



## Bilag 10

### Endelig opfølgning på målsætning om at nedbringe udgifter til administration pr. indbygger med 10 pct. fra 2019 til 2022

#### Resumé

Med budgetaftalen for 2019 blev der besluttet en målsætning om at nedbringe Københavns Kommunes administrative udgifter med 10 pct. pr. indbygger i perioden 2019 til 2022. I bilaget opgøres den sidste status for målsætningen. Opgørelsen viser, at udgifter til administration i perioden 2018 til 2022 er reduceret med 175,8 mio. kr., svarende til 9,9 pct. pr. indbygger.

2020 til 2022 har været præget af mer- og mindreudgifter som følge af COVID-19 samt udgifter til fordrevne ukrainere i 2022, herunder mer- og mindreudgifter til administration, hvilket vanskeliggør sammenligningen over år.

#### Sagsfremstilling

Med budgetaftale for 2019 blev der besluttet en målsætning om at nedbringe Københavns Kommunes udgifter til administration med 10 pct. pr. indbygger i perioden 2019 til 2022. Økonomiudvalget besluttede den 11. december 2018, at regnskab 2018 udgør baseline for målsætningen. Med status på 2022 opgøres den sidste status for målsætningen.

Med målsætningen skal udgifterne til administration reduceres med 178,8 mio. kr. frem mod 2022, hvilket er 1,5 mio. kr. mindre end opgjort i forbindelse med juniindstillingen for budget 2023 (2022 p/l). Baseline for udgifter til administration i 2018 er 5.215 kr. pr. indbygger, som skal reduceres med 10 pct. frem mod 2022, så udgifter til administration pr. indbygger udgør 4.693 kr.

Tabel 1 viser, at udgifter til administration er faldet med 175,8 mio. kr. i perioden 2018 til 2022. I 2022 er den samlede udgifter til administration pr. indbygger på 4.698 kr., hvilket svarer til en reduktion på 9,9 pct.

Tabel 1. Status på målsætning

1.000 kr., 2022 p/l	2018	2019	2020	2021	2022	Udvikling
Befolkning medio året	618.416	627.939	635.257	641.282	648.283	-
<b>Målsætning</b>						
Samlede udgifter	3.224.738	3.192.539	3.146.928	3.093.178	3.045.950	-178.789

Udgifter pr. indbygger (kr.)	5.215	5.084	5.954	4.823	4.693	10,0%
<b>Faktisk udgifter</b>						
Samlede udgifter	3.224.738	3.128.439	3.125.456	3.113.626	3.048.983	-175.756
Udgifter pr. indbygger (kr.)	5.215	5.032	4.920	4.855	4.698	9,9%

Anm.: Befolkningsudviklingen er baseret på Københavns Kommunes befolkningsprognose. Befolkningen er opgjort medio i året.

Det bemærkes, at der er sket en stigning i udgifter til administration til coronarelaterede opgaver i perioden 2020 til 2022 samt udgifter til administration til fordrevne ukrainere i 2022, hvilket vanskeliggør sammenligningen over år. Såfremt udgifter til administration til coronarelaterede opgaver samt til fordrevne ukrainere på 22,1 mio. kr. i 2022 undlades, har Københavns Kommune opfyldt målsætningen om en reduktion med 10 pct. pr. indbygger. I tabel 2 fremgår de samlede udgifter til administration fordelt på udvalg. Udvalgenes målsætning for at nedbringe udgifter til administration i 2022 er beregnet på baggrund af deres forholdsmæssige andel i 2018.

Tabel 2. Udvalgsfordelt status på målsætning

1.000 kr., 2022 p/l	2018	2019	2020	2021	2022	Udvikling	Målsætning
Intern Revision	15.663	15.080	15.006	15.993	15.655	-9	-868
Borgerrådgiveren	10.108	9.793	9.692	9.497	11.558	1.450	-560
Økonomiudvalget	694.216	698.343	732.811	665.464	712.164	17.947	-38.489
Kultur- og Fritidsudvalget	301.419	298.338	306.685	314.989	287.268	-14.151	-16.712
Børne- og Ungdomsudvalget	304.262	258.861	265.021	276.805	251.621	-52.641	-16.869
Sundheds- og Omsorgsudvalget	254.413	258.246	241.565	263.935	223.671	-30.741	-14.105
Socialudvalget	630.915	620.650	605.139	607.511	584.197	-46.718	-34.980
Teknik- og Miljøudvalget	394.860	360.361	368.126	394.874	395.496	636	-21.892
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	618.882	608.767	581.412	564.559	567.353	-51.529	-34.313
<b>Total</b>	<b>3.224.738</b>	<b>3.128.439</b>	<b>3.125.456</b>	<b>3.113.626</b>	<b>3.048.983</b>	<b>-175.756</b>	<b>-178.789</b>

Anm.: Opgørelsen er konsolideret i samarbejde med forvaltningen. Som en del af konsolideringen er der foretaget en række tekniske korrektioner for at sikre en retvisende udvikling, jf. særskilt teknisk baggrundsafsnit.

### Baggrund

Opgørelsesmetoden er godkendt af Økonomiudvalget den 28. november 2018 og baserer sig på en kombination af lønudgifter via kommunernes og regionernes løndata (KRL) og øvrige administrationsudgifter via regnskabsdata. Den kombinerede metode er bl.a. valgt, da den giver mulighed for at udelade stillingskategorier med myndighedsopgaver i

opgørelsen.

Den valgte opgørelsesmetode indebærer bl.a., at midlertidige forhold kan bidrage til at øge de administrative udgifter på kort sigt. Således vil fx investeringsforslag, hvor der investeres i en omstilling til mere effektiv drift, kunne medføre øgede udgifter til administration på kort sigt, mens effektiviseringerne forbundet hermed vil sætte sig i opgørelsen på længere sigt.

Der er i opgørelsen foretaget tekniske korrektioner såvel som korrektioner på baggrund af opgaveflyt eller -tilførsel. Korrektionerne er foretaget i samarbejde med forvaltningerne.

I opgørelsen af målsætningen er der foretaget følgende typer af særskilte korrektioner:

- tilfælde, hvor forvaltningerne har gjort opmærksom på fejlkonteringer,
- tilfælde med balancering af indtægt og udgift, således hvis udgifter fraregnes enten løn- eller regnskabsdata pga. metodeafgrænsning, fraregnes den tilsvarende indtægt også,
- opgaveflyt eller -tilførsel. Det kan bl.a. være større effektiviseringstiltag (centraliseringer m.v.), der overflytter administration fra decentralt til centralt niveau, omflytning af opgaver mellem forvaltningerne eller nye opgaver, der tilføres kommunen fra staten eller regioner.