

Bilag 6

Effektiviseringsstrategi 2023 - overblik

I dette bilag præsenteres fagudvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2023 og bidraget fra tværgående forslag, herunder de endeligt indgåede aftaler i regi af det tværgående indkøbsprogram. Afslutningsvis gives en kort beskrivelse af tiltag i Økonomiaftale 2023 vedr. effektiviseringer.

Effektiviseringsstrategi 2023

Borgerrepræsentationen besluttede med budget 2022 at videreføre den flerårige effektiviseringsstrategi. I forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af Indkaldelsescirkulæret (IC) for budget 2023 blev måltallet for effektiviseringsstrategien fastsat til 240 mio. kr. i 2023 p/l.

Måltallet korrigeres for de bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringstiltag, der har yderligere effekt i 2023 (stigende profiler), herunder også stigende profiler fra tværgående effektiviseringer og indkøbseffektiviseringer. Når måltallet er korrigeret for de stigende profiler, skal fagudvalgene herefter anvise effektiviseringer for samlet set 108,2 mio. kr. i budget 2023.

Koncernenhederne under Økonomiforvaltningen bistår forvaltningerne med 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 2023 indgår som stigende profil i udvalgenes effektiviseringsmåltal med i alt 52,9 mio. kr. Indkøbsaftalerne er nu endeligt forhandlet på plads. Med publicering af augustindstillingen for budget 2023 er der fundet indkøbseffektiviseringer for i alt 45,0 mio. kr. på service, hvilket er 7,9 mio. kr. lavere end det fastsatte måltal, jf. særskilt afsnit. De lavere indkøbseffektiviseringer i 2023 indebærer, at effektiviseringsstrategien i 2023 samlet set har bidraget med varige effektiviseringer for 232,1 mio. kr.

Udvalgenes effektiviseringsbidrag

Udvalgene har med deres budgetbidrag indmeldt effektiviseringer til effektiviseringsstrategien for i alt 108,2 mio. kr., og medregnet de stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer og tværgående indkøbseffektiviseringer, leverer udvalgene effektiviseringer svarende til 232,1 mio. kr., jf. tabel 1.

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

1.000 kr. 2023 p/l Udvalg	Måltal*	Stigende profiler*	Korrigeret måltal	Leveret måltal 2023
Revisionsudvalget	316	184	132	132
Borgerrådgivningen	89	6	83	83
Økonomiudvalget	8.507	8.507	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	11.123	6.965	4.158	4.158
Børne- og Ungdomsudvalget	104.951	49.610	55.342	55.342
Sundheds- og Omsorgsudvalget	40.725	26.178	14.546	14.546
Socialudvalget	50.740	25.069	25.671	25.671
Teknik- og Miljøudvalget	6.799	4.836	1.963	1.963
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8.878	2.581	6.297	6.297
Effektiviseringer i alt	232.128	123.935	108.193	108.193

*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 2023-2026. Effektiviseringsprofiler i de kommende år, der overstiger bidraget i 2023, kan anvendes til at indfri kommende års måltal.

Tabel 2. Profil for udvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2023

1.000 kr. 2023 p/l				
Udvalg	2023	2024	2025	2026
Borgerrådgivningen	83	83	83	83
Revisionsudvalget	132	132	132	132
Økonomiudvalget	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	4.158	4.623	4.623	4.623
Børne- og Ungdomsudvalget	55.342	62.073	63.629	64.572
Sundheds- og Omsorgsudvalget	14.546	22.591	25.726	28.946
Socialudvalget	25.671	30.682	32.032	34.932
Teknik- og Miljøudvalget	1.963	1.963	1.963	1.963
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.297	8.753	8.753	8.753
I alt	108.193	130.900	136.941	144.004

Udmøntning af investeringspuljen i budget 2023

Der fremlægges ét investeringsforslag til udmøntningen af investeringspuljen ved forhandlingerne om budget 2023, der skal bidrage til effektiviseringsmåltallet i 2023. Det drejer sig om forslaget *Udskiftning af gadebelysningsarmaturer og trafiksignalhoveder til LED*. Forslaget er fremsat af Teknik- og Miljøudvalget. Forslaget har et investeringsbehov på 45,9 mio. kr. på anlæg.

Forslaget har en tilbagebetalingstid på 13 år. Det fremgår af Proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne for 2022, at forslag, der har en tilbagebetalingstid på mere end 6 år, kan fremlægges, men skal forelægges Økonomiudvalget ifm. oplægget til sidste udmøntning af den årlige investeringspulje til evt. særskilt politisk prioritering ved budgetforhandlingerne.

De øvrige investeringsforslag, der bidrager til udvalgenes opfyldelse af effektiviseringsmåltallet for 2023, har fået midler fra tidligere udmøntninger af investeringspuljen

Opfølgning Teknik- og Miljøudvalgets investeringsforslag

Teknik- og Miljøudvalget har d. 20. juni 2022 besluttet at nedjustere effektiviseringsprofilen samt investeringsbehovet i investeringsforslaget *Nedlæggelse af p-automater*. Justeringen kommer på baggrund af et svar fra Transportministeriet, som fastsætter at forvaltningen ikke kan nedlægge alle kommunens p-automater, som vedtaget med det oprindelige forslag, da den nuværende aktivitet på automaterne vurderes at være af en væsentlig karakter. Der vil i stedet blive foretaget en reduktion i det nuværende antal automater svarende til 50 pct. Teknik- og Miljøforvaltningen vil løbende følge aktivitetsniveauet på området.

Overskydende investeringsmidler vil blive returneret til kassen i næstkommende sag om bevillingsmæssige ændringer. Der vil blive tilbageført 500 t.kr. i 2022 og 6.060 t.kr. i 2023.

Ændringerne til forslagens effektiviseringsprofil fremgår af tabel 3. Effektiviseringerne fra forslaget indgår ikke til at indfri Teknik- og miljøudvalgets effektiviseringsmåltal for 2023 og bliver håndteret inden for Teknik- og Miljøudvalgets egen ramme.

Tabel 3. Ændring i effektiviseringsniveau i investeringsforslag Nedlæggelse af p-automater

1.000 kr. 2023 p/l	2023	2024	2025	2026	2027
Oprindeligt godkendt investeringsforslag: Samlet effektivisering ved nedlæggelse af ca. 900 parkeringsautomater (100%)	2.744	6.312	6.312	6.312	6.312
Revideret investeringsforslag: Samlet effektivisering ved nedlæggelse af ca. 450 parkeringsautomater (50%)	2.358	2.699	2.699	2.699	2.699
Ændring i effektivisering i forslaget	-386	-3.613	-3.613	-3.613	-3.613

Samdrift Amager

Pilot Amager - Samdrift for vicevært og den nære arealpleje (Samdrift Amager) er et to-årigt pilotprojekt, som tester en sammenlægning af viceværtsdriften på udvalgte lokationer på tværs af TMF, KFF, BUF og SOF (KEID). Pilotprojektet drives af KFF og er finansieret af investeringspuljen i budget 2020 og senere forlænget med et år, jf. augustindstillingen for 2023. Det er ifm. godkendelse af pilotprojektet besluttet, at pilotprojektet skal evalueres efter endt pilotperiode, og der skal træffes beslutning om

1. Pilotprojektet afsluttes permanent
2. Pilotprojektet fortsætter som varig model
3. Pilotprojektet skaleres til hele byen.

På baggrund af tilbagemeldingerne fra de deltagende forvaltninger har KFU d. 9. juni godkendt indstillingen om, at projektet ikke videreføres efter d. 1. januar 2023. Ved afslutningen af projektet vender medarbejdere, som blev overført til pilotprojektet tilbage til deres oprindelige forvaltninger. Forvaltningerne ophører med at overføre midler til projektet fra 2023. Det vurderes, at den indarbejdede effektivisering på i alt 1,3 mio. kr. fortsat kan gevinstrealiseres ude i forvaltningerne.

Udskydelse af Samlokaliseringcase II - Ottiliahus

BR godkendte 5. maj etableringen af boliger til fordrevne ukrainere i bl.a. Ottiliahus. Etableringen af boliger i Ottiliahus betyder, at investeringsforslaget Samlokaliseringcase II, godkendt med Budget 2021, udskydes i indtil videre to år. De økonomiske konsekvenser af udskydelsen, herunder påvirkningen af udvalgenes effektiviseringer i forslaget, er beskrevet i bilag 2.

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 52,9 mio. kr. i 2023, som er indarbejdet i udvalgenes stigende profiler i 2023.

Ved publicering af augustindstillingen for budget 2023 er der fundet indkøbseffektiviseringer svarende til 45,0 mio. kr. på service, hvilket er hhv. 7.872 t. kr. lavere end det fastsatte måltal for serviceeffektiviseringer.

Årsagen til det lavere niveau af tværgående indkøbseffektiviseringer er bl.a. at der efter Corona-pandemien er oplevet en stigning i priser på råvarer generelt og på renteniveauet, hvilket har betydning for det samlede prisniveau, der kan opnås i markedet. Derudover har krigen i Ukraine haft yderligere effekt på prisudviklingen inden for en række varer og tjenesteydelser. Fx er der oplevet øgede priser på byggematerialer, fødevarer og særligt energi, hvilket har haft indflydelse på de priser, der er indgået aftale om i kommunens udbud.

Styrket indkøbsorganisation har ud over effektiviseringerne på service, realiseret effektiviseringer på efterspørgselsstyret indsats (EI) for 147 t. kr., jf. tabel 4.

Styrket Indkøbsorganisation leverede i budget 2022 indkøbseffektiviseringer svarende til 59,4 mio. kr. (2022 pl), hvilket var 2,4 mio. kr. mere end det fastsatte måltal for serviceeffektiviseringer i budget 2022.

Tabel 4 Indgående tværgående indkøbseffektiviseringer 2023 på styringsområder

1.000 kr. 2023 p/l	2023	2024	2025	2026
Service	45.032	45.032	45.032	45.032
Efterspørgselsstyret indsats	147	147	147	147
Samlet effektivisering	45.179	45.179	45.179	45.179

Fordeling af realiseret indkøb på fagudvalg

De forventede effektiviseringer fra *Styrket Indkøbsorganisation 2023* blev indarbejdet i udvalgenes stigende profiler med indkaldelsescirkulæret for 2023. 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 5. Korrektionen af udvalgenes budgetrammer fremgår af kolonne E i tabel 5.

Tabel 5. Ændret profil på tværgående indkøbseffektiviseringer 2023

1.000 kr. 2023 p/l	Indkøbseffektiviseringer indarbejdet med Indkaldelsescirkulæret for budget 2023			Indkøbseffektiviseringer i Augustindstillingen for budget 2023		
	Indkøb oprindelig profil i 2023 (stigende profil)	Ekstra indkøb fra budget 2022 (stigende profil)	I alt indkøb indarbejdet i 2023	Indgåede indkøbsaftaler for 2023	Korrektion til budget 2023	Indkøbs-effektiviseringer indarbejdet i budget 2023 i alt
	A	B	C=A+B	D	E=A-D	F=B+D
Revisionsudvalget	27	2	29	182	-155	184
Borgerrådgivningen	6	0	6	6	0	6
Økonomiudvalget	9.712	592	10.304	7.375	2.338	7.966
Kultur- og Fritidsudvalget	4.483	235	4.718	2.436	2.048	2.671
Børne- og Ungdomsudvalget	13.875	604	14.479	17.996	-4.121	18.600
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8.935	300	9.235	6.483	2.452	6.784
Socialudvalget	9.832	338	10.170	5.551	4.281	5.889
Teknik- og Miljøudvalget	4.552	253	4.805	3.671	880	3.925
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.482	91	1.573	1.333	150	1.423
I alt på service	52.904	2.415	55.319	45.032	7.872	47.447
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (EI)**	0	0	0	147	-147	147
I alt, service og efterspørgselsstyret indsats	52.904	2.415	55.319	45.179	7.725	47.594

*En korrektion mindre end 0 angiver en yderligere effektivisering for det enkelte udvalg end forudsat i IC 2023, mens et tal større end 0 angiver en tilbageførsel af finansiering til udvalget, pga. færre effektiviseringer end forudsat i IC 2023

A: Den forventede fordeling af indkøbseffektiviseringerne for 2023, som blev indarbejdet med Indkaldelsescirkulæret for 2023, jf. beslutning i ØK nov. 2021. B: De ekstra indkøbseffektiviseringer, der blev fundet i budget 2022, som ligger ud over

indkøbsmåltallet, og som indgår i de stigende profiler for budget 2023. C: Samlede indkøbseffektiviseringer, der blev indarbejdet i de stigende profiler med indkaldelsescirkulæret for budget 2023. D: De indgåede konkrete indkøbsaftaler for budget 2023. E: Korrektionen, der foretages på udvalgenes rammer ifm. augustindstillingen for budget 2023, som følge af indgåelse af de konkrete indkøbsaftaler for budget 2023. Korrektionen afspejler forskellen i de forventede indkøbseffektiviseringer, der blev indarbejdet i de stigende profiler med IC 2023 og de konkrete indgåede indkøbsaftaler. F: De samlede indkøbseffektiviseringer, der er indarbejdet i udvalgenes rammer med augustindstillingen for budget 2023.

Tværgående effektiviseringer

Tabel 6 viser en oversigt over de tværgående effektiviseringsforslag til budget 2023, der kan medvirke til at indfri effektiviseringsbidraget for 2023 og frem. Tre af de tværgående forslag kræver midler fra investeringspuljerne, *Belysningspakke 2f*, *Bedre udnyttelse af mobile enheder i Københavns Kommune* og *Genbrug af inventar*. Disse forslag vil indgå i forhandlingerne om udmøntning af investeringspuljerne i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Det samlede provenu på service fra de tværgående effektiviseringsforslag udgør 16,1 mio. kr. fuldt indfaset. Forslag 4-6 er godkendt i forbindelse med Overførselssagen 2021-2022. Forslag 7 kræver ikke finansiering fra investeringspuljen og er godkendt af ØU 15. marts 2022, jf. bilag 8.

Tabel 6 Tværgående effektiviseringsforslag til budget 2023

		Effektiviseringsbidrag					Samlet investering	Vedtaget med
		2023	2024	2025	2026	2027		
1	Belysningspakke 2f	575	1.918	1.918	1.918	1.918	9.907	Budget 2023
2	Bedre udnyttelse af mobile enheder i Københavns Kommune	0	428	1.178	1.833	1.833	2.250	Budget 2023
3	Genbrug af inventar			1.025	2.400	2400	5.050	Budget 2023
4	Automatisering af installation af pc'er til udskiftning	1.582	1.582	1.582	1.582	1.582	3.700	OFS 2021-2022
5	Ny fælles onboardingplatform i Københavns Kommune	477	477	477	477	477	2.320	OFS 2021-2022
6	Optimering af Bernstorffsgade 15-17 og effektivisering af SOF's og BIF's administrative m2	4.337	5.783	5.783	5.783	5.783	26.883	OFS 2021-2022
7	Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	2.148	2.148	2.148	2.148	2.148	-	ØU-møde d. 15/3
Total		9.119	12.336	14.111	16.141	16.141	50.110	

Udvalgene har indarbejdet effektiviseringer for 8,5 mio. kr. i deres effektiviseringsmåltal for 2023 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 Økonomiaftale 2023

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne fortsat kan omstille opgaveløsningen på de store velfærdsområder, hvor der blandt andet tænkes i nye strukturer og samarbejdsformer, omlægning til digitale løsninger og effektiv drift.

I lyset af det begrænsede prioriteringsrum er parterne enige om, at kommunerne i 2023 kan anvende frigjorte midler til at modvirke det udgiftspres, som kommunerne oplever på en række områder. Regeringen og KL er enige om ifm. økonomiaftalen for 2024 at fortsætte samarbejdet om velfærdsprioriteringen.

Reduktion i brugen af konsulenter

Med økonomiaftalerne for 2021 og 2022 aftalte parterne, at kommunernes anvendelse af eksterne konsulenter skulle nedbringes med 1,25 mia. årligt i 2025. Parterne er med økonomiaftalen for 2023 enige om, at kommunernes anvendelse af eksterne konsulenter skal nedbringes med yderligere 75 mio. kr. i 2023, 200 mio. kr. i 2024 og 250 mio. kr. i 2025, således at kommunerne i alt nedbringer konsulentforbruget med 1,6 mia. kr. i 2025.

Økonomiforvaltningen har opgjort udviklingen i udgifter til eksterne konsulenter og advokater for regnskab 2021. Sammenlignet med 2020 er kommunens udgifter til disse ydelser faldet med 36,8 mio. kr. i 2021. Økonomiforvaltningen vil på baggrund af regnskab 2022 forelægge Økonomiudvalget en fornyet opgørelse af Københavns Kommunes udgifter til konsulent- og advokatydelser. Økonomiforvaltningen vil undersøge om det er muligt at foretage opgørelsen på baggrund af indkøbsdata – fremfor regnskabsdata – da det vurderes at datakvaliteten kan være højere.

Videre proces

Effektiviseringsstrategi 2023 vil indgå i forhandlingerne om budget 2023. Finansieringen af de investeringsforslag, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen, og hvor der ligger et færdigt investeringsforslag, indgår i budgetforhandlingerne.