



12-08-2013

## Redegørelse for håndtering af overheadkompensation til decentrale enheder i forbindelse med vedtagelsen af SAO

Sagsnr.

2013-0178153

I forbindelse med Borgerrepræsentationens vedtagelse af Samling af Administrative Opgaver (SAO) d. 20. juni 2012, blev der ved sagens behandling stillet ændringsforslag, som kompenserede de decentrale enheder i kommunen for svært realiserbare overheadbesparelser. Ændringsforslaget blev tiltrådt.

Dokumentnr.

2013-0178153-3

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efterfølgende, i forbindelse med gennemførelsen af den besluttede regulering af den samlede bevilling overført til Koncernservice, sat spørgsmål ved rigtigheden af fordelingen af overheadkompensationen, herunder særligt ved Sundheds- og Omsorgsforvaltningens relativt lille andel heraf. Koncernservice redegør på den baggrund hermed for den indarbejdede kompensation.

Sagsbehandler

Mads Udby Olesen

### *Baggrund*

Af vedlagte bilag, som viser de samlede bevillingsmæssige ændringer som følge af SAO efter reguleringen for reelle lønsummer og faktisk fordeling mellem AC'er og HK'er, fremgår det, at det er politisk vedtaget, at kompensere de decentrale enheder med samlet ca. 0,5 mio. kr. i 2014, ca. 12,3 mio. kr. i 2015 og ca. 14,1 mio. kr. fra 2016 og frem.

Kompensationen er indarbejdet, således, at den ikke påvirker det overheadbudget, som Koncernservice får overført pr. årsværk. I stedet er businesscasens samlede effektiviseringsbidrag nedskrevet. En yderligere tildeling af kompensation til f.eks. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i lighed med den allerede vedtagne kompensation således have råderumseffekt.

### *Proces*

Da den politiske beslutning om SAO blev truffet d. 20. juni 2012, skete det efter et forhandlingsforløb, hvor såvel forvaltninger, partier og de relevante faglige organisationer tog del. I den forbindelse blev parterne enige om, at der i de tilfælde, hvor kun et enkelt årsværk eller en mindre andel heraf, skulle centraliseres, da ville det være urealistisk at realisere størstedelen af den ellers fastlagt overhead på 125.805kr.

(2013 p/l). Det blev på den baggrund besluttet, at de *decentrale* enheder kun skulle rammes med en overheadbesparelse svarende til 29.730 kr. pr. årsværk (2013 p/l) – Altså en samlet kompensation til decentrale enheder på 96.075 kr. pr. årsværk. Derudover blev det besluttet, at der for øvrige årsværk gives en midlertidig huslejekompensation på 28.862 kr. pr. årsværk (2013 p/l). Den midlertidige huslejekompensation gives med fuld effekt de første 6 måneder efter overflytning og med 50 pct. i de efterfølgende 6 måneder.

**Ledelsessekretariatet**

Ottiliavej I  
2500 Valby

Telefon  
2382 1150

Mobil  
2382 1150

EAN nummer  
5798009809018

På denne baggrund fastlagde Koncernservice, hvor mange decentrale årsværk, der ville afstedkomme kompensation på 96.075 t. kr. Forvaltningerne havde forinden opdelt de respektive årsværk i decentralt niveau, distriktsniveau og centralt niveau. Koncernservice har beregnet overheadkompensationen til de årsværk, der på forhånd var kategoriseret af forvaltningerne på det decentrale niveau. Af nedenstående tabel fremgår den opdeling, som lå til grund for den samlede overheadkompensation i BR-sagen d. 20. juni 2012.

**Tabel 1**

1.000 kr. 2013 p/l Forvaltning	Årsværk		I alt
	Ikke decentral	Decentral	
BIF	7,5	15	22,5
BUF	44,3	46,4	90,7
SUF	61,1	0,7	61,8
SOF	45,6	61,7	107,3
KFF	11,4	17,8	29,2
TMF	16	0,2	16,2
ØKF	7,3	0	7,3
<b>KK i alt</b>	<b>193,2</b>	<b>141,8</b>	<b>335</b>

#### *Indhold*

Det blev således lagt til grund, at 141,8 årsværk ud af 335 årsværk er decentrale. Som det ses i tabellen ovenfor fik Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i BR-sagen d. 20. juni 2012 udelukkende en reduktion i overhead svarende til 0,7 decentralt årsværk og altså ca. 67.000 kr. helårligt. Baggrunden herfor er, at de indmeldte medarbejdere fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på daværende tidspunkt hovedsageligt forventedes at komme fra de eksisterende administrative fællesskaber på distriktsniveau og ikke det decentrale niveau. Dette har vist sig også at være tilfældet ved den reelle overflytning. Således fordeles de konkrete overførte medarbejdere sig som følger på tidligere enheder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen:

**Tabel 2**

Enhed i SUF	Sum af Årsværk
Adm. fællesskab AMA	10,7
Adm. fællesskab BIN	14,6
Adm. fællesskab IBØ	9,6
Adm. fællesskab VBH	12,7
Adm. fællesskab VKV	14,7
Administrationscentret	13,4
Arbejds miljø København	1,0
<b>Total</b>	<b>76,7</b>

Det bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ved den endelige indmeldelse af medarbejdere til Koncernservice har anført navngivne medarbejdere svarende til 14,9 ÅV mere end de 61,8 der jf. tabel 1 indgik i den oprindelige ressourceopgørelse, der lå til grund for SAO. Disse medarbejdere sidder nu også efter aftale mellem Koncernservice og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i Koncernservice. Dermed er der flyttet 76,7 årsværk fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Koncernservice. Med undtagelse af den person, for hvem der er indlagt overheadkompensation, fordeler disse medarbejdere sig i grupper på mellem 9 og 15 fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningens enheder – de administrative fællesskaber - som forudsat.

Ifølge Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egen opgørelse, fremsendt til Koncernservice ultimo juni 2013, er 14,4 årsværk af de afgivne 76,6 årsværk centrale og 62,3 årsværk decentrale. Såfremt Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal kompenseres med udgangspunkt i denne opgørelse vil det have en samlet råderumseffekt i årene jf. nedenstående tabel.

**Tabel 3**

(1.000 kr. 2013 p/l)	2013	2014	2015
Overhead	-4.051	-5.926	-5.926
Midlertidig huslejekomp.	960	369	
<b>Råderumseffekt, i alt</b>	<b>-3.091</b>	<b>-5.557</b>	<b>-5.926</b>

Som det ses, kan der i 2014 og 2015 modregnes hhv. ca. 1,0 og 0,4 mio. kr. som følge af beslutningen om midlertidig huslejekompensation af centrale årsværk.

#### *Sammenfatning*

Det er Koncernservices vurdering, at der er beregnet kompensation til de decentrale enheder i overensstemmelse med de politiske aftalte kriterier herfor. Det er ligeledes Koncernservices vurdering, at der siden beslutningen ikke er sket ændringer i de forudsætninger, som Koncernservice foretog beregningen af kompensationen på baggrund af. Koncernservice fastholder derfor, at den aktuelle korrektion af SAO-bevillingen sker i overensstemmelse med den efterregulering, som BR d. 20. juni besluttede skulle ske. Reguleringen indeholder ikke en genberegning og regulering af overheadkompensationen til kommunens decentrale enheder for nogen af de syv forvaltninger. Hvis der skal ske kompensation af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen udover det niveau, der allerede er indarbejdet, vil det derfor kræve fornyet BR-beslutning om finansiering via råderummet.