

Bilag 6 – Målsætning om at reducere de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. over fire år

Økonomiudvalget besluttede den 11. december 2018, at regnskab 2018 udgør baseline for målsætningen om at reducere de administrative udgifter med 10 pct. pr. indbygger over de næste fire år.

Økonomiforvaltningen har, på baggrund af det endelige regnskab 2018, beregnet baseline for målsætningen. Baseline er konsolideret i samarbejde med forvaltningerne.

I tabel 1 er baseline for hvert udvalg opgjort på baggrund af løn- og regnskabsdata for 2018.

Tabel 1. Baseline for hver forvaltning (1.000 kr., 2020 p/l)

Udvalg	Baseline 2018
IR	15.117
BOR	9.763
ØU	655.303
KFU	387.058
BUU	310.897
SOU	250.955
SUD	582.898
TMU	385.608
BIU	578.388
I alt	3.175.987

Note: Baseline er opgjort på baggrund af løn- og regnskabsdata for 2018, jf. afgrænsning af stillingskategorier i ØU-sag d. 11. december 2018. Der er i samarbejde med forvaltningerne foretaget enkelte tilpasninger, jf. nedenfor.

Målsætningen vedrører de administrative udgifter pr. indbygger. Baseline for de administrative udgifter i 2018 er 5.095 kr. pr. indbygger, som skal reduceres med 10 pct. over fire år, så de administrative udgifter pr. indbygger udgør 4.586 kr. i 2022 med den nuværende befolkningsprognose, jf. tabel 2.

Tabel 2. Udvikling i de beregnede udgifter, udgifter pr. indbygger samt befolkningstilvæksten 2018-2022 (2020 p/l)

	Baseline - 2018	2019	2020	2021	2022	Udvikling
Befolkning, medio året	623.331	633.374	643.236	652.205	659.660	5,8%
Udgifter pr. indbygger – udvikling mod reduktion på 10 pct.	5.095	4.968	4.840	4.713	4.586	-10%
Samlede adm. udgifter med reduktion (1.000 kr.)	3.175.987	3.146.479	3.113.536	3.073.873	3.024.978	-151.008

Note: Befolkningsudviklingen er fra Københavns Kommunes befolkningsprognose, der årligt opdateres. Befolkningen er opgjort medio året som i demografireguleringen.

Den samlede reduktion i de administrative udgifter over fire år vil være på i alt 151 mio. kr., hvis målsætningen skal nås, svarende til en reduktion på 37,8 mio. kr. årligt. Udvalgenes andele fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Udvalgenes andele samt årligt og samlet bidrag til målsætning (1.000 kr., 2020 p/l)

	Andel	Fordelt på udvalg (over 4 år)	Fordelt på udvalg (årligt)
IR	0%	719	180
BOR	0%	464	116
ØU	21%	31.158	7.789
KFU	12%	18.403	4.601
BUU	10%	14.782	3.696
SOU	8%	11.932	2.983
SUD	18%	27.715	6.929
TMU	12%	18.335	4.584
BIU	18%	27.501	6.875
I alt	100%	151.008	37.752

Tilpasning af regnskabsdata

I regnskabsdata er der foretaget to typer tilpasninger: Hele bevillinger, der er placeret på en forkert IM-funktion, og som placeres på korrekt IM-funktion i Kvantum fremadrettet, samt balancering af indtægt/udgift således, at hvis udgiften er fraregnet enten løn- eller regnskabsdata pga. metodeafgrænsningen, så fraregnes den tilsvarende indtægt også. Tilpasningerne er foretaget i dialog med forvaltningerne.

Administration i Økonomiforvaltningen

I Økonomiforvaltningens udgifter til administration indgår indtægter fra forvaltningerne på 898,6 mio. kr. vedr. husleje, ejendomsadministration og lignende i KEID samt 564,5 mio. kr. i indtægter vedr. IT-services og personale mv. i KS og KIT. Det bemærkes, at udsving i udgifter og indtægter vedr. de services, som KS, KIT og KEID stiller til rådighed for forvaltningerne, kan påvirke Økonomiforvaltningens samlede administrationsudgifter væsentligt.

Bidrag fra effektiviseringsstrategien til målsætningen

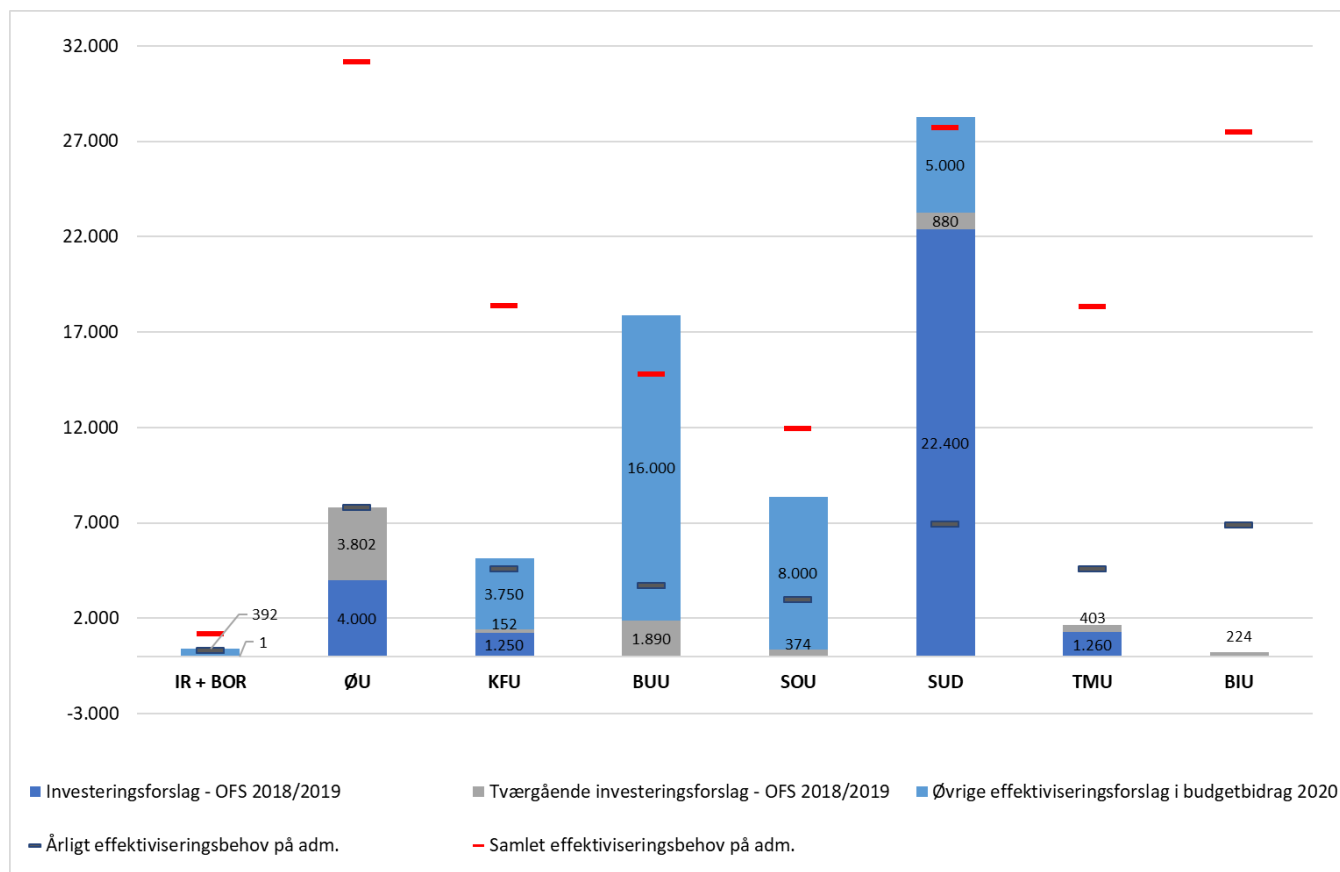
Der vil årligt blive fulgt op på bidrag til målsætningen fra nye effektiviserings- og investeringsforslag.

Forvaltningerne indmelder nye administrative effektiviseringer og omorganiseringer som led i effektiviseringsstrategien. Udover bidrag fra effektiviseringsstrategien nu og fremover, vil der være stigende profiler fra tidligere års investerings- og effektiviseringsforslag vedr. administration, som vil indgå i det årlige løn- og regnskabsdatatræk.

Administrative effektiviseringer i investeringsforslag vedtaget med overførselssagen 2018/2019 samt administration i øvrige effektiviseringsforslag fra forvaltningernes budgetbidrag 2020 er

opgjort, jf. figur 1. I figuren er medtaget effektiviseringer, der er inden for den afgrænsning af administration, som er grundlag for målsætningen. Stigende profiler fra tidligere år indgår ikke i figuren.

Figur 1. Bidrag fra effektiviseringsstrategien 2020, ekskl. stigende profiler fra tidligere år (1.000 kr., 2020 p/l)



Det bemærkes, at der kan blive behov for at overopfylde administrationsmålsætningen i effektiviseringsstrategien, såfremt der også skal kunne foretages prioriteringer i politiske aftaler, der isoleret set øger de administrative udgifter.

Løbende korrektioner til baseline samt bidrag til opfyldelse af målsætningen

Når der gennemføres større effektiviseringstiltag (centraliseringer mv.), der overflytter administration fra decentralt til centralt niveau, sker omflytninger af opgaver mellem forvaltninger eller tilføres nye opgaver til kommunen, vil der blive taget højde for dette i opfølgningerne på målsætningen.

For at sikre at de administrative effektiviseringer kan aflæses i regnskabet, korrigeres baseline årligt for følgende:

- Centralisering af administration
- Opgaveflyt mellem forvaltninger
- Nye tilførte opgaver til Københavns Kommune fra staten eller regionerne

I baseline 2018 er der korrigeret for en større centralisering af administration i Socialforvaltningens budgetbidrag for 2020, hvor der flyttes administrative udgifter fra decentralt til centralt hold, og

forvaltningen dermed opnår en effektivisering. Når regnskab 2019 foreligger, korrigeres baseline for omlægninger i forvaltningerne, der i større omfang centraliserer administration fra 2019 og frem.

Decentrale administrative effektiviseringer

Decentrale administrative effektiviseringer ligger uden for afgrænsningen af målsætningen, men følges også i effektiviseringsstrategien. Forvaltningernes administrative effektiviseringer uden for afgrænsning af målsætningen fra investeringsforslag vedtaget med overførselssagen 2018/2019 samt administration i øvrige effektiviseringsforslag fra forvaltningernes budgetbidrag 2020 fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Administrative effektiviseringer uden for afgrænsning af målsætningen (1.000 kr., 2020 p/l)

Udvalg	2019	2020	2021	2022
IR	0	0	0	0
BOR	0	0	0	0
ØU	0	0	0	0
KFU	-125	-250	-250	-250
BUU	0	-7.800	-12.800	-12.800
SOU	0	-4.000	-4.000	-4.000
SUD	0	-68.050	-64.550	-61.550
TMU	0	0	0	0
BIU	0	0	0	0
Total	-125	-80.100	-81.600	-78.600