

# Bilag

## Effektiviseringsstrategi 2024 og investeringspuljerne

### Resumé

Bilaget indeholder beregningsforudsætninger for 4 modeller for fastsættelse af måltallet for effektiviseringsstrategien i budget 2024, opgørelse af stigende profiler i udvalgene, herunder bidrag fra indkøbsprogrammet, udvalgenes behov for nye effektiviseringer, alt efter valg af effektiviseringsmåltal og status på investeringspuljen for 2023. Endelig gives status på målsætninger om bidrag fra tværgående effektiviseringer for mindst 80 mio. kr., og at effektiviseringer som udgangspunkt skal realiseres via investeringsforslag.

### Effektiviseringsmåltal i 2024 og fordelingsnøgle

Der lægges op til, at det samlede effektiviseringsmåltal for 2024 fastsættes med afsæt i fire modeller hhv. 1) 168 mio. kr., 2) 225 mio. kr., 3) 283 mio. kr. eller 4) 350 mio. kr. jf. indstillingen og **Error! Reference source not found.** Det ledige måltal skal anvendes til at finansiere need to, rettidig omhu, specifikke udfordringer, bevillingsudløb på 291,1 mio. kr. samt øvrige politiske prioriteringer.

Effektiviseringsmåltallet fordeles i lighed med tidligere år mellem udvalg på baggrund af de enkelte udvalgs andel af kommunens samlede serviceudgifter i budget 2023.

Fordelingen af serviceudgifter i 2023 korrigeres for KEID's indtægtsbudget og budget til vedligehold og for en række centrale puljer, se appendiks nedenfor for mere. I tabel 1 fremgår nøglen for fordeling af effektiviseringsmåltallet.

**Tabel 1. Fordeling af effektiviseringsmåltal (1.000 kr.)**

Udvalg	Udgifter inkl. korrektioner	Fordelingsnøgle inkl. korrektioner
Borgerrådsgivningen	11.106	0,0%
Revisionsudvalget	18.594	0,1%
Økonomiudvalget	1.444.938	5,0%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.589.927	5,5%
Børne- og Ungdomsudvalget	11.888.665	41,3%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.156.603	17,9%
Socialudvalget	6.614.083	23,0%
Teknik- og Miljøudvalget	999.328	3,5%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.091.615	3,8%
<b>I alt</b>	<b>28.814.859</b>	<b>100,0%</b>

Note: Økonomiudvalget er ekskl. centrale puljer/aktiviteter

Bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringsforslag, der har yderligere effekt i 2024, kaldes stigende profiler. De stigende profiler bidrager til de enkelte udvalgs opfyldelse af effektiviseringsmåltallet og er allerede vedtaget og indarbejdet i udvalgenes budgetrammer. Udvalgenes stigende profiler fra tidligere års effektiviseringsforslag i 2024 udgør i alt 112,8 mio. kr., heraf udgør indkøbseffektiviseringer 55,3 mio. kr., jf. tabel 2.

**Tabel 2. Fordeling af måltal inkl. stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Udvalg	Indkøbs-effektiviseringer	Stigende profiler i øvrigt	Stigende profiler i alt
Borgerrådgiveren	7	0	7
Revisionsudvalget	24	2	26
Økonomiudvalget	10.137	6.937	17.075
Kultur- og Fritidsudvalget	3.809	960	4.769
Børne- og Ungdomsudvalget	16.550	18.439	34.988
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8.830	14.086	22.917
Socialudvalget	9.374	11.730	21.104
Teknik- og Miljøudvalget	4.835	2.392	7.226
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.728	2.929	4.657
<b>I alt</b>	<b>55.295</b>	<b>57.475</b>	<b>112.770</b>

#### 4 modeller for fastsættelse af effektiviseringsmåltal i budget 2024

Der er opstillet 4 modeller for fastlæggelse af effektiviseringsmåltallet i budget 2024.

*I model 1* fastsættes effektiviseringsmåltallet til 168 mio. kr., svarende til Københavns Kommunes forventede demografiske udgifter i 2024. Det ledige servicemåltal i budget 2024 kan opgøres til 469 mio. kr.

På temadrøftelsen blev efterspurgt en model, hvor effektiviseringsniveauet svarede til Københavns Kommunes udgifter til demografi samt evt. udgifter til skæv DUT. Økonomiforvaltningen bemærker, at det pt. er vanskeligt at give et skøn over udgifter til evt. skæv-DUT sager til budget 2024, idet konsekvenser og kompensation af ny lovgivning endnu ikke kendes. Skæv DUT indgår i need to definitionen og kan derfor håndteres som need to, se model 2 og frem.

*I model 2* udgør effektiviseringsmåltallet 225 mio. kr., svarende til demografiske udgifter og halvdelen af need to serviceudgifter for budgetår 2023 på 57 mio. kr. Det ledige servicemåltal i budget 2024 kan opgøres til 521 mio. kr.

*I model 3* fastsættes effektiviseringsmåltallet til 283 mio. kr., svarende til demografiske udgifter og fuld finansiering af need to serviceudgifter i budgetår 2023 på 115 mio. kr. Det ledige servicemåltal i budget 2024 kan opgøres til 576 mio. kr.

*I model 4* fastsættes effektiviseringsmåltallet til 350 mio. kr., svarende til demografiske udgifter og need to serviceudgifter samt halvdelen af udgifterne til specifikke udfordringer i budgetår 2023 på 67 mio. kr. Det ledige servicemåltal i budget 2024 kan opgøres til 641 mio. kr.

Modellerne og ledigt måltal fremgår af nedenstående tabel, og i bilag 1 fremgår en

nærmere beskrivelse af de fire modeller.

**Table 3. Modeller for effektiviseringsmåltal i budget 2024, mio. kr. (2024 p/l)**

Model	Effektiviseringsmåltal	Heraf behov for nye effektiviseringer
Model 1	168	65
Model 2	225	118
Model 3	283	173
Model 4	350	237

*Model 1 Effektiviseringsmåltal for 2024 = 168 mio. kr.*

Med et effektiviseringsmåltal for budget 2024 fastsat til 168 mio. kr. har udvalgene behov for at realisere yderligere effektiviseringer for i alt 65,3 mio. kr., da udvalgene allerede har anvist effektiviseringer fra tidligere år svarende til 102,7 mio. kr., jf. tabel 4.

**Table 4. Fordeling af måltal=168 mio. kr. og stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Udvalg	Effektiviseringsmåltal	Stigende profiler i alt	Behov for yderligere effektiviseringer
Borgerrådgiveren	65	7	58
Revisionsudvalget	108	26	82
Økonomiudvalget	8.424	8.424	0
Kultur- og Fritidsudvalget	9.270	4.769	4.501
Børne- og Ungdomsudvalget	69.315	34.988	34.326
Sundheds- og Omsorgsudvalget	30.065	22.917	7.148
Socialudvalget	38.562	21.104	17.458
Teknik- og Miljøudvalget	5.826	5.826	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.364	4.657	1.707
<b>I alt</b>	<b>168.000</b>	<b>102.720</b>	<b>65.280</b>

Niveauet af stigende profiler med model 1 er lavere end det opgjorte i tabel 2. Hvis 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. I disse tilfælde vil udvalget få tilbageført de overskydende stigende profiler i forbindelse med juniindstillingen, så udvalget kan anvende dem til interne omprioriteringer.

Dette er tilfældet i indkaldelsescirkulæret for budget 2024 ved et måltal på 168 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget og Økonomiudvalget, der har flere stigende profiler end det fastsatte effektiviseringsmåltal, svarende til hhv. 1,4 mio. kr. og 8,7 mio. kr.

Overskuddet af stigende profiler i de to udvalg betyder, at det samlede niveau af stigende profiler i tabel 3 er lavere end det opgjorte i tabel 2.

*Model 2 Effektiviseringsmåltal for 2024 = 225 mio. kr.*

Med et effektiviseringsmåltal for budget 2024 fastsat til 225 mio. kr. skal udvalgene realisere yderligere effektiviseringer for i alt 118,0 mio. kr., da udvalgene allerede har anvist effektiviseringer fra tidligere år svarende til 107,0 mio. kr., jf. tabel 5.

**Tabel 5. Fordeling af måltal=225 mio. kr. og stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Udvalg	Effektiviserings måltal	Stigende profiler i alt	Behov for yderligere effektiviseringer
Borgerrådgiveren	87	7	80
Revisionsudvalget	145	26	119
Økonomiudvalget	11.283	11.283	0
Kultur- og Fritidsudvalget	12.415	4.769	7.646
Børne- og Ungdomsudvalget	92.832	34.988	57.844
Sundheds- og Omsorgsudvalget	40.265	22.917	17.348
Socialudvalget	51.646	21.104	30.542
Teknik- og Miljøudvalget	7.803	7.226	577
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.524	4.657	3.867
<b>I alt</b>	<b>225.000</b>	<b>106.978</b>	<b>118.022</b>

Med et effektiviseringsmåltal i indkaldelsescirkulæret for budget 2024 på 225 mio. kr. har Økonomiudvalget et overskud af stigende profiler fra tidligere års effektiviserings- og investeringsstrategi på 5,8 mio. kr. Udvalget vil, i lighed med tidligere år, få tilbageført de overskydende stigende profiler i forbindelse med juniindstillingen, så udvalget kan anvende dem til interne omprioriteringer.

Overskuddet af stigende profiler i udvalget betyder, at det samlede niveau af stigende profiler i tabel 5 er lavere end det opgjorte i tabel 2 og 4.

*Model 3 Effektiviseringsmåltal for 2024 = 283 mio. kr.*

Med et effektiviseringsmåltal for budget 2024 fastsat til 283 mio. kr., har udvalgene behov for at realisere yderligere effektiviseringer for i alt 173,1 mio. kr., da udvalgene allerede har anvist effektiviseringer fra tidligere år svarende til 109,9 mio. kr., jf. tabel 6.

**Tabel 6. Fordeling af måltal=283 mio. kr. og stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Udvalg	Effektiviserings måltal	Stigende profiler i alt	Behov for yderligere effektiviseringer
Borgerrådgiveren	109	7	102
Revisionsudvalget	183	26	156
Økonomiudvalget	14.191	14.191	0
Kultur- og Fritidsudvalget	15.615	4.769	10.846
Børne- og Ungdomsudvalget	116.762	34.988	81.774
Sundheds- og Omsorgsudvalget	50.645	22.917	27.728
Socialudvalget	64.959	21.104	43.855
Teknik- og Miljøudvalget	9.815	7.226	2.588
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	10.721	4.657	6.064
<b>I alt</b>	<b>283.000</b>	<b>109.886</b>	<b>173.114</b>

Med et effektiviseringsmåltal i indkaldelsescirkulæret for budget 2024 på 283 mio.

kr. har Økonomiudvalget et overskud af stigende profiler fra tidligere års effektiviserings- og investeringsstrategi på 2,9 mio. kr. Udvalget vil, i lighed med tidligere år, få tilbageført de overskydende stigende profiler i forbindelse med juniindstillingen, så udvalget kan anvende dem til interne omprioriteringer.

Overskuddet af stigende profiler i udvalget betyder, at det samlede niveau af stigende profiler i tabel 6 er lavere end det opgjorte i tabel 2, 4 og 5.

*Model 4 Effektiviseringsmåltal for 2024 = 350 mio. kr.*

Med et effektiviseringsmåltal for budget 2024 fastsat til 350 mio. kr., har udvalgene behov for at realisere yderligere effektiviseringer for i alt 237,2 mio. kr., da udvalgene allerede har anvist effektiviseringer fra tidligere år svarende til 112,8 mio. kr., jf. tabel 7.

**Tabel 7. Fordeling af måltal=350 mio. kr. og stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Udvalg	Effektiviserings måltal	Stigende profiler i alt	Behov for yderligere effektiviseringer
Borgerrådgiveren	135	7	128
Revisionsudvalget	226	26	199
Økonomiudvalget	17.551	17.075	476
Kultur- og Fritidsudvalget	19.312	4.769	14.543
Børne- og Ungdomsudvalget	144.406	34.988	109.418
Sundheds- og Omsorgsudvalget	62.635	22.917	39.718
Socialudvalget	80.338	21.104	59.234
Teknik- og Miljøudvalget	12.138	7.226	4.912
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	13.259	4.657	8.602
<b>I alt</b>	<b>350.000</b>	<b>112.770</b>	<b>237.230</b>

### **Bidrag til stigende profiler fra investeringsforslag vedtaget i budget 2023**

Med Indkaldelsescirkuleret opgøres nye stigende profiler fra forslag fra det seneste år. Borgerrepræsentationen godkendte i 2022 19 investeringsforslag (overførselssagen 2021-2022 og budget 2023), som ikke tidligere har bidraget til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal, og som med Indkaldelsescirkulære 2024 bidrager til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2024, jf. tabel 8. Bidraget fra de 19 forslag er en delmængde af den totale opgørelse af stigende profiler i 2024, der er opgjort i tabel 2, hvor der også indgår stigende profiler fra forslag, der har bidraget til at indfri effektiviseringsmåltal i tidligere år.

**Tabel 8. Investeringsforslag fra effektiviseringsstrategi 2023, der indarbejdes i de stigende profiler (1.000 kr. 2024 p/l)**

Investeringsforslag	Udvalg	Effektivisering i 2024	Varigt effektiviseringsbidrag
App til digital dialog med borgere	BIU	180	
Automatisering af administrative funktioner i BIF	BIU	0	3.093
Forenkle IT-systemporteføljen og udvikle IT-systemlandskabet med	BUU	2.062	

implementering af ny teknologi			
Kvalitetssikring af borgervendte institutionsbeskrivelser i Børne- og Ungdomsforvaltningen	BUU	273	0
Bedre biblioteksoplevelser for børnefamilier ved brug af data	KFU	289	
Insourcing af tilstandsregistrering på veje, cykelstier og fortove	TMU	41	0
Nyttiggørelse af data og datadrevet økonomistyring	TMU	541	0
Udskiftning af gadebelysningsarmaturer og trafiksignalhoveder til LED	TMU	1.660	779
Vejafmærkning på private fællesveje	TMU	103	
Øgede gevinster ved automatisering af brugeradministration (IGA)	ØU	1.755	
Øgede gevinster ved udvidelse af voice-/chatfunktionerne	ØU	487	
Nye automatiseringsløsninger i Koncern IT	ØU	512	
Nye automatiseringsløsninger i Koncernservice	ØU	2.855	
Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	ØU	3	
Ny fælles onboardingplatform i Københavns Kommune	ØU	123	
Automatisering af installation af pc'er til udskiftning	ØU; BOR, REV	180	
Bedre udnyttelse af mobile enheder i Københavns Kommune (KK)	BIU, BUU, KFU, SUD, SOU, TMU, ØU	441	674
Genbrug af inventar	BIU, BUU, KFU, SUD, SOU, TMU, ØU		1.418
<b>I alt</b>		<b>11.505</b>	<b>5.964</b>

### 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 budget 2023 var bidraget fra Styrket indkøbsorganisation 46,4 mio. kr. (45,0 mio. kr. i 2023 p/l) på service, mens måltallet for 2023 var 54,5 mio. kr. Årsagen til det lavere niveau af tværgående indkøbseffektiviseringer var bl.a. stigende priser på råvarer generelt og på renteniveauet som følge af dels Corona-pandemien og krigen i Ukraine. Det lavere bidrag fra Styrket Indkøbsorganisation blev håndteret af råderummet i 2023. I 2024 anvises yderligere nye varige indkøbseffektiviseringer for 55,2 mio. kr., som ligeledes bidrager til at indfri udvalgenes effektiviseringsmål.

### Korrektion af profilen for effektiviseringerne i *Belysningspakke 2E* og

### **Belysningspakke 2F**

Belysningspakke 2E blev godkendt med budget 2022. Igangsættelsen af Belysningspakke 2E er forsinket, hvilket primært skyldes, at det har vist sig nødvendigt at udbyde rammeaftale for LED-Belysningsprojektet som et EU-udbud. Forsinkelsen af belysningspakke 2E betyder, at de forventede besparelser på energi, der er indarbejdet med budget 2023, først indfries i 2024, hvilket er 1,5 år senere end forventet.

Som konsekvens af forsinkelsen i belysningspakke 2E, udskydes implementeringen af Belysningspakke 2F. Belysningspakke 2F er godkendt med budget 2023. De forventede effektiviseringer fra Belysningspakke 2F forsinkes med 1,3 år og kan realiseres i 2025. Effektiviseringerne fra forslaget kan dermed først indgå i til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2025 og ikke i 2024, som først forventet.

### **Annullering af investeringsforslag *Flytning og modernisering af Københavns Kommunes it-infrastruktur (Cloud)***

Investeringsforslaget *Flytning og modernisering af Københavns Kommunes it-infrastruktur (Cloud)* blev godkendt med overførselssagen 2019-2020. Effektiviseringen kan ikke realiseres på grund af EU's Schrems-II dom og Datatilsynets nye vejledning for brugen af cloud.

Som konsekvens heraf annulleres investeringsforslaget, og de ikke anvendte investeringsmidler svarende til 20,3 mio. kr. tilbageføres til kassen ifm. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023. Forslagets forudsatte effektivisering på tværs af alle forvaltninger på 5 mio. kr. årligt fra 2025 bortfalder ligeledes som konsekvens heraf. Effektiviseringen er ikke indarbejdet i forvaltningernes rammer. Som følge af annulleringen af casen er der behov for geninvesteringer til systemdrift (server, storage, datacentre) på 5-10 mio. kr. på service i 2023. Økonomiforvaltningen vil ifm. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023 optage et internt lån til at håndtere geninvesteringerne, se særskilt bilag 14 for yderligere beskrivelse.

### **Annullering af investeringsforslag *Inddragelse med henblik på bedre kapacitetsudnyttelse af M-klasser (modtagerhold)***

Børne- og Ungdomsudvalget har 16. november 2022 besluttet at annullere investeringsforslaget *Inddragelse med henblik på bedre kapacitetsudnyttelse af M-klasser (modtagerhold)* og dermed den stigende profil i 2024 fra investeringsforslaget svarende til 0,9 mio. kr. (2024 p/l). Annulleringen skyldes, at antallet af udskolings elever i de ordinære modtageklasser er steget, så det ikke længere anses som en mulighed at nedlægge en udskolingsmodtageklasse selvom udskolingsmodtageklasserne samles på en skole. Udvalget vil som følge heraf finde alternative effektiviseringer til effektiviseringsstrategi 2024.

Overskydende investeringsmidler fra investeringsforslaget på i alt 1 mio. kr. i 2022 og 0,5 mio. kr. i 2023 er tilbageført i kassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2022.

### **Investeringspuljen og innovationspuljen til effektiviseringsstrategi 2024**

For at understøtte effektiviseringsstrategi 2024 besluttede Borgerrepræsentationen med budget 2023 at videreføre strategien for smarte investeringer. Der blev afsat samlet 415 mio. kr. til investeringspuljerne til udmøntning i 2023 fordelt med 315 mio. kr. på anlæg og 80 mio. kr. på service i

investeringspuljen samt 20 mio. kr. til innovationspuljen på service.

Investerings- og innovationspuljen udmøntes to gange årligt i forbindelse med overførselssagen og med budgetforhandlingerne. Udvalgene kan indstille investerings- og innovationsforslag til at få midler fra en af de to udmøntninger. ØU har godkendt kriterier for udmøntning af puljerne 6. december 2022, jf. indstillingen *Status på investeringspuljerne og proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne 2023*.

### **Målsætning om minimum 80 mio. kr. fra tværgående effektiviseringer**

Koncernenhederne bistår forvaltningerne med at udpege tværgående potentialer, som udvalgene kan anvende til at indfri deres måltal. Herudover kan fagforvaltningerne ligeledes udarbejde tværgående investeringsforslag. Effektiviseringer fra disse forslag kan anvendes til at indfri effektiviseringsmåltallet. Økonomiudvalget besluttede med indkaldelsescirkulæret for budget 2023 en ny målsætning om, at tværgående initiativer samlet set skal bidrage med effektiviseringer for minimum 80 mio. kr.

I budget 2023 blev der realiseret tværgående effektiviseringer for 69,5 mio. kr. (2023 p/l), heraf bidrog 64,9 mio. kr. til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2023, jf. tabel 9. De resterende effektiviseringer anvendes i fagudvalgene til interne initiativer.

**Tabel 9. Tværgående effektiviseringer realiseret i budget 2023, mio. kr. (2023 p/l.)**

	<b>Bidrag til at indfri effektiviseringsmåltal 2023</b>	<b>Effektivisering i alt i 2023</b>
Effekt fra forslag godkendt i budget 2020, 2021 og 2022, der har yderligere effekt i budget 2023 (stigende profil)	70,5	73,2
Tværgående effektiviseringsforslag godkendt med OFS 2021-2022	6,7	8,5
Korrektion til stigende profiler i budget 2023, som følge af færre indkøbseffektiviseringer	-7,9	-7,9
Korrektion til stigende profiler i budget 2023, som følge af forsinkelse i implementering af Belysningspakke 2E	-0,9	-0,9
I alt nye tværgående effektiviseringer i 2023	<b>64,9</b>	<b>69,5</b>

En foreløbig opgørelse af bidraget fra tværgående effektiviseringer i de stigende profiler for budget 2024 viser et samlet bidrag på 61,8 mio. kr. Dertil kommer bidrag fra tværgående effektiviseringer, der godkendes med OFS 2022-2023 og budget 2024.

### **Målsætning om, at effektiviseringsmåltallet som udgangspunkt skal indfries gennem investeringsforslag.**

Med henblik på at sikre, at effektiviseringer sker som følge af investeringer i omstillingen af kommunens service, godkendte Økonomiudvalget med indkaldelsescirkulæret for budget 2023, at effektiviseringsmåltallet, som udgangspunkt skal indfries med effektiviseringer fra investeringsforslag.

I budget 2023 blev 64,7 pct. af effektiviseringsmåltallet indfriet med effektiviseringer



fra investeringsforslag, jf. tabel 10.

**Tabel 10. Effektiviseringer fra investeringsforslag, mio. kr. (2023 p/l)**

	<b>Effektiviseringer fra investeringsforslag</b>	<b>Effektiviseringer i alt</b>	<b>Andel fra investeringsforslag</b>
Andel opgjort i juniindstillingen for budget 2023	159,0	240,0	66,2 %
Korrektion til stigende profiler i budget 2023, som følge af færre indkøbseffektiviseringer	-7,9	-7,9	
Korrektion til stigende profiler i budget 2023, som følge af forsinkelse i implementering af Belysningspakke 2E	-0,9	-	
<b>I alt andel fra investeringsforslag</b>	<b>150,2</b>	<b>232,1</b>	<b>64,7</b>

I opgørelsen af stigende profiler i budget 2024 fremgår det, at 101,3 mio. kr. ud af de stigende profiler på i alt 112,8 mio. kr., vedrører investeringsforslag. Det svarer til 89,8 pct. af de stigende profiler.

#### **Inddragelse af fagudvalg i tværgående investeringsforslag**

Med Økonomiudvalgets beslutning om Øget ejerskab i fagudvalg til tværgående effektiviseringer, jf. juniindstillingen og augustindstilling for budget 2023, er processen for godkendelse af tværgående investeringsforslag opdateret. Som følge heraf skal relevante fagudvalg drøfte tværgående investeringsforslag forud for godkendelse i Økonomiudvalget, hvilket kan ske ifm. 1. behandling af budgetbidragene for forslag, der indgår i udmøntningen til overførselssagen, og i juni/august for forslag, der indgår i udmøntningen til budget. Tværgående investeringsforslag er investeringsforslag på tværs af minimum tre forvaltninger.

Derudover kan pipeline for tværgående investeringsforslag forelægges fagudvalgene til orientering.

#### **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 indkaldelsescirkulæret til budget 2024.

#### **Videre proces for effektiviseringsstrategien**

Forvaltningerne skal med budgetbidraget den 2. maj 2022 fremsende investerings- og effektiviseringsforslag svarende til udvalgenes effektiviseringsmåltal. Forvaltningerne skal forud for ansøgning til investeringspuljen vurdere, om der er plads og ressourcer til at implementere investeringsforslag på et givent område/

afdeling/ medarbejdergruppe.

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 2024, som forelægges Økonomiudvalget med juniindstillingen.

Med juniindstillingen for budget 2024 forelægges Økonomiudvalget også status på målsætningerne for arbejdet med effektiviseringsstrategien:

- Effektiviseringsmåltallet skal som udgangspunkt indfries gennem forslag 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 2024.

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 2024.

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 6. dec. 2022. 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 3 forvaltninger eller mere, vil blive koordineret i effektiviseringskredsen, hvor alle forvaltninger er repræsenteret.

## Appendiks

**Table A Serviceudgifter i vedtaget budget 2023 (1.000 kr. 2023 p/l)**

<b>Udvalg</b>	<b>Nettobudget</b>
Borgerrådgivningen	11.106
Revisionsudvalget	18.594
Økonomiudvalget	2.467.074
Kultur- og Fritidsudvalget	1.589.927
Børne- og Ungdomsudvalget	11.888.665
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.156.603
Socialudvalget	6.614.083
Teknik- og Miljøudvalget	999.328
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.091.615
<b>I alt</b>	<b>31.492.095</b>

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

**Table B. Korrektioner af centrale puljer/aktiviteter (1.000 kr. 2023 p/l)**

<b>Aktivitet/område</b>	<b>Budget 2023</b>
Puljen til uforudsete udgifter	49.375
Servicebufferpuljen	128.339
Servicepulje til eventuelle merudgifter til overenskomster (overskydende ATP midler)	28.012
TMU pulje til afledt drift til anlægsprojekter	15.748
SUF pulje til afledt drift til anlægsprojekter	-2
KFU pulje til afledt drift til anlægsprojekter	29.729
BUU pulje til afledt drift til anlægsprojekter	1.678
SOF - pulje til afledt drift til anlægsprojekter	6.144
KTO midler - SUM	6.181
TR Uddannelse	17.311
Pulje til vedligeholdelsesbidrag	18.210
Investeringspulje til effektiviseringsstrategien	100.000
Innovationspulje til effektiviseringsstrategien	
Udgifter til Movia	423.010
Hovedstadens Beredsk	319.524
Fællesordninger - Administrationsbidrag Udbetaling Danmark	126.541
Fællesordninger - Tjenestemandspension	1.154.608
Fællesordning - Barselsfond	185.665
KEID Fællesordning (Arbejdsskadeordning)	67.163
Fællesordning - forsikring	0
<b>I alt</b>	<b>2.677.236</b>