



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. konsulentydelse 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.

