



## Bilag 9 Status på finansiering af bygherrefunktionen

### Indledning og baggrund

I Teknik- og Miljøforvaltningen er bygherrefunktionen defineret som de ressourcer, der anvendes i tilknytning til eksekvering af anlægsprojekter.

Teknik- og Miljøforvaltningens model til finansiering af bygherrefunktionen, den nye "bygherremodel", blev godkendt i Borgerrepræsentationen (BR) den 16. december 2021. Modellen blev udarbejdet på baggrund af Intern Revisions budgetanalyse af den tidligere finansieringsmodel, den såkaldte "aflønningsmodel".

Timetakst og timeregistrering blev med den nye bygherremodel genindført som grundlag for finansiering af bygherrefunktionen i forvaltningen. Nærværende status vedrører denne del af bygherremodellen.

Herudover blev der tildelt en fast bevilling til de udgifter, som ikke varierer med anlægsporteføljens størrelse, dvs. er uafhængig af antallet af anlægsprojekter.

### Resultat for perioden januar til og med september 2023

Resultatet for perioden januar til og med september 2023 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Bygherremodellens realiserede indtægter & udgifter, januar-september 2023 (1.000 kr.)

Indtægter	72.797
Udgifter	76.297
Resultat	-3.500

+ = overskud/- = underskud

I perioden januar til og med september 2023 er der realiserede udgifter for 76,3 mio. kr. til bygherreorganisationen og fakturerede indtægter for 72,8 mio. kr., svarende til et underskud på 3,5 mio. kr.

Udgifterne består hovedsageligt af løn til ansatte i bygherreorganisationen. Det drejer sig alt overvejende om lønudgifter til byggeledere, projektledere, projektansatte m.fl. Den resterende del af ressourcerne har karakter af støttefunktioner, der indirekte understøtter bygherreorganisationen udbudsjuridisk, administrativt, systemmæssigt, politisk og ledelsesmæssigt. Udover lønudgifter indgår

23. oktober 2023

Sagsnummer i F2  
2023 - 13688

Stab  
Islands Brygge 37  
2300 København S

EAN-nummer  
5798009809452

der øvrige udgifter, herunder IT-udgifter og kompetenceudviklingsmidler.

Indtægterne omfatter selve finansieringen til bygherreorganisationen. Hovedparten af finansieringen tilvejebringes ved medarbejdernes tidsregistrering på de konkrete anlægsprojekter, hvorved der sker en udkontering (fakturerer) af en tilhørende timetakst på projekterne, som herved finansierer størstedelen af udgifterne til bygherreorganisationen.

I de første ni måneder af 2023 er der underskud (merforbrug) i bygherremodellen på 3,5 mio. kr., hvilket betyder, at anlægsmedarbejderne har faktureret og udført projektrelaterede aktiviteter, der har været på et lavere niveau end udgifterne til bygherreorganisationen.

Det er forventningen, at der faktureres færre timer i juli og august på grund af ferieafvikling, og at indtægterne som følge heraf falder, mens udgifterne til løn er de samme.

Herudover er der i juli måned flyttet indtægter svarende til ca. 0,8 mio. kr. væk fra bygherremodellen til et klimatilpasningsprojekt. Indtægterne vedrører tilskud fra Udenrigsministeriet, som ved en fejl blev bogført på bygherremodellen (den gamle aflønningsmodel) i 2020 og 2021. Fejlen er nu rettet, men dette påvirker resultatet for bygherremodellen i indeværende år negativt.

Endelig er der et efterslæb i timeregistreringer for september måned svarende til ca. 2,2 mio. kr. i indtægter, som først vil fremgå af oktober måned. Der vil i resten af året og frem mod regnskabsluk være en endnu tættere opfølgning på timeregistreringerne med henblik på at undgå efterslæb.

### **Forventning til resultat for hele 2023**

Antallet af fakturerbare timer kan variere fra år-til-år afhængig af anlægsporteføljens størrelse og hvilken fase, de enkelte anlægsprojekter er i, hvorfor der vil være mindre udsving over tid, og dermed kan der opstå mindre over- og underskud i bygherremodellen i de enkelte år.

For hele 2023 forventes på nuværende tidspunkt et samlet resultat – et overskud – i bygherremodellen på 1-2 mio. kr., dog med forbehold for uforudsete udsving. Prognosen for resten af året kan således svinge med +/- 2 mio. kr. Det forventede resultat skal ses i lyset af, at det kun er andet år med den nye bygherremodel, hvorfor forvaltningen er i færd med at opbygge erfaring hermed.