



Bilag 1: Uddybende forklaring om tværgående administrative effektiviseringer i budget 2010

17-02-2010

Borgerrepræsentationen vedtog med budget 2010 en række effektiviseringer.

Sagsnr.
2010-30138

KFF har analyseret effektiviseringerne og vurderet, at det udmeldte effektiviseringskrav er højere end det forvaltningen reelt kan opnå.

Dokumentnr.
2010-119803

Det skyldes bl.a. at KFF allerede har gennemført effektiviseringer på de pågældende områder.

Sagsbehandler
Jacob Buch Knudsen

De nedenfor oplyste effektiviseringer i budget 2010 kan kun delvis gennemføres som effektiviseringer, og den resterende del af rammereduktionen i 2011 må derfor udmøntes som besparelser i forvaltningen.

Reduktion af antallet af pc'ere

I KFF har 180 ledere og medarbejdere både en arbejdsplac og en hjemmearbejdsplads.

Ved at medarbejderne og lederne kun har en bærbar pc, der bruges både på arbejde og hjemme, kan antallet af pc'ere reduceres.

Økonomi

Dahlerupsgade, 4. Sal
1602 København V

Telefon
3366 3937

E-mail
jacobbb@kff.kk.dk

EAN nummer
5798009780560

www.kk.dk

Antallet reduceres fra 1. juli 2010. Opsigelsen af 160 stationære pc'ere medfører en besparelse på 1,6 mio. kr. Merudgiften ved overgang til bærbare er 0,4 mio. kr. hvorfor den årlige besparelse er 1,2 mio. kr.

Besparselsen i 2010 på 0,6 mio. kr. anvendes til anskaffelse af dockingstation, tastatur og skærm.

Effektiviseringer der udmøntes som besparelser

De væsentligste effektiviseringer, der udmøntes som besparelser er:

- Centralisering af lønadministration
- Regnskab/bogholderi
- Effektivisering af indkøb af konsulenttydelser

Budgettet indeholder desuden følgende effektiviseringskrav:

- Effektivisering af barselsrefusionsområdet
- Bedre udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse

Alle tal er i mio. kr.	2010	2011	2012	I alt
Centralisering af lønadministration	0,136	0,776	1,629	2,541
Regnskab/bogholderi	1,907	5,721	7,628	15,256
Effektivisering af indkøb af konsulenttydelser	1,562	3,637	3,748	8,947
Mellemtotal	3,605	10,134	13,005	26,744
Effektivisering af barselsrefusionsområdet	0,195	0,420	0,420	1,035
Bedre udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse	0,33	0,495	0,66	1,485
I alt	4,13	11,049	14,085	29,264

Med udgangspunkt i de budgetnotater Økonomiforvaltningen har udarbejdet til Borgerrepræsentationen i forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2010, beskrives de enkelte effektiviseringer nærmere nedenfor.

Centralisering af lønadministration

I budgetnotatet¹ deles lønadministrationen op i tre delprocesser:

1. **Ledelsesberetning** – fx om hvem, der ansættes hvor og til hvilken løn
2. **Driftsafvikling** – indberetning af beslutningen i kommunens lønsystem inklusiv overenskomsttekniske oplysninger
3. **Driftssupport** – rådgivning fx om hvilken overenskomst,

¹ Effektivisering af Københavns Kommunes administration – Budgetnotat vedrørende centralisering af lønadministration

der er relevant, hvad erfaringsdatoen er, hvilke type tillæg der er relevante osv., men også vedligeholdelse af systemer, databaser og skabeloner

Det fremgår af budgetnotatet, at det udelukkende er delproces 2: Driftsafvikling, der er besluttet centraliseret. Ifølge beslutningen bliver

- Udarbejdelse af ansættelsesbrev
- Udarbejdelse af ændringsbrev
- Udarbejdelse af lønftale og fremsendelse til forhandlingsberettiget organisation

udliciteret til KMD. KFF skal overføre fire medarbejdere inkl. lønsum til KMD og jf. kontrakten, betale for de udliciterede opgaver, svarende til to årsværk. I alt skal KFF aflevere 6 årsværk til KMD.

En konkretisering af de opgaver der skal overføres, samt beregning af ressourcerne viser imidlertid, at KFF anvender 1,75 årsværk til de pågældende opgaver.

Forvaltningen skal endvidere decentralisere en række opgaver som fx beregning af lønanciennitet, indberetning i LPA-portal, mv. Kultur- og Fritidsforvaltningen anvender i dag 1,8 årsværk til opgaven. En decentralisering af opgaverne vil medføre at institutionerne skal bruge flere ressourcer, idet de vil være nødt til at sætte sig ind i ansættelsesretlige love, regler og overenskomster, hvilket vil medføre øget HR-administration i institutionerne, og samlet et øget tidsforbrug i forvaltningen på løsning af denne opgave.

Regnskab/bogholderi

Borgerrepræsentationen har med etableringen af Koncernservice besluttet, at opgaver på regnskabsområdet skal løses af Koncernservice. Koncernservice har primært overtaget opgaver fra de centrale økonomienheder i forvaltningerne. Med budget 2010 overføres regnskabs-opgaverne fra de decentrale enheder.

Budgetnotatet² oplister de opgaver, der helt eller delvist skal overføres til Koncernservice:

- Registreringsopgaver (debitor, kreditor, finans, momsafregning)
- Vedligeholdelse af kontoplanen for alle forvaltninger
- Håndtering af kontoplaner
- Afstemninger og kvalitetssikring af balanceafstemninger

Koncernservice skal desuden udvikle elektroniske løsninger der kan imødekomme de påkrævede effektiviseringer. Det indebærer bl.a.

² Effektivisering af Københavns Kommunes administration – Budgetnotat vedrørende regnskab/bogholderi

udvikling af et KØR-Workflow-system til håndtering af elektroniske fakturaer.

KFF har allerede på nuværende tidspunkt overført størstedelen af disse opgaver til Koncernservice. Det er Koncernservice der

- opretter og ændrer i forvaltningens kontoplaner
- afstemmer systemkonti og kvalitetssikrer alle balanceafstemninger
- foretager momsafregning for 97 % af de omfattede institutioner i KFF
- foretager finans- og omposteringer for ca. halvdelen af forvaltningens institutioner

Bilag 3 indeholder en liste over de institutioner der pt. udfører registreringsopgaver, der skal overføres til Koncernservice.

Derudover har KFF allerede for 5 år siden indført et workflow system til håndtering af elektroniske fakturaer. Implementering af et tilsvarende system vil ikke medføre yderligere effektiviseringer. KFF har allerede i 2009 betalt følgende til Koncernservice for de opgaver, der ifølge beslutningen i budget 2010, skal overføres til Koncernservice:

Kontoplan	2,6 mio. kr.
Finanspostering	1,4 mio. kr.
Statusafstemninger	1,1 mio. kr.
<u>Kvalitetssikring af statusafstemninger</u>	<u>0,4 mio. kr.</u>
I alt	5,5 mio. kr.

Økonomiforvaltningen har desuden i notat af 23. september 2009 vurderet, at KFFs indførelse af workflow svarer til en effektivisering på 1,0 mio. kr.

I forhold til effektiviseringen på 7,6 mio. kr., indarbejdet i KFUs ramme for 2012, har KFF allerede overført opgaver svarende til 6,5 mio. kr. til Koncernservice.

KFF vurderer, at der i de decentrale enheder er økonomiopgaver svarende til ca. 1,5 mio. kr., der kan overføres til Koncernservice, og dermed gennemføres som reel effektivisering.

Effektivisering af indkøb af konsulentydelse

Med budget 2010 besluttedes at Københavns Kommunes forbrug af administrative tjenesteydelser

- dels konkurrenceudsættes
- dels professionaliseres og koordineres i Koncernservice,

via en bestillerfunktion med henblik på at høste besparelser

- og i begrænset omfang insources i Koncernservice

Koncernservice vurderer, at der kan opnås en effektiviseringsgevinst på mindst 5 % ved konkurrenceudsættelse og yderligere mindst 5 % ved koordinering og professionalisering i Koncernservice.

Effektiviseringen af indkøb af konsulentydelse bygger på en forudsætning om, at indkøb af konsulentydelse ikke er udsat for konkurrence.

KFF har i dag adgang til bl.a. Statens og Kommunernes Indkøbs Service (SKI), der indeholder indkøbsaftaler med en række konsulentfirmaer. Ydelser der ikke købes via SKI konkurrenceudsættes selvstændigt.

Effektiviseringen svarer til 60 pct. af KFFs budget til konsulentindkøb. Da forvaltningen primært køber konsulentydelse på de områder, hvor vi ikke selv har ekspertisen, og hvor det ikke er effektivt at have kompetencerne i forvaltningen, er det ikke muligt at spare 60 pct. af konsulentbudgettet.

Flere hjemtagelser af barsels- og flexjobrefusioner

Effektiviseringspotentialet er beregnet ud fra, at ikke alle refusioner opkræves.

KFF har allerede centraliseret opgaven og alle refusioner opkræves. Beløbet skal derfor udmøntes som besparelse.

Bedre udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse

I budgetnotatet ³ fremgår det, at udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse kan frigøre 1 årsværk i KFF.

Da KFF ikke udbetaler overarbejdsbetaling, er der ingen umiddelbar besparelse. KFF afventer afklaring af forhandlinger mellem Økonomiforvaltningen og de relevante faglige organisationer.

³ Effektivisering af Københavns Kommunes administration – Budgetnotat vedrørende ændring i afregning af merarbejde for AC-medarbejdere med rådighedsforpligtelse/tillæg