

| | | | |
|--|----|----|----|
| Indtægter | - | - | - |
| Lønninger | 34 | 39 | 5 |
| Andre driftsudgifter | 41 | 47 | 6 |
| Tilskud | - | - | - |
| <i>Driftsudgifter og tilskud i alt</i> | 75 | 86 | 11 |

1) Som følge af ændringer i regnskabsprincipper og organisatoriske ændringer m. v. kan sammenligning mellem 1979 og 1980 kun foretages med en vis forsigtighed.

103. Oversigterne belyser nogle særlige træk i P&T's udgiftsstruktur.

Virksomheden hører således til de løntunge, idet lønudgifterne for hele institutionen udgør ca. 75 pct. af de samlede driftsudgifter (ekskl. afskrivning og forrentning).

Dette gælder i endnu højere grad for postsiden alene, hvor lønudgifterne udgør ca. 80 pct. af de samlede driftsudgifter.

Til sammenligning kan anføres, at lønudgifterne for den anden store trafikvirksomhed, DSB, kun udgør ca. 60 pct. af de samlede driftsudgifter (ekskl. afskrivning og forrentning).

Det er derfor naturligt, at en analyse af udgiftsstyringen inden for P&T i væsentlig grad koncentrerer omkring styringen af personaleudgifterne.

Af oversigterne fremgår det endvidere, at P&T's regnskabsresultat er blevet stærkt forringet fra 1979 til 1980.

Dette skyldes først og fremmest, at driftsudgifterne er steget væsentligt mere end driftsindtægterne. Det er især postsidens lønninger, der er steget.

I øvrigt har forholdet både i 1979 og 1980 været det kendte, at driftsudgifterne på postsiden væsentligt overstiger indtægterne (merudgifter i 1980 af størrelsesordenen 700 mill. kr.), medens det omvendte er tilfældet på telesiden (merindtægter af størrelsesordenen 800 mill. kr.). Det er ligeledes kendt, at postgirovirksomheden indgår i postsidens resultat med en betydelig indtægt, der hidrører fra afkastet af postgirofondens og er den egentlige driftsvirksomhed uvedkommende (beløb i 1980 af størrelsesordenen 660 mill. kr., hvilket var ca. 80 mill. kr. mere end i 1979).

På baggrund af P&T's økonomiske struktur og udviklingen i driftsudgifterne har rigsrevisionen i den efterfølgende analyse lagt særlig vægt på at belyse forholdene på postsiden.

104. Af gennemgangen af bevillingsforholdene i kapitel III fremgår det, at en betydelig del af merforbruget i 1980 har sammenhæng med driften af Københavns Postterminal.

Denne er samtidig den største enkelte driftsenhed på postsiden med et udgiftsbudget på ca. 10 pct. af P&T's samlede udgifter.

En række problemer i forbindelse med udgiftsstyringen er derfor belyst mere detaljeret ved gennemgang af forholdene i postterminalen i 1980.

B. Forudsætninger for udgiftsstyringen inden for P&T.

105. Lovgivning, bevillinger, overenskomster, standarder for serviceniveau samt samfundets efterspørgsel efter P&T's tjenesteydelser danner ydre rammer for P&T's virksomhed. På postsiden er P&T overvejende en ordreproducerende virksomhed, i hvilken omfanget og sammensætningen af den øjeblikkelige produktion afhænger af den aktuelle efterspørgsel. Denne er karakteriseret ved ret store svingninger i tiden.

På grund af produkternes art er produktionsprocessen meget personaleintensiv.

106. For nogle hovedprodukters vedkommende er produktionsprocessen stærkt præget af den daglige produktionsrytme. Den daglige produktionsproces skal omfatte alle led fra ordremodtagelse til levering. Produktionen skal gennemføres og afsluttes i løbet af kort tid. Produktionen er opdelt i en række sammenhængende led, og den daglige produktionsproces er karakteriseret ved, at enkelte led skal udføres i en fast rækkefølge, og at produktionen i nogle