



05-09-2016

## Til Teknik- og Miljøudvalget

### Orientering byggesagsgebyr 2017

#### Baggrund

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2016 gennemgået beregningsgrundlaget for timetaksten på byggesagsbehandling med henblik på at fastsætte taksten for 2017 og imødegå revisionsbemærkningen på området. Analysen har vist, at forudsætningerne for at fremlægge en takst på det nye beregningsgrundlag for timetaksten ikke på nuværende tidspunkt er muligt. Forvaltningen foreslår derfor, at fastholde taksten for 2017 på 2016-niveau, og at en eventuel budgetkompensation vil blive søgt afsat i forbindelse med forhandlingerne om overførselssagen 2016-2017. Dette notat beskriver baggrunden for dette i følgende trin:

- Årsag til konsolidering af beregning og hvorfor der ikke kan fremlægges en ny konsolideret takst til budgetforhandlingerne.
- Udfordringer i beregningsmodellen.
- Udfordring i forhold til budget 2017.
- Løsning og videre proces.

#### Årsag til konsolidering af beregning

Den 2. maj 2016 fik Teknik- og Miljøudvalget forelagt en revisionsrapport om byggesagsområdet, som var udarbejdet af Intern Revision og kommunens eksterne revisionselskab Deloitte. Baggrunden for revisionsbemærkningen fremgår af bilag 3. I rapporten udtrykker revisionen kritik af, at beregningsgrundlaget for timetaksten ikke er transparent som følge af:

*”at der ikke har været tilrettelagt en tidsregistrering, der i tilstrækkelig grad understøtter beregning af en retvisende takst ligesom der ikke foreligger et klart overblik over hvilke omkostninger, der skal indgå i taksten.”*

Forvaltningen har siden revisionsrapporten blev forelagt udvalget været i tæt dialog med Deloitte om en model, som tager højde for revisionens bemærkninger. Forvaltningen fik godkendelse af de principielle rammer for modellen medio juli 2016 og har derefter været i dialog med Deloitte om rettelser i forhold til en endelig model.

Forvaltningen modtog Deloitte's første udkast til konklusionsnotat om modellen den 29. august 2016. Arbejdet med den konsoliderede model har imidlertid vist, at forudsætningerne for antallet af fakturerbare timer er behæftet med en vis usikkerhed, hvilket gør, at forvaltningen på nuværende tidspunkt ikke på et kvalificeret grundlag kan fremlægge en ny takst på baggrund af modellen.

### **Udfordringer i beregningsmodellen**

Den konsoliderede model tager i modsætning til estimerne for 2015 og 2016 udgangspunkt i det på nuværende tidspunkt tilgængelige registrerede data, der muliggør en væsentlig mere detaljeret opdeling og henføring af den enkelte afholdte time i byggesagsbehandlingen.

I dette arbejde har forvaltningen dog konstateret, at antallet fakturerbare timer for 2015 og 2016 har været estimeret for højt. Det skyldes blandt andet, at antallet af timer brugt på aktiviteter, som eksempelvis timer fra tidligere år og tilsyn, der ikke kan faktureres, har været underestimeret. Af bilag 3 fremgår en uddybning af denne usikkerhed.

Disse forhold peger på, at taksten i 2015 og 2016 har været sat for lavt, og det foreløbige arbejde med modellen peger derfor på, at en takst beregnet på de nuværende forudsætninger vil medføre en væsentlig stigning i taksten fra 2016 til 2017.

### **Udfordring i forhold til budget 2017**

Udfordringerne med usikkerhederne i forudsætningerne for datagrundlaget til modellen gør, at en timetakst på 550 kr. på nuværende tidspunkt skønnes at medføre en underfinansiering på området i 2017.

I budget 2015 blev det aftalt, at forvaltningen årligt skulle foretage en vurdering af et eventuelt kompensationsniveau for at fastholde taksten på tidligere års niveau. Af hensigtserklæringen fremgår:

*”Parterne er herudover enige om, at der fra år til år foretages en konkret vurdering af det forventede ressourceforbrug og dermed de forventede udgifter til byggesagsbehandlingen med henblik på at de kan indgå i budgetforhandlingerne”*

Som følge af de beskrevne usikkerheder i forudsætningerne for de data, der bruges i modellen samt udfordringer med at få modellen endeligt godkendt af Deloitte kan forvaltningen ikke fremlægge et kvalificeret estimat for timetakst og eventuel underfinansiering til budgetforhandlingerne om budget 2017.

### **Løsning**

På baggrund af de nuværende udfordringer foreslår forvaltningen, at der på nuværende tidspunkt fastholdes en timetakst i 2017 på 550 kr. Teknik- og Miljøudvalget vil få denne takst til godkendelse med en indstilling til udvalgets møde den 19. september 2016.

Forvaltningen vil i løbet af efteråret arbejde videre med en analyse af de nævnte usikkerheder i forudsætningerne for de data, der bruges i modellen i samarbejde med Deloitte. Resultatet af denne analyse vil

blive forelagt udvalget inden jul i form af en ny indstilling om timetaksten på byggesager. Såfremt den videre analyse viser, at produktiviteten og antallet af timer, der kan faktureres, ikke kan øges, så området er finansieret i 2017, vil forvaltningen komme med et ønske om budgetkompensation til at dække denne eventuelle underfinansiering i forbindelse med forhandlingerne om overførselssagen 2016-2017.