



## Til Økonomiudvalget

03-05-2012

### Orientering vedr. effektiviseringspotentiale i administrationsplanens målbilleder

Sagsnr.  
2012-64198

Dokumentnr.  
2012-338707

#### Baggrund

Det fremgik af indstillingen til Økonomiudvalget 24. april 2012, at det forventede effektiviseringspotentiale i administrationsplanens målbilleder vedrørende regnskab, løn- og personaleområdet samt it-området er lavere end angivet i indstillingen til ØU 1. februar 2012, jf. tabel 1.

Sagsbehandler  
Annegrete Vallgård

**Tabel 1. Effektiviseringspotentiale i administrationsplanens målbilleder**

Mio. kr. 2013 p/l Målbilleder	Estimeret effektivisering i 2015 pr. 1/2-12	Effektiviseringer i 2015 pr. 24/4 (netto)
Løn/personale og personalejura	-58-66	-25,6
Registreringsopgaver på regnskab (inkl. selvbetjening)	-58-65	-42,6
Samlet kontraktstyring	-28-49	-20
Indkøb (foreløbigt estimat)	-13-23	-22
Facility management (foreløbigt estimat)	-50-70	-50-70
<b>I alt (drift)</b>	<b>-207-273</b>	<b>-160,2-180,2</b>

På ØU-mødet 24. april blev der i protokolbemærkning fra B, O, C og V efterspurgt en redegørelse for, hvorfor effektiviseringspotentialerne er nedskrevet. Nedenfor gennemgås forklaringer på reduktionerne i potentialerne.

#### Sagsfremstilling

Økonomiudvalget behandlede indstilling om Administrative effektiviseringer frem mod 2015 (2011-91203) d. 1. februar 2012. Siden har administrationsplanprojektet arbejdet videre med kvalificering af målbilleder om samling af registreringsopgaver på regnskabsområdet, samling af løn- og personaleopgaver, samt bedre it-styring.

Kvalificeringen af modellerne, herunder fremtidigt opgave- og ressourcensplit mellem det der samles og det der forbliver decentralt, er sket i samarbejde mellem forvaltningerne og Koncernservice.

Det effektiviseringspotentiale der fremgik af indstilling til ØU 24. april er det potentiale de administrerende direktører er enige om kan indgå i budgetforhandlingerne 2013.

**Center for Økonomi og  
HR**

Rådhuset  
1599 København V

Telefon  
2498 0949

Mobil  
2498 0949

E-mail  
ZT35@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

### Effektiviseringspotentiale i målbillede vedr. regnskab

I skemaet nedenfor fremgår ændringerne af potentialet for samling af registreringsopgaver på regnskabsområdet i en fælles enhed.

Potentiale estimeret pr. 1. februar 2012	58-65 mio. kr.
Ændring som følge af anvendelse af HK gennemsnitsløn på 370.000 kr. frem for gennemsnitsløn på 6.45.51 på 457.000 kr. Dette skyldes, at 92 pct. af de årsværk der skal flyttes til den centrale regnskabsenhed ikke er AC'er, hvorfor gennemsnitslønnen på 6.45.51 vil være for høj og dermed svært at realisere effektiviseringspotentialet.	-3,6 mio. kr.
Ændring som følge af kvalificering af opgavesplit på f.eks. kreditor, bank og kasse, mellemkommunal afregning og kontoplanen. Det ændrede opgavesplit medførte, at ca. 15-20 årsværk forbliver i forvaltningerne.	-5-6 mio. kr.
Ændring som følge af at et antal årsværk blev fratrukket ressourceopgørelsen f.eks.: <ul style="list-style-type: none"><li>• Københavns Borgerservice for at tage højde for overflytningen af medarbejdere til Udbetaling Danmark</li><li>• Københavns Ejendomme for at tage højde for den komplekse styring af anlægsområdet</li><li>• Koncernservice for at tage højde for forvaltningernes tillægskontrakter, dvs. særydelser</li></ul>	-6,5 mio. kr.
Ændring som følge af, at decentrale enheder kompenseres for ikke-realiserbare besparelser på huslejeudgifter. Det svarer til en nedjustering af overhead med ca. 16 t.kr. pr. decentralt årsværk ift. den besluttede overhead i kommunens business case model fra 127 t.kr. til 111 t.kr.	-0,8 mio. kr.
<b>Potentiale beregnet pr. 24. april 2012</b>	<b>42,6 mio. kr.</b>

### Effektiviseringspotentiale i målbillede vedr. løn- og personale

I skemaet nedenfor fremgår ændringerne af potentialet for samling af opgaver på det løn- og personaleadministrative område i en fælles enhed.

Potentiale estimeret pr. 1. februar 2012	58-66 mio. kr.
Ændring som følge af en kvalificering af de interne benchmark, som danner grundlag for potentialet. Hensynet er bl.a. at sikre en sikker drift på området.	- 0,5-3,5 mio. kr.
Ændring som følge af anvendelsen af en gennemsnitsløn for den konkrete medarbejdergruppe (frem for alle administrative medarbejdere) ved beregning af potentiale.	- 4,6 mio. kr.
Ændring som følge af at skønnet gevinst ved anvendelse af nyt lønsystem først indregnes når ny aftale er indgået.*	-22-27 mio. kr.
Ændring som følge af at decentrale enheder kompenseres	-1,6 mio. kr.

for ikke-realiserbare besparelser på huslejeudgifter. Det svarer til en nedjustering af overhead med ca. 16 t.kr. pr. decentralt årsværk ift. den besluttede overhead i kommunens business case model fra 127 t.kr. til 111 t.kr.	
Ændring som følge af at decentrale enheder kompenseres med ca. 5 ÅV, idet nogle medarbejdere fortsat vil stille spørgsmål vedr. løn mv. til den lokale ledelse.	-2,4 mio. kr.
Ændring som følge af at forhandling og aftaleindgåelse ikke indgår i forslaget.**	-1,3 mio. kr.
<b>Potentiale beregnet pr. 24. april 2012</b>	<b>25,6 mio. kr.</b>

\*Der forventes fortsat at kunne realiseres en væsentlig gevinst, når kommunen fra maj 2014 skal tage et nyt lønsystem i anvendelse pga. udløb af den nuværende aftale. Denne gevinst vil kunne indgå i budget 2014 eller budget 2015.

\*\*Forvaltningerne er pt. i dialog om at forhandling og aftaleindgåelse kan håndteres fælles. Hvorvidt den model som foreslås på baggrund heraf vil indeholde en effektiviseringsgevinst, vides endnu ikke.

### **Effektiviseringspotentiale i målbillede vedr. it-styring**

I skemaet nedenfor fremgår ændringerne af potentialet for målbillede vedrørende it-styring.

<b>Elementer i målbillede</b>	<b>Estimeret pr. 1. februar</b>	<b>Beregnet pr. 24. april</b>
Potentiale vedrørende samling af tekniske systemejere på tværs	8-9 mio. kr.	0 mio.kr.
Reduktion af direkte it-udgifter sfa. samlet kontraktstyring	20-40 mio. kr.	20 mio. kr.
<b>Potentiale i alt</b>	<b>28-49 mio. kr.</b>	<b>20 mio. kr.</b>

Forslag vedrørende samling af tekniske systemejere på tværs af forvaltningerne er udgået af målbilledet. Forvaltningerne gennemførte en ny ressourceopgørelse på de konkrete opgaver, som reducerede det forbrugte antal årsværk på området betragteligt. Området vurderes herefter som værende for småt til, at der kan skabes reelle stordriftsfordele og dermed en økonomisk gevinst ved samling.

Effekten af samlet kontraktstyring på de direkte udgifter er estimeret til 10 pct. af den samlede kontraktsum. Pr. 1. februar var dette estimeret til ca. 200-400 mio. kr. På baggrund af en gennemgang af forvaltningernes it-udgifter i 2011 er der identificeret 200 mio. kr. i it-udgifter uden for det kontraktstyrede område. Udgifter til KMD på ca. 125 mio. kr. årligt indgår ikke, idet KMD er en særlig spiller på markedet og betalingerne til KMD i høj grad afhænger af andre faktorer end kommunens kontraktstyring. Det gælder bl.a. håndtering af udløb af transitionsaftalen i 2014.