

## BI LAG 1

### Konsekvenser for KS effektivisering og udvalgenes omstillingsbidrag

Borgerrepræsentationen har besluttet, at Koncernservice (KS) skal effektivisere 5 pct. årligt af de opgaver, som alle forvaltningerne i fællesskab har overdraget til KS at udfører (BR 582/06).

I den oprindelige bevillingsbinding (omsætning) for KS var der tale om fællesopgaver for 314 mio. kr. på årsbasis (BR 160/07) dvs. opgaver som det er besluttet at KS skal løse for alle forvaltninger. Det er ved løsning af opgaver på vegne af forvaltningerne i fællesskab, at KS kan levere en mere effektiv administration end hvis opgaverne bliver løst af hver forvaltning for sig.

Med forvaltningernes ønskede reguleringer, er der nu tale om fællesopgaver for 196 mio. kr. årligt, dvs. 118 mio. mindre end oprindeligt besluttet. Med 5 pct. heraf indebærer det, at KS skal effektivisere med 6 mio. mindre årligt end oprindeligt forudsat, og at udvalgene omvendt skal levere et tilsvarende højere beløb i omstillingsbidrag.

Den besluttede styringsmodel for KS indebærer, at udvalgene i budgettet årligt skal levere et omstillingsbidrag, herfra fratages den effektivisering, som KS leverer årligt for de opgaver, som udføres fælles for alle forvaltninger. Når KS' effektiviseringsbidrag reduceres øges udvalgenes bidrag således tilsvarende.

I sagen til BR om regulering af bevillingsbindingen er forudsat, at der ikke sker reguleringer i budgettet for 2008, da ændringerne ikke så sent på året kan indarbejdes i budget 2008. I stedet efterreguleres KSs reducerede effektiviseringsbidrag for 2008 i en efterregulering af bidraget, der fastsættes i budgetforslag 2009 i foråret 2008.

Det betyder, at det samlede effektiviseringsbidrag reduceres med 6 mio. kr. i 2008. Reduktionen efterreguleres således i forbindelse med budgettet for 2009, således at udvalgene skal finde en øget besparelse på 6 mio. kr.





Samlet betyder reduktionen af KS' effektiviseringsbidrag, at udvalgene i 2009 skal finde 12 mio. kr. mere end tidligere forudsat (6 mio. kr. som følge af efterreguleringen fra 2008 og 6 mio. kr. som følge af mindre effektiviseringskrav for KS i 2009) og i budget 2010 6 mio. kr. mere end tidligere forudsat.

Ændringerne har samlet set ikke finansiell virkning på kommunens budget.

Hvis alle udvalgene senere overfører yderligere opgaver til KS (fællesopgaver), kan effektiviseringsbidraget fra KS øges og udvalgenes omstillingsbidrag tilsvarende reduceres. Der ventes senere overført følgende opgaver i 2008:

- telefoni
- centrale økonomiopgaver for BUF og TMF
- decentrale økonomiopgaver for alle forvaltninger (fase 2)

Hvis eksempelvis fastnettelefoni overføres til KS i 2008 med et budget på 21 mio. kr., vil KS skulle levere en øget effektivisering i 2008 på 1 mio. fra 2008 og frem. Udvalgenes omstillingsbidrag vil blive reduceret tilsvarende.

Det anslås at ovennævnte opgaver samlet set indebærer en omsætningsstigning for KS på mere end 100 mio. kr., såfremt opgaverne overføres til KS.

Budgetmæssigt indebærer de foreslåede ændringer i sagen, at KS i budgettet har følgende indtjeningskrav:

Tabel 2. Indtjeningskrav for Koncernservice i 2008-2010.

(mio. kr.)	2008	2009	2010
KS indtjeningskrav hidtil (BR 160/07)	19	34	48
Regulering af indtjeningskrav i denne sag	0	-12	-18
<b>Nyt indtjeningskrav for KS</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>30</b>
Tilbagebetaling af lån på 34 mio.	0	6	6
<b>Samlet krav til indtjening/ bundlinie</b>	<b>19</b>	<b>28</b>	<b>36</b>

Foruden effektiviseringen skal KS tilbagebetale et etableringslån på 34 mio. som er optaget til blandt andet flytteudgifter, aflønning af forvaltningernes medarbejdere for deltagelse i implementering af KS, KS delfinansiering af forvaltningernes bestillerenheder o. lign.

