

Tabel 1.3.3.3 Opsummering af realiseringstakt hvis begrænset af naturlig afgang

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Årsværk primo år	8.438	8.050	7.579	7.136	6.718	6.325
Naturlig afgang i %	4,60%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%	5,85%
Beregnet naturlig afgang pr. år	388	471	443	417	393	370
Akkumuleret effekt af naturlig afgang	388	859	1.302	1.720	2.113	2.483
Realiseringstakt ekskl. naturlig afgang	491	1.399	2.267	2.313	2.313	2.313
Forskel i årsværk ved naturlig afgang (ift. realisering uden begrænsning fra naturlig afgang)	103	540	965	593	200	-170

Det viser sig, at det i alle år er den naturlige afgang, der er begrænsende for realiseringen af potentialet.

Det skal pointeres, at det i ovenstående tabel forudsættes, at den samlede naturlige afgang – udover naturlig afgang fra inddrivelsesopgaven og blandt eventuelle indirekte støtteårsværk – ”reserveres” til potentialet ved en fusioneret skatteadministration. Der er således ikke nogen naturlig afgang ”at anvende” til eventuelle årsværkreduktioner i andre områder (såvel allerede besluttede/indbudgetterede årsværkreduktioner som fremtidige årsværkreduktioner) inden for den pågældende periode.

Hvilken implementeringstakt, der vælges, er en politisk beslutning. Ud fra rent forretningsmæssige overvejelser er det The Boston Consulting Groups vurdering, at en fokuseret og konsekvent realisering af potentialet frem til 2009 er at foretrække, idet en langstrakt implementeringsproces medfører øget risiko for, at det samlede potentiale ikke kan realiseres. Lange implementeringsforløb er typisk opslidende for organisationen, mindsker graden af ejerskab til forandringsprocessen, ligesom der ofte vil komme nye og på tidspunktet vigtigere initiativer op, som kan aflede ledelsens fokus på implementeringen. Såfremt implementeringen sker frem til 2009, vil der i starten af 2009 være knap 1.000 medarbejdere, der endnu ikke er fragået, hvis afgang ikke sker hurtigere end den naturlige afgang tillader.

Beregninger og forudsætninger for realiseringstakt fremgår nærmere af afsnit 4.