



10. april 2019

Sagsnr.
2019-0063524

Dokumentnr.
2019-0063524-2

Bilag 4 Oversigt over EY's vurdering af omkostningseffektiviteten

Teknik- og Miljøforvaltningens administrations- og myndighedsområder har i EY's analyse en samlet bevilling på 693,8 mio. kr. Hvoraf er otte områder udvalgt til dybdegående analyser sammen med en ledelses- og lønanalyse af Lønniveau, Løntillæg, Ledelsesspænd, Ansættelsesformer og Sygefravær.

Analysen, inklusive en indkøbsanalyse af administrations- og myndighedsområderne, som blev gennemført og afrapporteret i fase 1, udgør dermed 623,9 mio. kr., hvilket svarer til 89,9 % af den samlede bevilling på 693,7 mio. kr.

De 10,1 % af bevillingen, som EY ikke har analyseret, dækker over øvrige myndighedsopgaver som trafik, byliv, vand og VVM, tilladelser til vejændringer og gravetilladelser.

EY har vurderet omkostningseffektiviteten på en skala fra 1-5, hvor skalaen dækker over:

- 1 = I meget høj grad omkostningseffektiv
- 2 = I høj grad omkostningseffektiv
- 3 = I nogen grad omkostningseffektiv
- 4 = I lav grad omkostningseffektiv
- 5 = I meget lav grad omkostningseffektiv

EY vurderer, at 53 % af forvaltningens bevilling på administrations- og myndighedsområdet har en meget høj, høj eller nogen grad af omkostningseffektivitet (vurdering 1-3), mens 47 % af den analyserede bevilling har en lav grad af omkostningseffektivitet (vurdering 4). Ingen af områderne har en meget lav grad af omkostningseffektivitet (vurdering 5).

EY vurderer, at fem områder har en lav grad af omkostningseffektivitet (vurdering 4):

- HR og organisationsudvikling
- IT og digitalisering
- Betjening af administrativ og politisk ledelse
- Løntillæg
- Indkøb, hvor indkøbsanalysen af administrations- og myndighedsområder er gennemført og afrapporteret i budgetanalysens fase 1.

EY's vurdering af omkostningseffektiviteten fremgår af tabel 1.

Tabel 1. EY's vurdering af omkostningseffektivitet på analyseområderne (2018 p/l)

Analyseområde	Bevilling i 2018 (netto, mio. kr.)	EY's vurdering af omkostningseffektivitet
1. Lokalplaner	28,0	3,2
2. P-kontrol	41,6	2,6
3. Udvikling og implementering af politikker, planer og strategier	57,9	3,3
4. Jord og affald	34,4	3,3
5. Økonomistyring, budget, regnskab og indkøb	58,0	3,2
6a. HR og organisationsudvikling	51,5	4,0
6b. Kommunikation	20,8	1,2
7. IT og digitalisering	64,0	4,0
8. Betjening af administrativ og politisk ledelse	64,3	4,0
9a. Lønniveau *	88,9	3,0
9b. Løntillæg *	60,6	4,0
9c. Ledelsesspænd	-	3,0
9d. Ansættelsesformer	-	2,0
9e. Sygefravær	-	3,0
10. Indkøb **	53,8	4,0
I alt	623,9	-

Note: * De 149,5 mio. kr. for Lønniveau og Løntillæg dækker over de resterende lønudgifter til medarbejdere, som ikke er indeholdt i de otte områder, der udvalgt til dybdegående analyse. Omfanget af ledelses- og lønanalysen i budgetanalysens fase 2 er samlet 469,5 mio. kr.

** De 53,8 mio. kr. dækker over de resterende udgifter, som ikke er indeholdt i de otte områder, der er udvalgte til dybdegående analyser, eller som der ikke afgrænses fra, fx affaldsområdet. Analysen er gennemført og afrapporteret i budgetanalysens fase 1.