

Bilag 1. Introduktion til og overblik over budgetmateriale til Socialudvalgets budgetseminar den 25-26. februar 2026

Formål

Socialudvalget skal den 4. maj 2026 aflevere et budgetbidrag, som er i balance. Det vil sige, at det overholder den økonomiske ramme. Budgetbidraget indgår herefter i Københavns Kommunes samlede budget 2027, som behandles i Borgerrepræsentationen den 1. oktober 2026.

Udvalget skal som minimum godkende forslag, der dækker Socialforvaltningens bidrag til effektiviseringsstrategien.

På budgetseminaret introduceres Socialudvalget til materialet til budget 2027. Nedenfor gennemgås overordnet de forskellige dele af materialet. Til slut er der en mere detaljeret læsevejledning for investeringsforslagene.

Budgetmateriale

Budgetmaterialet består af en række dokumenter. Nedenfor gennemgås baggrund og formål med de enkelte dokumenter.

Oversigt over forslag (Pixikatalog)

Pixikatalog med en kort beskrivelse og oversigt over alle investerings-, effektiviserings- og innovationsforslag.

Der lægges op til, at Socialudvalget træffer beslutning om investerings-, effektiviserings- og innovationsforslagene på udvalgsrådet i forlængelse af budgetseminaret under 1. behandling af budget 2027. Herefter indgår finansieringen af investeringen fsva. investerings- og innovationsforslag i Overførselssagen 2025-26.

Katalog over investeringsforslag

Katalog med investeringsforslag, der kan indgå i forvaltningens budgetbidrag til budget 2027.

Investeringsforslag er forslag, der kræver en økonomisk investering, og som forventes at skabe fremtidige varige besparelser, fx gennem lavere driftsudgifter via reduceret behov o.lign. Forvaltningerne kan få investeringsmidler i 1-4 år via investeringspuljerne, der udmøntes to gange årligt (ifm. overførselssagen i foråret og ved budgetforhandlingerne i efteråret)

Katalog over effektiviseringsforslag

Katalog med effektiviseringsforslag, der kan indgå i forvaltningens budgetbidrag til budget 2027.

Effektiviseringsforslag er forslag, der reducerer udgifterne varigt uden behov for investering.

Katalog over innovationsforslag

Katalog med innovationsforslag.

Innovationsforslag er forslag om at teste nye arbejdsmetoder eller teknologier med henblik på at opnå økonomiske besparelser på et senere tidspunkt.

Katalog over forvaltningstværgående forslag

På baggrund af beslutningen vedr. øget inddragelse af fagudvalg i forvaltningstværgående forslag forelægges Socialudvalget ligeledes de forvaltningstværgående forslag, som berører socialområdet med henblik på drøftelse af forslagene.

Notat om bevillinger der udløber med udgangen af 2026

Præsentation af tilbud og aktiviteter, der er midlertidigt finansierede i forbindelse med tidligere års budgetaftaler, og som ikke entydigt er engangsbevillinger.

Oversigt over udvalgte eksternt finansierede indsatser der udløber med udgangen af 2026

Oversigt, der beskriver eksternt finansierede bevillinger, der udløber med udgangen af 2026, f.eks. projekter finansieret af statslige midler. Oversigten vil alene indeholde udløb, der har karakter af egentlig drift, og hvor udløbet derved vil medføre bortfald af ydelser, som borgeren får i dag.

Oversigt over stigende profiler

Bilaget indeholder en samlet oversigt de stigende profiler i budgetår 2027 fra tidligere års vedtagne investerings- og effektiviseringsforslag. Nogle forslag tager længere tid ift. fuld implementering, hvilket betyder, at besparelsen stiger hen over implementeringsårene. Denne yderligere besparelse kan anvendes til at indfri måltallet for det pågældende år.

Særskilt læsevejledning til investerings- og effektiviseringsforslag

Her præsenteres opbygningen af investerings- og effektiviseringsforslagene med fokus på en gennemgang af formålet med de enkelte afsnit i skabelonerne. Investerings- og effektiviseringsskabelonerne er udarbejdet af Økonomiforvaltningen og er obligatoriske for alle forvaltninger.

Fortrolighed

Forslag vil blive holdt fortrolige, hvis det vurderes, at dette er nødvendigt af hensyn til:

- 1) at forslaget vedrører borgernes hjem, som f.eks. flytning og lukning, og hvor det er forvaltningens vurdering, at borgerne ikke skal orienteres om den forestående lukning af hensyn til at undgå unødigt stor utryghed hos borgerne.
- 2) at der afsløres information, der kan stille Københavns kommune i en ugunstig forhandlingssituation eks. ift. forhandling af lejeaftaler eller køb af en byggegrund.
- 3) andre forhold, som medfører, at budgetnotatet skal holdes fortroligt.

Hvis et forslag er fortroligt, angives det i en lille tekstboks øverst i forslaget.

1. Beskrivelse af forslag (fremgangsmåde og effekt)

Afsnittet indeholder formålet og hensigten med forslaget, dernæst beskriver afsnittet, hvordan formålet tænkes indfriet og gevinsterne realiseret, og til sidst findes en beskrivelse af forslagets effekt, herunder hvordan forslaget kan påvirke borger- og medarbejdertilfredshed mm.

2. Økonomi

Afsnittet beskriver forudsætningerne for forslagets økonomi, herunder sammenhængen mellem effektiviseringen og eventuelle omkostninger og investeringer. Samtidig indeholder afsnittet også en beskrivelse af, hvad beregningerne er baseret på.

(tabel) Forslagets samlede økonomiske konsekvenser

Tabellen viser en samlet oversigt over forslagets effektivisering, herunder midlertidige investeringer og/eller varige driftsudgifter.

3. Implementering og opfølgning

Afsnittet beskriver, hvordan forslaget bliver implementeret, herunder en vurdering af tidsplanen, samt hvilken rolle- og ansvarsfordeling, der er aftalt i implementeringsfasen.

(tabel) Opfølgning

Tabellen skal vise, hvordan der følges op på forslaget og på forslagets succeskriterier, herunder målbare økonomiske opfølgningsmål.

4. Risikovurdering

Afsnittet omhandler den økonomiske risiko, som er forbundet med forslaget – altså hvor høj en risiko der er for, at den økonomiske effektivisering/besparelse ikke kan indhentes. Risikoen opdeles i fire niveauer: ingen, lav, mellem eller høj.

Andre risikofaktorer end økonomiske, såsom konsekvenser for borger- og medarbejdertilfredshed m.m., indskrives i andre afsnit.

Administrative bilag

Administrationsbilaget indeholder de informationer om forslaget, som kommunen skal bruge for at sikre, at der har været den tilstrækkelige høring af forslaget. Ved tværgående forslag indeholder bilaget også informationer om, hvordan økonomien fordeler sig mellem forvaltninger.

5. Effektivisering på administration

Afsnittet beskriver, om effektiviseringen reducerer administrative udgifter.

6. Hvem er hørt?

Tabellerne viser, hvilke kommunale enheder/parter der er hørt under udarbejdelsen eller godkendelsen af forslaget samt hvilke relevante samarbejdspartnere, der har været inddraget eller hørt i forbindelse med udarbejdelsen af forslaget.

Bemærk, at det kun er visse forslag, der skal i høring i disse enheder/parter, bl.a., hvis forslaget indeholder ændring af m², digitaliseringsprojekter, nyanskaffelse af it-systemer, effektivisering på overførsler til borgere mv.