

# **Evaluering af budget 2024**

**Økonomiudvalgets møde den  
12. dec. 2023**

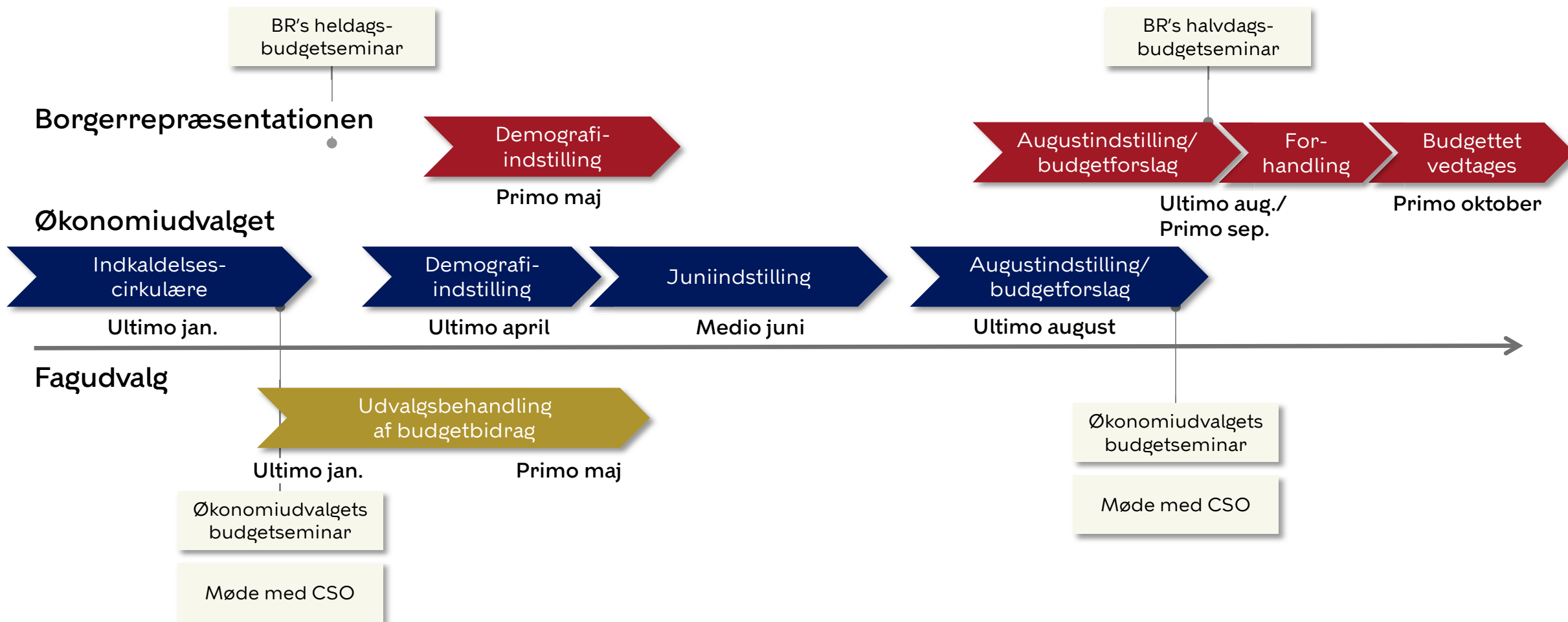


# Agenda

1. Årshjul frem mod vedtagelse af budget
2. Servicemåltal og effektiviseringer
3. Hvad håndteres i forhandlingerne?
4. Nye tiltag i budget 2024
5. Tidsplan for ØUs drøftelse af hovedforudsætninger i IC 2025 og IC 2025



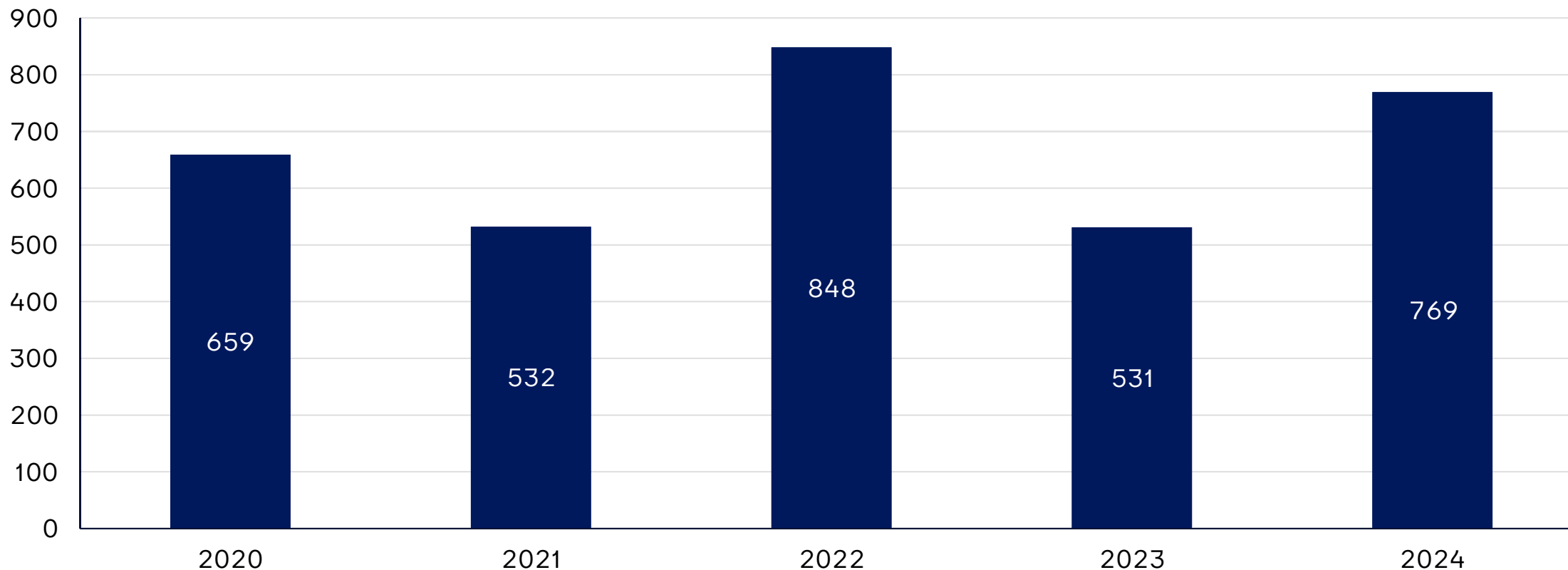
# Sidste års budgetproces (budget 2024)



# Højt ledigt servicemåltal i budgetforslag 2024

**Service måltal på 769 mio. kr. var højere end gennemsnittet af de seneste 5 år**

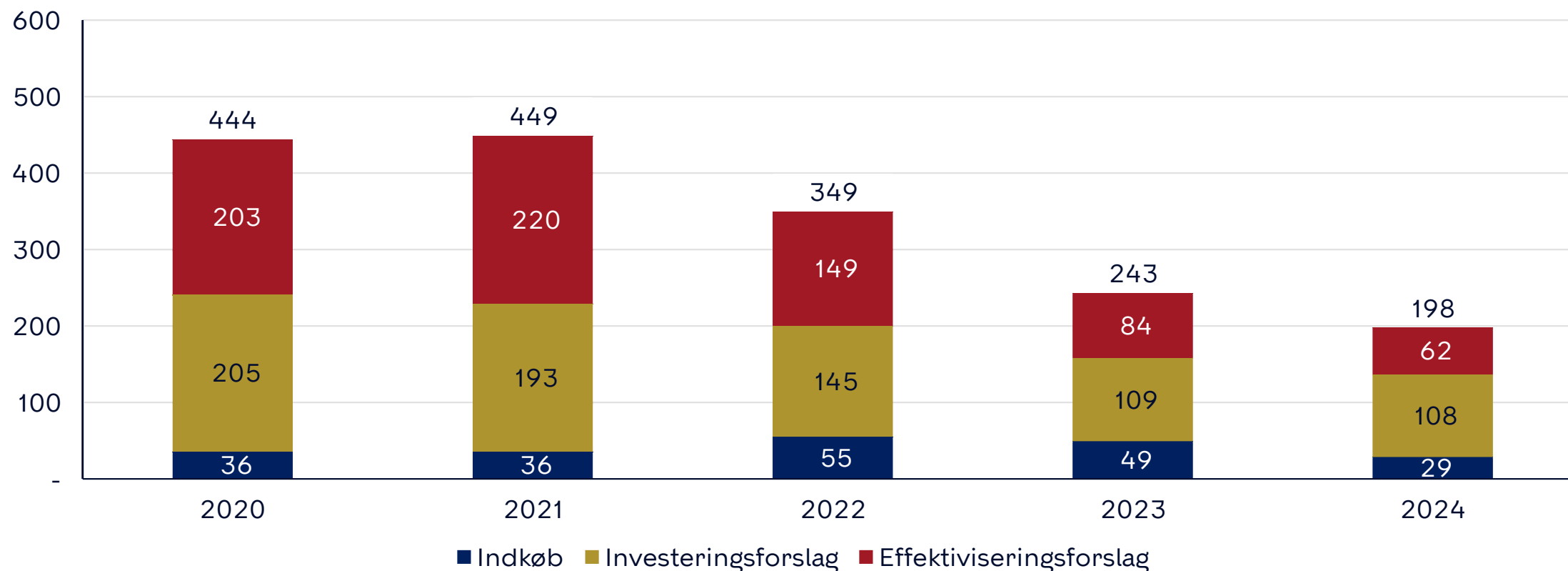
Mio. kr., 2024 p/l



# Effektiviseringsmåltal i budget 2020-2024

Det endelige effektiviseringsmåltal i budget 2024 var 198 mio. kr. grundet færre indkøbseffektiviseringer end forventet

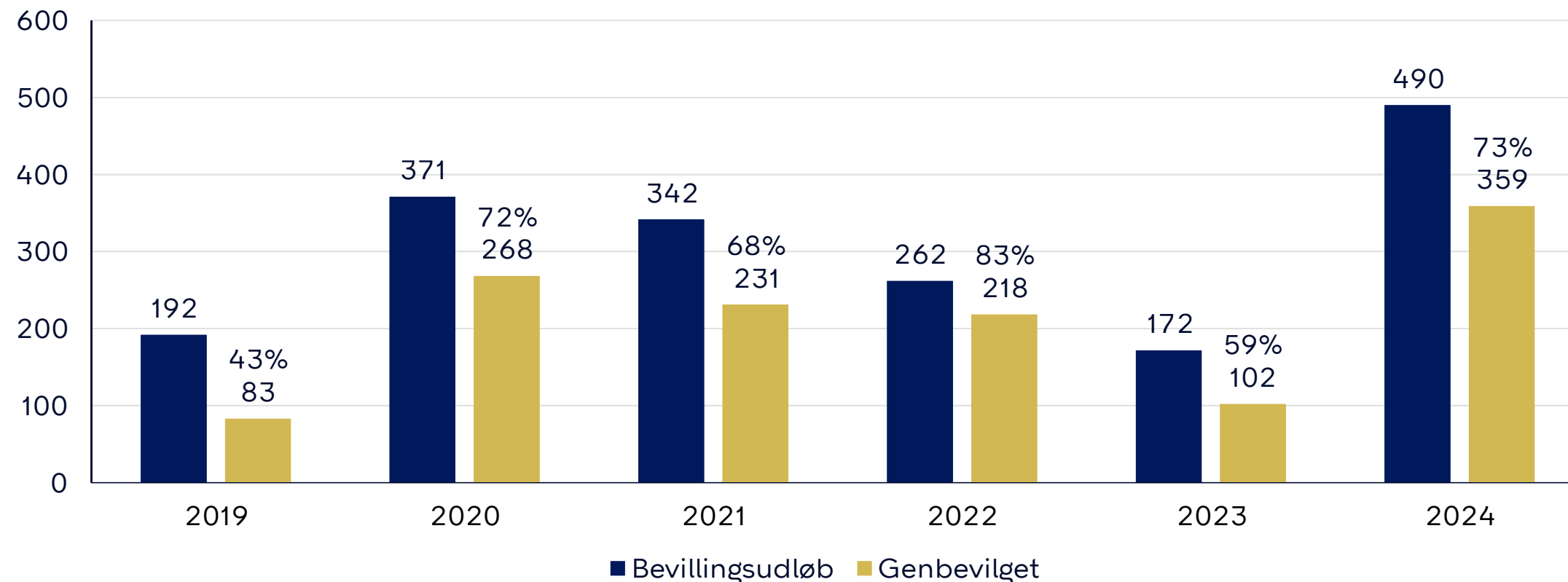
Mio. kr., 2024 p/l



# Højt niveau for bevillingsudløb i 2024

Bevillingsudløb på service for 490 mio. kr. i 2024, heraf blev 359 mio. kr. genbevilget med aftale om budget 2024

Mio. kr., 2024 p/l

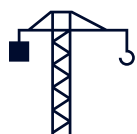


Anm.: Bevillingsudløb er ekskl. bevillinger, som forvaltningerne eller fagudvalgene har vurderet ikke relevante at videreføre, eller som er finansieret af fagudvalgene. I opgørelsen af udløb indgår også midler under need to, rettidig omhu mv.

# Need to udgifter 2020-2024



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



**Need to kapacitet** er etablering af den nødvendige kapacitet til tiden, f.eks. daginstitutioner, skolespor, plejeboliger mv. samt afsætte midler til strategiske grundkøb.

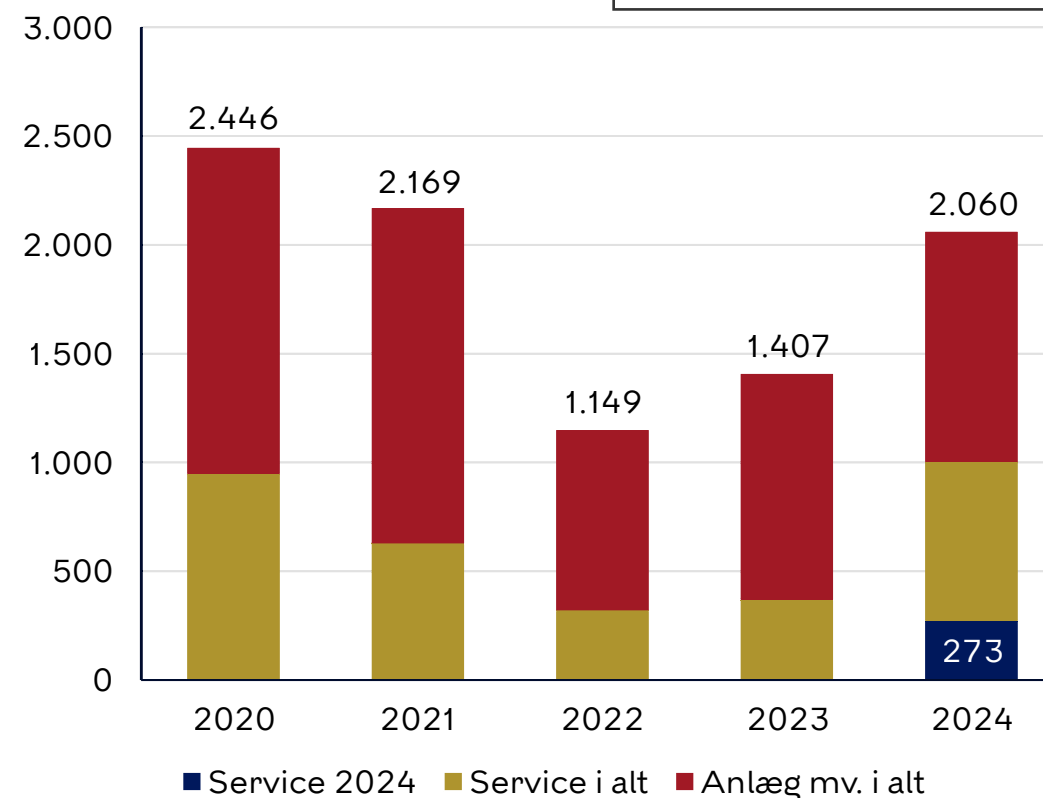


**Need to renovering** er bygninger eller infrastruktur fordyres, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller inden for KEID's og TMU's vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter.

I de seneste 5 år har gennemsnittet for udgifter til need to service i budgetåret været 182 mio. kr.

Budgetåret for 2024 var 273 mio. kr.

Mio. kr., 2024 p/l



Note: Det samlede træk for budgetåret og tre overslagsår for service, anlæg og overførsler.

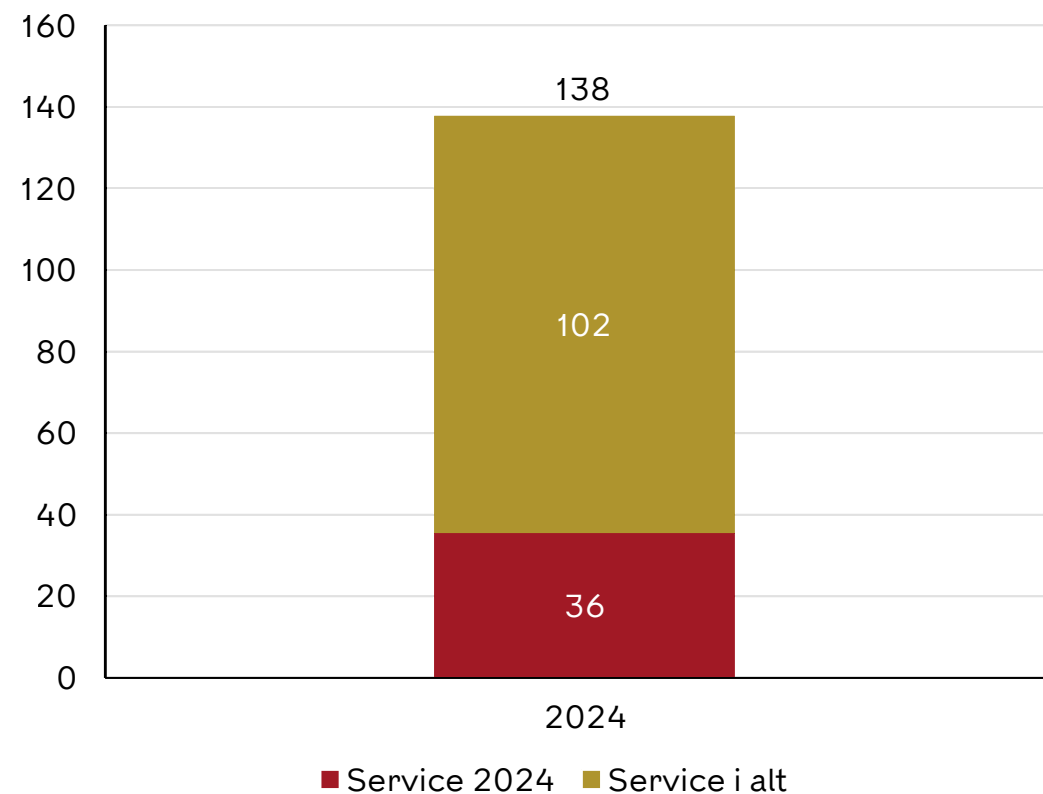
# Fastholdelse og rekruttering 2024

## Ny kategori besluttet med IC 2024



**Fastholdelse og rekruttering** er sager, som bidrager til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne i de kommende år. Det kan fx være ved at øge udbuddet af arbejdskraft, fastholde nuværende medarbejdere eller mindske efterspørgslen på områder med omfattende mangel på arbejdskraft. Sagerne kan tage afsæt i personalepolitisk redegørelse, og der kan forelægges 1-3 sager pr. forvaltning. Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, om de selv kan dække behovet inden for de eksisterende budgetrammer.

Mio. kr., 2024 p/l



Note: Det samlede træk for budgetåret og tre overslagsår for service



# Rettidig omhu udgifter i 2020-2024

I de seneste 5 år har gennemsnittet for udgifter til rettidig omhu på service i budgetåret været 15 mio. kr.

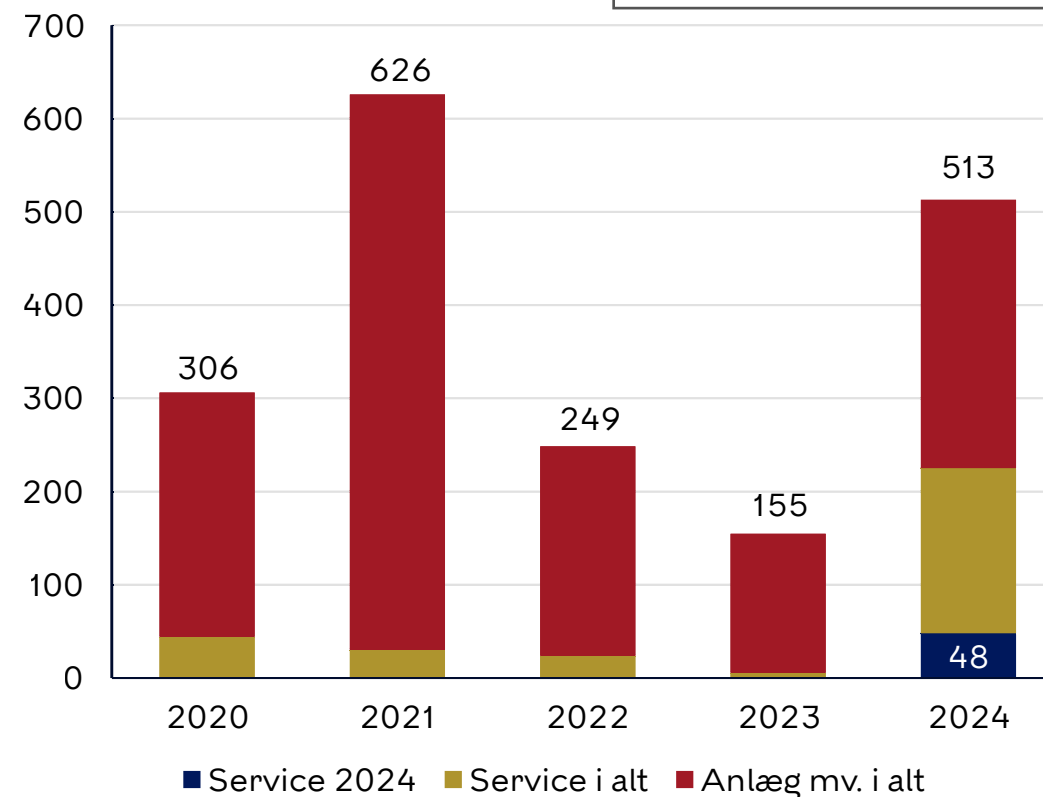
Budgetåret for 2024 var 48 mio. kr.

## Rettidig omhu

- der er mulighed for at opnå væsentlig ekstern medfinansiering, såfremt kommunen afsætter finansiering
- der kan opnås en bedre udnyttelse af kommunens grunde i forbindelse med anlægsbyggerier
- udgifter stiger såfremt finansieringen udskydes.



Mio. kr., 2024 p/l



Note: Det samlede træk for budgetåret og tre overslagsår for service, anlæg og overførsler.

# Specifikke udfordringer 2020-2024

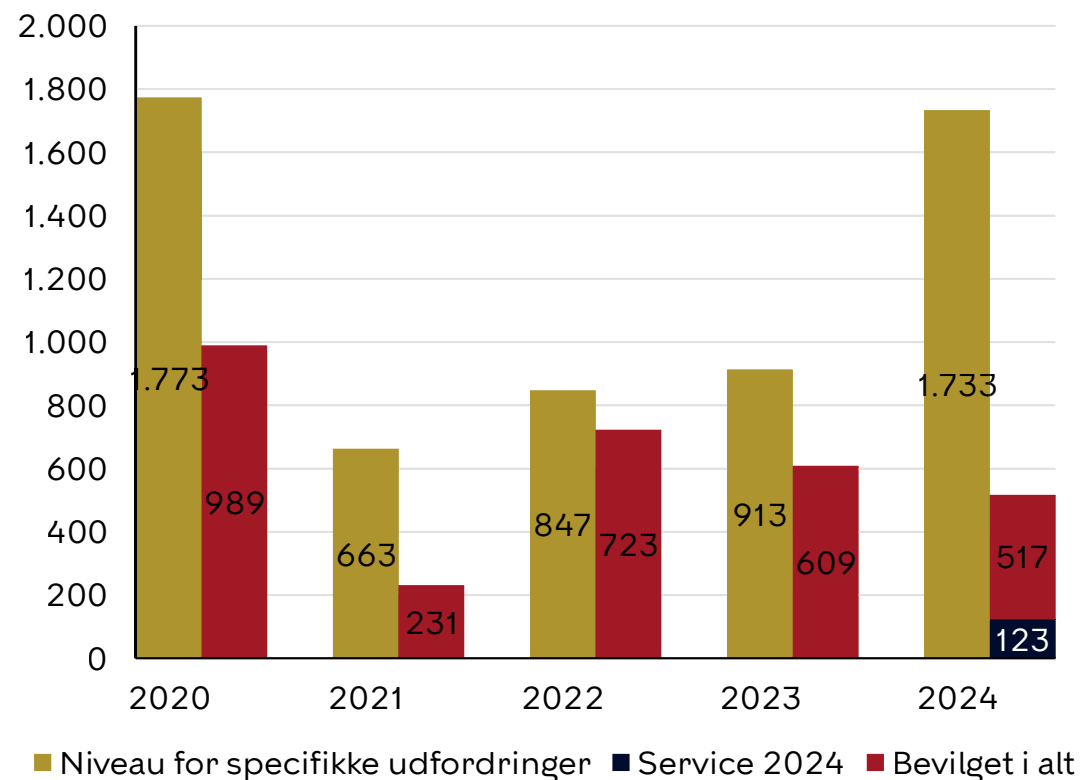
I de seneste 5 år har gennemsnittet for udgifter til specifikke udfordringer på service i budgetåret været 148 mio. kr.

Budgetåret for 2024 var 123 mio. kr.



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

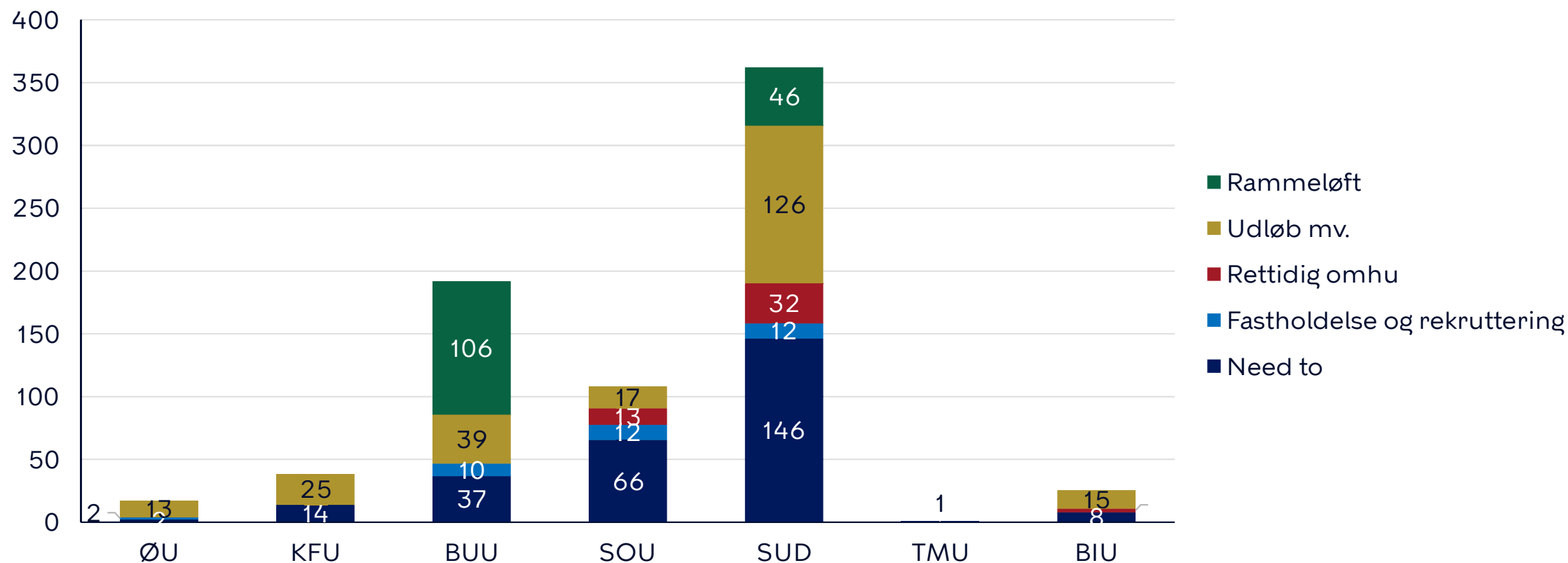
Mio. kr., 2024 p/l



Note: Det samlede træk for budgetåret og tre overslagsår for service, anlæg og overførsler.

# Budget 2024 håndterede kernerdrift på særligt børne- og socialområdet (rammeløft)

Mio. kr., 2024 p/l

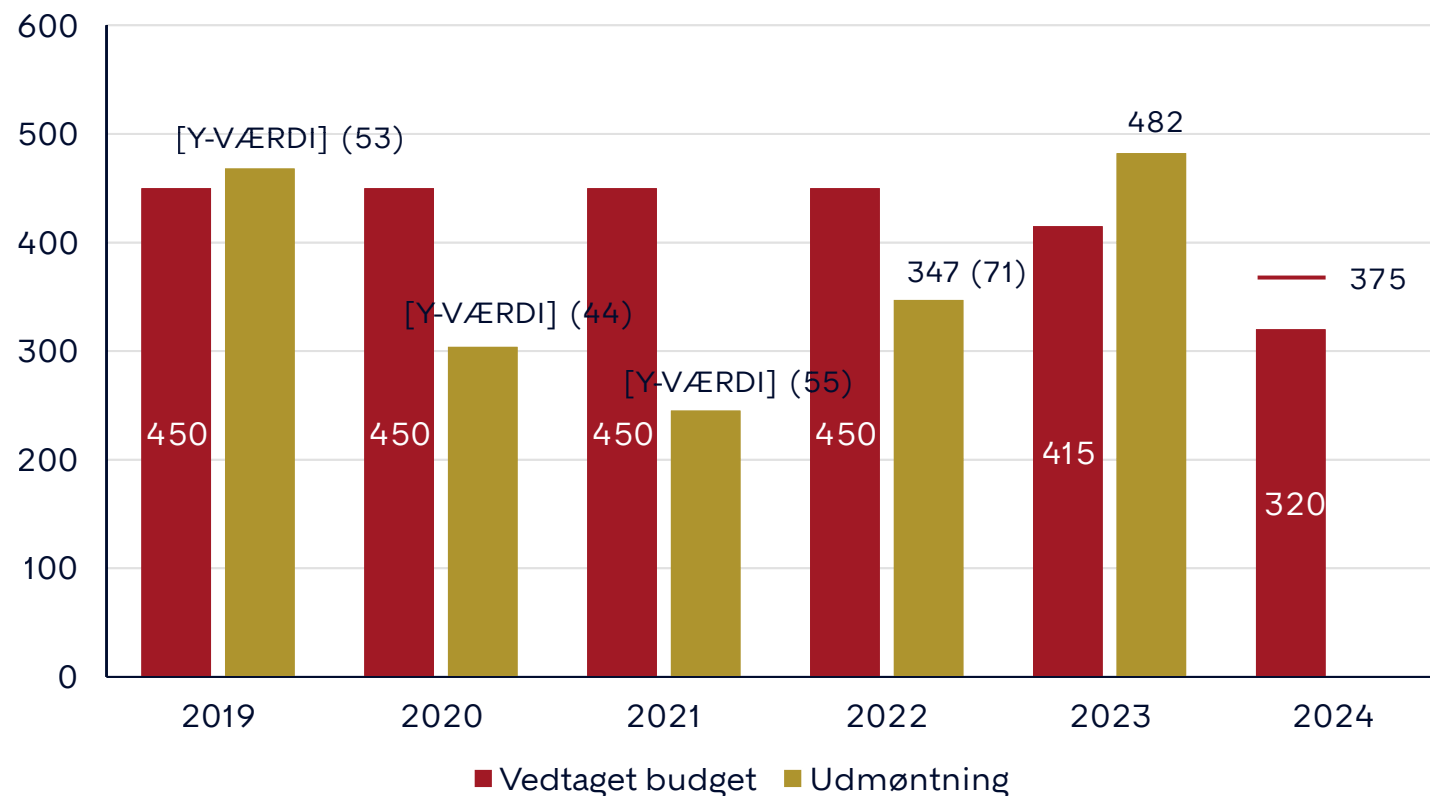


Note: Udløb er opgjort ekskl. sager under need to mv. i denne opgørelse, men inkl. specifikke udfordringer.

# Investeringspuljer og udmøntning 2020-2024

## Udmøntning i budget 24 blev delvist finansieret af pulje til OFS 23/24 og budget 25

Mio. kr., løbende p/l (antal forslag i parentes)



Økonomiudvalget vedtog med indkaldelsescirkulæret for budget 2023 følgende målsætninger for arbejdet med effektiviseringsstrategien:

- Effektiviseringsmåltallet skal som udgangspunkt indfries gennem investeringscases på tværs af fagudvalgene for at sikre investeringer i omstillingen af kommunens service. I budget 2024 blev effektiviseringsmåltallet indfriet med 69 pct. fra investeringsforslag
- Effektiviseringer fra tværgående initiativer bidrager med effektiviseringer på min. 80 mio. kr. i 2024. I budget 2024 var der tværgående effektiviseringer for 42,1 mio. kr.

# Anlægsudgifter 2022-2034

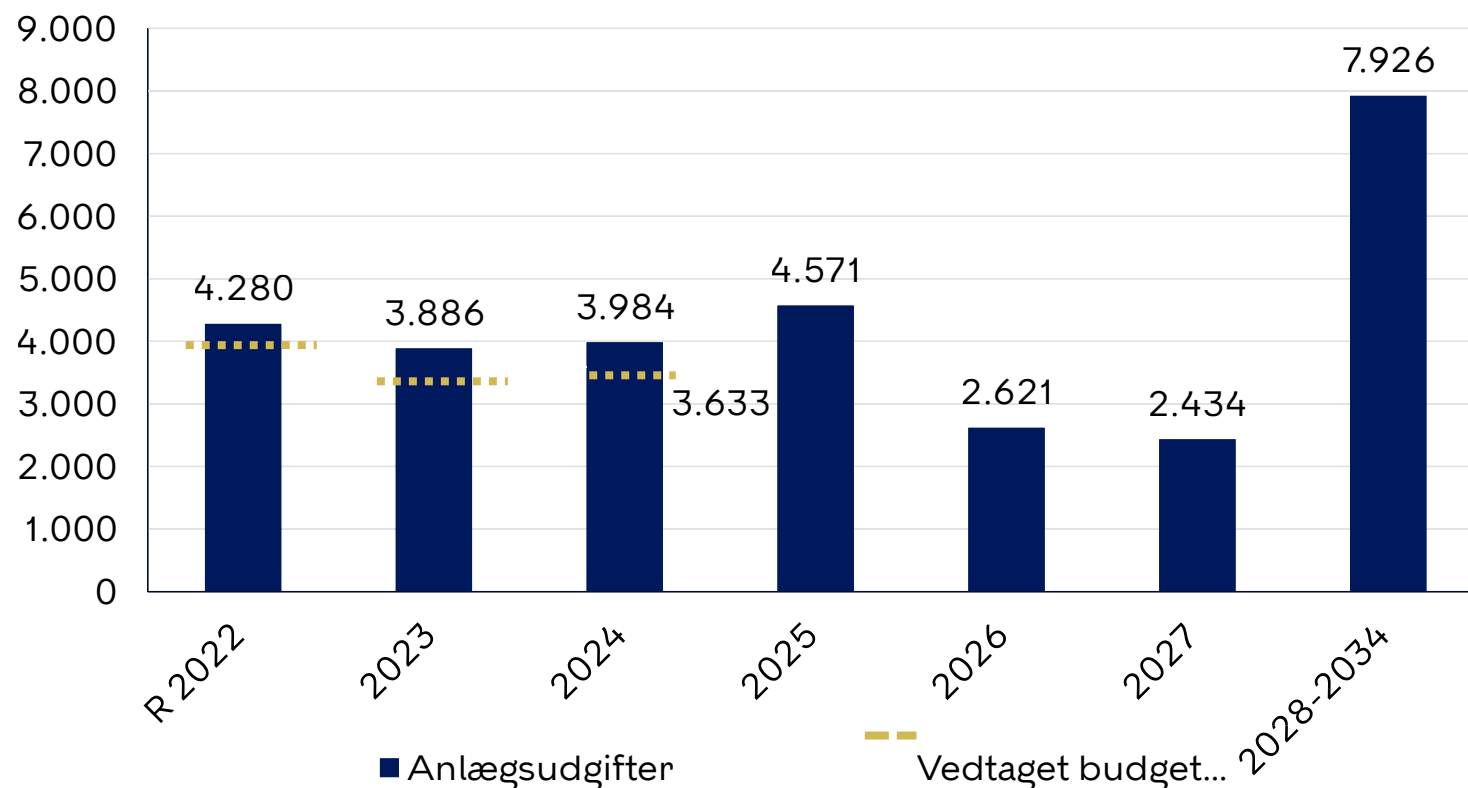
## Anlægsstyringen i Københavns Kommune anvender følgende nøglebegreber:

**Anlægsrammen** er KKs del af kommunernes budget på anlægsområdet. Kommunerne skal under ét sikre, at aftalen om kommunernes økonomi bliver overholdt på anlæg. Anlægsrammen er lig vedtaget budget

**Anlægsmåltal** er KKs sigtepunkt i forhold til styring af eksekvering på anlæg og for at understøtte, at anlægsrammen bliver overholdt. Anlægsmåltallet bliver fastsat og fordelt mellem udvalgene i en årlig styringssag til ØU.

**Budget** er forvaltningernes periodisering af budgettet i de enkelte år. I 2023 og 2024 er der fastlagt anlægsmåltal, som budgetterne skal overholde, mens der endnu ikke er fastlagt måltal for 2025 og frem.

Mio. kr., løbende p/l (2024 og frem i 2024 p/l)



Anlægsudgifter, inkl. idrætsmilliard og botilbud:

2022: Regnskab

2023: Forventet regnskab i 3. prognose 2023

2024: Måltallet, der blev besluttet i styringssagen d. 24. oktober 2023

2025 og frem: Budget (forventet forbrug) i 4. anlægsoversigt 2023

# Nye tiltag med budget 2024 (I)



## Ny budgetnotatkategori om fastholdelse og rekruttering

Sager, som bidrager til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne i de kommende år fx ved at øge udbuddet af arbejdskraft, fastholde nuværende medarbejdere eller mindske efterspørgslen på områder med omfattende mangel på arbejdskraft.



## Budgetseminarer for BR i februar og august

Oplæg fra borgermestrene på budgetseminaret om status og prioriteringer i fagudvalgene til budget 2024.



## Større fokus på bevillingsudløb

- Ny budgetnotatkategori med bevillingsudløb samt øget fokus på fagudvalgenes rolle ifm. bevillingsudløb
- Oversigt over bevillingsudløb skal vise, om bevillingen er genbevilget 2 gange eller flere



## Drøftelse i ØU af hovedområder i indkaldelsescirkulæret

- Niveau for effektiviseringer
- Fastsættelse af puljer
- Retningslinjer og proces for budget 2025
- Definition af need to mv.

# Nye tiltag med budget 2024 (II)



## Temadrøftelser i Økonomiudvalget

- Det specialiserede socialområde
- Administrative udgifter
- Koncernenhedernes rolle



## Publicering af budgetnotater før forhandlinger

Tidligere publicering af budgetnotatside, og central oversigt over bestilte og udarbejdede budgetnotater



## Budgetnotater – hvordan og hvor mange?

Forvaltningen vurderer, hvilke budgetnotater der kan indeholde flere scenarier inden for samme emne for at reducere antallet af budgetnotater

**Budget 2023: 200** ud af **521** budgetnotater blev prioriteret  
**Budget 2024: 224** ud af **556** budgetnotater blev prioriteret



## Klimapakke

Klimapakke baseret på Borgmesterforum.

# Deling af regneark omdelt til forhandlinger

- Økonomiudvalget besluttede d. 21. november 2023, at regneark til overførselsager og budgetforhandlinger skal sendes til direktionserne i forvaltningerne.
- Økonomiforvaltningen anbefaler, at løsningen skrives ind i indkaldescirkulæret for budget 2025:

*Omdelte regneark i forbindelse med forhandlingerne om overførselssag 2023-2024 i perioden d. 15. til 20. marts 2024 og budget 2025 i perioden d. 30. august til d. 13. september 2024 vil løbende blive sendt (i Excel) til de administrerende direktører i alle forvaltninger.*



# Proces for IC2025



**12. december**

**Evaluering af budget 2024**



**9. januar**

**Drøftelse af hovedområder i  
IC2025:**

- Niveau for effektiviseringer
- Fastsættelse af puljer
- Retningslinjer og proces for budget 2025
- Definition af budgetnotatkategorier need to mv.



**24. januar**

**Indkaldelsescirkulære for  
budget 2025**