



KØBENHAVNS KOMMUNE

Teknik- og Miljøforvaltningen
Bevilling og Anlæg

BILAG 2

01-11-2010

Sagsnr.
2010-147050

Dokumentnr.
2010-747127

Konsulentudgifter i Teknik- og Miljøforvaltningen

Fordeling af besparelse på 11,0 mio. kr.

Som en del af de tværgående effektiviseringer er det besluttet, at udgifterne til konsulenter på de administrative områder skal nedbringes. Opgaverne skal i højere grad løses internt eventuelt gennem midlertidig ansættelse af personer med de påkrævede kompetencer.

Beslutningen indebærer, at der samlet set skal spares 5 mio. kr. konsulentudgifter på det administrative område, og Teknik- og Miljøudvalgets andel af denne besparelse er 1,6 mio. kr. om året.

Herudover besluttede forligspartnerne under forhandlingerne, at Børne- og Ungdomsudvalgets andel af de forvaltningsspecifikke besparelser skulle nedjusteres, da udvalget havde været nødsaget til at gennemføre en grønthøster for at kunne realisere det påkrævede effektiviseringspotentiale.

Det blev besluttet, at effektiviseringspotentialet i stedet skulle findes, ved at pålægge forvaltningerne yderligere besparelser på administrative konsulentudgifter for i alt 42,5 mio. kr. om året. Teknik- og

Center for Ressourcer

Islands Brygge 37, stuen
Postboks 457
1505 Kbh. V

Telefon
3366 3597

Telefax
3366 7131

Mobil
2810 1585

E-mail
ninbon@tmf.kk.dk

EAN nummer
5798009488145

www.kk.dk

Miljøudvalgets andel er på 9,4 mio. kr. om året.

Besparelserne på administrative konsulentydelse er fordelt på baggrund af forbruget på hovedfunktion 6.45 (administration) på artsgruppering 4.9 (tjenesteydelser med moms), hvor den første er baseret på regnskab 2009 rensset for udgifter til Projekt God Økonomistyring, mens den anden er baseret på forbruget fra 1. januar 2010 til 3. september 2010.

Forvaltningen har besluttet at den samlede besparelse på 11,0 mio. kr. udmøntes efter samme princip, men at begge fordeles på baggrund af forbruget fra 1. januar 2010 til 3. september 2010, hvor artsgrupperingen renses for udgifter der ikke har noget med konsulentudgifter at gøre, som f.eks. IT-licenser og lovpligtige abonnementer.

Alle arterne på artsgrupperingen er derfor gennemgået og dem, der er markeret med rødt i tabel 1, er ikke medgået i forvaltningens udmøntning af besparelsen.

Table 1: Arter på artsgruppering 4.9 på hovedfunktion 6.45 med forbrug i TMF fra 1. januar 2010 til 3. september 2010 (beløb i 1.000 kr.).

| Art | Beløb | Art | Beløb |
|------------------------------------|--------|--------------------------------------------|-------|
| Abonnementer med moms | 387 | Lægeerklæringer med moms | 0 |
| Advokatbistand | 416 | Mobil abonnement/samtale | 10 |
| Andre gebyrer med moms | 27 | Mødeudgifter m/moms | 17 |
| Andre honorarer med moms | 0 | Personaleudgifter - tjenesteydelser m/moms | 2 |
| Annoncer | 101 | Publisering | 0 |
| Bespisning internt, repræsentation | 36 | Radio- og TV-Licenser | 6 |
| Efteruddannelse med moms | 2.174 | Rengøring/vinduespolering m/moms | 0 |
| Erstatninger med moms | 6 | Revision | 70 |
| Husleje med moms | 36 | Telefonabonnementer | 848 |
| IT netværksforbindelser | -4 | Tjenesterejser - udgifter med moms | 2 |
| IT-licenser m.v. | 3.945 | Trykning | 27 |
| Konsulentbistand | 24.310 | Vagtselskab | 0 |
| Kontormaskiner, leje | 618 | Vandafgifter | 1 |
| Kurser og konferencer med moms | 33 | Varetransport | 80 |
| Leje/Leasing med moms | 124 | Vikarbureau | 22 |
| Leje/Leasing med moms reg.virk | 87 | Øvrige tjenesteydelser med moms | 7.106 |

Desuden er øvrige tjenesteydelser med moms gennemgået og renset for udgifter, der ikke vedrører konsulenter.

Det rensede forbrug på hovedfunktion 6.45 på artsgruppering 4.9 er på i alt 31,1 mio. kr. i den pågældende periode. Tidligere år viser et forbrug på ca. 30 mio. kr. om året på de pågældende områder, når der ses bort fra Projekt God Økonomistyring. Besparelsen betyder således, at det administrative konsulentforbrug skal nedbringes med ca. 30 %.

Det skal påpeges at en væsentlig andel af Teknik- og Miljøudvalgets borgerrettede myndighedsopgaver, f.eks. plan- og tilsynsopgaver, i henhold til kommunernes budget- og regnskabssystem, skal konteres og afholdes på hovedkonto 6.45 - Administration. Det er således både udgifter til managementkonsulenter såvel som konsulentbistand til løsning af borgerrettede myndighedsopgaver, der berøres af besparelsen.

Konsulentudgifter på driften i 2010

I det følgende er der en gennemgang af Teknik- og Miljøforvaltningens brug af konsulenter og andre tjenesteydelser konteret på driften. Fra 1. januar til 26. oktober 2010 er der bogført 185,5 mio. kr. på artsgruppering 4.9 på bevillingen ordinær drift - det vil sige både på administration samt forvaltningens borgerrettede opgaver såsom vejvedligehold, drift af signaler og belysning, myndighedsopgaver mv.

Artsgruppering 4.9, som også betegnes tjenesteydelser med moms, dækker over en lang række underarter, hvor konsulentbistand er en af dem. I det følgende er en gennemgang af de aktiviteter der er bogført på artsgruppering 4.9 i Teknik- og Miljøforvaltningen i den pågældende periode i 2010.

Tablet 2: Udgifterne på artsgruppering 4.9 fordelt på de forskellige underarter (beløb i 1.000 kr.)

| Bevilling | Aktiviteter på artsgruppering 4.9 | Total |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|
| Ordinær drift | Abonnementer med moms | 776 |
| | Advokatbistand | 1.079 |
| | Affald | 244 |
| | Andre gebyrer med moms | 609 |
| | Annoncer | 114 |
| | Bespisning internt, repræsentation | 63 |
| | Bortskaffelse af affald | 2.010 |
| | Brugerundersøgelser og effektmålinger | 815 |
| | Drift af offentlige toiletter vej | 1.120 |
| | Efteruddannelse med moms | 2.403 |
| | Ejendomsdrift og kantiner | 1.851 |
| | Ejendomsskat og gebyr m.moms | 630 |
| | Erstatninger med moms | 990 |
| | EU-tjenesteydelser | 318 |
| | EU-tjenesteydelser Krematoriedrift | 19 |
| | Gadebelysning | 49.144 |
| | Graffiti afrensning samt ekstraordinært renhold | 3.862 |
| | Husleje med moms | 511 |
| | Indkøbsanalyse | 1.792 |
| | IT netværksforbindelser | -4 |
| | IT-licenser m.v. | 4.099 |
| | IT-tjenesteydelser med moms | 422 |
| | Konsulentbistand | 32.070 |
| | Kontormaskiner, leje | 618 |
| | Kurser og konferencer med moms | 256 |
| | Leje/Leasing med moms | 3.592 |
| | Leje/Leasing med moms reg.virk | 2.611 |
| | Lokalplaner mv. | 761 |
| | Miljøområdet, div. bistand | 4.364 |
| | Mobil abonnement/samtale | 10 |
| | Mødeudgifter m/moms | 102 |
| | Pakkeporto m/moms | 4 |
| | Parkeringsafgift | |
| | Parkeringsområdet, navision, teknisk assistance | 4.056 |
| Personaleudgifter - tjenesteydelser m/moms | 1 | |
| Radio- og TV-Licenser | 7 | |
| Rekruteringsannoncer | 1.053 | |
| Rengøring/vinduespolering m/moms | 328 | |
| Revision | 218 | |
| Signalanlæg | 16.424 | |
| Skrotbiler | 680 | |

| | |
|----------------------------------------------|----------------|
| Søer og vandløb inkl. vandafledningsafgifter | 6.016 |
| Telefonabonnementer | 2.409 |
| Tjenesterejser - udgifter med moms | 9 |
| Trykning | 27 |
| Udlitteret drift af parker og gadetræer | 3.810 |
| Vagtselskab | 1.078 |
| Vandafgifter | 1.685 |
| Varetransport | 124 |
| Vaskeriydelser | 54 |
| Vedligeholdelse af arealer med moms | 573 |
| Vikarbureau | 63 |
| Vintertjeneste eksterne | 18.737 |
| Øvrige tjenesteydelser - reg.virk. | 1.125 |
| Øvrige tjenesteydelser med moms | 9.732 |
| Ordinær drift Total | 185.463 |

Som det fremgår af tabel 2 er det udgifter til gadebelysning, konsulentbistand, vintertjeneste og signalanlæg der er de største poster. Herudover rummer artsgrupperingen også udgifter til vandafgifter, IT-licenser, telefonabonnementer, diverse lovpligtige abonnementer, husleje, leasingaftaler mv. som ikke har noget med konsulentbistand at gøre.

Der er brugt i alt 32,1 mio. kr. på konsulentbistand og det svarer til 17,3 % af det samlede forbrug på artsgruppering 4.9. 53,7 % af disse, hvilket svarer til 17,2 mio. kr., kan henføres til færdiggørelse af Projekt God Økonomistyring. Hvis forbruget på konsulenter i 2010 renses for udgifter til Projekt God Økonomistyring, har forvaltningen således reelt haft et forbrug på 14,9 mio. kr. på konsulenter i 2010.

Det er derfor vigtigt, at besparelser på konsulentbistand ikke fordeles efter udgifter på artsgruppering 4.9, da det kan give forvaltningen store udfordringer i forhold til den almindelige opgavevaretagelse, da en lang række af de aktiviteter der bogføres på hovedart 4.9, er en del af forvaltningens kerneopgaver og myndighedsområder.

Ved udelukkende at se på hovedfunktion 6.45 - Administration vil en del af de omkostningstunge poster til eksempelvis gadebelysning og signalanlæg blive sorteret fra, men der vil stadig indgå udgifter til IT-licenser, telefonabonnementer, lovpligtige abonnementer mv.

Oversigter over administrativt konsulentforbrug

Udvalgene skal jf. budgetaftalen fremover forelægges oversigter over brugen af administrative konsulenter. Forvaltningen foreslår derfor, at der i forbindelse med halvårsregnskab og årsregnskab i 2011 fremlægges en oversigt over det administrative konsulentforbrug i forvaltningen.

