

# Bilag 1

## Gennemgang af hovedområder i indkaldelsescirkulæret for budget 2025



# **De væsentligste hovedområder i IC**

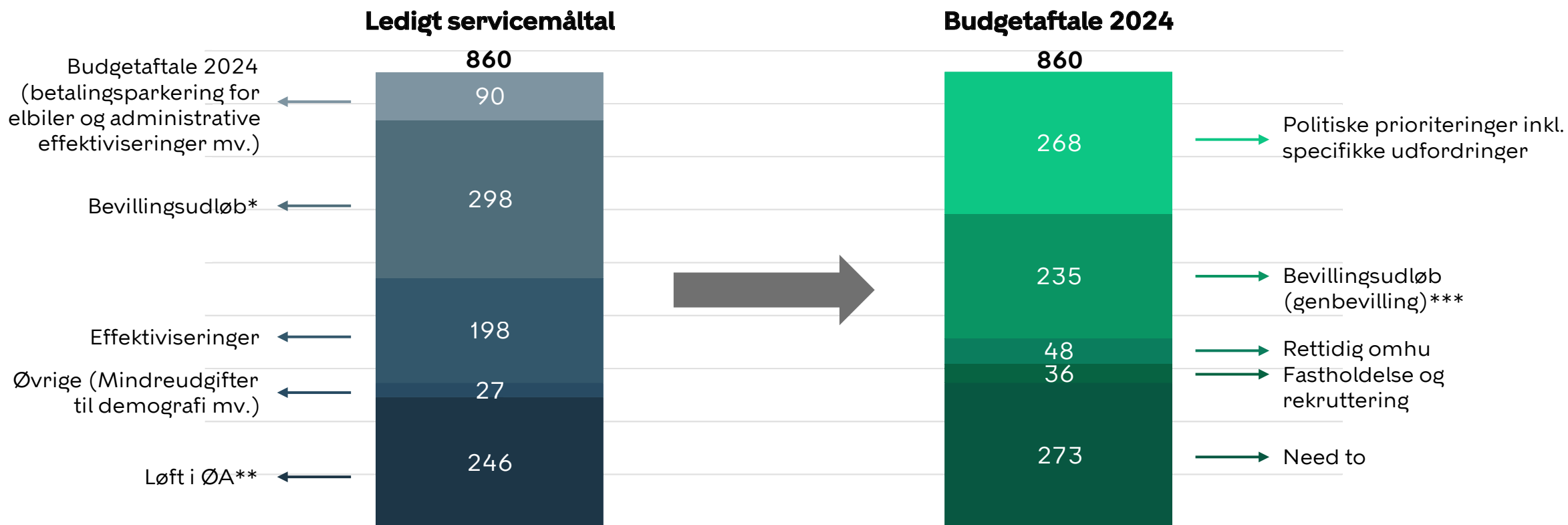
1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal (slide 4-13)
2. Centrale puljer i budgetlægningen (slide 15-16)
3. Budgetproces 2025 og definition af need to kriterierne mv. (slide 18-20)

# 1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal

Følgende plancher præsenterer model for effektiviseringsmåltal i budget 2025 mv.

# Hvor kom servicemåltal fra i budget 2024, og hvad blev finansieret på service?

Mio. kr., 2024 p/l



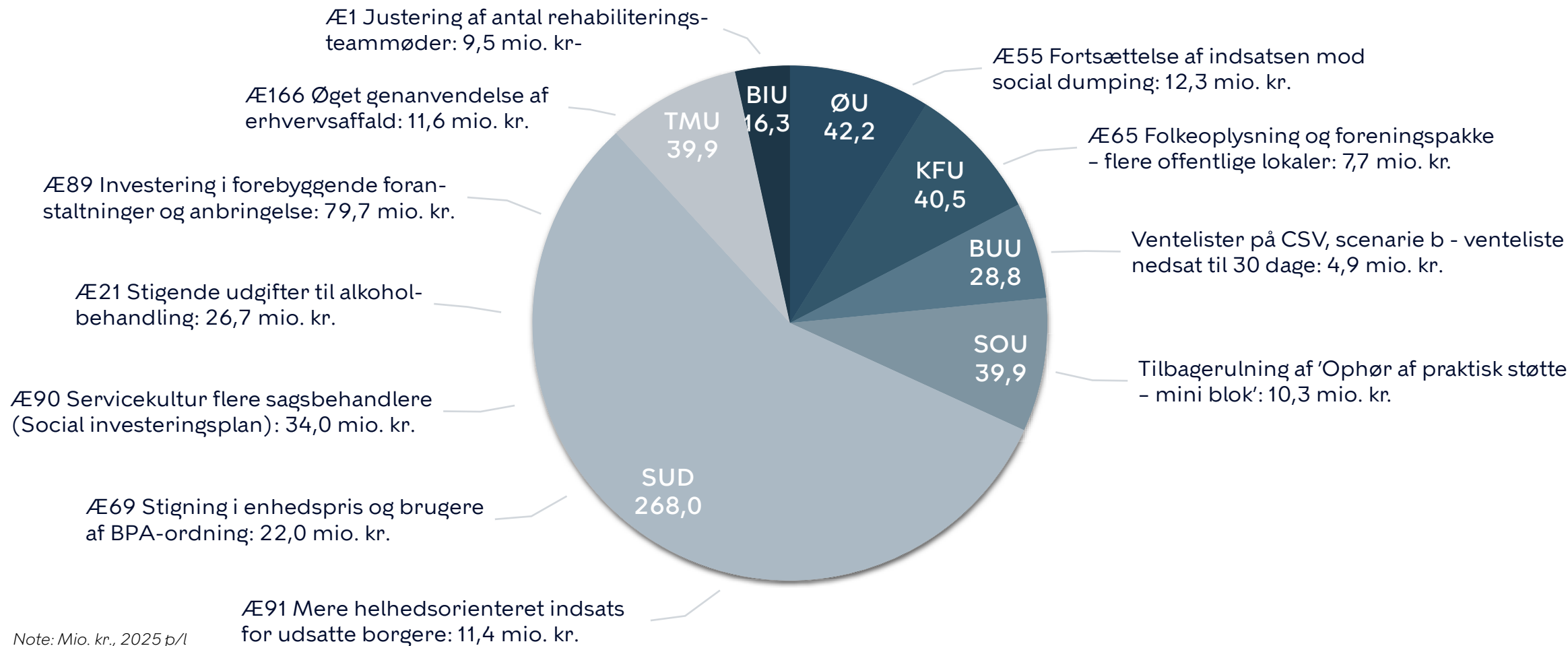
\*) Bevillingsudløb er ekskl. udgifter til need to og rettidig omhu.

\*\*\*) Er inkl. ekstraordinært løft på 74 mio. kr. fra finanslovsforslaget.

\*\*\*) Inkl. tilpassede indsatser.

# Bevillingsudløb i budget 2025

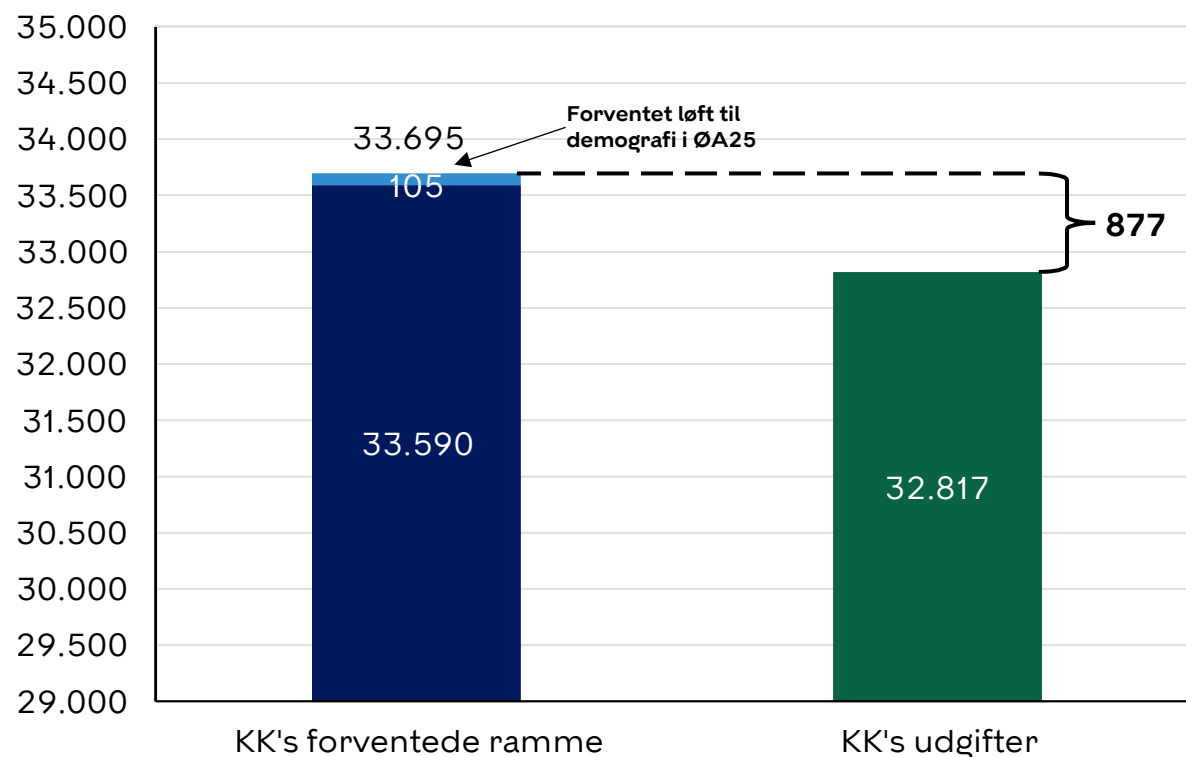
Bevillingsudløb for 476 mio. kr. (netto) på service svarende til ca. 180 mio. kr. mere end indkaldelsescirkulæret 2024 samt eksempler på større bevillingsudløb



# Foreløbigt ledigt servicemåltal i budget 2025

Højt ledigt servicemåltal på 877 mio. kr. men bevillingsudløb på 476 mio. kr.

Mio. kr., 2025 p/l



## Centrale forudsætninger i opgørelse af ledigt servicemåltal

### Forudsætninger i serviceramme

- KK's andel af forventet løft til demografi i Økonomiaftale 2025 på 105 mio. kr.

### Forudsætninger i serviceudgifter

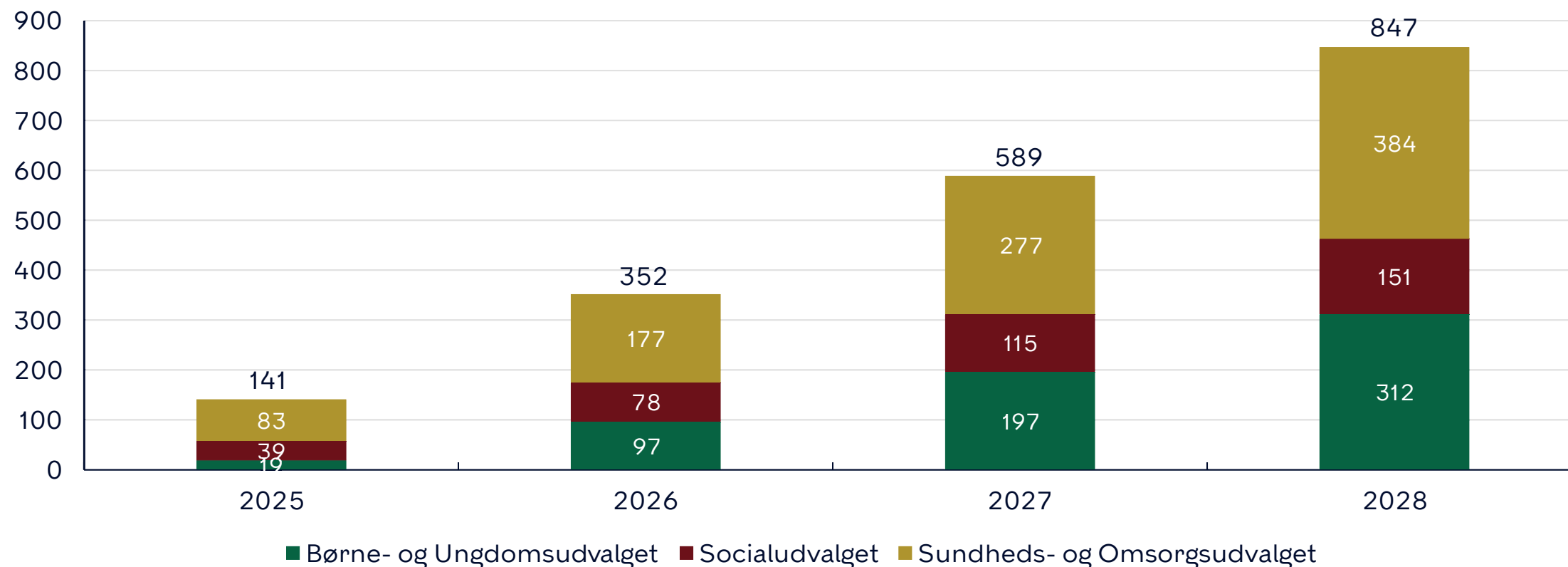
- Effektiviseringsniveau på 250 mio. kr., heri besparelse på administration på 30 mio. kr.\*
- Bevillingsudløb i budget 2025 på 476 mio. kr.
- Investerings- og innovationspulje på -100 mio. kr.
- Puljen til uforudsete udgifter på service på -67 mio. kr.
- Servicebufferpulje på -85 mio. kr.
- Pulje til salgskonventionsleje på -15 mio. kr.

Anm: Plus øger servicemåltal, men minus reducerer servicemåltal.

\*) Til håndtering af effektiviseringsniveauet i 2025 vil indkøbs effektiviseringer bidrage med 15 mio. kr.

# Demografiregulering i 2025-2028

Mio. kr., 2025 p/l (akkumuleret)



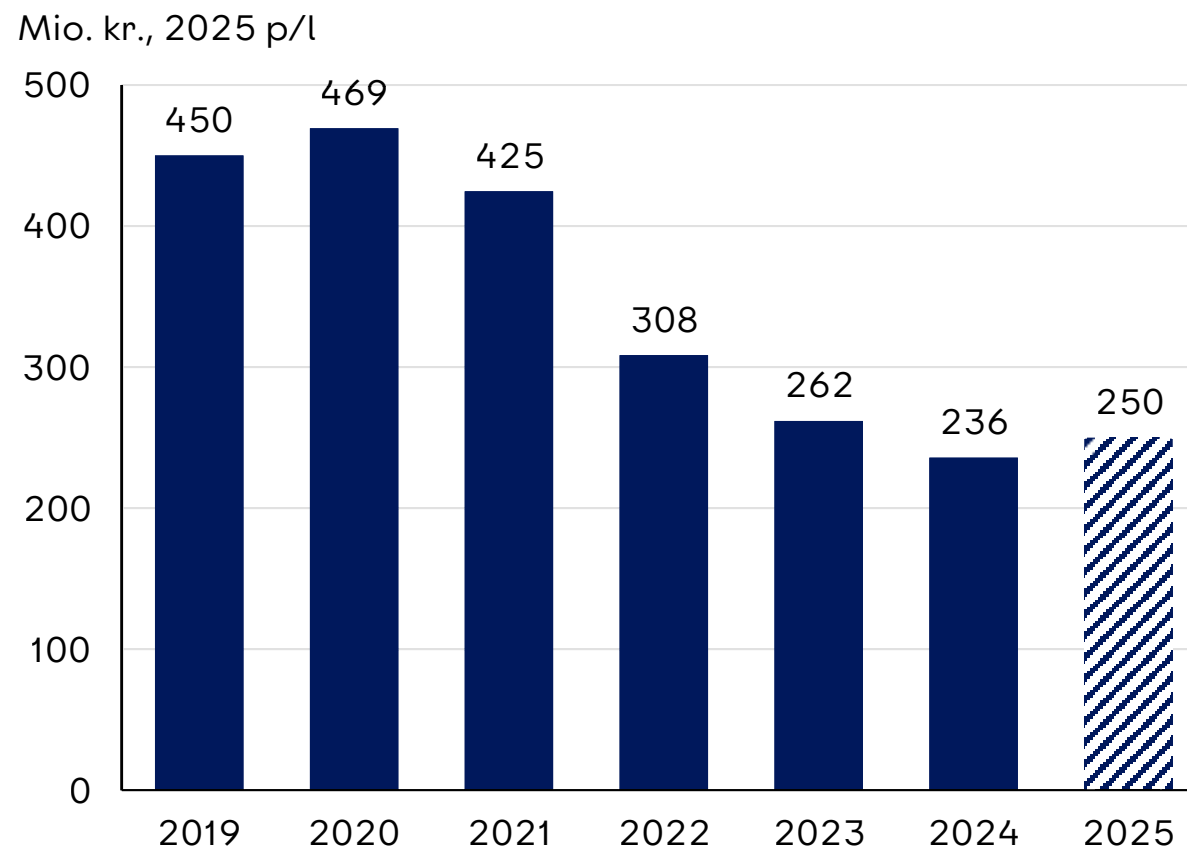
# Hvad skal effektiviseringsmåletallet dække?

- **Demografi:** Københavns Kommune forventer fortsat befolkningstilvækst, som øger kommunens udgifter til demografiregulerede bevillinger på daginstitutions-, skole-, social- og ældreområdet i de kommende år.
- **Uomgængelige udgifter:** Derudover vil der være behov for at håndtere need to udgifter, fastholdelse og rekruttering, rettidig omhu samt bevillingsudløb mv.
- **Løft fra ØA:** Løft fra økonomiforhandlingerne kan dække de demografiske udgifter, men ikke det fulde behov for prioriteringsrum i budgetforhandlingerne.
- For at finansiere de resterende udgifter samt give mulighed for at prioritere nye politiske tiltag vil der fortsat være behov for at effektivisere.



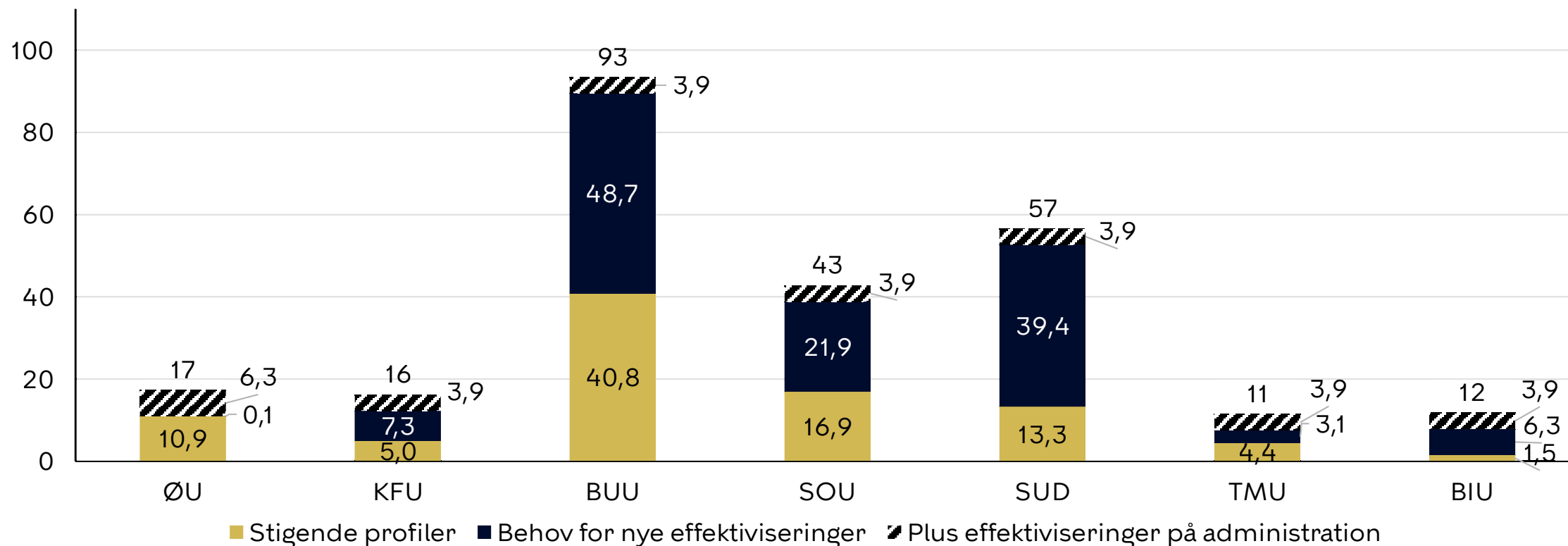
# Effektiviseringsmåltal for budget 2025

- Effektiviseringsmåltal for budget 2025 på 250 mio. kr. svarerende til 0,8 pct. af servicebudgettet
  - 220 mio. kr. fordelt med servicenøglen
  - 30 mio. kr. på administrative effektiviseringer fordelt med nøglen for administrative besparelser fra budget 2024
- Stigende profiler for 93 mio. kr.
- Behov for nye effektiviseringer 157 mio. kr.



# Effektiviseringsmål i 2025 fordelt på udvalg

Mio. kr., 2025 p/l



Anm.: Det samlede måltal på 250 mio. kr. er fordelt mellem udvalg med servicenøglen for 220 mio. kr. og administrationsnøglen for 30 mio. kr. (Administrationsnøgle fra budgetaftale 2024: 21,1 pct. til ØU og 13,2 pct. til de øvrige udvalg.).

# Reduktion i udgifter til administration i KK

## Regeringen ønsker at nedbringe udgifterne samlet med 2,1 mia. kr. i 2030

- Regeringen har et ønske om at nedbringe udgifterne til administration med samlet med 2,1 mia. kr. i kommunerne frem mod 2030 svarende til 221 mio. kr. for KK
- KK har håndteret 38 mio. kr. i budget 2024. KK forventes at skulle håndtere yderligere 183 mio. kr. frem mod 2030.
- Som en del af effektiviseringsstrategien kan der etableres et arbejdsprogram for administrative forenklinger i KK. Arbejdsprogrammet skal være med til at håndtere reduktionen for KK.
- Arbejdsprogrammet kvalificeres af Økonomikredsen frem mod IC 2025 med fokus på tværgående administrative forenklinger. Det kan bl.a. være:
  - Ændret organisering af administrative opgaver og funktioner, eftersyn af strategier, begrænsning af dokumentation og afrapportering, bedre udnyttelse af automatisering og AI teknologier

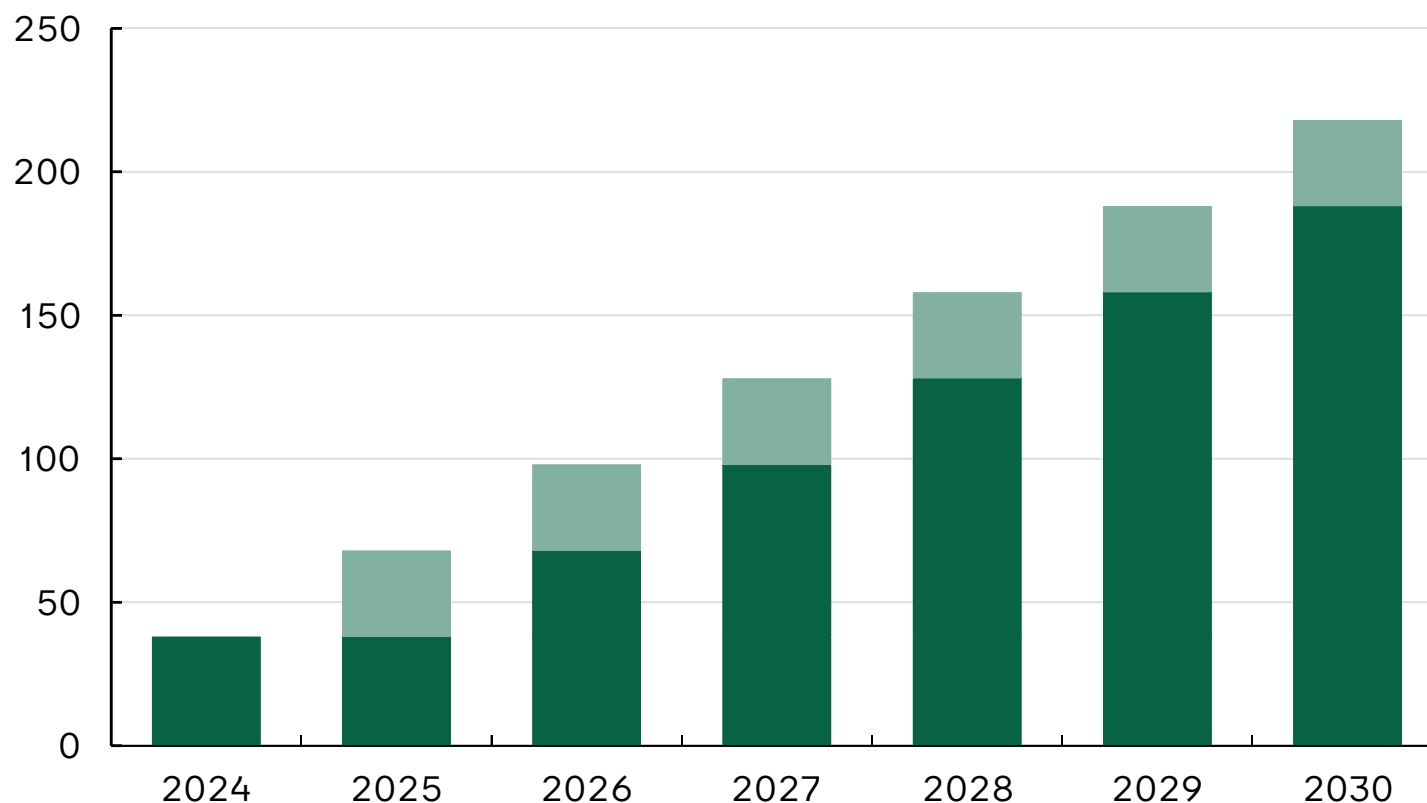
# Reduktion i udgifter til administration i KK

## Årlig reduktion i administrative udgifter i perioden 2025-2030

### Forslag til model:

- Årlige reduktioner på 30 mio. kr. i administrative udgifter med mulighed varierende profil i perioden 2025-2030.
- Arbejdsprogrammet kan være med til at understøtte håndteringen af reduktionen på yderligere 183 mio. kr. i KK frem mod 2030.

Mio. kr., serviceramme



# Hvad påvirker forventeligt service- og anlægsrammen samt finansiering?

|              | På kort sigt (budget 2025)  | På mellemlang sigt   |
|--------------|---|--|
| Service      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Need to risikosager</li> <li>- Fastholdelse og rekruttering</li> <li>- Det specialiserede område på socialområdet og børne- og ungeområdet</li> <li>- Overførselssagen 2023-2024 herunder udmøntning af investeringscases</li> <li>- Økonomiaftale 2025, herunder administrative besparelser</li> <li>- Udgifter i budgetforslaget f.eks. Movia</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Demografibetingede udgifter</li> <li>- Fastholdelse og rekruttering</li> <li>- Det specialiserede område på socialområdet og børne- og ungeområdet</li> <li>- Klimaplan 2035</li> </ul>   |
| Anlæg        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Need to kapacitet</li> <li>- Rettidig omhu</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Need to kapacitet (bl.a. arealplaner for BUU og SUD)</li> </ul>   |
| Finansiering | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Finansiering af mere metro og infrastruktur, herunder lavere indtægter fra dækningsafgift på erhvervsejendomme</li> <li>- Fordrevne ukrainere</li> <li>- Skattelettelse</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Finansiering af mere metro og infrastruktur, herunder lavere indtægter fra dækningsafgift på erhvervsejendomme</li> <li>- Udligningsreform sfa. nye skøn for ejendomsskatter</li> <li>- Idrætsfaciliteter (idrætsanlægsmåltal)</li> </ul> |

The background of the slide is a faded, grayscale image of a city street. On the left, there is a large, multi-story building with many windows and a prominent tower. In the foreground, several people are walking along a sidewalk. The overall scene is bright and slightly hazy.

## **2. Centrale puljer i budgetlægningen**

Følgende plancher præsenterer centrale puljer under Økonomiudvalget på service, anlæg og overførsler mv.

# Centrale puljer i budgetlægningen

| 1.000 kr., 2025 p/l  | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | I alt            | Mulighed for justering |
|--|--------|--------|--------|---------|------------------|------------------------|
| <b>Service</b>   |        |        |        |         |                  |                        |
| Pulje til investering i kernevelværdien (investeringspuljen) 2025*                 | 85.000 | -      | -      | -       | <b>85.000</b>    | Ja                     |
| Innovationspuljen 2025   | 15.000 | -      | -      | -       | <b>15.000</b>    | Ja                     |
| Puljen til uforudsete udgifter 2025, service                                       | 67.175 | 67.175 | 67.175 | 67.175  | -                | Ja                     |
| Servicebufferpuljen (ufinansieret)   | 85.000 | -      | -      | -       | <b>85.000</b>    | Ja                     |
| <b>Anlæg</b>   |        |        |        |         |                  |                        |
| Pulje til investering i kernevelværdien (investeringspuljen), anlæg, budget 2025*  | 65.000 | 65.000 | 65.000 | 80.000  | <b>275.000</b>   | Ja                     |
| Puljen til uforudsete udgifter, budget 2025  | 29.050 | 28.678 | 28.310 | 27.946  | -                | Ja                     |
| Pulje til reovering af veje og broer mv.**   | -      | -      | -      | 180.497 | <b>180.497</b>   | Ja                     |
| Pulje til grundkøb, budget 2025  | -      | -      | -      | 225.000 | <b>225.000</b>   | Ja                     |
| Pulje til grundkøb, resterende midler fra tidligere vedtagne puljer                | -      | -      | -      | -       | <b>1.035.418</b> | Ja                     |
| <b>Overførsler</b>   |        |        |        |         |                  |                        |
| Pulje til merudgifter for forsikrede ledige  | 60.052 | 60.052 | 60.052 | 60.052  | -                | Ja                     |
| <b>Øvrige</b>  |        |        |        |         |                  |                        |
| Mere metro og infrastruktur (foreløbigt skøn for merprovenu for dækningsafgift)*** | -      | -      | -      | -       | <b>5.044.810</b> | Ja                     |
| Pulje til idræts- og kulturfaciliteter****   | -      | -      | -      | -       | <b>201.000</b>   | Ja                     |
| Almen boligpuljen*****   | -      | -      | -      | -       | -                | Ja                     |
| Gældsafdrag*****   | 79.800 | 79.800 | 79.800 | 79.800  | -                | Ja                     |

\*) Udmøntes med overførselssagen 2023-2024 og forhandlinger om budget 2025.

\*\*\*) Udmøntes med forhandlingerne om budget 2025.

\*\*\*\*) Økonomiforvaltningen er i dialog med KL om de økonomiske konsekvenser for proventet fra dækningsafgift for forretningsejendomme, jf. aftale om øget tryk om de nye erhvervsvurdering den 10. nov. 2023.

\*\*\*\*\*) Midlerne er afsat før 2025.

\*\*\*\*\*) Niveauet for puljen er under afklaring med Teknik- og Miljøforvaltningen.

\*\*\*\*\*) Det årlige gældsafdrag på kommunekreditlån udgør 54,1 mio. kr. i 2025, herudover afdrages der yderligere 23,0 mio. kr.

# Øvrige centrale puljer i budgetlægningen

| 1.000 kr., 2025 p/l  | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | I alt         | Mulighed for justering |
|--|---------|---------|---------|---------|---------------|------------------------|
| <b>Service (servicemåltal)</b>   |         |         |         |         |               |                        |
| Pulje til forventet efterregulering af pris- og løn i 2024             | 32.867  | 32.867  | 32.867  | 32.867  | -             | <b>Ja</b>              |
| Salgsreservationsleje (kun servicemåltal ingen finansiering)           | 15.000  | -       | -       | -       | <b>15.000</b> | <b>Ja</b>              |
| Pulje til overenskomstfornyelse*                                       | 30.699  | 30.699  | 30.699  | 30.699  | -             | <b>Nej</b>             |
| Pulje til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter** | 125.024 | 204.390 | 225.293 | 253.260 | -             | <b>Nej</b>             |
| Pulje til vedligeholdelsesbidrag til nybyggeri**                       | 27.600  | 32.546  | 36.236  | 37.754  | -             | <b>Nej</b>             |
| <b>Overførsler</b>   |         |         |         |         |               |                        |
| Pulje til overenskomstfornyelse*                                       | 481     | 481     | 481     | 481     | -             | <b>Nej</b>             |

\*) Puljer til overenskomstfornyelser er finansieret af forvaltningernes lønbudgetter til forventede udgifter til fælleskommunale uddannelsespuljer aftalt mellem KL og de faglige organisationer.

\*\*\*) Puljerne er afsatte midler til drift og vedligehold til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter, som udmøntes når anlægsprojektet ibrugtages. Puljerne justeres løbende i takt med beslutninger om anlægsprojekter.

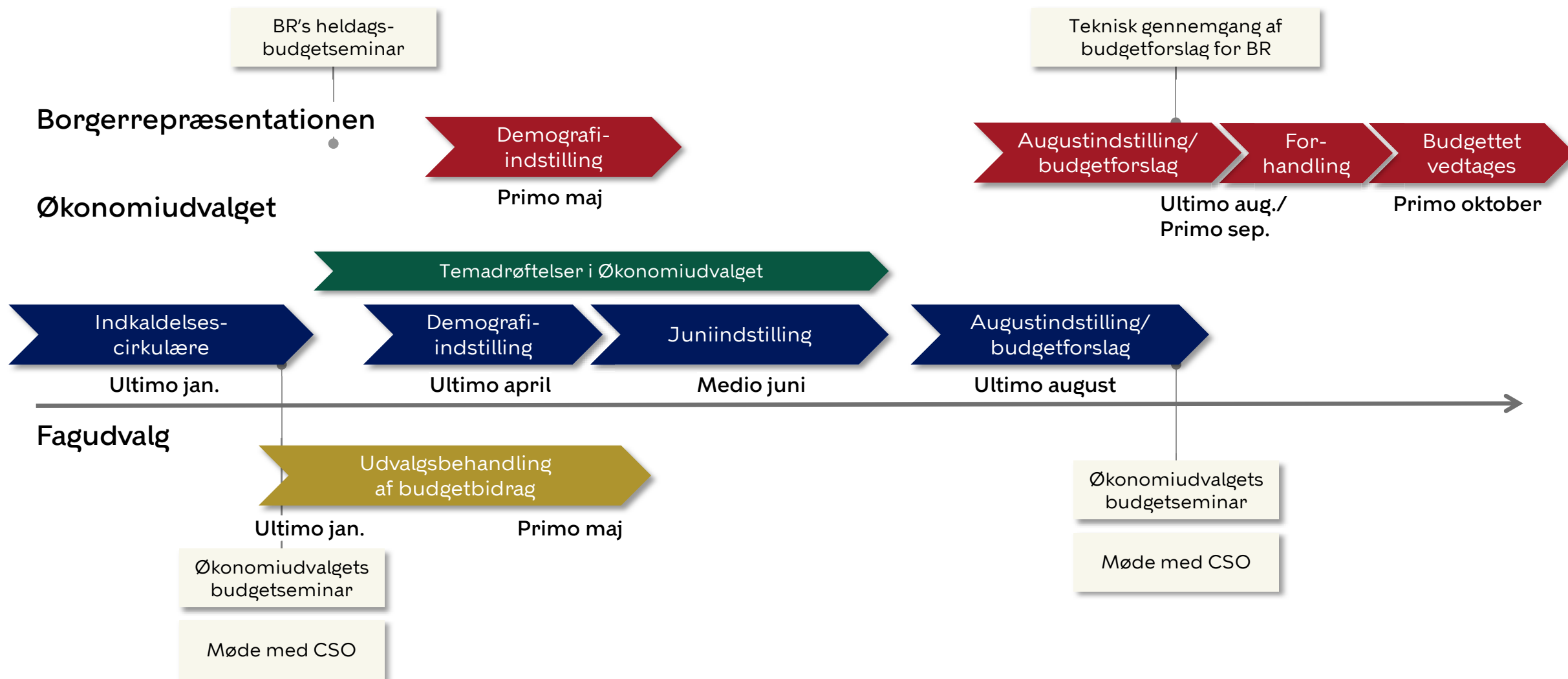


The background of the slide is a faded, grayscale image of a city street. On the left, there is a large, multi-story building with many windows and a prominent tower. In the foreground, several people are walking along a sidewalk. The overall scene is bright and slightly hazy.

## **3. Budgetproces 2025 og definition af need to kriterierne mv.**

Følgende slides præsenterer forslag til årshjulet for behandling af budget 2025 samt definition af need to kriterierne mv.

# Forslag til årshjul for budget 2025



# Definition af need to og øvrige kategorier



**Need to risikosag** uforudsete sager forårsaget af lovgivning eller udefrakommende begivenheder



**Need to kapacitet** etablere den nødvendige kapacitet til tiden samt afsætte midler til strategiske grundkøb



**Need to renovering** er bygninger eller infrastruktur fordyres, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter



**Fastholdelse og rekruttering 1-3** sager pr. forvaltning til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne



**Rettidig omhu** opnå væsentlig ekstern medfinansiering, eller bedre udnyttelse af kommunens grunde ifm. anlægsbyggerier, eller hvis udgifterne stiger, såfremt finansieringen udskydes.



**Specifikke udfordringer** 1-3 enkeltstående udfordringer inden for hvert udvalgsområde, som forvaltningerne kan rejse



**Bevillingsudløb** der vurderes relevant at videreføre

# Kategori – Fastholdelse og rekruttering

- Med indkaldescirkulæret for budget 2025 blev der vedtaget en ny kategori *'fastholdelse og rekruttering'* defineret ved 1-3 sager pr. forvaltning til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne.
- I budgetaftale 2024 blev der afsat tre årlige puljer i 2024-2027 til fastholdelse og rekruttering fordelt på hhv. 8,0 mio. kr. til BUU, 12 mio. kr. til SOU og 12 mio. kr. til SUD.
- Derudover blev der prioriteret til konkrete projekter på hhv. 2,0 mio. kr. under BUU og 1,5 mio. kr. (1,8 mio. kr. i alt i 2024-2025) under ØU.
- Prioritering af udmøntning af midlerne sker i de respektive udvalg, og forligspartierne skal inddrages forud for behandlingen i udvalgene.

Giver erfaringerne fra budget 2024 anledning til justeringer af proces og kriterier for kategorien?