



3. juni 2019

Sagsnr.
2019-0137787

Dokumentnr.
2019-0137787-9

Bilag 8 Kommissoriet for takst- og budgetanalysen

Borgerrepræsentation vedtog den 21. juni 2018, at Teknik- og Miljøforvaltningen skulle gennemføre en takst- og budgetanalyse med med ekstern bistand samt med inddragelse af Økonomiforvaltningen. På den baggrund godkendte Teknik- og Miljøudvalget den 13. august 2018 en handleplan for gennemførelsen, herunder kommissoriet for takst- og budgetanalysen.

I det følgende beskrives, hvordan arbejdet med gennemførelsen af takst- og budgetanalysen har været organiseret, herunder hvordan beslutningerne er truffet undervejs i projektet.

Projektorganisering

I henhold til kommissoriet, som Teknik- og Miljøudvalget godkendte den 13. august 2018, blev der etableret en projektorganiseringen for takst- og budgetanalysen bestående af en styregruppe, en programledelse og et projektsekretariat. Herudover var forvaltningens MED-udvalg og udvalgte medarbejdere løbende inddraget i analysen.

Etablering af en styregruppe som projektets beslutningsorgan

Jf. kommissoriet blev der nedsat en styregruppen med det overordnede ansvar for, at projektet er gennemført i henhold til handleplanen og de politiske beslutninger.

Styregruppen har således haft ansvaret for at:

- Godkende projektorganisationen og den foreløbige tidsplan for styregruppen.
- Følge op på fremdrift i projektet og sikre at den politisk godkendte handleplan følges.
- Sikre overholdelse af tids- og milepælsplan samt godkende væsentlige ændringer heri.
- Behandle og godkende den foreløbige og den endelige afrapportering fra den eksterne rådgiver.
- Sikre at projektet holder sig inden for Københavns Kommunes fælles regler og politikker i relation til metoder og anbefalinger.

Styregruppen har bestået af:

- Administrerende direktør Pernille Andersen (Teknik- og Miljøforvaltningen - formand),
- Direktør Michel Schilling (Teknik- og Miljøforvaltningen),
- Vicedirektør Anna Schou Johansen (Teknik- og Miljøforvaltningen),
- Direktør Mads Grønvald (Økonomiforvaltningen),
- Kontorchef Jesper Ralfkiær Jørgensen (Økonomiforvaltningen),
- Revisionschef Jesper Gjøtterup Andersen (Intern Revision - observatør),
- Repræsentanter for de eksterne konsulenter, Ernst & Young (EY).

Styregruppen er løbende blevet orienteret om analysens fremdrift, hvor proces- og tidsplaner og eventuelle risici er udarbejdet af de eksterne konsulenter, EY. Styregruppen har samtidig sikret, at de eksterne konsulenter havde de nødvendige rammer til at gennemføre projektet, herunder at Teknik- og Miljøforvaltningen stillede de nødvendige medarbejderressourcer til rådighed for konsulenterne.

Styregruppen har godkendt den valgte metode til gennemførelse af analysen og har løbende truffet eventuelle beslutninger om kursændringer.

Styregruppens valg af metode for gennemførelse af budgetanalysen

Styregruppen har på baggrund af anbefalinger fra EY godkendt metoden for budgetanalysens fase 1 og 2, og har udvalgt de områder, EY har udarbejdet potentialeberegninger for, ligesom styregruppen har godkendt EY's afrapportering på budgetanalysen

Budgetanalysens fase 1

Styregruppen godkendte den 12. oktober 2018 følgende metode for budgetanalysens fase 1 til vurdering af omkostningseffektiviteten på forvaltningens klassiske driftsområder:

- En baseline på 939,0 mio. kr. for procesområderne, der var genstandsfelt for budgetanalysen.
- Udvælgelse af dybdegående omkostningsanalyser på 10 procesområder på i alt 815,7 mio. kr. svarende til 86,9 % af baselinen.

De resterende 13,1 % af baselinen – svarende til 123,3 mio. kr. – var primært en langtidskontrakt vedrørende KMC Nordhavn og blev derfor ikke vurderet relevant at analysere.

Styregruppen godkendte den 27. november 2018, at EY skulle udarbejde et effektiviseringskatalog for otte procesområder på

baggrund af EY's vurdering af omkostningseffektiviteten. På den baggrund blev det i styregruppen besluttet, at EY ikke skulle udarbejde effektiviseringsforslag på de områder, der vurderes mest omkostningseffektive.

Teknik- og Miljøudvalget behandlede budgetanalysens fase 1 den 28. januar 2019 og besluttede, at forvaltningen skulle vende tilbage med en sag, hvor tre modeller for det videre arbejde med EY's analyse beskrives. Teknik- og Miljøudvalget behandlede den 8. april 2019 de tre modeller og besluttede, at forvaltningen skulle vende tilbage med en sag, hvor model 2 kvalificeres i samarbejde med forvaltningens MED-udvalg og modellens måling af borger- og medarbejdertilfredshed beskrives, mens forvaltningen skulle arbejde videre med de interne optimeringstiltag. Teknik- og Miljøudvalget godkendte den 3. juni 2019 modellen for forvaltningens udmøntning af de effektiviseringspotentialer.

Budgetanalysens fase 2

Styregruppen godkendte den 24. januar 2019 følgende metode for budgetanalysens fase 2 til vurdering af omkostningseffektiviteten på forvaltningens administrations- og myndighedsområder:

- En baseline på 693,7 mio. kr. for områderne.
- Udvalgelse af dybdegående omkostningsanalyser på otte områder på i alt 623,9 mio. kr. svarende til 89,9 % af baselinen.

De resterende 10,1 % af baselinen – svarende til 69,8 mio. kr. – bestod af mindre administrative procesområder, hvor der er en lille volumen samt områder bundet i kontrakter, fx på belysning og trafiksignaler. Styregruppen besluttede på den baggrund, at der ikke skulle udarbejdes dybdegående omkostningsanalyser på disse områder.

Styregruppen godkendte den 15. marts 2019, at EY skulle udarbejde et effektiviseringskatalog for fem områder på baggrund af EY's vurdering af omkostningseffektiviteten samt volumen og ud fra et ønske om at få afdækket de væsentlige administrative områder.

Styregruppen godkendte den 9. april 2019 EY's afrapportering på budgetanalysens fase 2, men med en bemærkning om, at det i rapportens resumé præciseres, at analysen udover effektiviseringskataloget har identificeret yderligere forbedringsmuligheder, hvor der ikke er udarbejdet effektiviseringskatalog, inden for primært lønområdet, lokalplansområdet og jord- og affaldsområdet. Styregruppen besluttede, at forvaltningen selv skulle arbejde videre med disse områder.

Teknik- og Miljøudvalget behandlede den 29. april 2019 budgetanalysens fase 2 – herunder et katalog med otte effektiviseringsforsalg – og besluttede, at sagen blev sendt tilbage til forvaltningen med henblik på yderligere oplysninger.

Forvaltningen bad på denne baggrund EY om at beregne effektiviseringspotentialerne for de administrations- og myndighedsområder, som EY har vurderet har et potentiale, men som styregruppen for takst- og budgetanalysen havde godkendt, at forvaltningen selv skulle arbejde videre med at beregne.