



Til Økonomiudvalget

23-02-2007

Sagsnr.
2007-9883

Dokumentnr.
2007-54156

Jon Jespersen

Orientering om Kommune Teknik Københavns regnskabsresultat i 2006

Teknik- og Miljøudvalget havde i 2006 et mindreforbrug på 364 mio. kr. på den rammebelagte drift. Hovedforklaringen er, at udvalget har fået medhold i, at betalingsparkering er en momsfrì ydelse.

Samtidig med udvalgets store mindreforbrug havde Kommune Teknik København i 2006 et merforbrug på driften på 19,2 mio. kr. Det er 12 mio. kr. mere end Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose for 2006 fra oktober, hvor det forventede merforbrug var på ca. 7 mio. kr.

Borgerrepræsentationen har besluttet (BR 152/04), at Kommune Teknik Københavns økonomiske ramme frem til og med 2010 udskilles fra Teknik- og Miljøudvalgets (tidligere Bygge- og Teknikudvalgets) øvrige ramme, og at underskud i Kommune Teknik København i 2004 og 2005 finansieres via interne lån til Teknik- og Miljøudvalget.

Økonomiforvaltningen har bedt Teknik- og Miljøforvaltningen om at redegøre for den konstaterede regnskabsafvigelse for Kommune Teknik København samt beskrive konsekvenserne for udgifterne i 2007, herunder udarbejde et konsolideret budget for 2007.

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet vedlagte orientering til Teknik- og Miljøudvalgets medlemmer om resultatet af regnskab 2006 for Kommune Teknik København. Notatet indeholder en række forklaringer på afvigelsen. Som hovedforklaring nævnes særlige omsætningsforhold i 2006 i form af blandt andet udskydelse af en række planlagte aktiviteter til 2007.

Derudover beskriver notatet en række fremadrettede initiativer til at sikre overholdelse af budget 2007, bl.a. at der vil blive udarbejdet et konsolideret budget for 2007. Dette vil blive forelagt Økonomiudvalget.

Bilag:

Teknik- og Miljøforvaltningens orientering om Kommune Teknik Københavns Regnskab 2006, der er fremsendt pr. mail til Teknik- og Miljøudvalgets medlemmer 22. februar 2007.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, vær. 37
1599 København V

Telefon
Rådhuset, 2. sal, vær. 37

E-mail
jje@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Til: Teknik og Miljøudvalget

Orientering om regnskab 2006 - Kommune Teknik København

Nærværende notat redegør kort for resultatet af regnskab 2006 for Kommune Teknik København (KTK).

Nedenfor er i oversigtsform angivet resultatet af regnskabet 2006 med en angivelse af den samlede afvigelse til budget 2006.

2006 i mill. kr.	Realiseret	Budget	Afvigelse til budget
Ekstraordinære poster	-13,1	-25,4	12,3
Udvikling & Service	-27,6	-30,0	2,4
Byservice Nord	1,9	8,2	-6,3
Byservice Syd	2,5	6,6	-4,1
Byservice City	10,0	12,9	-2,9
Vejservice København	11,3	33,6	-22,3
Auto	-1,4	-1,5	0,1
Reguleringer til kommunalt regnskab	-7,6	-6,8	-0,8
Omk. til lukning af Bygningservice	-9,9	-12,5	2,6
KØR-resultat inkl. lukning af Byg	-34,0	-14,8	-19,2
Særbevillinger vedr. lukningsomkostninger	12,5	12,5	0,0
Særbevillinger til kompensation vedr. eff.plan	8,6	8,6	0,0
KØR-resultat inkl. særbevillinger	-12,9	6,3	-19,2

Det samlede resultat udviser et underskud i KTK på 12,9 mio. kr. i 2006 mod et budgetteret overskud på 6,3 mio. kr. i det oprindelige vedtagne budget svarende til en ubalance på i alt kr. 19,2 mio. kr.

Afvigelsesforklaring

Omsætning

Forklaringen på den opståede ubalance i forhold til budgettet kan hovedsageligt henføres til det forhold, at KTK i 2006 ikke har kunnet oppebære det i Effektiviseringsplanen forudsatte krav om et uændret omsætningsniveau.

Såvel i Effektiviseringsplanen for KTK som i den generelle budgetlægning indgår omsætningen som en meget væsentlig forudsætning. Eftersom KTK har en relativ høj medarbejderandel af tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår samt høj anciennitet blandt de overenskomstansatte, er det særligt vanskeligt for KTK at omkostningstilpasse på personaleområdet, og en vigende omsætning rammer derfor KTK's resultat særligt hårdt.

Omsætningsniveauet har siden 2003 været relativt konstant bortset fra i 2006, hvor regnskabet udviser et fald i den samlede omsætning på 31 mio. kr. i forhold til det forudsatte niveau i Effektiviseringsplanen.

KTK

Konst. Direktør

Ragnildgade 1
2100 København Ø

Telefon
3915 8500

Direkte
3915 8680

Telefax
3915 8523

E-mail
uillgra@tmf.kk.dk

Faldet i omsætningen kan henføres til dels udskydelsen af en række planlagte aktiviteter til 2007 som følge af Vej og Parks egenfinansiering af merforbrug på vinteren i foråret 2006, dels bortfald af graffitiområdet samt renholdelse af Amager Strandpark i regi af KTK. Foruden disse forhold har KTK oplevet en generel opbremsning i omsætningen igennem 2006 på tværs af alle driftsområder.

Det skal i denne sammenhæng fremhæves, at den forlængede vinterindsats i foråret 2006 ikke har styrket vinterregnskabet i KTK, idet indsatsen var så koncentreret i februar, at KTK her har måttet løse opgaven ved hjælp af øget brug af underentreprenører.

KTK vurderer, at de særlige omsætningsforhold i 2006 har haft en negativ konsekvens for regnskabet på i alt 13 - 15 mio. kr. Resultatet for KTK i 2006 ville således have været omkring nul, hvis ikke der havde været fald i omsætningen.

I 2007 forventes omsætningsniveauet igen at ligge på niveau med tidligere år og i overensstemmelse med forudsætningerne i Effektiviseringsplanen.

Øvrige forhold

I 2006 har KTK gennemført et EU-udbud på asfaltområdet med det formål at sikre overholdelse af de gældende udbudsregler. EU-udbudet indebar øgede udgifter til indkøb af asfalt på skønnet 1,6 mio. kr.

KTK lukkede i 2006 autoværkstedet og reorganiserede opgaveløsningen. Som led heri blev gennemført et EU-udbud. De samlede udgifter til lukningen af autoværkstedet på 1,2 mio. kr. er efter oktoberkalkulen vedtaget finansieret af KTK selv. Egenfinansieringen har ikke kunnet realiseres gennem øvrige kapacitetstilpasninger.

På en række enkelte opgaver har KTK ikke kunnet oppebære det fornødne overskud. Særligt en anlægsopgave i Byserviceafdeling Nord har givet et samlet underskud på 2,5 mio. kr.

KTK har igennem andet halvår af 2006 søgt at kompensere for det dårligere resultat gennem løbende kapacitetstilpasning af administrationen og tilbageholdelse af nyinvesteringer.

Igangsatte aktiviteter i 2007

På baggrund af det realiserede regnskab for 2006 har KTK igangsat en række aktiviteter omkring økonomistyring og tværgående arbejdstilrettelæggelse med det formål at styrke sikkerheden omkring overholdelse af budget 2007 samt organisationens løbende omstillingsparathed. De enkelte tiltag er kort beskrevet nedenfor.

Konsolidering af oprindelig vedtaget budget 2007. KTK har igangsat en proces med Teknik og Miljøforvaltningen samt Økonomiforvaltningen med det formål at øge sikkerheden for indholdet af budgettet. Styringen af økonomien i KTK er blevet væsentlig bedre siden Effektiviseringsplanens vedtagelse, idet der løbende er blevet opstrammet år for år, men der er behov for en yderligere opstramning og fokus. Den indgåede budgetaftale for 2007 indeholder større sikkerhed for omsætningsniveauet i 2007 på renholdelsesområdet.

Etablering af et tættere samarbejde mellem Vej og Park og KTK omkring planlægning af aktiviteter og udbud i 2007. Forvaltningen har igangsat en perspektivvurdering af mulighederne for at forny bestiller udfører modellen (BUM). Formålet er at undersøge mulighederne for at styrke opgaveløsningen på tværs af de to enheder samt den langsigtede og løbende planlægning af opgavetilgangen for derigennem at reducere unødige ressourceforbrug i både KTK samt Vej og Park.

KTK har foretaget en ændring af arbejdsformen i ledelsen samt igangsat en umiddelbar kapacitetstilpasning af organisationen med det formål at styrke ledelsesfokus på økonomien og reducere omkostningerne.

KTK har endvidere igangsat en proces, der skal styrke den løbende sagsstyring i driftsafdelingerne og evnen til at prognosticere over den løbende udvikling i økonomien. I denne sammenhæng implementeres nyt ledelsesinformationssystem til understøttelse på alle ledelsesniveauer.

Konklusion

Budgetafvigelsen på 19,2 mio.kr. for KTK i 2006 er ikke godt, men dog ikke så alarmerende set i lyset af, at resultatet ville have været et lille overskud, hvis den forudsatte omsætning havde været til stede. Med en omsætning på det i Effektiviseringsplanens forudsatte niveau, ville KTK have været kommet ud af 2006 med et forbedret resultat i forhold til 2005, i stedet for som nu, at komme ud med et resultat på et tilsvarende niveau.

Der er flere forhold, som gør, at forvaltningen ser positivt på fremtiden. Dels giver den indgåede budgetaftale på renholdelsesområdet en større sikkerhed for omsætningsniveauet i 2007, og dels har forvaltningen igangsat en perspektivvurdering af mulighederne for at forny bestiller udfører modellen (BUM), hvilket forventes at styrke opgaveløsningen samt den langsigtede og løbende planlægning af opgavetilgangen på det samlede driftsområde.

Det konsoliderede budget vil blive forelagt udvalget, så snart det er udarbejdet.