt eller -tilførsel. Korrektionerne er foretaget i samarbejde med forvaltningerne.

I opgørelsen af målsætningen er der foretaget følgende typer af særskilte korrektioner:

- tilfælde hvor forvaltningerne har gjort opmærksom på fejlkonteringer,
- tilfælde hvor balance mellem indtægt og udgift, således hvis udgifter fraregnes enten løn- eller regnskabsdata pga. metodeafgrænsning, så fraregnes den tilsvarende indtægt også,
- opgaveflyt eller -tilførsel. Det kan bl.a. være større effektiviseringstiltag (centraliseringer mv.), der overflytter administration fra decentralt til centralt niveau, omflytning af opgaver mellem forvaltningerne eller nye opgaver, der tilføres kommunen fra staten eller regioner.