



Bilag 1.

19-02-2008

Ny aflønningsmodel i Center for Anlæg og Udbud

Sagsnr.
2008-24124

Styringsmodellen

Princippet bag den nye aflønningsmodel er, at alle CAU's udgifter til et anlægsprojekt afholdes på anlægsbevillingen.

Dokumentnr.
2008-97078

Det sikrer,

Sagsbehandler
Julie Bang Henriksen

- At der kan genereres nøgletal for anlægsudgifter som også indeholder projektstyringsomkostninger.
- At bygherreorganisationens størrelse følger anlægsporteføljen. Kommer der således flere anlægsprojekter vokser den, kommer der færre mindskes den.

Implementering

For at implementere modellen skal der ændres på en række interne procedurer, og der skal timeregistreres. De enkelte ændringer er beskrevet nedenfor.

Sikring af bygherreomkostningerne ved bevilling

For at sikre synlighed af bygherreomkostningerne og for at kunne følge de reelle udgifter ved den interne projektstyring af anlægsprojekter skal projektmedarbejderne i CAU fremover registrere deres projektrelaterede arbejdstimer på de forskellige anlægsprojekter. Indstillinger om bevilling til de politiske udvalg og BR vedrørende anlægsprojekter vil derfor efter implementeringen indeholde overslag over timeforbrug i CAU og dermed internt lønforbrug pr. anlægsprojekt pr. budgetår. Dermed tydeliggøres det, hvor meget der forventes brugt på henholdsvis administrationsomkostninger (rådgivere, projektløn mv.) og fysiske anlæg.

Timeregistrering

Medarbejdere, der arbejder med anlægsprojekter, (dvs. Nordhavnsvej, P-anlæg, Udviklingsområdet og Anlægsområdet) skal registrere deres timetal på de forskellige anlægsprojekter, de er involveret i. Det er således kun medarbejdere, der er ansat i CAU, som skal timeregistrere. Medarbejdere fra TMF's øvrige centre vil ikke indgå timeregistreringen.

Projekttimerne, som registreres i timeregistreringsværktøjet, bliver overført til projekterne i Navision, hvorefter det er muligt at trække oversigter over timeforbrug og dermed forbrug på intern projektløn i CAU.

En registreret arbejdstime belaster projektet med lønudgifterne for medarbejderens effektive timesats samt et overheadtillæg.

Effektiv timesats

Center for Anlæg og Udbud

Islands Brygge 37
Postboks 441
1505 Kbh. V

Telefon
3366 3338

Telefax
3366 7104

Mobil

E-mail
julhen@tmf.kk.dk

EAN nummer
5798009488145

www.kk.dk

Antallet af effektive timer er udregnet på baggrund af generelle erfaringer om anvendelse af tid. Denne opgørelse er bl.a. en af de nøgletalsparametre, som det i bygherreorganisationen vil blive arbejdet på at ændre, så antallet af effektive timer kan øges. De effektive timer er beregnet på følgende måde:

Effektive timer, anlæg/projekter	Timer pr. år	
Udg.pkt. (37 timer i 52 uger)	1.924	100%
Ferie (6 uger)	222	
Helligdage (9)	67	
Kurser (3,5 dage)	26	
Sygdom (12 dage*)	89	
Fællesdag (2 dage pr. år)	15	
Frokost (29 min. pr. dag)	152	
Arbejdspladsrelaterede møder (2,5 t. pr. uge)	102	
Udviklingstimer (1,5 t. pr. uge)	61	
Disponible timer	1.190	62%

*Gennemsnitligt 18 sygedage pr. medarbejder i TMF pr. år.

**Sikkerhedsudvalgsmøder, samarbejdsudvalgsmøder, tillidsmandsarbejde, områdemøder, centermøder.

***CAU's bidrag til virksomhedsplanen, tværgående guider i TMF-regi.

Definition af overhead - 60.000 kr. pr. medarbejder

Overhead til anlægsprojekter er fastlagt af TMF's fælles økonomisekretariat (FØS). I 2008 er overhead pr. medarbejder på 60.000 kr. (2007 P/L priser).

I forbindelse med organisationsændringen i TMF i 2007 blev der aftalt, at der ved flytningen af medarbejdere skulle følge et overhead på 30.000 kr. pr. flyttet medarbejder til henholdsvis kontorhold, medarbejderudvikling og møder og lignende. Den øvrige del af overheadet består af IT og husleje. Dette overhead er lagt til grund for beregningen af overhead.

Kontorhold, inventar, porto ol.	10.000
Medarbejderudvikling	7.000
Møder, repræsentation, transport ol.	13.000
IT (udgift til TMF's Fællessekretariat for Organisation og Udvikling (FOU))	15.000
Husleje (udgift til TMF's Kunde- og Servicesekretariat (FKS))	15.000
I alt	60.000

Fastlæggelsen af dette overhead betyder, at der på driftsbudgettet fremover kun skal budgetteres med overhead for driftsmedarbejdere (pr. 1.7.2008). På anlægssiden vil der blive trukket overhead ud af projekterne for hhv. IT (overføres til FOU), husleje (overføres til FKS) og den resterende del som vedrører kontorhold, medarbejderudvikling, møder mv. (overføres til CAU's driftsramme).

Pulje til uforudsigelige udgifter

Der tages højde for uforudsigelige udgifter, der opstår i løbet af året, som ikke kan henføres som udgift på et anlægsprojekt. Det kan fx dreje sig om:

- Feriepenge - skal udbetales når en medarbejder fratræder.
- Løn der udbetales under barselsorlov og orlov i øvrigt.
- Afskedigelser - et antal månedslønninger betales uden at have medarbejderen til disposition.
- Projektrelaterede forundersøgelser (projekter der igangsættes, men ikke efterfølgende gennemføres og bevilges).

Der oprettes en anlægspulje til lønrelaterede udgifter (feriepenge, orlov, afskedigelser) samt en anlægspulje til projektrelaterede forundersøgelser. Puljerne udmøntes af BR på forhånd og ligger på CAU's anlægsramme som en del af investeringsplanen. Der søges om 2,435 mio. kr. til den lønrelaterede anlægspulje samt 1,5 mio. kr. til puljen til projektrelaterede forundersøgelser. (Begge puljer halveres reelt i 2008, idet puljerne træder i kraft pr. 1.7.2008.)

Anlægspuljen til projektrelaterede forundersøgelser anvendes til at dække udgifter til projektudvikling og forundersøgelser af projekter, som efterfølgende ikke gennemføres og bevilges. Det er således ikke en pulje, som skal anvendes til at dække evt. merforbrug på anlægsprojekterne og dermed heller ikke en pulje som kan anvendes til at finansiere tillægsbevillinger fra.

Det er CAU, som administrerer puljerne og forbruget heraf. Et eventuelt overforbrug eller mindreforbrug af puljemidlerne regnskabsforklares. Et mer- eller mindreforbrug tages fra/ tilføres CAU's anlægsramme. Den initiale fastsættelse af puljernes størrelse er baseret på skøn og skal evalueres efter første regnskabsperiode.

Anlægsprojekternes regnskaber

Når aflønningsmodellen træder i kraft pr. 1.7.2008, vil indstillinger vedrørende anlægsprojekter i TMF fremover indeholde en opstilling af den ansøgte bevilling med hhv. midler til eksterne udgifter (eksterne rådgivere, entreprenører og leverandører) og interne udgifter (løn til medarbejdere i CAU). Når projektet afsluttes, vil det i regnskabsforklaringen være muligt at se, hvor mange midler der er brugt til interne og eksterne udgifter. Projektets udgifter vil dog fortsat blive styret efter den samlede bevilling til anlægsprojektet.

Alle igangværende og nye anlægsprojekter i CAU (eksklusiv gårdanlægsprojekter) inkluderes i den nye aflønningsmodel. Det vil dog først være fra og med 1.1.2009, at der vil indgå timeregistrerede interne lønkroner i regnskabsforklaringerne, da der indtil da vil være et forholdsvis lille datagrundlag, som vil kunne give misvisende forklaringer. Dvs. at igangværende anlægsprojekter, som afsluttes i

perioden 1.7.2008 - 31.12.2008, ikke vil have timeforbruget med i regnskabsforklaringen.

Udbetaling af projektløn

HR-sekretariatet i TMF modtager en oversigt over, hvilke medarbejdere i CAU, som skal indgå i projektlønnen, samt hvilke medarbejdere der aflønnes af driftslønkontoen. Herefter opretter HR-sekretariatet et alias (dvs. kontonummer) for projektkontoens medarbejdere og et alias for de resterende medarbejdere. Disse alias oprettes som konti i KØR, og HR-sekretariatet registrerer via KØR's overførsel af data til lønsystemet, hvad der udbetales på de to kontonumre.

Der oprettes en særskilt konto for refusioner til CAU, som både kan indgå i anlægslønnen, driftslønnen eller anvendes til varer og tjenesteydelser.

Videre proces

På sigt (fra år 2011) er det hensigten, at alle overheadomkostninger til anlægsprojekter skal fremgå af timeprisen. De omkostninger, som i første omgang ikke er medtaget, er anlægspuljerne og omkostninger til støttefunktioner og ledelse. Hertil kommer lønudgifter til ressourcer fra andre centre i TMF, som bidrager til anlægsprojekterne.

Puljer på anlægsrammen til uforudsigelige udgifter, 2008 P/L

Anlægspulje til uforudsigelige lønrelaterede udgifter		Beløb, kr.
Feriepenge	1,5 pct. af årsløn 2008 (15,5 mio.kr.)	232.500
Barsel	4 fuldtidsansatte på barsel i 12 måneder - dvs. 48 måneders løn i 2008	1.458.824
Barselsrefusion	Refusion 3.515 kr. pr. uge i (8+24) uger, 4 fuldtidsansatte	-449.920
Eventuel afskedigelse	2 eventuelle afskedigelser - 6 måneders løn i 2008	182.353
Overhead for 5 kontraktansættelser	5 x 60.000	300.000
Ekstra tilgang af ressourcer	Ressourcer i anlægs- og udviklingsområderne skal tilpasses det aktuelle behov - der kan i perioder derfor være brug for at udlåne en medarbejder til andre centre	250.000
Projektværktøjer	Primavera og Navision vejledning, i alt 15 måneders løn	455.882
Sum		2.429.639

Gennemsnitlig løn i CAU, pr. mdr.	31 mio. kr. fordelt på 85 medarb. fordelt på 12 mdr.	30.392
Gennemsnitlig løn i CAU, pr. uge	31 mio. kr. fordelt på 85 medarb. fordelt på 52 uger	7.014

Anlægspulje til projektrelaterede uforudsigelige udgifter		Beløb, kr.
Projektrelaterede forundersøgelser		1.500.000
Sum		1.500.000

Totalsum **3.929.639**

Bemærkning: Vedr. barsel: Refusion for 8+24 uger. Refusion udgør dagpengesatsen, 3.515 kr. pr. uge for en fuldtidsansat.