

Bilag 5

Status på investeringsstrategien

I dette bilag præsenteres de indkomne ansøgninger til 2. udmøntning af investeringspuljerne for 2023 i forbindelse med forhandlingerne om budget 2024, jf. bilag 7 og 8. Alle forslag lever op til kriterierne for at få midler fra investeringspuljerne. Der resterer 46,3 mio. kr. (2024 p/l) i investeringspuljerne, og der er indkommet forslag for samlet 101,1 mio. kr. (2024 p/l). Udmøntning af puljerne forudsætter derfor yderligere finansiering samt tildeling af service- og anlægsmåltal i budgetforhandlingerne i lighed med tidligere år. Derudover gives med bilaget status på investeringspuljerne med tværgående potentiale for effektivisering.

Investeringspuljerne for 2023

Kommunens investeringsstrategi skal være med til at opretholde og videreudvikle serviceniveauet i Københavns Kommune. Investeringerne understøtter en løbende omstilling og bedre indretning af kommunens service, fx med anvendelse af nye teknologier, energiforbedringer, forebyggende indsatser og bedre arbejdstilrettelæggelser. Strategien er også med til at sikre et økonomisk råderum, så Borgerrepræsentationen hvert år kan investere i drift og udvikling af den kommunale velfærd.

Det blev med budget 2023 besluttet at videreføre strategien for investeringer i velfærden, og at investeringsforslag fremlægges i forbindelse med overførselssagen og budgetforhandlingerne. Investeringspuljerne udmøntes således to gange årligt. I dette bilag fremlægges de indkomne ansøgninger til forhandlingerne om midler fra investeringspuljerne i forbindelse med budget 2024.

Udmøntninger fra investeringspuljen ifm. overførselssagen 2022-2023

I forbindelse med overførselssagen 2022-2023 blev der udmøntet midler til 63 nye forslag, heraf 59 investeringsforslag og 4 innovationsforslag. Der blev afsat 295,5 mio. kr. (2023 p/l) på service og 66,1 mio. kr. (2023 p/l) på anlæg fra investeringspuljen til de 59 investeringsforslag. Efter udmøntningen i overførselssagen resterer der samlet 34,5 mio. kr. (2024 p/l) i investeringspuljen til udmøntning i budget 2024. Fra innovationspuljen blev der udmøntet 11,1 mio. kr. (2023 p/l) til de fire innovationsforslag. Efter udmøntning af overførselssagen resterer der samlet 11,8 mio. kr. (2024 p/l) i innovationspuljen til udmøntning i budget 2024. Status på investeringspuljerne efter overførselssagen fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Status på investeringspuljerne forud for budget 2024

Mio. kr. i 2023 p/l	Investeringer			
	Service	Anlæg	Innovation (service)	I alt
Midler i investeringspuljen 2023	80,0	315,0	20,0	415,0
Udmøntet til investerings- og innovationsforslag	295,5	66,1	8,9	370,5
Rest i investeringspuljen 2023	-215,5	248,9	11,1	44,5
Rest i investeringspuljen 2023 i 2024 p/l	0,0	34,5	11,8	46,3

*Af de 20 mio. kr. var 10 mio. kr. reserveret til overførselssagen 2022-2023 og 10 mio. kr. er reserveret til budget 2024.

Effekt af investeringsforslag

De 59 investeringsforslag, der blev afsat investeringsmidler til ifm. overførselssagen 2022-2023, bidrager samlet med effektiviseringer for 81,6 mio. kr. i 2024 og 153,3 mio. kr. ved fuld indfasning fra

2028 (2024 p/l). Det fremgår i tabel 2, hvordan effektiviseringerne på service fra disse forslag fordeler sig på udvalg.

Udvalgene har anvendt 47 ud af de 59 investeringsforslag, som har fået midler fra investeringspuljerne i overførselssagen 2022-2023 til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2024 med effektiviseringer på 69,0 mio. kr.

Tabel 2. Effektiviseringer på service fra investeringsforslag godkendt ifm. overførselssagen

1.000 kr. 2024 p/l	Antal egne/ tværgående	Effektiviseringer, service					Bidrag til effektiviseringsstrategi 2024
		2024	2025	2026	2027	2028	
Intern Revision	0/0	.	.	.	.	.	.
Borgerrådgiveren	0/0	.	.	.	.	.	.
Økonomiudvalget*	4/6	3.786	7.383	9.623	9.623	9.623	.
Kultur- og Fritidsudvalget	8/0	10.809	12.149	12.149	12.149	12.149	-7.557
Børne- og Ungdomsudvalget	11/2*	17.429	35.279	49.605	60.512	63.448	-18.410
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5/0	11.950	14.600	16.200	16.400	16.400	-12.062
Socialudvalget	17/2*	33.193	40.986	43.059	44.684	44.684	-30.348
Teknik- og Miljøudvalget	6/0	4.423	7.250	7.000	7.000	7.000	-577
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0/0	.	.	.	.	.	-66
I alt, investeringsforslag	51/8	81.590	117.647	137.636	150.368	153.304	69.020

Note: I opgørelsen af bidrag til effektiviseringsstrategien i 2024 indgår både effekt fra forvaltningsspecifikke og tværgående forslag. Effekten er noteret ud for det udvalg, der har fremsat forslaget. Bidrag fra de tværgående forslag indgår også i beløbet under 'Bidrag til effektiviseringsstrategi 2024' ved hvert udvalg.

*Økonomiudvalget har indfriet effektiviseringsmåltallet for 2024 med stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer.

* Socialudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget er begge noteret som fremsætter af de to tværgående forslag *Gode overgange til og fra dagbehandling* og *Tidlig og tværfaglig indsats*. Forslagene tæller kun som to forslag i totalen. Effektiviseringerne er fordelt på Socialudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget efter fordelingen i forslaget.

Udmøntning af investeringspuljen i budget 2024

Der er indkommet i alt 9 ansøgninger til investeringspuljerne, som fordeler sig med 5 ansøgninger til investeringspuljen og 4 til innovationspuljen.

De indkomne forvaltningsspecifikke forslag skal godkendes i fagudvalgene. Økonomiudvalget skal alene tage til efterretning, at de indgår i forhandlingerne om midler fra investeringspuljerne i forbindelse med overførselssagen. Sundhed- og Omsorgsudvalget godkendte de respektive forslag 22. juni, og Økonomiudvalget behandler de respektive forvaltningsspecifikke samt de tværgående forslag 23. august. Såfremt udvalget afviser et eller flere forslag, vil status på indkomne investeringsforslag blive tilrettet i et rettelsesblad til indstillingen.

Tabel 3 viser de resterende midler i investeringspuljerne før budgetforhandlingerne samt økonomien i forslagene. Der ansøges om i alt 101,1 mio. kr., heraf 72,5 på service, 16,9 mio. kr. på anlæg og 11,8 mio. kr. til innovationsforslag (service). Effektiviseringer fra investeringsforslagene kan bruges til at indfri de kommende års effektiviseringsmåltal.

Tabel 3. Status på indkomne forslag til budget 2024

Mio. kr. 2024 p/l	Antal	Service	Anlæg	Innovation (service)	I alt	Effektivisering v. fuld indfasning (service)
Rest i investeringspuljen 2023		0,0	34,5	11,8	46,3	-
Investeringsforslag i alt	5	72,5	16,9	-	89,4	182,2
Innovationsforslag i alt	4	-	-	11,8	11,8	-
Forslag i alt	9	72,5	16,9	11,8	101,1	182,2
Yderligere finansierungsbehov					54,9	

Investeringsforslag

Investeringsforslagene til budget 2024 har et samlet investeringsbehov på 89,4 mio. kr. Der resterer 46,3 mio. kr. i investeringspuljen efter udmøntningen ifm. overførselssagen 2022-2023.

Ansøgninger til investeringspuljen fremgår af tabel 4. 3 investeringsforslag er tværgående og skal godkendes med denne indstilling jf. bilag 8, mens 2 investeringsforslag er forvaltningsspecifikke, jf. bilag 7.

Tabel 4. Investeringsforslag til budget 2024

Mio. kr. 2023 p/l			Investeringer		Effektivisering v. fuld indfasning
Udvalg		Forslag	Service	Anlæg	Service
ØU	* / ***	Fremtidens Indkøb	66,9	3,0	177,6
ØU	*	Automatisering af skadebehandling	5,5	0,0	1,5
ØU	*	Indregulering af varmeanlæg	0,0	4,9	0,9
ØU	**	Anskaffelse af ESM-system	0,0	7,7	1,7
ØU	**	Automatisering af ny proces for udbetalinger fra Københavns Kommunes Barselsfond	0,0	1,3	0,5
I alt			72,5	16,9	182,2

* Tværgående forslag. Forslagene skal godkendes med denne indstilling, jf. bilag 8.

** Forslag, som ikke er udvalgsgodkendt pr. 16. august

*** I Fremtidens Indkøb indgår optagelse af et internt lån på 5,2 mio. kr. i 2023 og 2024 (2024 p/l), som ikke er medregnet i investeringsmidlerne.

Innovationsforslag

Innovationsforslagene til budget 2024 har et samlet investeringsbehov på 11,8 mio. kr. Der resterer 11,8 mio. kr. i innovationspuljen efter udmøntningen ifm. overførselssagen 2022-2023. De indkomne innovationsforslag fremgår af tabel 5.

Tabel 5. Innovationsforslag til budget 2024

Mio. kr. 2024 p/l		2023	2024	2025	2026	I alt
Udvalg	Forslag					
ØU*	Afprøvning af low-code teknologi til udvikling af applikationer i KK	0,0	1,5	0,8	0,0	2,2
ØU*	Bedre og mere effektiv indretning af administrative arbejdspladser	0,0	1,8	0,0	0,0	1,8
SOU	Træning med robotteknologi	0,0	1,6	1,5	0,0	3,0

SOU	Machine learning og NLP til understøttelse af dokumentation	0,0	1,9	2,9	0,0	4,8
I alt		0,0	6,7	5,1	0,0	11,8

* Forslag, som ikke er udvalgsgodkendt pr. 16. august

Periodisering af service- og anlægsmidler

Tabel 6 og 7 viser, hvordan de ansøgte puljemidler til budget 2024 fordeler sig på service og anlæg i de kommende år. Forslagene har serviceudgifter på i alt 84,2 mio. kr., heraf 37,3 mio. kr. i 2024 jf. tabel 6.

Der er ikke reserveret service- og anlægsmåltal til den resterende udmøntning af puljerne i budget 2024. Udmøntning af puljerne forudsætter derfor tildeling af service- og anlægsmåltal i budgetforhandlingerne, herunder prioritering af servicemidler i 2023.

Tabel 6. Periodisering af servicemidler

Mio. kr. i 2024 p/l	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	I alt
Investeringsforslag*	0,0	30,7	16,1	11,2	8,6	3,0	3,0	72,5
Innovationsforslag (service)	0,0	6,7	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0	11,8
Forslag i alt	0,0	37,3	21,2	11,2	8,6	3,0	3,0	84,2

* I Fremtidens Indkøb indgår optagelse af et internt lån på 5,2 mio. kr. i 2023 og 2024 (2024 p/l), som ikke er medregnet i investeringsmidlerne.

Tabel 7 viser, hvordan investeringsforslagene trækker på anlægsrammen i årene 2023-2027. Investeringsforslagene trækker i alt 16,9 mio. kr. på anlægsrammen, heraf 16,2 mio. kr. i 2024.

Tabel 7. Periodisering af anlægsmidler

Mio. kr. i 2024 p/l	2023	2024	2025	2026	2027	I alt
Investeringsforslag i alt	0,0	16,2	0,5	0,3	0,0	16,9

Bilag 1. Proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne

1. Proces for udmøntning

Forvaltningerne udarbejder investeringsforslag og Økonomiforvaltningen godkender investeringsforslagene med henblik på at sikre, at forslagene lever op til de af Økonomiudvalget fastsatte kriterier for udmøntning af puljerne. Forslag med tværgående aspekter skal under udarbejdelsen høres/ vurderes i relevante fora, jf. særskilt afsnit.

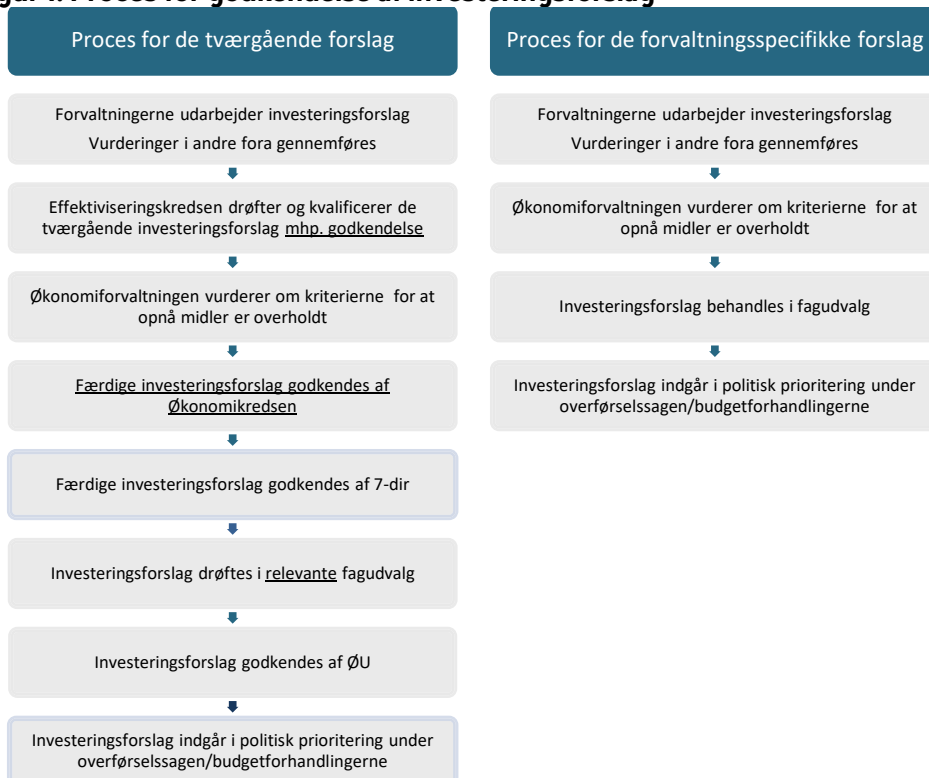
Herefter godkendes investeringsforslagene af de relevante fagudvalg til at indgå i den politiske prioritering i forbindelse med hhv. overførselssagen og budgetforhandlingerne. Her skal det også besluttes, hvorvidt investeringsforslaget bruges til at indfri det effektiviseringsmål, som er fastsat af Økonomiudvalget i forbindelse med Indkaldescirkulæret.

Digitaliseringsforslag drøftes i IT-direktørkredsen med henblik på tværgående udbredelse, og tværgående investeringsforslag behandles endvidere i effektiviseringskredsen samt på møde i Økonomikredsen (ØK) og mellem de syv administrerende direktører i kommunen (7-dir), inden de forelægges politisk, jf. figur 1.

I figur 1 er processen for godkendelse af investeringsforslag illustreret.

Efter møde i ØU 6. december 2022 præciseres det, at godkendelsesprocessen for tværgående investeringsforslag gælder, når minimum tre fagforvaltninger samarbejder om et investeringsforslag. Det er disse forslag, der skal godkendes af ØU og drøftes af relevante fagudvalg.

Figur 1. Proces for godkendelse af investeringsforslag



Økonomiforvaltningen fastlægger i dialog med forvaltningerne skabeloner for udarbejdelse af investeringsforslag og fristerne for godkendelse af investeringsforslag. Skabeloner og frister fremgår på intranetsiden for investeringspuljen på Økonomiportalen. Økonomiforvaltningen samler de godkendte investeringsforslag og præsenterer dem i en samlet pakke under hhv. overførselssagen og budgetforhandlingerne.

2. Principper for udmøntning

Investeringspuljen

Formål

- Investeringspuljen skal sikre, at den nødvendige omstilling i kommunen sker på baggrund af intelligente effektiviseringer frem for simple besparelser.

Generelle kriterier

1. **Tilbagebetalingstid** på service på maksimalt seks år. Forslag, der ikke opfylder kravet om tilbagebetalingstid på 6 år, men opfylder de øvrige kriterier kan også fremlægges, men skal forelægges Økonomiudvalget ifm. oplægget forud for udmøntningen af investeringspuljen til evt. særskilt politisk prioritering ved overførselssagen eller budgetforhandlingerne.
2. **Gennemsigthed** i beregninger af potentiale og investeringer. De væsentligste forudsætninger og beregninger af såvel investeringsbehov som effektivisering skal fremgå af investeringsforslaget.
3. **Tæt kobling mellem investering og effektivisering**. Hvert element i investeringen (midler fra puljen) skal være nødvendigt for at opnå den givne effektivisering.
4. Investeringsforslaget skal have en **varig effektivisering**, fx som følge af ændrede arbejdsgange, der frigør tid. Forslag, der har karakter af projekter, hvor den årlige varige effektivisering efter projektudløb ikke længere optræder, godkendes ikke.
5. Investeringsforslag skal indeholde **målbare økonomiske opfølgingsmål**, herunder implementeringen af forslaget, så det er muligt for udvalgene at følge op på gevinstrealiseringen og sikre en effektiv projektstyring. For uddybning se afsnit 4.
6. Investeringspuljen finansierer implementeringsomkostninger og **finansierer ikke varige driftsudgifter**. Investeringspuljen kan finansiere driftsudgifter midlertidigt de første år, indtil effektiviseringen kan dække disse udgifter. Herefter skal eventuelle varige driftsomkostninger dækkes af effektiviseringen.
7. Investeringsforslag, hvor effektiviseringen bidrager til **indfrielse af en forvaltnings effektiviseringsmåltal**, prioriteres som udgangspunkt før andre forslag.
8. Dernæst **prioriteres investeringsforslag med effektivisering på service** før øvrige forslag.
9. **Grundinvesteringer i teknologi** er friholdt kravet **om tilbagebetalingstid på maksimalt seks år**. Det skal vurderes i samarbejde med Økonomiforvaltningen, hvorvidt forslaget kan betragtes som en grundinvestering i teknologi. For at blive friholdt fra tilbagebetalingskravet skal grundinvesteringen i teknologi være en forudsætning for, at fremtidige investeringsforslag kan implementeres. Det skal fremgå, hvilke fremtidige forslag, der vil have grundinvesteringen som forudsætning.
10. Tiltag, der reducerer **fremtidige merudgifter på demografiområderne**, kan også indgå.
11. Tiltag, der reducerer fremtidige merudgifter på områder, der **ikke er demografiregulerede**, kan ansøge investeringspuljen om finansiering af implementeringsomkostninger. Tiltagene vil blive prioriteret efter tiltag på de demografiregulerede områder. Dette skyldes, at de ikke medfører reduktioner i de midler, der er afsat i budgettet.

Særlige kriterier for forslag med effekt på styringsområdet Overførsler mv.

12. Tilbagebetalingstid på **totaløkonomien på maksimalt seks år**. I totaløkonomien indregnes effektiviseringer på indsats og overførselsudgifter.
13. For forslag med effekt på styringsområdet Overførsler mv., og hvor kassen er modpost for eventuelle gevinster eller tab skal der foretages en **Velfærdsanalytiske vurdering**, der indebærer, at den tværgående analyseenhed skal vurdere de forudsætninger, der ligger bag investeringsforslagets beregninger, herunder om forslaget er 1) evidensbaseret, 2) om det er godt gjort, at forslaget vil resultere i varige gevinster for Københavns Kommune, 3) vurdere om lignende indsatser, herunder i andre forvaltninger, er tænkt tilstrækkeligt ind i investeringsforslaget, og 4) tage stilling til, om forvaltningens forslag til opfølgning på investeringsforslaget er tilstrækkeligt i forhold til at sandsynliggøre, at effekterne realiseres eller om der er behov for en separat evaluering. I denne vurdering kan indgå det hensyn, at der er tale om en gennemprøvet metode, hvor der eksempelvis er evaluering på nationalt plan eller i andre kommuner. I disse tilfælde kan det vurderes, om det vil være tilstrækkeligt at følge op på implementering af tiltaget samt udgifterne til tiltaget og ikke effekterne.

Innovationspuljen

Der er afsat 20 mio. kr. til innovationspuljen. 10 mio. kr. er reserveret til udmøntningen ifm. overførselssagen og 10 mio. kr. er reserveret til udmøntningen ifm. budgettet. Puljen bruges til at modne fremtidige effektiviseringsforslag, hvor det på ansøgningstidspunktet ikke er muligt at beregne forslagets eksakte potentiale.

Formål

- Puljen skal være med til at udvikle nye og effektive måder at løse kommunens opgaver på, herunder bl.a. gennem digitalisering og samarbejder der udvikler virksomhedernes innovationskraft.
- Puljen skal anvendes til at understøtte en proces med innovationsforslag, der skal kvalificere indhold og økonomi frem mod et endeligt investeringsforslag, fx i et pilotprojekt, eller en tværgående foranalyse. Der kan udmøntes op til 3 mio. kr. til tværgående foranalyser. Der kan maksimalt udmøntes 500 t. kr. pr. foranalyse.
- Puljen kan modne strategiske digitaliseringsprojekter fra den fælles digitale pipeline etableret med kommunens digitaliseringsredegørelse og digitale projekter med potentiale for storskala-udrulning, som udpeges af kommunens IT-kreds.
- Puljen kan modne fremtidige effektiviseringsforslag, der ligeledes styrker koblingen til private virksomheder og vidensinstitutioner og kan gå til Offentlig-Privat-Innovations-forløb.
- Innovationspuljen er friholdt kravet om tilbagebetalingstid på 6 år.

Kriterier

1. Ansøgningen skal have sammenhæng til et konkret investeringsforslag, der kan blive modnet frem mod en evt. fremtidig effektivisering, hvor det på ansøgningstidspunktet ikke er muligt at beregne forslagets eksakte potentiale.
2. Puljen skal anvendes til skabe et kvalificeret grundlag for et investeringsforslag enten ved en:
 - Konkret afprøvning af teknologi fx software eller et pilotprojekt, der efterfølgende kan skaleres (innovationsforslag) eller
 - en foranalyse med formål at modne tværgående effektiviseringspotentialer.
3. Ansøgningen skal angive, hvornår der forventes at blive udarbejdet et investeringsforslag på baggrund af pilotprojektet eller den tværgående foranalyse.
4. Det skal fremgå klart og detaljeret, hvad midlerne fra innovationspuljen skal anvendes til.
5. Der skal udarbejdes en tentativ businesscase, der sandsynliggør forslagets effektiviseringspotentialer ved hjælp af skabelonen for ansøgninger til innovationspuljen.
6. Innovationsforslaget skal indeholde **målbare opfølgingsmål**, så det er muligt for udvalgene at følge op på potentialerealisationen og sikre en effektiv projektstyring. For uddybning se afsnit 4.
7. Der skal indgå mindst én privat virksomhed eller vidensinstitution i forslaget, forslaget skal være et digitalt projekt fra forvaltningernes fælles pipeline med digitale initiativer eller forslaget skal være en tværgående foranalyse.

Forvaltningernes fælles pipeline med digitale initiativer behandles i kommunens tværgående IT-kreds forud for overførselssagen og budgetforhandlingerne. Den er etableret i forbindelse med kommunens digitaliseringsredegørelse 2019 og vedligeholdes løbende af IT-kredsen.

Prioritering af innovationspuljen

Hvis ansøgningerne til innovationspuljen overstiger puljens størrelse, vil Økonomiforvaltningen fremlægge forslag til prioritering ud fra opfyldelsen af følgende kriterier:

- Potentiale for varige effektiviseringer (foreløbig vurdering)
- Potentiale for tværgående effektiviseringer
- Potentiale for storskala-udrulning i én eller på tværs af forvaltninger
- Potentiale for at skabe bedre services for borgere eller virksomheder samtidig med at der sandsynliggøres en økonomisk gevinst
- Potentiale for at modne anvendelse af ny teknologi på områder, hvor der kan sandsynliggøres væsentlige økonomiske gevinster
- Potentiale for at bidrage til at indfri fagudvalgenes automatiseringsplaner

Det skal fremgå tydeligt af innovationsforslaget, hvilke kriterier, forslaget opfylder samt en tentativ vurdering af størrelsesordenen af potentialet af de varige effektiviseringer, fx i et interval, samt en vurdering af sandsynligheden for realisering af potentialet

3. Tværgående vurderinger

For at sikre, at de relevante tværgående aspekter er tænkt tilstrækkeligt ind i de forvaltningsspecifikke og tværgående investerings- og innovationsforslag, skal en delmængde af forslagene høres/vurderes i andre fora.

Det omfatter:

- investerings- og effektiviseringsforslag, som indeholder **effektiviseringer på arbejdsgiverområdet**, skal have været i høring i HR-kredsen
 - **digitaliseringsprojekter** skal have været i høring i it-kredsen enten via forelæggelse af pipeline for digitale initiativer eller selvstændigt
 - alle investeringsforslag, der søger midler vedr. **ændrede m²-behov** skal have en ejendomsfaglig vurdering
 - investeringsforslag, hvor **effekten på overførsels- eller indsatsmidler** indgår i beregningen af forslagens tilbagebetalingstid, skal vurderes af den tværgående analyseenhed
- alle **nyanskaffelser af IT-systemer** skal vurderes af Koncern IT inden IT-anskaffelsen. Information om kontakter og proces fremgår af dette [link](#), alternativt tag kontakt til Koncern IT via eget digitaliseringskontor

Det anbefales, at dette indtænkes så tidligt som muligt, og at vurderingerne indhentes parallelt med udarbejdelsen af investeringsforslag. Processerne herfor fremgår på intranetsiden for investeringspuljen på Økonomiportalen.

4. Opfølgning på vedtagne investerings- og innovationsforslag

Alle investerings- og innovationsforslag skal indeholde målbare økonomiske opfølgningsmål, så det er muligt for udvalgene at følge op på gevinst- og potentialerealiserings og sikre en effektiv projektstyring.

Der foretages mindst én gang årligt en opfølgning på vedtagne investeringsforslag og innovationsforslag.

Opfølgning på forvaltningsspecifikke investerings- og innovationsforslag skal ske i de relevante fagudvalg i forbindelse med udvalgenes majbidrag, mens opfølgning på tværgående investeringsforslag sker i Økonomiudvalget og kommunens økonomikreds. Opfølgningen på de enkelte forslag fortsætter, indtil de er fuldt implementeret. Fuldt implementeret betyder i udgangspunktet, at investeringsforslaget har nået et varigt leje for effektivisering og at der ikke længere bruges midler fra investeringspuljerne.

Vedtagne innovationsforslag vil ligeledes blive fulgt i kommunens tværgående IT-kreds og effektiviseringskreds. IT-kredsen følger fremdrift og resultater fra forvaltningsspecifikke og tværgående digitale innovationsforslag og økonomikredsen og effektiviseringskredsen følger fremdriften i øvrige innovationsforslag. Kommunens økonomikreds vil følge alle vedtagne innovationsforslag.

5. Indholdsmæssige ændringer til investeringsforslag efter udmøntning

Udmøntede midler fra investeringspuljerne er, som øvrige bevillinger, underlagt kommunens bevillingsregler. Det indebærer bl.a., at følgende bevillings- og indholdsmæssige ændringer skal godkendes i fagudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen:

- beslutninger, der medfører væsentlige beløbsmæssige afvigelser fra afgivne bevillinger
- beslutninger, der væsentligt ændrer forudsætningerne for en bevilling, uanset om der sker ændringer i beløbsmæssige forhold
- omplaceringer mellem bevillinger i et udvalg eller mellem udvalg

Annullering af investeringsforslag skal godkendes af fagudvalget, Økonomiudvalget samt Borgerrepræsentationen. Resterende investeringsmidler tilbageføres kassen. For nærmere uddybning se notat om Arbejdsgang for håndtering af ændrede forudsætninger i investeringsforslag, godkendt af effektiviseringskredsen i maj 2020. Link til [Økonomiportalen](#).