



## Bilag 13

### Opgørelse af Økonomiudvalgets mindreforbrug i Regnskab 2019

18. maj 2020

Sagsnummer  
2020-0108994

Dokumentnummer  
2020-0108994-2

Sagsbehandler  
Jonatan Møller Sousa

I forbindelse med Regnskab 2019 havde Økonomiudvalget mindreforbrug på 11 ud af i alt 16 servicebevillinger, svarende til i alt 103,5 mio. kr. Dette blev modsvaret af et merforbrug på to bevillinger på sammenlagt 3,5 mio. kr., og økonomiudvalgets samlede mindreforbrug var dermed på 100,0 mio. kr.

Nedenstående tabel 1 viser et overblik over Økonomiforvaltningens bevillinger. I tabellen er bevillingerne opdelt i fællesordninger og enhedernes almindelige servicebevillinger.

Tabel 1. Oversigt over Økonomiforvaltningens bevillinger med mindreforbrug

Bevilling, 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Mindreforbrug
<b>Fællesordninger</b>			
Indtægter fra rettigheder	-83.656	-107.461	23.805
KEID, Fælles forsikringer, Service	-20.000	-32.707	12.707
Koncernservice fællesordninger, Service	415.817	409.331	6.486
Kollektiv Trafik service	324.822	323.640	1.182
<b>KIT</b>			
Koncern IT, Service	70.792	45.973	24.819
<b>KEID</b>			
KEID, Service	-1.454.202	-1.464.890	10.688
<b>KS</b>			
Koncernservice, service	381.369	370.188	11.181
Vederlag og rykkergebyrer	-49.300	-51.521	2.221
<b>Rådhuset</b>			
Økonomisk forvaltning service	358.830	350.172	8.658
Lokaludvalg service	24.791	23.028	1.763
<b>BYK</b>			
Byggeri København, drift	4.498	4.487	11
<b>I alt</b>	<b>1.566.080</b>	<b>1.358.078</b>	<b>103.521</b>

Center for Økonomi  
Team Intern Økonomi og Indkøb  
og Sekretærteamet  
Københavns Rådhus,  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V

EAN-nummer  
5798009800206

I notatet gennemgås nedenfor de enkelte bevillinger med forklaringer på mindreforbrugene, og i hvilken grad der vurderes at være en varig effekt for bevillingerne, og hvordan den varige effekt i så fald udmøntes.

Effektiviseringer og varige mindreforbrug på fællesordninger, hvor knap halvdelen af økonomiforvaltningens mindreforbrug er placeret, tilfalder kassen (Indtægter fra rettidigheder og Kollektiv trafik) eller resulterer i ændret betalinger på tværs af de syv forvaltninger (fx fælles forsikring og Koncernservices fællesordninger). I den forbindelse skal det nævnes, at forsikringsordningens præmieopkrævning er reduceret med 19,2 mio. kr. i 2021 i forhold til betaling i 2020, for at sikre, at ordningen hviler i sig selv over en 10-årig periode. Det er op til de enkelte forvaltninger, om de ønsker at indmelde disse ændringer som effektiviseringer.

KITs havde i 2019 et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. Omkring halvdelen af mindreforbruget er placeret på det indtægtsdækkede område, hvorfor varige mindreforbrug vil resultere i lavere priser til de enkelte forvaltninger. Det gælder fx brugeradgange og brugeradministration, hvor indtægterne forventes reduceret med 4,7 mio. kr., ligesom priserne i 2020 for Officelicenser og opsætning af mobiltelefoner vil blive tilpasset, bl.a. på baggrund af regnskabsresultat 2019.

Derudover er et varigt mindreforbrug på Rådhuset på 0,8 mio. kr. indarbejdet som effektivisering i ØKFs budgetbidrag.

## Fællesordninger

### **Bevilling: Indtægter fra rettidigheder**

Der er et mindreforbrug på bevillingen Indtægter fra rettidigheder på 23,8 mio. kr., som primært vedrører indtægter fra frikøb modtaget så tæt på årsskiftet, at der ikke kunne nås at søges indtægtsbevilling.

Beløbet er vanskeligt at forudsige og kan variere meget fra år til år, da det alene afhænger af borgernes ønske om at gøre brug af muligheden for frikøb af deres ejendom eller grund.

Mindreforbruget fra indtægter fra rettidigheder er besluttet at gå til genopretning af bygninger.

### **Bevilling: KEID, Fælles forsikringer, Service**

Der er et mindreforbrug på forsikringsordningen på 12,7 mio. kr. som skyldes, at udbetalingen af skadesrefusioner i 4. kvartal var væsentlig lavere end forventningen i Budget 2019.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal

balancere med udgifterne set over årene. Forsikringsordningen er dermed underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, og mindreforbruget udmønter sig i, at forvaltningernes takster fra 2021 er reduceret med 19,2 mio. kr. Det er op til hver forvaltning, om de ønsker at indmelde den reduceret takst som en effektivisering.

### **Bevilling: Koncernservice fællesordninger, service**

På de fælleskommunale ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT, er der et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Den særskilte afvigelse på hver ordning er:

- Mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende kommunens løn- og vagtplanlægningssystem. Mindreforbruget tilgår kassen.
- Mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende fællessystemer og driftsaftaler. Et mindreforbrug på 3 mio. kr. vedrørende betalinger til KMD, som er kontraktligt forpligtet, og er overført i forbindelse med Overførselssagen. Det øvrige mindreforbrug tilgår kassen.
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende barselsfonden. Mer- og mindreforbrug håndteres solidarisk af forvaltningerne gennem bevillingsoverførsel.
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende arbejdsskadeordningen. Mer- og mindreforbrug håndteres solidarisk af forvaltningerne gennem bevillingsoverførsel.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende økonomisystemerne Kvantum og Opus Debitor. Mindreforbruget tilgår kassen.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende arbejds giverfunktion. Mindreforbruget tilgår kassen.

For ordningerne vedr. barselsfonden og arbejdsskadeordningen, er der tale om ordninger, hvor den enkelte ordning over en 10 årig periode skal "hvile i sig selv". Mer- og mindreforbrug justeres derfor årligt som følge af regnskabsresultatet og forventede udgifter.

De øvrige ordninger hæfter på tværs af ordningerne. Dvs. at merforbrug på en ordning kan finansieres af mindreforbrug på andre ordninger. Hvis budgetterne vurderes varigt ændret, så korrigeres budgetterne tilsvarende med modsvarende korrektioner i forvaltningernes udgifter. Dvs. varige mindreforbrug vil resultere i lavere opkrævning eller tilførsel af budget til forvaltningerne. Med Indkaldelsescirkulæret til Budget 2021 og i Budget 2020 er der sket korrektioner af udgiftsniveauet for de enkelte ordninger, og regnskabsresultaterne vurderes generelt ikke at give anledninger til yderligere korrektioner, end de allerede indarbejdede. Eneste undtagelse er i forhold til ordningen vedr. løn- og vagtplanlægningssystem, hvor der er iværksat en yderligere

afdækning i forhold til at afklare, om mindreforbruget bør give anledning til yderligere korrektioner.

**Bevilling: Kollektiv Trafik service**

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret. Budgettet til Kollektiv trafik indgår ikke i beregningen af Økonomiudvalgets effektiviseringsmåltal. Mindreforbruget tilgår kassen og kan således ikke indgå som en effektivisering, som opfylder Økonomiforvaltningens effektiviseringsmåltal.

## Koncern IT

### Bevilling: Koncern IT, Service

Der er mindreudgifter på i alt 24,8 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 14,6 mio. kr., bl.a. som følge af at KIT har kunnet håndtere en øget efterspørgsel uden at omkostninger blev forøget tilsvarende, samt mindreudgifter på 8,4 mio. kr. på forsinkede IT-investeringer.

Merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 14,6 mio. kr. skyldes primært:

- Merindtægter på 4,2 mio. kr. vedr. forøget salg til forvaltningerne. Sidst på året købte forvaltningerne en række produkter fra KIT, herunder dockingstationer. Det betyder, at Koncern IT indenfor egen ramme skal genopbygget lageret i løbet af 2020 og 2021.
- Merindtægter på 4,0 mio. kr. vedr. opsætning af mobiltelefoner. Enhedsprisen har været for høj primært som følge af, at forbruget har været større end forventet. Forvaltningernes priser nedsættes fra 2020 og frem, hvorved forvaltningerne vil få en lavere udgift til opsætning af telefoner.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. brugeradministrationen grundet større efterspørgsel af områdets ydelser end forventet ved prisfastsættelsen. Der er idriftsat en ny løsning på brugeradministrationsområdet, som vil reducere priserne og dermed sænke forvaltningernes udgifter i 2020 med ca. 2,7 mio.kr. ved uændret aktivitetsniveau. Herudover vurderes muligheden for yderligere prisnedsættelse.
- Merindtægter på 2,0 mio. kr. vedr. oprettelse og nedlæggelse af brugeradgange til vikarer. Grundet udvikling af supplerende systemunderstøttelse bortfalder indtægterne i 2020 og frem, og forvaltningerne vil dermed ikke skulle afholde udgift hertil.
- Merindtægter på 1,5 mio. kr. vedr. forvaltningernes betalinger for Office 360. Priserne blev ikke justeret efter indgåelse af ny aftale med den eksterne leverandør, hvor KIT opnåede en endnu større rabat end forventet ved udarbejdelsen af business casen for Office-indkøbet. Der er igangsat et nyt udbud, da licensen snart udløber, og den varige effekt heraf er endnu ikke kendt, men priserne vil blive justeret på baggrund af udbuddet.

Mindreudgifter på 8,4 skyldes bortfaldne/forsinkede IT-investeringer herunder:

- Mindreudgifter på 5,6 mio. kr. vedrørende teknologisk fornyelse af basisinfrastruktur og databehandlingsplatform, som er forsinket samt blevet reduceret som følge af overgangen fra egne servere til tilkøb af serverplads

(cloudløsning). En mindre del af udgiften vil falde i 2020 som en del af Cloudcasen i Koncern IT.

- Mindreudgifter på 2,8 mio. kr. vedrørende forsinkede leverancer af backup-udstyr samt netværksudstyr, som leveres i 2020. Midlerne er kontraktbundne og overføres med Overførselssagen.

## KEID

### Bevilling: KEID, Service

Samlet set er der et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs (KEID) generelle servicebevilling.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Et mindreforbrug på samlet 6,7 mio. kr., som vedrører forsinkelser på en række projekter, og som derfor ikke giver anledning til varige effektiviseringer. Som eksempler kan nævnes "Styrket Indkøbsorganisation" (2,3 mio. kr.), som blev igangsat senere end forventet med et mindreforbrug på løn til følge, samt "Indvendigt vedligehold vedr. registrering og renovering af tekniske basisinstallationer" (2,0 mio. kr.), hvor en leverandør ikke kunne eksekvere så meget som forudsat.
- Der et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som er relateret til projekter, hvor mindreforbruget er af engangskaraktter. Som eksempler kan nævnes højere acontobetalinge fra lejere på el, vand og varme, som overføres i forbindelse med overførselssagen og refunderes til lejerne i 2020 (4,0 mio. kr., samt lukningen af Danhostel vandrehjem på Amagerfælled, som medførte at egenkapitalen på 3,6 mio. kr. blev tilbageført til Københavns Kommune. Det forventes, at kommunen vil skulle tilbagebetale moms på et tilsvarende eller højere beløb.
- En række modsatrettede merforbrug på samlet 15,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Rådhusvagten. Mindreforbruget skyldes merindtægter på rundvisninger på Rådhuset for 0,4 mio. kr., merindtægter som følge af flere faste kontrakter for 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr. grundet flere bestillingsopgaver end forventet. En del af mindreforbruget er midlertidigt, men der blev i forbindelse med budgetanalysen i Økonomiforvaltningen igangsat et arbejde med at kigge dybere ned i enhedens økonomi, med en forventning om, at det resulterer i et effektiviseringsforslag.
- Øget aktivitet blandt private lejemaal har resulteret i merindtægter på 2,5 mio. kr. Der er i øjeblikket stor usikkerhed om den fremadrettede lejeindtægt grundet Corona.

## Koncernservice

### **Bevilling: Koncernservice, service**

Koncernservice, service udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr., som primært vedrører:

- 2,8 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende investeringscasen om mellemkommunal refusion. Midlerne skal tilgå kassen.
- 3,3 mio. kr. i mindreforbrug på løn grundet vakancer samt merindtægter, som er et udtryk for midlertidige udsving. Koncernservice har løbende fokus på at nedbringe lønudgifterne, og i de godkendte investeringscases "Optimering af kommunes proces for ansættelse af nye medarbejdere" og "Effektivisering af visitationsprocessen for løn- og personalesager" til budget 2021 opnås effektiviseringerne ved varigt at reducere lønudgifterne. Det forventes også fremadrettet, at der vil være effektiviseringer på lønudgifterne i Koncernservice - bl.a. som følge af automatiseringer og digitalisering.
- 3,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende midler til lønforhandlinger og HR-området, herunder på det fælleskommunale lederprogram. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkelser i udvikling af en app under KKs lederprogram og merindtægter på now-shows fee på det samlede kursusområde. Der er ikke tale om et strukturelt mindreforbrug.
- 2,6 mio. kr. i øvrigt mindreforbrug afledt af mindre aktivitet vedrørende undervisning i Kvantum, mindre aktivitet på ejendomsskatteområdet samt færre udgifter til bygningsvedligeholdelse end forudsat. Der er tale om et midlertidigt mindreforbrug.
- 1,9 mio. kr. i mindreindtægter vedrørende tilkøb og support til kommunens vagtplanssystem grundet faldende efterspørgsel på området.

### **Bevilling: Vederlag og rykkergebyrer**

Merindtægterne på 2,2 mio. kr. i 2019 skyldes ekstraordinære indtægter fra fx biblioteksgebyrer. Det høje niveau forventes ikke at fortsætte i 2020 og frem, hvorfor budgettet ikke er korrigeret. Merindtægter på bevillingen tilfalder kassen.



## Rådhuset

### **Bevilling: Økonomisk forvaltning service**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som dækker over mindreindtægter på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 15,8 mio. kr.

Der er mindreindtægter på 7,2 mio. kr., som primært omhandler:

- Mindreindtægter på 7,1 mio. kr. som følge af forskydning af eksterne tilskud, hvor indtægten først modtages primo 2020. Indtægterne vedrører C40 Mayor Summit (Realdania) samt samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere.

Der er samlet mindreudgifter på 15,8 mio. kr. som primært vedrører:

- Mindreforbrug på i alt 3,5 mio. kr. vedrørende en række aktiviteter, der blev billigere end forudsat. Det drejer sig om midlertidige bevillinger, afsat til konkrete formål, fx analyse af alternativ energi på krydstogtskibe; samt mindreforbrug på lokaludvalgenes sekretariatsmidler og husleje. Da der er tale om midlertidige bevillinger, som bortfalder, er det ikke muligt at lave varige effektiviseringer på budgetterne.
- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende administration og løn mv. mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på løn og kompetenceudvikling på 1,9 mio. kr., samt et mindreforbrug i forbindelse med politikerbetjening og officielle modtagelser på 1,3 mio. kr. Derudover er der en lang række mindreforbrug, som tilsammen udgør 1,5 mio. kr., bl.a. til IT-udgifter og reservationsleje. Dele af dette mindreforbrug vurderes at være varigt, og indgår i effektiviseringsforslaget: Generelle administrative effektiviseringer på Rådhuset, som udgør 0,8 mio. kr.
- Mindreudgifter på i alt 7,6 mio. kr. vedrørende analyser, der er forsinkede og færdiggøres i 2020. Midlerne er overført i forbindelse med OFS 2020. Det drejer sig primært om analyserne vedrørende Lynetteholmen og samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere. Der er i begge tilfælde tale om midlertidige projekter med konkrete bevillinger.

### **Bevilling: Lokaludvalg service**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på lokaludvalgenes puljer, som vedrører aflyste projekter, der har fået godkendt ansøgning om støtte.

## Byggeri København

### **Bevilling: Byggeri København, drift**

Der er et mindreforbrug på Byggeri Københavns servicebevilling på 11 t. kr. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.