

Bilag 4

Effektiviseringsstrategi 2023 og investeringspuljerne

Resumé

I bilaget gives status på effektiviseringsstrategien 2023. Bilaget indeholder effektiviseringsniveauet i 2023, opgørelse af stigende profiler i udvalgene, herunder bidrag fra indkøbsprogrammet, og udvalgenes endelige måltal. Afslutningsvist gives status på investeringspuljen for 2022.

Effektiviseringsmåltal i 2023

Der lægges op til, at det samlede effektiviseringsmåltal for 2023 fastsættes til 340 mio. kr., jf. indstillingen og tabel 1. Måltallet sikrer råderum under servicerammen til at medfinansiere kommunens demografibetingede udgifter, 200 mio. kr. til ny kernevelfærd og need to sager, herunder skæv DUT.

Tabel 1. Effektiviseringsniveau i 2023

Mio. kr., 2023 p/l	2023
Demografibetingede udgifter	172
Forventet demografibidrag i økonomiaftalen 2023	-132
Ny kernevelfærd	200
Need to risikosager, herunder skæv DUT	100
Effektiviseringsmåltal 2023	340
Stigende profiler fra tidligere vedtagne effektiviseringsforslag	136,8
Behov for nye effektiviseringer i budget 2023 efter stigende profiler	203,2

Opgørelse af fordelingsnøgle og fordeling af effektiviseringsmåltal 2023

Effektiviseringsmåltallet fordeles mellem udvalg på baggrund af de enkelte udvalgs andel af kommunens samlede serviceudgifter i budget 2022.

Fordelingen af serviceudgifter i 2022 korrigeres for KEID's indtægtsbudget og budget til vedligehold, se tabel 2. Herudover korrigeres for en række centrale puljer, jf. tabel 3. Efterfølgende kan udvalgenes andel af serviceramme opgøres, se tabel 4.

Tabel 2. Serviceudgifter i VB2022 (1.000 kr. 2022 p/l)

Udvalg	Nettobudget
Borgerrådgiveren	10.167
Revisionsudvalget	18.368
Økonomiudvalget	3.897.932
Kultur- og Fritidsudvalget	1.501.777
Børne- og Ungdomsudvalget	11.497.140
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.923.179
Socialudvalget	6.273.743
Teknik- og Miljøudvalget	875.660
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.029.380
I alt	30.027.346

Note: Økonomiudvalgets budget er korrigeret for KEID's indtægtsbudget, herunder husleje-indtægter og budget til vedligehold

Tabel 3. Korrektioner af centrale puljer/aktiviteter (1.000 kr. 2022 p/l)

Aktivitet/område	Budget 2022
Puljen til uforudsete udgifter	67.175
Servicebufferpuljen	154.831
Servicepulje til eventuelle merudgifter til overenskomster (overskydende ATP-midler)	23.157
TMU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	20.422
SUF-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	-2
KFU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	31.071
BUU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	-25
SOF - pulje til afledt drift til anlægsprojekter	4.725
KTO-midler	5.886
TR Uddannelse	16.485
Pulje til vedligeholdelsesbidrag	24.537
Investeringspulje til effektiviseringsstrategien	135.000
Innovationspulje til effektiviseringsstrategien	
Udgifter til Movia	375.328
Hovedstadens Beredskab	307.219
Fællesordninger - Administrationsbidrag Udbetaling Danmark	132.143
Fællesordninger - Tjenestemandspension	1.137.297
Fællesordning - Barselsfond	166.978
Fællesordning - Arbejdsskadeordning	59.170
Fællesordning - forsikring	0
I alt	2.661.398

Herefter kan effektiviseringsmåltallet for 2023, fordelt på udvalg ud fra fordelingsnøglen, opgøres, inden de stigende profiler indarbejdes, se tabel 4.

Tabel 4. Fordeling af effektiviseringsmåltal (1.000 kr.)

Udvalg	Nettobudget korrigeret (2022 p/l)	Fordelingsnøgle, pct.	Fordeling af måltal (2023 p/l)
Borgerrådgiveren	10.167	0,04%	[126
Revisionsudvalget	18.368	0,07%	228
Økonomiudvalget	1.236.534	4,5%	15.363
Kultur- og Fritidsudvalget	1.501.777	5,5%	18.658
Børne- og Ungdomsudvalget	11.497.140	42%	142.843
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.923.179	18%	61.167
Socialudvalget	6.273.743	22,9%	77.946
Teknik- og Miljøudvalget	875.660	3,2%	10.879
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.029.380	3,8 %	12.789]
I alt	27.365.947	100%	340.000

Note: Økonomiudvalget er ekskl. centrale puljer/aktiviteter

Bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringsforslag, der har yderligere effekt i 2023, kaldes stigende profiler. De stigende profiler bidrager til de enkelte udvalgs opfyldelse af effektiviseringsmåltallet og er allerede vedtaget og indarbejdet i udvalgenes budgetrammer. Udvalgenes effektiviseringsmåltal på 340 mio. kr. korrigeres i 2023 for stigende profiler fra tidligere års effektiviseringsforslag på i alt 136,8 mio. kr., heraf udgør indkøbs effektiviseringer 52,9 mio. kr. Udvalgene skal dermed levere nye effektiviseringer for 203,2 mio. kr. i 2023, jf. tabel 5.

Tabel 5. Fordeling af måltal inkl. stigende profiler (1.000 kr. 2023 p/l)

Udvalg	Forde- lings- nøgle	Fordeling af måltal A	Indkøbs- effektivise- ringer (netto) B	Stigende profiler C	Behov for nye effek- tiviserin- ger D=A-B-C
Borgerrådgiveren	0,04%	126	6	0	120
Revisionsudvalget	0,07%	228	27	2	199
Økonomiudvalget	4,5%	15.363	9.712	5.651	0
Kultur- og Fritidsudvalget	5,5%	18.658	4.483	4.530	9.646
Børne- og Ungdomsudvalget	42%	142.843	13.875	31.613	97.354
Sundheds- og Omsorgsudvalget	18%	61.167	8.935	19.695	32.536
Socialudvalget	22,9%	77.946	9.832	19.518	48.597
Teknik- og Miljøudvalget	3,2%	10.879	4.552	1.165	5.163
Beskæftigelses- og Integrations- udvalget	3,8%	12.789	1.482	1.769	9.538
I alt	100%	340.000	52.904	83.943	203.153

Anm.: Fordelingsnøglen anvendes til at fordele det samlede effektiviseringsmåltal. De stigende profiler for hvert enkelt fagudvalg afhænger af fagudvalgets tidligere vedtagne effektiviseringstiltag

Såfremt et udvalg har besluttet forslag med mange stigende profiler i tidligere års effektiviserings- og investeringsstrategi, kan det resultere i, at udvalget har flere stigende profiler end det fastsatte effektiviseringsmåltal. Hvis dette er tilfældet, vil udvalget få tilbageført de overskydende stigende profiler i forbindelse med juniindstillingen, så udvalget kan anvende dem til interne omprioriteringer. I juniindstillingen 2023 gør det sig gældende for Økonomiudvalget, som vil få tilbageført 1,0 mio. kr.

Det bemærkes, at 119,3 mio. kr. ud af de stigende profiler på i alt 136,8 vedrører effektiviseringsforslag, som tidligere har fået midler fra puljen til smarte investeringer. Det svarer til 87 pct. af de stigende profiler.

Indkøbseffektiviseringer vedtaget med budget 2020

Borgerrepræsentationen godkendte med overførselssagen 2018-2019 investeringsforslaget *Styrket indkøbsorganisation*. *Styrket indkøbsorganisation* anviser årligt nye varige effektiviseringer for perioden 2022-2024.

I 2022 var bidraget fra *Styrket indkøbsorganisation* 60,6 mio. kr. (59,4 mio. kr. i 2022 p/l) på service, hvilket var 2,5 mio. kr. over måltallet på 58,2 mio. kr. Af måltallet på 58,2 mio. kr. finansierede 5,3 mio. kr. varige driftsudgifter til indkøbsorganisationen, og 52,9 mio. kr. bidrog til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal for 2022. De ekstra 2,5 mio. kr. på service tilfaldt råderummet i 2022. Fra 2023 indgår de 2,5 mio. kr. i de stigende profiler og anvendes således til at indfri effektiviseringsmåltallet i 2023. Derudover blev der fundet indkøbseffektiviseringer for 0,2 mio. kr. på efterspørgselsstyret indsats. I 2023 forventes der et bidrag på 52,9 mio. kr. fra *Styrket indkøbsorganisation*.

I 2024 anvises yderligere nye varige indkøbseffektiviseringer for 52,9 mio. kr., som ligeledes bidrager til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal.

Korrektion af profilen for effektiviseringerne i *Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune*

Fordelingen af effektiviseringerne i det tværgående effektiviseringsforslag *Etablering af rengøringsfællesskabet i Københavns Kommune* er anderledes end først antaget bl.a. pga. til- og fraflytning på større flerbrugerejendomme, hvilket ændrer forvaltningernes fordeling af kvadratmeter. Det påvirker de stigende profiler fra forslaget, som er indarbejdet i udvalgenes rammer for 2023. Udvalgenes profil i 2023 korrigeres derfor med forskellen mellem de godkendte og realiserede effektiviseringer i 2021 og 2023, såfremt udvalget har ønsket at anvende effektiviseringerne fra forslaget til at indfri måltallet med. De nye profiler i 2023 fremgår af tabel 6.

Derudover foretages en korrektion på Børne- og Ungdomsudvalgets rammer i 2022 med kommende sag om bevillingsmæssige ændringer på -112 t. kr., der yderligere har påvirket de stigende profiler i 2023 for Børne- og Ungdomsudvalget med tilsvarende beløb.

Tabel 6. Godkendt og realiseret effektivisering vedr. Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune, 1.000 kr. (2023 p/l)

Udvalg	Oprindeligt indarbejdet profil i 2023	Korrektion	Ny indarbejdet stigende profil i 2023
Økonomiudvalget	-85	754	669
Kultur- og Fritidsudvalget	0	-111	-111
Børne- og Ungdomsudvalget	-2.258	162	-2.095
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-108	-1.003	-1.111
Socialudvalget	-765	654	-111
Teknik- og Miljøudvalget	-103	99	-4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (service)	-104	-385	-489
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (efterspørgselsstyrede indsatser)	-49	-181	-230
I alt	-3.473	-11	-3.485

Note: Alle besparelser er angivet med negativt (-) fortegn.

Korrektionen på rengøringscasen for Økonomiudvalget medfører et fald i stigende profiler i rengøringscasen, som overstiger de indarbejdede. Økonomiudvalget håndterer dette i forbindelse med budgetbidraget.

Bidrag til stigende profiler fra investeringsforslag vedtaget i 2021

Med Indkaldelsescirkuleret opgøres nye stigende profiler fra forslag fra det seneste år. Borgerrepræsentationen godkendte i 2021 19 investeringsforslag (overførselssagen 2020-2021 og budget 2022), som ikke tidligere har bidraget til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal, og som med Indkaldelsescirkulære 2023 bidrager til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2023, jf. tabel 7. Bidraget fra de 19 forslag er en delmængde af den totale opgørelse af stigende profiler i 2023, der er opgjort i tabel 5, hvor der også indgår stigende profiler fra forslag, der har bidraget til at indfri effektiviseringsmåltal i tidligere år.

Tabel 7. Investeringsforslag fra effektiviseringsstrategi 2022, der indarbejdes i de stigende profiler (1.000 kr. 2023 p/l)

Investeringsforslag	Udvalg	Effektiviserings bidrag i 2023	Varigt effektiviseringsbidrag
Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	BIU	50	50
Investering i bæredygtige udflytterinstitutioner i Københavns Kommune	BUU	1.115	2.230
Styrket digitalisering og målrettet borgerkontakt ved for sent anmeldt flytning	KFU	31	31
Øget kapacitetsudnyttelse på de store idrætsanlæg	KFU	102	102
Bedre arbejdsgange på myndighedsområdet	SUD	511	613
FORTROLIGT Tilbud til borgere med sindslidelse og særlige behov som erstatning for køb af pladser	SUD	511	511
Implementering af driftsoptimerende tiltag på Center for Autisme og Specialpædagogik på handicapområdet	SUD	562	562
Kapacitetstilpasning under Center for Børn med Handicap	SUD	255	511
Livet er ikke snorlige - omstilling af handicapområdets	SUD	153	2.757

tilbudsvifte			
Reducere udgifter til eksterne leverandører via yderligere styrkelse af bl.a. forhandlingskompetencer	SUD	3.063	5.105
Styrket rehabiliterende indsats på botilbudsområdet	SUD	3.308	4.360
Styrket servicekultur og bedre borgerdialog	SUD	970	1.378
Cura – konsolidering af funktionalitet og arbejds gange	SOU	2.144	3.982
Fremtidens genoptræning	SOU	3.443	3.443
Automatisering og optimering af processer på ejendomsadministrationsområdet	ØU	3.702	3.702
Belysningspakke 2e	BUU, KFU, SUD, SOU	938	938
Effektivisering på administration gennem udvikling af Kvantums kerneprocesser	BIU, KFU, SUD, ØU	3.414	5.562
Forbedret systemunderstøttelse af de administrative fællesskaber i ServiceNow	KFU, SUD	530	646
Nedsættelse af priser i Koncernservice servicekatalog	BIU, ØU	228	228
I alt		25.030	36.483

Investeringspuljen og innovationspuljen til effektiviseringsstrategi 2022

For at understøtte effektiviseringsstrategi 2023 besluttede Borgerrepræsentationen med budget 2022 at videreføre strategien for smarte investeringer. Der blev afsat samlet 450 mio. kr. til investeringspuljerne til udmøntning i 2022 fordelt med 315 mio. kr. på anlæg og 115 mio. kr. på service i investeringspuljen samt 20 mio. kr. til innovationspuljen på service.

Udvalgene kan indstille investeringsforslag til at få midler fra investeringspuljen eller innovationspuljen, såfremt forslagene opfylder kriterierne for udmøntning af puljerne, jf. indstillingen *Status på investeringspuljerne og proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne 2022*, ØU d. 14. dec. 2021. Puljerne udmøntes to gange årligt i forbindelse med overførselssagen og med budgetforhandlingerne.

Opfølgning på investeringsforslag

Forvaltningerne skal følge op på forvaltningsspecifikke forslag i relevante fagudvalg i forbindelse med udvalgenes budgetbidrag. Opfølgningen på tværgående forslag sker i Økonomiudvalget i juniindstillingen. Til opfølgningen anvendes skabelonen, *Opfølgningsskema til investerings- og innovationsforslag*. Skabelonen udsendes med de øvrige skabeloner i indkaldelsecirkulæret til budget 2023.

Velfærdsprioritering og reduceret brug af eksterne konsulenter

Regeringen og KL sætter med Økonomaftale 2022 de økonomiske rammer for kommunerne for 2022. Med aftalen videreføres kravet om velfærdsprioritering, hvor kommunerne inden for eksisterende rammer skal frigive midler til borgernær velfærd, som forbliver i kommunerne. Kommunerne skal i 2022 frigive samlet 400 mio. kr. til prioritering af borgernær velfærd. Udgifter til eksterne konsulenter skal nedbringes med yderligere 200 mio. kr. i forhold til 2021, så det samlede beløb i 2022 lander på 700 mio. kr. De frigjorte midler skal også her anvendes til at udvikle den borgernære velfærd. Økonomiforvaltningen vil derfor opgøre kommunens brug af eksterne konsulenter i forbindelse med årsregnskabet.

Videre proces for effektiviseringsstrategien

Forvaltningerne skal med budgetbidraget den 2. maj 2022 fremsende investerings- og effektiviseringsforslag svarende til udvalgenes effektiviseringsmåltal. Forslagene skal være godkendt af de relevante fagudvalg inden de fremsendes til Økonomiforvaltningen. Økonomiforvaltningen vil på baggrund af forvaltningernes indmeldinger udarbejde et katalog med alle forslag til budget 2023, som forelægges Økonomiudvalget med juniindstillingen.

Med juniindstillingen for budget 2023 forelægges Økonomiudvalget også status på målsætningerne for arbejdet med effektiviseringsstrategien:

- Effektiviseringsmåltallet skal som udgangspunkt indfries gennem investeringscases på tværs af fagudvalgene for at sikre investeringer i omstillingen af kommunens service.
- Effektiviseringer fra tværgående initiativer skal bidrage med effektiviseringer på minimum 80 mio. kr. i 2023.

Herudover indebærer processen i lighed med tidligere år, at effektiviseringskataloget både vil omfatte forslag, som allerede er vedtaget af Borgerrepræsentationen og nye forslag, som skal vedtages med budgettet. Effektiviseringskataloget vil efterfølgende indgå i forhandlingerne om budget 2023.

Forvaltningerne kan løbende udarbejde investeringsforslag, der kræver midler fra investeringspuljerne. Økonomiforvaltningen skal godkende investeringsforslag forud for den politiske behandling i fagudvalget i henhold til de kriterier, som Økonomiudvalget besluttede med indstillingen *Proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne* den 14. dec. 2021. Borgerrepræsentationen godkender efterfølgende udmøntningen af investeringspuljerne i forbindelse med hhv. forhandlingerne om overførselssagen og budgettet.

Koncernenhederne vil udarbejde tværgående investerings- og effektiviseringsforslag, som udvalgene kan bruge til at indfri deres effektiviseringsmåltal. Derudover vil koncernenhederne bistå forvaltningerne med at udvikle effektiviseringsforslag, som kan udmøntes med udvalgenes budgetter. De effektiviseringsforslag, som går på tværs af forvaltninger, vil blive koordineret i effektiviseringskredsen, hvor alle forvaltninger er repræsenteret.