

Bilag 3

Effektiviseringsstrategi 2024

I dette bilag præsenteres fagudvalgenes effektiviseringsbidrag i budget 2024, herunder fagudvalgenes indarbejdelse af bidrag fra tværgående investerings- og effektiviseringsforslag. Derudover redegøres der i bilaget for håndtering af justeringer til de stigende profiler, der blev redegjort for i Indkaldelsescirkulæret for budget 2024 samt for målsætningerne for effektiviseringsstrategien.

Effektiviseringsstrategi 2024

Borgerrepræsentationen besluttede med budget 2023 at videreføre den flerårige effektiviseringsstrategi. I forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af indkaldelsescirkulæret (IC) for budget 2024 blev måltallet for effektiviseringsstrategien fastsat til 225,0 mio. kr. i 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 anvisa effektiviseringer for samlet set 119,2 mio. kr. i 2024. Fagudvalgene har mulighed for både at anvende investeringsforslag, der kræver midler fra investeringspuljen, og effektiviseringsforslag, der ikke kræver investeringsmidler, til at indfri måltallet. Herudover samarbejder Økonomiforvaltningen med forvaltningerne om at udpege tværgående effektiviseringspotentialer, som ligeledes kan anvendes til at indfri udvalgenes måltal.

Udvalgenes effektiviseringsbidrag

Udvalgene har med deres budgetbidrag indmeldt effektiviseringer til effektiviseringsstrategien for i alt 119,2 mio. kr. Medregnet de stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer, lever udvalgene op til måltallet på 225,0 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Udvalgenes samlede effektiviseringsbidrag

Udvalg	1.000 kr. 2024 p/l			
	Leveret måltal	Stigende profiler	Samlet effektiviseringsbidrag	Afvigelse fra måltal
Borgerrådgivningen	80	7	87	0
Revisionsudvalget	119	26	145	0
Økonomiudvalget*	0	11.283	11.283	0
Kultur- og Fritidsudvalget	7.646	4.769	12.415	0
Børne- og Ungdomsudvalget**	58.998	33.834	92.832	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17.348	22.917	40.265	0
Socialudvalget	30.542	21.104	51.646	0
Teknik- og Miljøudvalget	577	7.226	7.803	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3.867	4.657	8.524	0
I alt	119.177	105.823	225.000	0

* Økonomiudvalget har indfriet det udvalgsspecifikke effektiviseringsmåltal med stigende profiler.

**De stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer i Børne- og Ungdomsudvalget er nedjusteret ift. IC 2024 sfa. annullering af investeringsforslag. Se uddybning nedenfor.

** Børne- og Ungdomsudvalget har godkendt effektiviseringsforslag på 25,9,0 mio. kr. i 2024, som påvirker normeringerne i dagtilbud og dermed kan have betydning for overholdelsen af minimumsnormeringer, som er en lovbunden opgave.

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

Opfølgning på 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. Hensigten med målsætningen er at sikre, at der sker en løbende omstilling og bedre indretning af kommunens service, fx med anvendelse af nye teknologier, energiforbedringer, forebyggende indsatser og bedre arbejdstilrettelæggelser. Der vil også være effektiviseringer, der kan realiseres uden midler fra investeringspuljen, uden det har karakter af at være simple effektiviseringer. Dette gælder fx det tværgående forslag *Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold*.

I tabel 3 fremgår det, at fagudvalgene har indfriet 163,4 mio. kr. ud af effektiviseringsmåltal på 225 mio. kr. med effektiviseringer fra investeringsforslag, svarende til 73 pct. Til sammenligning var dette tal 66 pct. i 2023.

Tabel 3. Bidrag fra investeringsforslag i måltalsindfrielse i 2024, 1.000 kr. (2024 p/)

	Effektiviseringer fra investeringsforslag	Effektiviseringer i alt	Andel fra investeringsforslag
Borgerrådgivningen	7	87	8%
Revisionsudvalget	26	145	18%
Økonomiudvalget	11.280	11.283	100%
Kultur- og Fritidsudvalget	12.326	12.415	99%
Børne- og ungdomsudvalget	43.078	92.832	46%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	34.979	40.265	87%
Socialudvalget	51.452	51.646	100%
Teknik- og Miljøudvalget	7.803	7.803	100%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.434	8.524	29%
I alt	163.386	225.001	73%

Tværgående effektiviseringer - Opfølgning på målsætning om minimum 80 mio. kr. fra tværgående effektiviseringer

Økonomiforvaltningen og koncernenhederne samarbejder med forvaltningerne om at udpege tværgående potentialer, som kan anvendes til at indfri effektiviseringsmåltal. Økonomiudvalget besluttede med Indkaldelsescirkulæret for budget 2023 en ny målsætning om, at tværgående initiativer skal bidrage med effektiviseringer for minimum 80 mio. kr.

Med budgetbidragene for 2024 bidrager tværgående effektiviseringer samlet set med 68,6 mio. kr., hvoraf 66,3 mio. kr. bidrager til at indfri udvalgenes måltal i 2024.

Tværgående indkøbseffektiviseringer fra Styrket Indkøbsorganisation skal samlet bidrage med nye effektiviseringer i forvaltningerne for 55,3 mio. kr. i 2024. På nuværende tidspunkt er der indikationer på, at det kan være vanskeligt at nå det fulde effektiviseringskrav på indkøb. De konkrete indgåede indkøbsaftaler vil blive indarbejdet med augustindstillingen for budget 2024.

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

Tabel 4. Effekt fra tværgående forslag i budget 2024

	Bidrag til indfrielse af effektiviseringsmåltal 2024	Effektivisering i alt i 2024
Tidligere godkendte tværgående forslag, med yderligere effekt i 2024 (stigende profil)	60,8	62,9
Tværgående forslag godkendt med OFS 2022-2023	5,5	5,7
I alt nye tværgående effektiviseringer i 2024	66,3	68,6

Tabel 5 viser en oversigt over de tværgående effektiviseringsforslag til budget 2024, der blev godkendt med Overførselssagen 2022-2023, og som jf. tabel 4 overvejende er brugt til at indfri effektiviseringsmåltallet for 2024 og frem. Det samlede provenu på service fra de tværgående effektiviseringsforslag udgør 9,5 mio. kr. fuldt indfaset. Alle forslag er godkendt i forbindelse med Overførselssagen 2022-2023. Forslag 6 kræver ikke finansiering fra investeringspuljen. Forslag 7 og 8 er tværgående forslag mellem Socialudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget.

Fagudvalgene kan indarbejde effektiviseringer for 5,7 mio. kr. i 2024 stigende til 9,5 mio. kr. i 2026, hvor forslagene er fuldt indfaset. De tværgående forslag fremgår af bilag 5.

Tabel 5. Tværgående investerings- og effektiviseringsforslag til Budget 2024

	Effektiviseringsbidrag					Samlet investering	Godkendt med	
	2024	2025	2026	2027	2028			
Økonomiforvaltningen								
1	Nedbringelse af alarmpatruljekørsler	281	412	412	412	412	2.620	OFS 22-23
2	Udskiftning af sendemoduler på tyverialarmer	350	350	350	350	350	1.235	OFS 22-23
3	Optimering af post og scanningsområdet i KK	395	790	790	790	790	1.000	OFS 22-23
4	Isolering af varmerør	598	1.195	1.195	1.195	1.195	11.624	OFS 22-23
5	Intelligent varmestyring i mindre ejendomme	101	245	245	245	245	1.267	OFS 22-23
6	Indregning af energibesparelser ved renovering og planlagt vedligehold	211	211	211	211	211	0	OFS 22-23
Socialudvalget og Børne og Ungdomsudvalget								

7	Gode overgange til og fra dagbehandling	3.300	3.300	5.300	5.300	5.300	21.100	OFS 22-23
8	Tidlig og tværfaglig indsats mod bekymrende fravær og mistrivsel i skolen	475	475	1.000	1.000	1.000	10.625	OFS 22-23
	I alt	5.711	6.978	9.503	9.503	9.503	49.471	

Tilpasning af effektiviseringer i investeringsforslaget *Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune*

Med investeringsforslaget Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune blev forvaltningernes standardrengøring samlet i KEID. Det blev forudsat, at effektiviseringerne i 2023 skulle indfries ved anvendelse af ny teknologi fx vaskeroboter på skoler mm. Den planlagte nye teknologi har imidlertid vist sig endnu ikke at være moden til at tage i brug i fuld skala Derfor har KEID fundet effektiviseringsinitiativer ved implementering af ændret rengøringsmetoder på fritidshjem og ved en fokuseret indsats på nedbringelse af sygefraværet. Som konsekvens heraf fordeler effektiviseringerne for 2023 sig anderledes end den allerede indarbejdede fordeling mellem forvaltningerne. Korrektionen indarbejdes med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023. De godkendte effektiviseringer for 2023 blev godkendt i forbindelse med Indkaldelsescirkulæret 2023.

Tabel 1: Godkendt vs. realiseret effektivisering vedr. rengøring, 1.000 kr. (2023 p/l)

Udvalg	2023		
	Godkendt effektivisering	Forventet realisering af effektiviseringer	Forskel (korrektion)
Økonomiudvalget	-41	-43	-2
Kultur- og Fritidsudvalget	0	-8	-8
Børne- og Ungdomsudvalget	-2.465	-2.942	-477
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-114	-55	59
Socialudvalget	-709	-291	418
Teknik- og Miljøudvalget	-95	-46	49
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-144	-109	35
I alt	-3.569	-3.494	75

Annullering af investeringsforslag *Automatisering af borgerhenvendelser*

Teknik- og Miljøudvalget har den 27. februar 2023 besluttet at annullere investeringsforslaget *Automatisering af borgerhenvendelser*. Forslaget har været på stand-by siden ultimo 2021 på grund af EU's Schrems-II dom og Datatilsynets nye vejledning for brugen af cloud. Effektiviseringen kan ikke længere realiseres, da den digitale løsning ikke kan overholde kravene til databehandling og funktionalitet uden en videreudvikling af løsningen. Da der ikke er afsat midler til dette i forslaget, kan løsningen ikke sættes i drift og effektiviseringen dermed ikke realiseres. Som konsekvens heraf annulleres investeringsforslaget. Der blev udmøntet midler til investeringsforslaget ifm. Overførselssagen 2018-2019. Investeringsmidlerne på i alt 2,5 mio. kr. på service er anvendt som forudsat i forslaget, hvorfor der ikke er investeringsmidler, der skal tilbageføres til kassen. Effektiviseringen er ikke indarbejdet i forvaltningens rammer.

Annullering af investeringsforslag *Investering i Bæredygtige udflytterinstitutioner*

Børne- og Ungdomsudvalget besluttede den 8. marts 2023 at annullere investeringsforslaget *Investering i bæredygtige udflytterinstitutioner i Københavns Kommune*, der blev godkendt med budget 2022.

Formålet var bedre brug af kvadratmeter og at muliggøre, at der på sigt kunne køres færre kilometer til og fra udflytterinstitutioner gennem opsigelse af dyre lejemål, flytning af udflyttere som kører langt og/eller at samle flere udflyttere på samme adresse. Det har vist sig ikke at kunne realiseres i praksis da der var betydeligt færre lokationer, hvor der var mulighed for at udvide. På de adresser, hvor det var muligt at udvide, kunne det ikke gennemføres pga. bygningsmæssige forhold eller indenfor den afsatte økonomi. Derudover var det ikke muligt at finde konkrete udflytterinstitutioner, som kunne gøre brug af de ekstra kvadratmeter uden at ændre på antal pladser i de konkrete udflyttere.

Som konsekvens heraf annulleres investeringsforslaget, og de ikke anvendte investeringsmidler svarende til 8,1 mio. kr. (2024 p/l) på anlæg tilbageføres til kassen. De stigende profiler i tabel 1 er korrigeret med 1,2 mio. kr. (2024 p/l) svarende til forslagens stigende profil i 2024 ift. hvad der blev oplyst med indkaldelsescirkulæret. BUU har fundet tilsvarende effektiviseringer ifm. opfyldelsen af effektiviseringsmåltallet for 2024.

Tilbageførelse af midler fra annulleret investeringsforslag *Overblik over udflytterområdet*

Ved gennemgang af ældre projekter i Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægssportefølje har Børne- og Ungdomsforvaltningen identificeret ubrugte midler fra investeringsforslaget *Overblik over udflytterområdet*. Midlerne blev udmøntet i 2016 til en kortlægning af udflytterområdet som skulle føre til en mindre besparelse. På daværende tidspunkt var der kapacitetspres på byens institutioner, hvorfor det ikke var relevant at spare på området, og de afsatte anlægsmidler blev derfor ikke brugt. Der blev afsat 2,3 mio. kr. på anlæg, der skulle være leveret tilbage til kassen på daværende tidspunkt. Det er ikke blevet gjort, hvorfor midlerne nu returneres til kassen.

Udmøntning af varig drift til tværgående investeringsforslag godkendt med Overførelssagen 2022/2023

Overførelssagen 2022/2023 blev godkendt af Borgerrepræsentationen 4. maj 2023. Her indgik tre tværgående investeringsforslag med varig drift, der med juniindstillingen lægges ind i udvalgenes rammer. Det drejer sig om forslagene: *Intelligent varmestyring i mindre ejendomme*, *Udskiftning af sendemoduler på tyverialarmer* og *Nedbringelse af alarmpatruljekørsler*. Udgifterne til den varige drift er placeret under Økonomiudvalget, men da forslagene er tværgående, fordeles udgifterne til den varige drift mellem de deltagende forvaltninger efter deres andel af forslagernes effektiviseringer.

Investerings- og effektiviseringsforslag i Socialforvaltningen, der udgår

7 investerings- og effektiviseringsforslag under Socialudvalget har ikke kunnet implementeres, og det opgives derfor at hente de forventede effektiviseringer. Flere af forslagene vedrører omlægninger på hjemme- og sygeplejeområdet, hvor der ifm. budget 2022 blev givet midler til at håndtere den udestående effektivisering. For de øvrige forslag håndteres den udestående effektivisering ved en generel rammebesparelse på området og ved ikke at finansiere udestående drift. Ingen af forslagene har effektiviseringer, der har effekt i eller indgår i de stigende profiler fra 2024 eller senere. Forslag, hvor udestående effektiviseringer er håndteret med tildeling af budgetmidler: *Omlægning til rehabiliterende indsatser i sygeplejen*, *Organisatorisk omlægning af borgercenter hjemmepleje*, *Afskaffelse af biler på hjemmeplejeområdet*, *Etablering af rengøringskorps*, *Bedre driftsplanlægning i*

*Hjemmeplejen. Øvrige forslag: IT-understøttelse af ansøgninger og behandling af afgørelser og
Energibesparelser i Socialforvaltningen*