

**Til Økonomiudvalget**

21. marts 2018

Niveauet for den løbende saldo på lønrefusionsområdetSagsnr.
2018-0101864**Baggrund**Dokumentnr.
2018-0101864-1

Økonomiudvalget behandlede den 13. marts 2018 et punkt om revisionsrapporten vedrørende løn- og personaleområdet for 2017, herunder bilag vedrørende optimering af lønrefusionsprocesser i Københavns Kommune. Af revisionsrapporten fremgik det, at Deloitte har konstateret en saldo på 45,6 mio. kr. over refusionsager, som endnu ikke er afsluttet. Bilaget redegjorde for denne saldo samt det igangværende projekt for optimering af samtlige lønrefusionsprocesser.

Sagsbehandler
Camilla Bech

På mødet i Økonomiudvalget bestilte Jakob Næsager et notat om niveauet for den løbende saldo på refusionsområdet. Nærværende notat redegør herfor.

Sagsfremstilling

Koncernservice håndterer 16 forskellige typer af lønrefusioner for forvaltningerne. Af tabel 1 fremgår det, at Koncernservice har modtaget indbetalinger vedrørende lønrefusion for i alt 364 mio. kr. i 2017, hvoraf den største volumen ses ved sygdom og barsel.

For 2017 er der registreret anmodet lønrefusion for i alt 409 mio. kr.¹

Tabel 1: Antal sager og økonomisk volumen fordelt på refusionstyper for 2017.

Refusionstype	Antal sager	Modtaget beløb
Barsel	10.085	-170.681.377
Fleksjob	459	-29.099.502
Frikøb	55	-4.930.470
Jobrotation	11	-315.748
Løntilskud	451	-17.252.747
Personlig assistance	337	-7.143.904
Plejeorlov	93	-1.821.144
Ressourceforløb	17	-133.284
Skånejob	149	-1.374.983
Sygdom	19.312	-114.827.821
Øvrige	1.320	-16.356.053
Hovedtotal	32.289	-363.937.035

ComplianceBorups Allé 177
2400 København NV

¹ For ressourceforløbsydelse beregnes ikke et forventet beløb ved anmodning, hvorfor anmodet beløb ikke kendes. For SVU, VEU og PAU sker anmodning i forvaltningerne, hvorfor anmodet beløb ikke kendes af Koncernservice. Disse fremgår derfor ikke af det registrerede beløb for anmodede lønrefusioner.

EAN nummer
5798009809247

Øvrige dækker over SVU, VEU, PAU, pasning af alvorligt sygt barn, mentorfunktion og servicejob.

Forvaltningernes tilgodehavender vedrørende lønrefusioner ligger i gennemsnit med en måneds forskydning fra refusionen er anmodet til den er udkonteret til forvaltningerne. Fordelt over et år ligger normalniveauet for forvaltningernes løbende tilgodehavende således på ca. 34 mio. kr. svarende til det årlige beløb for anmodet refusion fordelt på 12 måneder.

Ved sammenligning af anmodet og modtaget refusion vedrørende 2017 er der en difference på 45 mio. kr., hvilket er 10 mio. kr. over det forventede niveau for sager, som ikke er afsluttet.

Koncernservice har igangsat en gennemgang af anmodet og modtaget refusion, herunder specifikation af sager i løbende drift samt udredning af sager til opfølgning. Gennemgangen forventes afsluttet den 30. marts 2018.

Det bemærkes, at Koncernservice i forbindelse med det igangværende arbejde med genopretning af refusionsmodellen, har stoppet udkontering af lønrefusioner vedrørende sygdom og barsel i 2018.

Saldoen i Koncernservice vedrørende lønrefusioner vil derfor forøges frem til juni 2018, hvor refusionerne fra januar til maj 2018 udkonteres til de enkelte enheders driftsregnskaber. Dette har ingen realøkonomisk effekt for enhederne, idet de ikke har selvstændig likviditet. Enhedernes periodisering vil dog i nævnte periode påvirkes.