

Bilag 6

Effektiviseringsstrategi 2024 - overblik

I dette bilag præsenteres fagudvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2024 og bidraget fra tværgående forslag, herunder de endeligt indgåede aftaler i regi af det tværgående indkøbsprogram. Derudover præsenteres en opdateret opgørelse af ØUs målsætninger vedr. hhv. indfrielse af effektiviseringsmåltal med investeringsforslag og bidrag fra tværgående effektiviseringer, som følge af endeligt indgåede indkøbsaftaler for 2024. Afslutningsvis gives en kort beskrivelse af tiltag i Økonomiaftale 2024 vedr. effektiviseringer.

Effektiviseringsstrategi 2024

Borgerrepræsentationen besluttede med budget 2024 at videreføre den flerårige effektiviseringsstrategi. I forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af indkaldelsescirkulæret for budget 2024 blev måltallet for effektiviseringsstrategien fastsat til 225,0 mio. kr. (2024 p/l).

Måltallet korrigeres for de bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringstiltag, der har yderligere effekt i 2024 (stigende profiler). Når måltallet er korrigeret for de stigende profiler, skal fagudvalgene herefter anvise effektiviseringer for samlet set 119,2 mio. kr. i 2024.

Koncernenhederne under Økonomiforvaltningen arbejder sammen med forvaltningerne på at udpege tværgående effektiviseringspotentialer, som kan anvendes til at indfri udvalgenes måltal. Fagudvalgene har mulighed for både at anvende tværgående og forvaltningsspecifikke investeringsforslag, der kræver midler fra investeringspuljen, og effektiviseringsforslag, der ikke kræver investeringsmidler, til at indfri måltallet.

Indkøbseffektiviseringerne fra Styrket Indkøbsorganisation i 2024 indgår som stigende profil i udvalgenes effektiviseringsmåltal med i alt 55,3 mio. kr. Indkøbsaftalerne er nu endeligt forhandlet på plads. Med augustindstillingen for budget 2024 er der fundet indkøbseffektiviseringer for i alt 28,7 mio. kr. på service og 0,2 mio. kr. på efterspørgselsstyret indsats. Det er 26,6 mio. kr. lavere end det fastsatte måltal på service, jf. særskilt afsnit. De lavere indkøbseffektiviseringer i 2024 indebærer, at effektiviseringsstrategien i 2024 samlet set har bidraget med varige effektiviseringer for 198,4 mio. kr.

Udvalgenes effektiviseringsbidrag

Udvalgene har med de respektive budgetbidrag indmeldt effektiviseringer til effektiviseringsstrategien for i alt 119,2 mio. kr., og medregnet de stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer og tværgående indkøbseffektiviseringer, leverer udvalgene effektiviseringer svarende til 198,4 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Effektiviseringer, stigende profiler og opfyldelse af måltal fordelt på udvalg

Udvalg	1.000 kr. 2024 p/l			
	Måltal*	Stigende profiler*	Korrigeret måltal	Leveret måltal 2023
Borgerrådgivningen	83	3	80	80
Revisionsudvalget	128	9	119	119
Økonomiudvalget	3.533	3.532	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	9.650	2.004	7.646	7.646
Børne- og Ungdomsudvalget	87.183	28.185	58.998	58.998
Sundheds- og Omsorgsudvalget	36.918	19.569	17.348	17.348

Socialudvalget	46.158	15.616	30.542	30.542
Teknik- og Miljøudvalget	6.210	5.633	577	577
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.568	4.701	3.867	3.867
Effektiviseringer i alt	198.428	79.252	119.177	119.177

*Måltallet og de stigende profiler er justeret for de ændrede indkøbsprofiler, se tabel 4

I tabel 2 fremgår profilerne for udvalgenes indmeldte effektiviseringsbidrag i årene 2024-2027. Effektiviseringsprofiler i de kommende år, der overstiger bidraget i 2024, kan anvendes til at indfri kommende års måltal.

Tabel 2. Profil for udvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2024

Udvalg	1.000 kr. 2024 p/l			
	2024	2025	2026	2027
Borgerrådgivningen	80	80	80	80
Revisionsudvalget	119	119	119	119
Økonomiudvalget	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	7.646	12.661	12.661	12.661
Børne- og Ungdomsudvalget	58.998	86.668	103.163	115.335
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17.348	21.760	24.360	24.560
Socialudvalget	30.542	38.607	40.682	42.407
Teknik- og Miljøudvalget	577	577	577	577
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3.867	3.932	3.932	3.932
I alt	119.177	164.404	185.574	199.671

Note: Økonomiudvalget har indfriet det udvalgsspecifikke effektiviseringsmåltal med stigende profiler

Annulering af innovationsforslag *Kunstig intelligens til beslutningsunderstøttelse*

Sundheds- og Omsorgsudvalget har 22. juni 2023 besluttet at annullere innovationsforslaget *Kunstig intelligens til beslutningsunderstøttelse*. Formålet med innovationsforslaget var at udvikle algoritmer til at identificere borgere med behov for vedligeholdende træning og/eller funktionstab. Der er gennemført en afdækning af det juridiske grundlag, og det vurderes, at det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at gennemføre innovationsforslaget, da der mangler lovhjemmel til at udvikle, gentræne og anvende algoritmer, der bygger på personoplysninger inden for servicelovsområdet, hvorfor Sundheds- og Omsorgsudvalget har annulleret forslaget.

Der tilbageleveres som følge af annulleringen 1.365 t.kr. ifm. førstkomende sag om bevillingsmæssige ændringer.

Tilretning af korrektion vedr. investeringsforslag *En mere sammenhængende forvaltning fra Kultur- og Fritidsudvalget*

Med afstemningsprogrammet for budget 2023 er investeringsforslaget *En mere sammenhængende Kultur- og Fritidsforvaltning* indarbejdet med en budgetforøgelse i Kultur- og Fritidsudvalgets rammer for 2024 og frem. Investeringsforslaget skal dog retmæssigt give en budgetreduktion i 2024 og frem. Med augustindstillingen for budget 2024 rettes der op på dette.

Korrektionen har ikke konsekvenser for indfrielse af effektiviseringsmåltallet for 2024, da der ifm. opgørelse af de stigende profiler i indkaldelsescirkulæret for budget 2024, er taget udgangspunkt i den korrekte effektivisering fra forslaget.

Tabel 3. Tilpasning af Kultur- og Fritidsudvalgets rammer i 2024 og frem

1.000 kr. 2024 p/l	2023*	2024	2025	2026	2027
Fejlkorrektion foretaget med afstemningsprogrammet budget 2023	-4.158	4.938	4.938	4.938	4.938
Korrekt korrektion	-4.158	-4.938	-4.938	-4.938	-4.938
Korrektion foretaget med augustindstilling for budget 2024	0	-9.876	-9.876	-9.876	-9.876

*Effektiviseringen i 2023 er opgjort i 2023 p/l

Tilretning af korrektion vedr. investeringsforslag *Øget brug af digitale borgermøder fra Socialudvalget*

Med afstemningsprogrammet for budget 2023, er der ved en fejl indarbejdet en korrektion i Socialudvalgets rammer for 2024 og frem svarende til -1.300 t. kr. fra investeringsforslaget *Øget brug af digitale møder*. Den korrekte korrektion fra forslaget er -1.350. Med augustindstillingen for budget 2024 rettes op på dette.

Fejlkorrektionen har ikke konsekvenser for indfrielse af effektiviseringsmåltallet for 2024, da der ifm. opgørelse af de stigende profiler i indkaldelsescirkulæret for budget 2024, er taget udgangspunkt i den korrekte effektivisering fra forslaget.

Tabel 4. Tilpasning af Socialudvalget rammer i 2024 og frem

1.000 kr. 2024 p/l	2023	2024	2025	2026	2027
Fejlkorrektion foretaget med afstemningsprogrammet budget 2023	-1.250	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Korrekt korrektion	-1.250	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
Korrektion foretaget med augustindstilling for budget 2024	0	-50	-50	-50	-50

Tværgående indkøbseffektiviseringer

Styrket Indkøbsorganisation blev vedtaget med OFS 2018-2019 og skal årligt i perioden 2022-2024 bidrage med nye indkøbseffektiviseringer. Styrket Indkøbsorganisation skal levere indkøbseffektiviseringer for i alt 55,3 mio. kr. i 2024. Indkøbseffektiviseringerne er indarbejdet i udvalgenes stigende profiler i 2024.

Med augustindstillingen for budget 2024 er der fundet indkøbseffektiviseringer svarende til 28.723 t. kr. på service, hvilket er 26.572 t. kr. lavere end det fastsatte måltal for serviceeffektiviseringer.

Den primære årsag til det lavere niveau af tværgående indkøbseffektiviseringer i 2024 skyldes den høje prisudvikling, der er sket, hvor flere udbudsområder, herunder særligt Byggeri og Transport, har været ramt af markante prisstigninger.

Styrket indkøbsorganisation har ud over effektiviseringerne på service, realiseret effektiviseringer på efterspørgselsstyret indsats (EI) for 161 t. kr., jf. tabel 5. Der er ikke et fastsat måltal for indkøbseffektiviseringer på efterspørgselsstyret indsats.

Med augustindstillingen for budget 2024 fremlægges et tværgående investeringsforslag Fremtidens Indkøb til godkendelse mhp. at indgå i forhandlingerne om budget 2024, jf. bilag 8. Fremtidens indkøb skal realisere yderligere effektiviseringer på indkøbsområdet i perioden 2025-2029. Fremtidens indkøb skal bidrage til udviklingen af den eksisterende indkøbsorganisation i Økonomiforvaltningen, så den integreres med den øvrige organisation i forvaltningerne og muliggør synergier på tværs.

Tabel 5 Indgående tværgående indkøbseffektiviseringer 2024 på styringsområder

1.000 kr. 2024 p/l	2024	2025	2026	2027
Service	-28.723	-28.723	-28.723	-28.723
Efterspørgselsstyret indsats	-161	-161	-161	-161
Samlet effektivisering	-28.885	-28.885	-28.885	-28.885

Fordeling af realiseret indkøb på fagudvalg

De forventede effektiviseringer fra *Styrket Indkøbsorganisation 2024* blev indarbejdet i udvalgenes stigende profiler med indkaldelsescirkulæret for 2024. Fordelingen mellem udvalg tog udgangspunkt i fordelingen af realiserede indkøbseffektiviseringer i de seneste tre år. De efterfølgende konkrete indgåede aftaler fordeler sig, som forventet, anderledes end den initiale fordeling, og der foretages på den baggrund justering af måltal og stigende profiler for udvalgene i augustindstillingen, jf. tabel 1 og 6. Korrektionen af udvalgenes budgetrammer fremgår af kolonne C i tabel 6.

Tabel 6. Ændret profil på tværgående indkøbseffektiviseringer 2024

1.000 kr. (2024 pl.)	Oprindelig profil indarbejdet med IC 2024 A	Indgåede indkøbsaftaler for 2024 B	Korrektion til indkøbseffektiviseringer C=A-B
Borgerrådgivningen	7	3	4
Revisionsudvalget	24	7	17
Økonomiudvalget	10.137	2.387	7.750
Kultur- og Fritidsudvalget	3.809	1.044	2.765
Børne- og Ungdomsudvalget	16.550	10.900	5.650
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8.830	5.483	3.347
Socialudvalget	9.374	3.886	5.488
Teknik- og Miljøudvalget	4.835	3.241	1.594
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.728	1.772	-44
I alt (service)	55.295	28.723	26.572
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (EI)	0	161	-161
I alt, service og efterspørgselsstyret indsats	55.295	28.884	26.411

*En korrektion mindre end 0 angiver en yderligere effektivisering for det enkelte udvalg end forudsat i IC 2024, mens et tal større end 0 angiver en tilbageførsel af finansiering til udvalget, pga. færre effektiviseringer end forudsat i IC 2024.

Opdatering af indfrielse af målsætning om i videst muligt omfang at indfri effektiviseringsmåltallet med investeringsforslag

Med Indkaldelsescirkulæret 2023 godkendte Økonomiudvalget en målsætning om, at effektiviseringsmåltallet i videst mulige omfang skal indfries med effektiviseringer fra investeringsforslag. Med juniindstillingen for budget 2024 blev der fulgt op på målsætningen for budget 2024. Det fremgik, at fagudvalgene har indfriet 163,4 mio. kr. ud af effektiviseringsmåltal på 225 mio. kr. med effektiviseringer fra investeringsforslag, svarende til 73 pct.

Som følge af det lavere niveau af indkøbs effektiviseringer fra investeringsforslaget Styrket Indkøbsorganisation er de stigende profiler og måltallet justeret. Andelen af effektiviseringsmålet, der er indfriet med investeringsforslag, udgør herefter 69 pct., jf. tabel 7.

Tabel 7. Opdateret bidrag fra investeringsforslag i måltalsindfrielse i 2024, 1.000 kr. (2024 p/)

	Investeringsforslag i alt efter indkøbskorrektion	Effektiviseringer i alt efter indkøbskorrektion	Opdateret andel
Borgerrådgiveren	3	83	4%
Revisionsudvalget	9	128	7%
Økonomiudvalget	3.529	3.532	100%
Kultur- og Fritidsudvalget	9.561	9.650	99%
Børne- og Ungdomsudvalget	37.428	87.183	43%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	31.631	36.917	86%
Socialudvalget	45.964	46.158	100%
Teknik- og Miljøudvalget	6.210	6.210	100%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.479	8.568	29%
I alt	136.814	198.429	69%

Tværgående effektiviseringer

Opdatering af indfrielse af målsætning om minimum 80 mio. kr. fra tværgående effektiviseringer

Økonomiudvalget besluttede med Indkaldelsescirkulæret for budget 2023 en ny målsætning om, at tværgående initiativer skal bidrage med effektiviseringer for minimum 80 mio. kr.

Med juniindstillingen for budget 2024 blev der fulgt op på målsætningen for budget 2024. Det fremgik, at tværgående effektiviseringer samlet set bidrager med 68,6 mio. kr., hvoraf 66,3 mio. kr. bidrager til at indfri udvalgenes måltal i 2024.

Som følge af det lavere niveau af indkøbs effektiviseringer fra investeringsforslaget Styrket Indkøbsorganisation, er målsætningen opdateret. Efter opdateringen udgør bidraget fra tværgående effektiviseringer 42,1 mio. kr., heraf bidrager 39,8 mio. kr. til indfrielse af fagudvalgenes effektiviseringsmål, jf. tabel 8.

Økonomiudvalget kan revurdere målsætningen for de tværgående effektiviseringer ifm. indkaldelsescirkulæret for 2025.

Tabel 8. Opdateret bidrag fra tværgående forslag i budget 2024

	Effektivisering i 2024 efter indkøbskorrektion	
	Bidraget til at indfri effektiviseringsmål	Effektivisering i alt
Tidligere godkendte tværgående forslag, med yderligere effekt i 2024 (stigende profil)	34,3	36,4
Tværgående effektiviseringsforslag godkendt med OFS 2022-2023	5,5	5,7
I alt nye tværgående effektiviseringer i 2024	39,8	42,1

Tabel 9 viser en oversigt over de tværgående investerings- og effektiviseringsforslag til budget 2024, der kan medvirke til at indfri effektiviseringsbidraget for 2024 og frem. Tre af de tværgående forslag kræver midler fra investeringspuljerne, *Fremtidens Indkøb*, *Automatisering af skadebehandling* og *Indregulering af varmeanlæg*. Disse forslag vil indgå i forhandlingerne om udmøntning af investeringspuljerne i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Det samlede provenu på service fra de tværgående investerings- og effektiviseringsforslag udgør 147,4 mio. kr. fuldt indfaset. Forslag 4-8 og 10-11 er godkendt i forbindelse med Overførselssagen 2022-2023. Forslag 7 kræver ikke finansiering fra investeringspuljen og er godkendt af ØU 14. marts 2023, jf. bilag 8.

Tabel 9 Tværgående investerings- og effektiviseringsforslag til budget 2024

		Effektiviseringsbidrag					Samlet investering	Vedtaget med
		2024	2025	2026	2027	2028		
Økonomiforvaltningen								
1	Fremtidens Indkøb	-	15.543	55.543	95.418	135.418	69.926	Budget 2024
2	Automatisering af skadebehandling	-		1.500	1.500	1.500	5.540	Budget 2024
3	Indregulering af varmeanlæg	472	943	943	943	943	4.872	Budget 2024
4	Nedbringelse af alarmpatruljekørsler	281	412	412	412	412	2.620	OFS 22-23
5	Udskiftning af sendemoduler på tyverialarmer	350	350	350	350	350	1.235	OFS 22-23
6	Optimering af post og scanningsområdet i KK	395	790	790	790	790	1.000	OFS 22-23
7	Isolering af varmerør	598	1.195	1.195	1.195	1.195	11.624	OFS 22-23
8	Intelligent varmestyring i mindre ejendomme	101	245	245	245	245	1.267	OFS 22-23
9	Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	211	211	211	211	211	-	ØU-møde 14/3
Socialudvalget og Børne og Ungdomsudvalget								
10	Gode overgange til og fra dagbehandling	3.300	3.300	5.300	5.300	5.300	21.100	OFS 22-23
11	Tidlig og tværfaglig indsats mod bekymrende fravær og mistrivsel i skolen	475	475	1.000	1.000	1.000	10.625	OFS 22-23
Total		6.183	23.464	67.489	107.364	147.364	129.809	-

Udvalgene har indarbejdet effektiviseringer for 5,5 mio. kr. i deres effektiviseringsmåltal for 2024 fra de tværgående forslag, som fik midler i forbindelse med overførselssagen. De øvrige effektiviseringer fra de tværgående forslag kan anvendes til intern omprioritering i udvalgene.

Tiltag i Økonomaftale 2024

Med Økonomaftalen for 2024 reduceres kommunernes serviceramme med 700 mio. kr. i 2024 som følge af en reduktion i kommunernes udgifter til administration til at finansiere en ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Københavns Kommunes andel af rammebesparelsen udgør 74 mio. kr. i 2024.

Reduktion i udgifter til administration

Regeringen har tilkendegivet, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 3 mia. kr. frem mod 2030 mhp. at finansiere en ekstraordinær ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Regeringen og KL er enige om at etablere et flerårigt samarbejdsprogram, der skal understøtte kommunernes arbejde med at nedbringe administrationsudgifter og udvikle de borgernære velfærdsområder.

Regeringen forpligter sig til at foretage konkrete regelforenklinger, mens kommunerne forpligter sig på at sanere i egne regler og procedurekrav. Partnerskabet vil mødes på halvårlig basis, hvor kommunerne løbende kan bidrage med forslag og perspektiver på en række udfordringer for den borgernære velfærd. Partnerskabet vil blive betjent af et sekretariat bestående af relevante ministerier og KL. Der vil i forbindelse med møderne i det politiske partnerskab og økonomiforhandlingerne for 2025 blive redegjort for, hvordan administrationsudgifterne er nedbragt.

Videre proces

Effektiviseringsstrategi 2024 vil indgå i forhandlingerne om budget 2024. Finansieringen af de investeringsforslag, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen, og hvor der ligger et færdigt investeringsforslag, indgår i budgetforhandlingerne.