

Bilag 3

Effektiviseringsstrategi 2025

I dette bilag præsenteres fagudvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2025, herunder fagudvalgenes indarbejdelse af bidrag fra tværgående investerings- og effektiviseringsforslag. Derudover redegøres der i bilaget for målsætningerne for effektiviseringsstrategien samt budgetkorrektioner vedr. investerings- og effektiviseringsforslag.

Effektiviseringsstrategi 2025

Borgerrepræsentationen besluttede med budget 2024 at videreføre den flerårige effektiviseringsstrategi. I forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af indkaldelsescirkulæret (IC) for budget 2025 blev måltallet for effektiviseringsstrategien fastsat til 250,0 mio. kr. i 2025 p/l. Måltallet korrigeres for de bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringstiltag, der har yderligere effekt i 2025 (stigende profiler). Når måltallet er korrigeret for de stigende profiler, skal fagudvalgene herefter anvis effektiviseringer for samlet set 151,4 mio. kr. i 2025. Til at indfri måltallet har fagudvalgene mulighed for både at anvende effektiviseringer fra investeringsforslag, hvor omstillingen er finansieret af midler fra investeringspuljen, og fra effektiviseringsforslag, der ikke kræver investeringsmidler. Herudover samarbejder Økonomiforvaltningen med forvaltningerne om at udpege tværgående effektiviseringspotentialer, som ligeledes kan anvendes til at indfri udvalgenes måltal.

Udvalgenes effektiviseringsbidrag

Udvalgene har med deres budgetbidrag indmeldt effektiviseringer til effektiviseringsstrategien for i alt 151,4 mio. kr. Medregnet de stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer, lever udvalgene op til måltallet på 250,0 mio. kr., jf. tabel 1. Derudover har Økonomiudvalget realiseret for yderligere 294 t. kr. i 2025, der et-årigt tilfalder råderummet. Effektiviseringerne vil indgå i Økonomiudvalgets stigende profiler i budget 2026.

Tabel 1. Udvalgenes samlede effektiviseringsbidrag

1.000 kr. 2025 p/l				
Udvalg	Leveret måltal	Stigende profiler	Samlet effektiviseringsbidrag	Afvigelse fra måltal
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.378	2.011	10.390	0
Børne- og Ungdomsudvalget	54.317	42.109	96.427	0
Kultur- og Fritidsudvalget	9.588	5.507	15.095	0
Socialudvalget	43.341	14.217	57.558	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	25.248	17.704	42.951	0
Teknik- og Miljøudvalget	5.130	4.877	10.007	0
Økonomiudvalget	5.231	12.119	17.350	0
Borgerrådgivningen	80	2	82	0
Revisionsudvalget	132	7	139	0
I alt	151.445	98.554	250.000	0

Note: *Økonomiudvalget har yderligere 294 t. kr. i effektiviseringer i 2025, som tilgår råderummet et-årigt i 2025

Med overførselssagen 2023-2024 blev investeringsforslaget *Nedjustering af dagtilbudskapacitet* godkendt med det forbehold, at af Børne- og Ungdomsudvalget ifm. andenbehandling af budgetbidraget 24. april 2024 kan godkende alternative forslag til nedjustering af dagtilbudskapaciteten for 4 udvalgte institutioner. Børne- og Ungdomsudvalget har den 24. april besluttet, at følgende institutioner indgår i investeringsforslaget *Nedjustering af dagtilbudskapacitet*: Eventyret (Amager), Børnehuset Hørgården (Amager) og Børnebyen ved Glyptotekets afdeling på Tietgensgade 31E (Indre By). Forslagene erstatter følgende forslag – Børnehuset Lygtemagerstien (Amager) og Børnehuset Cobra (Østerbro), hvor det kun er afdelingen på Hjortøgade 10, som indgår i casen. Tidligere indgik hele Børnehuset Cobra til lukning. Justeringen påvirker ikke økonomien i forslaget.

I tabel 2 fremgår profilerne for udvalgenes indmeldte effektiviseringsbidrag i årene 2025-2029. Effektiviseringsprofiler i de kommende år, der overstiger bidraget i 2025, kan bidrage til at indfri kommende års måltal.

Tabel 2. Profil for udvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2025

1.000 kr. 2025 p/l					
Udvalg	2025	2026	2027	2028	2029
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.378	8.378	8.578	9.478	9.478
Børne- og Ungdomsudvalget	54.317	72.566	78.471	86.074	88.476
Kultur- og Fritidsudvalget	9.588	10.838	10.838	10.838	10.838
Socialudvalget	43.341	47.017	49.317	51.367	51.367
Sundheds- og Omsorgsudvalget	25.248	42.214	44.335	49.635	49.635
Teknik- og Miljøudvalget	5.130	8.632	10.642	10.997	10.997
Økonomiudvalget	5.231	8.788	8.788	8.788	8.788
Borgerrådgivningen	80	80	80	80	80
Revisionsudvalget	132	140	140	140	140
I alt	151.445	198.653	211.189	227.397	229.799

Indfrielse af øvrige målsætninger

Målsætning om 30 mio. kr. i administrative effektiviseringer

Regeringen har med økonomaftalen for 2024 tilkendegivet, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 3 mia. kr. frem mod 2030. Københavns andel er opgjort til 221 mio. kr. frem mod 2030, hvoraf 38 mio. kr. er håndteret i budget 2024. ØU vedtog på den baggrund med Indkaldelsescirkulæret for budget 2025, at der skal findes 30 mio. kr. i 2025 på det administrative område og samlet 183 mio. kr. frem mod 2030. De 30 mio. kr. findes som en del af det samlede effektiviseringsmåltal for budget 2025 på 250 mio. kr.

Der lægges op til, at der i indfrielsen af måltallet styres efter den samlede indfrielse af måltallet frem mod 2030 pr. forvaltning, og at der tillades variation ift. opfyldelse af målsætningen i et givent år. Dette betyder, at et eventuelt overopfyldt måltal på administration i et år, kan medregnes i efterfølgende år, og dermed nedsætte behovet for at finde nye effektiviseringer på administration. Tilsvarende tillades underopfyldelse i et givent år, hvis det respektive udvalg fortsat styrer efter tilsvarende overopfyldelse i kommende år. Det bemærkes, at dette ikke påvirker udvalgenes samlede effektiviseringsmåltal i et givent år, da et evt. større bidrag fra administrative effektiviseringer vil give sig til udslag i færre øvrige effektiviseringer – og omvendt, så det samlede effektiviseringsmåltal altid indfries.

Opfølgning på delmålsætning om 30 mio. kr. i administrative effektiviseringer

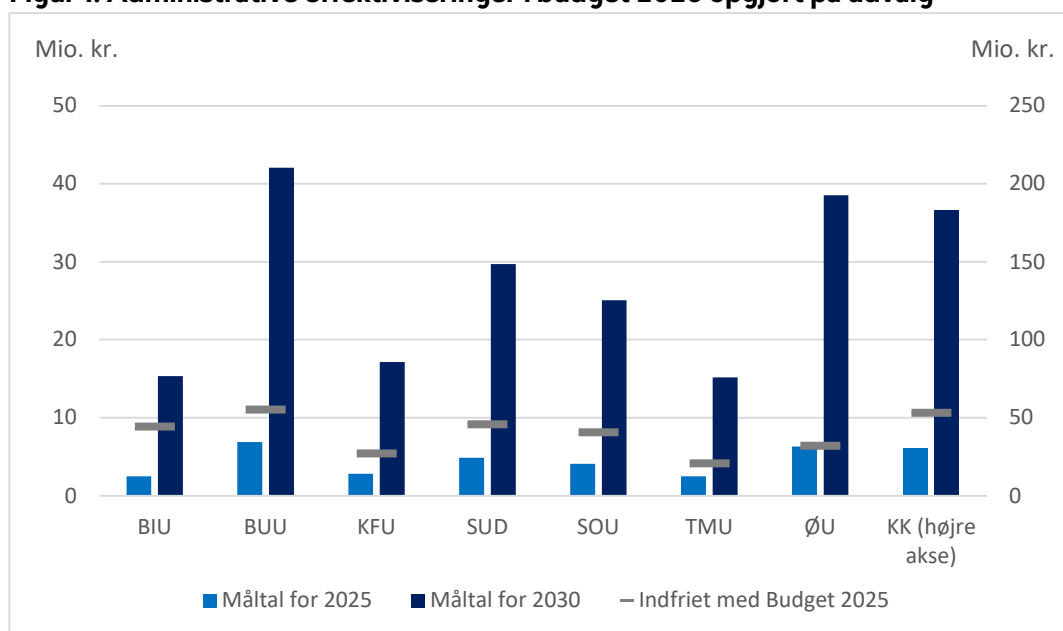
Udvalgene har med budgetbidragene indmeldt effektiviseringer til indfrielse af måltallet for administrative effektiviseringer for i alt 47.449 t. kr. Medregnet besparelsen på UDK for 5.591 t. kr. er der fundet effektiviseringer for i alt 53.040 t. kr. på administration. Det overstiger måltallet på 30 mio. kr. med 23.040 t. kr. jf. tabel 3.

Tabel 3. Udvalgenes samlede effektiviseringer på administration

1.000 kr. (2025 p/l)	Fordelingsnøgle	Måltal	Besparelse fra UDK	Øvrige besparelser på adm.	Effektiviseringer på adm. i alt	Afvigelse fra måltal
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8,4%	2.511	468	8378	8.846	6.335
Børne- og Ungdomsudvalget	23,0%	6.896	1.285	9733	11.018	4.122
Kultur- og Fritidsudvalget	9,4%	2.811	524	4875	5.399	2.588
Socialudvalget	16,2%	4.870	908	8220	9.128	4.257
Sundheds- og Omsorgsudvalget	13,7%	4.109	766	7345	8.111	4.002
Teknik- og Miljøudvalget	8,3%	2.486	463	3667	4.130	1.644
Økonomiudvalget	21,1%	6.316	1.177	5231	6.408	92
I alt	100%	30.000	5.591	47.449	53.040	23.040

Det betyder, at der med bidraget på 53 mio. kr. i budget 2025 samlet set er indfriet 29 pct. af det samlede måltal frem mod 2030. I figur 1 fremgår det, hvor langt de enkelte udvalg er ift. at indfri effektiviseringerne på administration, såfremt fordelingsnøglen for måltallet for administrative effektiviseringer fastholdes mellem udvalg frem mod 2030.

Figur 1. Administrative effektiviseringer i budget 2025 opgjort på udvalg



Opfølgning på målsætning om i videst muligt omfang at indfri effektiviseringsmåltallet med investeringsforslag

Med Indkaldelsescirkulæret for budget 2023 godkendte Økonomiudvalget en målsætning om, at effektiviseringsmåltallet i videst mulige omfang skal indfries med effektiviseringer fra investeringsforslag. Hensigten med målsætningen er at sikre, at der sker en løbende omstilling og bedre indretning af kommunens service, fx med anvendelse af nye teknologier, energiforbedringer, forebyggende indsatser og bedre arbejdstilrettelæggelser. Der vil også være effektiviseringer, der kan realiseres uden midler fra investeringspuljen, uden det har karakter af at være simple effektiviseringer. Dette gælder fx det tværgående forslag *Indregning af energibesparelser ved reovering og planlagt vedligehold*, se bilag 5.

I tabel 4 fremgår det, at fagudvalgene har indfriet 146,5 mio. kr. ud af effektiviseringsmåltal på 250 mio. kr. med effektiviseringer fra investeringsforslag, svarende til 59 pct. Til sammenligning var dette tal 69 pct. i budget 2024. I nedenstående opgørelse indgår effektiviseringen fra køb af Fuglebakken (godkendt med OFS 2023-2024) ikke, da forslaget ikke er et investeringsforslag, jf. investeringspuljens kriterier. Hvis effektiviseringen fra køb af Fuglebakken medregnes i opgørelsen, så øges andelen fra 59 pct. til 64 pct.

Tabel 4. Bidrag fra investeringsforslag i måltalsindfrielse i 2025

1.000 kr. (2025 p/l)	Investeringsforslag i alt	Effektiviseringer i alt	Andel
Udvalg			
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4.981	10.390	48%
Børne- og Ungdomsudvalget	53.871	96.427	56%
Kultur- og Fritidsudvalget	11.254	15.095	75%
Socialudvalget	42.045	57.558	73%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	15.687	42.951	37%
Teknik- og Miljøudvalget	7.302	10.007	73%
Økonomiudvalget	11.303	17.350	65%
Borgerrådgivningen	2	82	2%
Revisionsudvalget	7	139	5%
I alt	146.451	250.000	59%

Opfølgning på målsætning om tværgående effektiviseringer.

Økonomiudvalget godkendte med Indkaldelsescirkulæret for budget 2025 en revideret målsætning om, at *Niveaueet for tværgående effektiviseringer skal være stigende ift. foregående års niveau*. Økonomiforvaltningen og koncernenhederne samarbejder med forvaltningerne om at udpege tværgående potentialer, som kan anvendes til at indfri effektiviseringsmåltal. Derudover samarbejder forvaltningerne på tværs af kommunen om at udpege tværgående potentialer, der ligeledes kan anvendes til at indfri det udvalgsspecifikke effektiviseringsmåltal.

Med budgetbidragene for 2025 bidrager tværgående effektiviseringer samlet set med 55,2 mio. kr., hvoraf 47,8 mio. kr. bidrager til at indfri udvalgenes måltal i 2025. Til sammenligning bidrager tværgående effektiviseringer med for samlet 44,1 mio. kr. (2025 p/l), jf. tabel 5.

Det bemærkes, at tværgående indkøbseffektiviseringer fra Fremtidens indkøb skal realisere tværgående effektiviseringer i forvaltningerne for 41,9 mio. kr. i budget 2025-2029. I budget 2025 bidrager Fremtidens Indkøb til at indfri udvalgenes måltal med 16,3 mio. kr., hvilket er indarbejdet med de

stigende profiler i indkaldelsescirkulæret for budget 2025, mens de resterende 25,6 mio. kr. går til at finansiere varig drift af indkøbsorganisationen. Sidstnævnte effektivisering på 25,6 mio. kr. indgår ikke i nedenstående opgørelse.

Tabel 5. Effekt fra tværgående forslag i budget 2025, procent

	Effektivisering i 2025	
	Bidrag til at indfri effektiviseringsmåltal	Effektivisering i alt
Tidligere godkendte tværgående forslag, med yderligere effekt i 2024 (stigende profil)	28,3	28,3
Tværgående effektiviseringsforslag godkendt med OFS 2023-2024	19,5	26,9
I alt nye tværgående effektiviseringer i 2024	47,8	55,2

Tabel 6 viser en oversigt over de tværgående effektiviseringsforslag til budget 2025, der blev godkendt med overførselssagen 2023-2024, og som jf. tabel 4 og 5 overvejende er brugt til at indfri effektiviseringsmåltallet for 2025 og frem. Det samlede provenu på service fra de tværgående effektiviseringsforslag udgør 19,6 mio. kr. fuldt indfaset. Alle forslag er godkendt i forbindelse med overførselssagen 2023-2024. Forslag 2 kræver ikke finansiering fra investeringspuljen.

Fagudvalgene kan indarbejde effektiviseringer for 12,2 mio. kr. i 2025 stigende til 19,6 mio. kr. i 2028, hvor forslagene er fuldt indfaset. De tværgående forslag fremgår af bilag 5.

Tabel 6. Tværgående investerings- og effektiviseringsforslag til budget 2025

	Effektiviseringsbidrag					Samlet investering	Godkendt med	
	2025	2026	2027	2028	2029			
Økonomiudvalget								
1	Administrative lettelser i mobilhåndteringen	-1.895	-3.791	-3.791	-3.791	-3.791	8.100	OFS 23-24
2	Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	-475	-475	-475	-475	-475	-	ØU 5. marts 2024
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget								
3	Samling af kommunens borgerrettede økonomiske sagsbehandling (FORTROLIG)	-6.419	-6.419	-6.419	-6.419	-6.419	3.630	OFS 23-24
Socialudvalget og Beskæftigelses- og integrationsudvalget								
4	Udbredelse og videreudvikling af Step Up-indsatsen og den fremskudte beskæftigelsesindsats	-1.200	-1.200	-1.800	-4.500	-4.500	30.100	OFS 23-24
Socialudvalget og Børne og Ungdomsudvalget								
5	Styrket fælles indsats for sårbare og udsatte 4 til 6-årige og deres familier	-1.900	-2.450	-2.800	-2.900	-2.900	18.950	OFS 23-24
Teknik- og Miljøudvalget og Økonomiudvalget								
6	Administrative lettelser i mobilhåndteringen	-265	-1.560	-1.560	-1.560	-1.560	7.700	OFS 23-24
	I alt	-12.154	-15.895	-16.845	-19.645	-19.645	68.480	

Flytning af budget til ydelser og fagsystemer ifm. Samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelser

Med overførselssagen 2023-2024 blev investeringsforslaget "Samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelser" vedtaget. Med godkendelse af investeringsforslaget flyttedes opgaver vedr. Borgerrettede Økonomiske ydelser fra hhv. Socialforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Det drejer sig om hhv.: Behandling og udbetaling af enkelt-ydelser, personlige tillæg m.v. efter lov om social pension og lov om aktiv socialpolitik fra Socialforvaltningen, samt personlige tillæg, helbredstillæg m.v. efter lov om social pension og sundhedsloven fra Kultur- og Fritidsforvaltningen. Se tilhørende budget til overflytning nedenfor.

I forbindelse med godkendelse af overførselssagen blev budgettet til de omfattede årsværk godkendt flyttet fra hhv. Socialforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Med juniindstillingen flyttes budgettet fra Socialudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget vedrørende udbetaling af ydelser, samt budget til to tilhørende fagsystemer, se nedenstående tabel.

Tabel 7. Budget vedr. udbetaling af ydelser og fagsystemer, der flyttes med juniindstillingen

1.000 kr. (2025 p/l) Udvalg	Område, der flyttes	Styrings- område	Indtægt/ udgift	2025	2026	2027 (varig)
Socialudvalget	Behandling og udbetaling af enkelt-ydelser, personlige tillæg m.v. efter lov om social pension og lov om aktiv socialpolitik	Overførsler mv.	U	-37.005	-37.005	-37.005
Socialudvalget	Behandling og udbetaling af enkelt-ydelser, personlige tillæg m.v. efter lov om social pension og lov om aktiv socialpolitik	Overførsler mv.	I	19.617	19.617	19.617
Kultur- og Fritidsudvalget	Folkepension KBH	Overførsler mv.	U	-101.650	-101.650	-101.650
Kultur- og Fritidsudvalget	Folkepension KBH	Overførsler mv.	I	47.933	47.933	47.933
Kultur- og Fritidsudvalget	KMD Opus Lex	Service	U	-788	-788	-788
Kultur- og Fritidsudvalget	Social Pension Kommune (monopolbrud)	Service	U	-4.185	-4.185	-4.185
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	Samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelser i BIF	Overførsler mv.		71.104	71.104	71.104
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	Samling af Borgerrettede Økonomiske Ydelser i BIF (Systemer)	Service		4.973	4.973	4.973
I alt				0	0	0

Indarbejdelse af efterspørgselsstyret indsats fra investeringsforslag

Investeringsforslaget *Omorganisering i BIF* fremsat af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, blev godkendt med overførselssagen 2023-2024. Ved en fejl er effektiviseringen fra investeringsforslaget på efterspørgselsstyret indsats, ikke indarbejdet med afstemningsprogrammet for overførselssagen 2023-2024. Det rettes der op på med juniindstillingen, jf. tabel 8.

Tabel 8. Indarbejdelse af effektivisering fra investeringsforslag

1.000 kr. (2025 p/l)	2025	2026	Varig effekt
Efterspørgselsstyret indsats	-3.163	-3.163	-3.163