

Bilag 3

Effektiviseringsstrategi 2022 og investeringspuljerne

Resumé

I dette bilag gives en status på effektiviseringsstrategien 2022. Bilaget indeholder effektiviseringsbehovet i 2022, en gennemgang af fordelingen af stigende profiler i forvaltningerne, herunder bidrag fra indkøbsprogrammet, og forvaltningernes endelige måltal. Afslutningsvist gives en status på investeringspuljen for 2021.

Effektiviseringsmåltal i 2022

Der lægges op til, at det samlede effektiviseringsmåltal for 2022 fastsættes til 374,3 mio. kr., jf. indstillingen og tabel 1. Måltallet tager udgangspunkt i sidste års effektiviseringsmåltal. Måltallet sikrer råderum under servicerammen til at medfinansiere kommunens demografibetingede udgifter, 200 mio. kr. til ny kernevelfærd, mulighed for at håndtere af bevillinger, der udløber, og eventuelle skæve DUT-sager.

Tabel 1. Effektiviseringsniveau i 2022

Mio. kr. i 2022 p/l, service	2022
Effektiviseringsmåltal 2021 (366,6 mio. kr. i 2021 p/l)	374,3
-Demografibetingede udgifter	+234,1
-Forventet demografibidrag i ØA 2022	-100
-Ny kernevelfærd	+200
-Bevillingsudløb og skæv DUT	+40,2
Effektiviseringsmåltal 2022 (videreførsel af effektiviseringsniveau fra budget 2021)	374,3
Stigende profiler fra tidligere vedtagne effektiviseringsforslag	209,3
Behov for nye effektiviseringer i budget 2022 efter stigende profiler	165,0

Fordeling af effektiviseringsmåltal

Effektiviseringsmåltallet fordeles mellem udvalg på baggrund af de enkelte udvalgs andel af kommunens samlede serviceudgifter i budget 2021, korrigeret for en række centrale puljer/aktiviteter.

Af tabel 2 fremgår effektiviseringsmåltallet for 2022 fordelt på udvalg ud fra denne fordelingsnøgle, før de stigende profiler indarbejdes.

Tabel 2. Fordeling af effektiviseringsmåltal (1.000 kr.)

Udvalg	Nettobudget korrigeret (2021 pl)	Fordelingsnøgle, pct.	Fordeling af måltal (2022 pl)
Borgerrådgiveren	9.343	0,03%	130
Revisionsudvalget	19.026	0,07%	265
Økonomiudvalget	1.473.679	5,5%	20.501
Kultur- og Fritidsudvalget	1.492.487	5,5%	20.763
Børne- og Ungdomsudvalget	11.323.362	42,1%	157.527
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.712.465	17,5%	65.558
Socialudvalget	6.013.483	22,4%	83.658
Teknik- og Miljøudvalget	826.059	3,1%	11.492
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.032.941	3,8%	14.370
I alt	26.902.845	100%	374.265

Note: Økonomiudvalget er ekskl. centrale puljer/aktiviteter i tabel 3

Bidrag fra tidligere års vedtagne effektiviseringsforslag, der har yderligere effekt i 2022, kaldes de stigende profiler. De stigende profiler bidrager i de enkelte udvalg til opfyldelsen af effektiviseringsmåltallet og er allerede indarbejdet i udvalgenes budgetrammer. Udvalgenes effektiviseringsmåltal på 374,3 mio. kr. korrigeres i 2022 for stigende profiler fra tidligere års effektiviseringsforslag med i alt 209,3 mio. kr., heraf udgør indkøbs effektiviseringer 51,8 mio. kr. Udvalgene skal dermed levere nye effektiviseringer for 165,0 mio. kr. i 2022, jf. tabel 3.

Tabel 3. Fordeling af måltal inkl. stigende profiler (1.000 kr. 2022 p/l)

Udvalg	Forde- lings- nøgle	Fordeling af måltal	Tværgående Indkøbs- effektiviserin- ger (netto)	Stigende profiler	Behov for nye effektivise- ringer
		A	B	C	D=A-B-C
Borgerrådgiveren	0,0%	130	6	1	123
Revisionsudvalget	0,1%	265	17	0	248
Økonomiudvalget	5,5%	20.501	6.866	13.007	628
Kultur- og Fritidsudvalget	5,5%	20.763	3.889	13.748	3.126
Børne- og Ungdomsudvalget	42,1%	157.527	15.752	40.779	100.996
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17,5%	65.558	10.137	22.278	33.144
Socialudvalget	22,4%	83.658	10.515	51.550	21.593
Teknik- og Miljøudvalget	3,1%	11.492	3.311	8.181	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3,8%	14.370	1.322	7.935	5.113
I alt	100%	374.265	51.816	157.479	164.970

Anm.: Fordelingsnøglen anvendes til at fordele det samlede effektiviseringsmåltal. De stigende profiler for hvert enkelt fagudvalg afhænger af fagudvalgets tidligere vedtagne effektiviseringstiltag

Såfremt et udvalg har fået besluttet forslag i tidligere års effektiviserings- og investeringsstrategi med mange stigende profiler, kan det resultere i, at udvalget har flere stigende profiler end det fastsatte effektiviseringsmåltal. Hvis dette er tilfældet, vil udvalget få tilbageført de overskydende stigende profiler i forbindelse med juni-indstillingen, så udvalget kan anvende dem til interne omprioriteringer.

I opgørelsen af de stigende profiler for 2022 indgår effektiviseringer ved implementeringen af kommunens økonomisystem Kvantum for 59,6 mio. kr. Til sammenligning bidrog Kvantum med effektiviseringer for 55,1 mio. kr. i 2021. Effektiviseringerne fra implementeringen af Kvantum blev før budget 2021 anvendt til at tilbagebetale det interne lån, der blev optaget ifm. implementeringen af Kvantum. Der vil efter 2022 ikke være yderligere stigende profiler, som følge af implementeringen af Kvantum. I alt er 132,3 mio. kr. af de stigende profiler på 209,3 mio. kr. realiseret gennem tværgående effektiviseringsforslag, herunder effektiviseringer fra Kvantum.

Det bemærkes, at 185,0 mio. kr. ud af de stigende profiler på i alt 209,3 vedrører effektiviseringsforslag, som tidligere har fået midler fra puljen til smarte investeringer og Kvantum. Det svarer til ca. 88 pct. af de stigende profiler.

Opgørelse af fordelingsnøgle for effektiviseringsmåltal 2022

I tabel 4 fremgår fordelingen af serviceudgifter i 2021 korrigeret for KEID's indtægtsbudget og budget til vedligehold. Fordelingsnøglen for effektiviseringsmåltallet 2022 tager udgangspunkt i denne fordeling, korrigeret for række centrale puljer/aktiviteter, jf. tabel 5.

Tabel 4. Serviceudgifter i VB2021 (1.000 kr. 2021 p/l)

Udvalg	Nettobudget
Borgerrådgiveren	9.343
Revisionsudvalget	19.026
Økonomiudvalget	4.040.897
Kultur- og Fritidsudvalget	1.492.487
Børne- og Ungdomsudvalget	11.323.362
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.712.465
Socialudvalget	6.013.483
Teknik- og Miljøudvalget	826.059
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.032.941
I alt	29.470.063

Note: Økonomiudvalgets budget er korrigeret for KEID's indtægtsbudget, herunder husleje-indtægter og budget til vedligehold

Tabel 5. Korrektioner af centrale puljer/aktiviteter (1.000 kr. 2021 p/l)

Aktivitet/område	Budget 2021
Puljen til uforudsete udgifter	35.694
Servicebufferpuljen	120.000
Servicepulje til eventuelle merudgifter til overenskomster (overskydende ATP-midler)	19.589
TMU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	11.790
SUF-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	1.631
KFU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	30.965
BUU-pulje til afledt drift til anlægsprojekter	882
SOF - pulje til afledt drift til anlægsprojekter	18.846
KTO-midler	15.988
TR Uddannelse	5.777
Pulje til vedligeholdelsesbidrag	18.946
Investeringspulje til effektiviseringsstrategien	115.000
Innovationspulje til effektiviseringsstrategien	20.000
Udgifter til Movia	370.215
Hovedstadens Beredskab	300.066
Fællesordninger - Administrationsbidrag Udbetaling Danmark	130.430
Fællesordninger - Tjenestemandspension	1.143.215
Fællesordning - Barselsfond	151.020
Fællesordning - Arbejdsskadeordning	57.166
Fællesordning - forsikring	0
I alt	2.567.218

Indkøbsprogrammet vedtaget med budget 2017

Med budget 2017 vedtog Borgerrepræsentationen et investeringsforslag om bedre udbud og indkøb, *Indkøbsprogrammet*. *Indkøbsprogrammet* har anvist årligt nye varige indkøbseffektiviseringer i perioden 2018-2021. Effektiviseringsmålet var i den tværgående del af *Indkøbsprogrammet* 25 mio. kr. årligt.

Bidraget fra *Indkøbsprogrammet* i budget 2021 var 4,2 mio. kr. (2021 pl) lavere end forudsat, pga. en række forsinkede udbud. Bidraget fra tværgående indkøbseffektiviseringer blev derfor nedjusteret i budget 2021. Center for Indkøb, København Ejendomme arbejder frem mod overførselssagen 2020-2021 på at indhente effektiviseringer fra de forsinkede udbud. ØU besluttede med august-indstillingen 2021, at effektiviseringerne, der vedrører 2021, fordeles et-årligt ifm. de politiske forhandlinger om overførselssagen 2020-2021. De realiserede varige effektiviseringer fra 2022 og frem indarbejdes med investeringsforslaget *Styrket Indkøbsorganisation*, se afsnit nedenfor.

Indkøbsprogrammet realiserede i 2021 varige effektiviseringer på området efterspørgselsstyret indsats for 41 t. kr. (2022 pl). Effektiviseringerne blev ikke indarbejdet med budget 2021. Effektiviseringerne indarbejdes med Indkaldelsescirkulæret 2022.

Indkøbseffektiviseringer vedtaget med budget 2020

Borgerrepræsentationen godkendte med overførselssagen 2018-2019 investeringsforslaget *Styrket indkøbsorganisation*. *Styrket indkøbsorganisation* anviser årligt nye varige effektiviseringer for perioden 2022-2024.

I 2022 er målsætningen at anviser varige indkøbseffektiviseringer svarende til 57,0 mio. kr., hvoraf 5,2 mio.kr. skal finansiere varige driftsudgifter til indkøbsorganisationen, og 51,8 mio. kr. bidrager til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal for 2022. Effektiviseringerne er indarbejdet i udvalgenes rammer for 2022, og vil blive korrigeret ifm. augustindstillingen i overensstemmelse med de realiserede indkøbseffektiviseringer.

I årene 2023 og 2024 anvises yderligere nye varige indkøbseffektiviseringer for 51,8 mio. kr. om året, som ligeledes bidrager til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal.

Bidrag til stigende profiler fra investeringsforslag vedtaget i 2020

I indkaldescirkuleret redegøres hvert år for nye beslutninger i det seneste år, der bidrager med nye stigende profiler. Der er 9 investeringsforslag, som Borgerrepræsentationen godkendte i 2020 (overførselssagen 2019-2020 og budget 2021), som ikke tidligere har bidraget til at indfri udvalgenes effektiviseringsmåltal, og som med Indkaldescirkulæret 2022 bidrager til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal i 2022, jf. tabel 6. Bidraget fra de 9 forslag er en delmængde af den totale opgørelse af stigende profiler i 2022, der er opgjort i tabel 3, hvor der også indgår stigende profiler fra forslag, der har bidraget til at indfri effektiviseringsmåltal i tidligere år.

Tabel 6. Investeringsforslag fra effektiviseringsstrategi 2021, der indarbejdes i de stigende profiler (1.000 kr. 2022 p/l)

Investeringsforslag	Udvalg	Effektiviseringsbidrag i 2022	Varigt effektiviseringsbidrag
Effektiv og mere sammenhængende kontrol med bopælsregistreringer og udbetaling af sociale ydelser	BUU	497	497
Mere værtskab og effektiv boghåndtering	KFU	1.098	2.425
Nem og sammenhængende digital og telefonisk borgerservice	KFU	715	715
Optimering og organisering af effektive administrative arbejdsgange i Kultur- og Fritidsforvaltningen	KFU	2.042	2.042
Tilskudsadministrativt system til Kultur- og Fritidsforvaltningen	KFU	125	125
Borgerbooking – en selvbetjeningsløsning til aftaler i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	SOU	715	715
Træningsteknologi i hjemmeplejen	SOU	2.851	4.976

Belysningspakke 2D	BUU, SUD	1.037	1.037
Samlokalisering II – Ottiliahus som omdrejningspunkt for smartere og bedre kommunale m2	BUU, SUD, ØU	630	6.984

Investeringspuljen og innovationspuljen til effektiviseringsstrategi 2022

For at understøtte effektiviseringsstrategi 2022 besluttede Borgerrepræsentationen med budget 2021 at videreføre strategien for smarte investeringer. Der blev afsat samlet 450 mio. kr. til investeringspuljerne i 2021 fordelt med 325 mio. kr. på anlæg og 105 mio. kr. på service i investeringspuljen samt 20 mio. kr. til innovationspuljen på service.

Udvalgene kan indstille investeringsforslag til at få midler fra investeringspuljen eller innovationspuljen, såfremt forslagene opfylder kriterierne for udmøntning af puljerne, jf. indstillingen Status på investeringspuljerne og proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne 2021, ØU d. 1. dec. 2020. Puljerne udmøntes to gange årligt i forbindelse med overførselssagen og med budgetforhandlingerne.

Opfølgning på investeringsforslag

Forvaltningerne skal følge op på forvaltningsspecifikke forslag i relevante fagudvalg i forbindelse med udvalgenes budgetbidrag. Opfølgningen på tværgående forslag sker i Økonomiudvalget i juniindstillingen. Til opfølgningen anvendes skabelonen, *Opfølgningsskema til investerings- og innovationsforslag*. Skabelonen udsendes med de øvrige skabeloner i indkaldelsescirkulæret til budget 2022. Skabelonen er justeret siden budget 2021, så det nu er muligt at bemærke om Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen skal orienteres om eventuelle kompenserende handlinger.

Velfærdsprioritering og reduceret brug af eksterne konsulenter

Regeringen og KL sætter med Økonomaftale 2021 de økonomiske rammer for kommunerne for 2021. Med aftalen videreføres kravet om velfærdsprioritering, hvor kommunerne inden for eksisterende rammer skal frigive midler til borgernær velfærd, som forbliver i kommunerne. Kommunerne skal i 2021 frigive samlet 250 mio. kr. til prioritering af borgernær velfærd.

Regeringen og KL er med Økonomaftale 2021 også enige om, at kommunerne kan frigøre ressourcer ved at reducere forbruget af eksterne konsulenter. Det er aftalt, at kommunerne kan frigøre 1,0 mia. kr. frem mod 2025, hvoraf 0,5 mia. kr. frigøres i 2021, 0,7 mia. kr. i 2022, 0,8 mia. kr. i 2023 og 0,9 mia. kr. i 2024. De frigjorte midler skal også her anvendes til at udvikle den borgernære velfærd. Økonomiforvaltningen vil derfor opgøre kommunens brug af eksterne konsulenter i forbindelse med opgørelsen af administrationsudgifter i juniindstillingen.

Videre proces for effektiviseringsstrategien

Forvaltningerne skal med budgetbidraget d. 3. maj 2021 fremsende effektiviseringsforslag svarende til udvalgenes effektiviseringsmål. Effektiviseringsforslagene skal

være godkendt af de relevante fagudvalg inden de fremsendes til Økonomiforvaltningen. Økonomiforvaltningen vil på baggrund af forvaltningernes indmeldinger udarbejde et katalog med effektiviseringsforslag til budget 2022, som forelægges Økonomiudvalget med juniindstillingen. Processen indebærer i lighed med tidligere år, at effektiviseringskataloget både vil omfatte forslag, som allerede er vedtaget af Borgerrepræsentationen og nye forslag, som skal vedtages med budgettet. Effektiviseringskataloget vil efterfølgende indgå i forhandlingerne om budget 2022.

Forvaltningerne kan løbende udarbejde investeringsforslag, der kræver midler fra investeringspuljerne. Økonomiforvaltningen skal godkende investeringsforslag forud for den politiske behandling i fagudvalget i henhold til de kriterier, som Økonomiudvalget besluttede med indstillingen "Status på investeringspuljerne og proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne 2021" d. 1. dec. 2020. Borgerrepræsentationen godkender efterfølgende udmøntningen af investeringspuljerne i forbindelse med hhv. overførselssagen og budgetforhandlingerne.

Koncernenhederne vil udarbejde tværgående effektiviseringsforslag, som udvalgene kan bruge til at indfri deres effektiviseringsmåltal. Derudover vil koncernenhederne bistå forvaltningerne med at udvikle effektiviseringsforslag, som kan udmøntes med udvalgenes budgetter. De effektiviseringsforslag, som går på tværs af forvaltninger, vil blive koordineret i effektiviseringskredsen, hvor alle forvaltninger er repræsenteret.