

støtteårsværk fra kommunerne og inddrivelsesopgaven i ToldSkat). Bliver det overførte antal medarbejdere fra kommunerne større eller mindre end 4.250 vil potentialet blive tilsvarende større eller mindre (i forhold til det ovenfor vurderede potentiale på 2.313 årsværk).

Det beregnede potentiale dobbelttæller ikke allerede indregnet potentiale fra systemmoderniseringens fase 1 og 2 – der er således tale om yderligere potentiale hertil. Systemmoderniseringens fase 1, 2 samt 3 vil dog (som det fremgår af afsnit 3) være en forudsætning for realisering af potentiale fra visse af synergiområderne.

Da en række væsentlige forhold med betydning for implementeringstakten er ukendte på rapportskrivningstidspunktet – f.eks. resultatet af DUT-forhandlinger, hvor mange medarbejdere der rent faktisk vil være ansat i den nye organisation 1.11.2005 (og hvilken kompetenceprofil disse medarbejdere faktisk har) samt praktiske spørgsmål som fysisk samling af enheder og hastighed af IT-implementering – må vurderingen af realiseringen bygges på overordnede scenarier samt skønsmæssige vurderinger af takten og er derfor behæftet med stor usikkerhed. Med udgangspunkt i disse usikkerheder er realiseringstakten vurderet under to forskellige scenarier:

1. Realiseringstakt ved optimal implementering (uden hensyntagen til begrænsning i form af naturlig afgang)
2. Realiseringstakt ved begrænsning fra naturlig afgang

Uden hensyntagen til begrænsninger i realiseringshastigheden fra naturlig afgang forventes følgende realiseringstakt af de estimerede potentialer.

Tabel 1.3.3.2 Opsummering af realiseringstakt af potentiale ved fusionen

	2006	2007	2008	2009	I alt
Realiseret potentiale i årsværk pr. år	491	908	868	46	2.313
Andel af potentiale realiseret pr. år	21%	39%	38%	2%	100%
Akkumuleret andel af potentiale realiseret	21%	60%	98%	100%	–

Det fremgår, at uden begrænsninger fra naturlig afgang vil potentialet kunne realiseres fuldt ud ved udgangen af år 2009.

Imidlertid kan der være begrænsninger i realiseringshastigheden som følge af naturlig afgang – tages der hensyn til disse forventes følgende realiseringstakt.