

Bilag 6 Proces og principper for udmøntning af investeringspuljerne

Proces for udmøntning

Forvaltningerne udarbejder investeringsforslag og Økonomiforvaltningen godkender investeringsforslagene med henblik på at sikre, at forslagene lever op til de, af Økonomiudvalget, fastsatte kriterier for udmøntning af puljen. Forslag med tværgående aspekter skal under udarbejdelsen høres/vurderes i relevante fora, jf. særskilt afsnit.

Herefter godkendes investeringsforslagene af de relevante fagudvalg til at indgå i den politiske prioritering i forbindelse med hhv. overførselssagen og budgetforhandlingerne. Her skal det også besluttes, hvorvidt investeringsforslaget bruges til at indfri det effektiviseringsmål, som er fastsat af Økonomiudvalget i forbindelse med Indkaldelsecirkulæret.

Tværgående investeringsforslag behandles endvidere i effektiviseringskredsen samt på møde mellem de syv administrerende direktører i kommunen, inden de forelægges politisk, jf. figur 1.

I figur 1 er processen for godkendelse af investeringsforslag illustreret.

Figur 1. Proces for godkendelse af investeringsforslag



Økonomiforvaltningen fastlægger, i dialog med forvaltningerne, skabeloner for udarbejdelse af investeringsforslag og fristerne for godkendelse af investeringsforslag. Skabeloner og frister fremgår på intranetsiden for investeringspuljen på Økonomiportalen.

Økonomiforvaltningen samler de godkendte investeringsforslag og præsenterer dem i en samlet pakke under hhv. overførselssagen og budgetforhandlingerne.

Principper for udmøntning

Investeringspuljen

Formål

- Investeringspuljen skal sikre, at den nødvendige omstilling i kommunen sker på baggrund af intelligente effektiviseringer frem for simple besparelser.

Generelle kriterier

- **Tilbagebetalingstid** på service på maksimalt seks år.
- **Gennemsigthed** i beregninger af potentiale og investeringer. De væsentligste forudsætninger og beregninger af såvel investeringsbehov som effektivisering skal fremgå af investeringsforslaget.
- **Tæt kobling mellem investering og effektivisering.** Hvert element i investeringen (midler fra puljen) skal være nødvendigt for at opnå den givne effektivisering.
- Investeringsforslaget skal have en **varig effektivisering**. Forslag, der har karakter af projekter, hvor den årlige varige effektivisering efter projektudløb ikke længere optræder, godkendes ikke.
- Investeringsforslag skal indeholde **målbare økonomiske opfølgningsmål**, så det er muligt for udvalgene at følge op på gevinstrealiseringen og sikre en effektiv projektstyring.
- Investeringspuljen **finansierer ikke varige driftsudgifter**. Investeringspuljen kan finansiere driftsudgifter midlertidigt de første år, indtil effektiviseringen kan dække disse udgifter. Herefter skal eventuelle varige driftsomkostninger dækkes af effektiviseringen.
- Investeringsforslag, hvor effektiviseringen bidrager til **indfrielse af en forvaltnings effektiviseringsmåltal**, prioriteres som udgangspunkt før andre forslag.
- Dernæst **prioriteres investeringsforslag med effektivisering på service** før øvrige forslag.
- **Grundinvesteringer i teknologi** er friholdt kravet **om tilbagebetalingstid på maksimalt seks år**. Det skal vurderes i samarbejde med Økonomiforvaltningen, hvorvidt forslaget kan betragtes som en grundinvestering i teknologi. For at blive friholdt fra tilbagebetalingskravet skal grundinvesteringen i teknologi være en forudsætning for, at fremtidige investeringsforslag kan implementeres. Det skal fremgå, hvilke fremtidige forslag, der vil have grundinvesteringen som forudsætning.
- Tiltag, der reducerer **fremtidige merudgifter på demografiområderne**, kan også indgå.
- Tiltag, der reducerer fremtidige merudgifter på områder, der **ikke er demografiregulerede**, kan ansøge investeringspuljen om finansiering af implementeringsomkostninger. Tiltagene vil blive prioriteret efter tiltag på de demografiregulerede områder. Dette skyldes, at de ikke medfører reduktioner i de midler, der er afsat i budgettet.

Investeringsforslag på service, der ikke opfylder kravet om tilbagebetalingstid på 6 år, men opfylder de øvrige kriterier, forelægges Økonomiudvalget ifm. oplægget til sidste udmøntning af den årlige investeringspulje til evt. særskilt politisk prioritering ved budgetforhandlingerne.

Særlige kriterier for forslag med effekt på styringsområdet Overførsler mv.

- Tilbagebetalingstid på **totaløkonomien på maksimalt seks år**. I totaløkonomien indregnes effektiviseringer på indsats og overførselsudgifter.
- For forslag med effekt på styringsområdet Overførsler mv., og hvor kassen er modpost for eventuelle gevinster eller tab skal der foretages en **Velfærdsanalytiske vurdering**, der indebærer, at den tværgående analyseenhed skal vurdere de forudsætninger, der ligger bag investeringsforslagets beregninger, herunder om forslaget er 1) evidensbaseret, 2) om det er godtgjort, at forslaget vil resultere i varige gevinster for Københavns Kommune, 3) vurdere om lignende indsatser, herunder i andre forvaltninger, er tænkt tilstrækkeligt ind i investeringsforslaget, og 4) tage stilling til,

om forvaltningens forslag til opfølgning på investeringsforslaget er tilstrækkeligt i forhold til at sandsynliggøre, at effekterne realiseres eller om der er behov for en separat evaluering. I denne vurdering kan indgå det hensyn, at der er tale om en gennemprøvet metode, hvor der eksempelvis er evalueringer på nationalt plan eller i andre kommuner. I disse tilfælde kan det vurderes, om det vil være tilstrækkeligt at følge op på implementering af tiltaget samt udgifterne til tiltaget og ikke effekterne.

Innovationspuljen

Puljen bruges til at modne fremtidige effektiviseringsforslag, hvor det på ansøgningstidspunktet ikke er muligt at beregne forslagets eksakte potentiale.

Formål

- Puljen skal være med til at udvikle nye og effektive måder at løse kommunens opgaver på, herunder bl.a. gennem digitalisering og samarbejder der udvikler virksomhedernes innovationskraft
- Puljen skal anvendes til at understøtte en proces, der skal medvirke til at kvalificere indhold og økonomi frem mod et endeligt investeringsforslag.
- Puljen kan modne strategiske digitaliseringsprojekter fra den fælles digitale pipeline etableret med kommunens digitaliseringsredegørelse og digitale projekter med potentiale for storskala-udrulning, som udpeges af kommunens IT-kreds.
- Puljen kan modne fremtidige effektiviseringsforslag, der ligeledes styrker koblingen til private virksomheder og vidensinstitutioner og kan gå til Offentlig-Privat-Innovations-forløb.
- Innovationspuljen er friholdt kravet om tilbagebetalingstid på 6 år.

Kriterier

- Ansøgningen skal have sammenhæng til et konkret investeringsforslag, der kan blive modnet frem mod en evt. fremtidig effektivisering, hvor det på ansøgningstidspunktet ikke er muligt at beregne forslagets eksakte potentiale.
- Ansøgningen skal angive, hvornår der forventes at blive udarbejdet et investeringsforslag på baggrund af pilotprojektet.
- Det skal fremgå klart og detaljeret, hvad midlerne fra innovationspuljen skal anvendes til.
- Der skal udarbejdes en tentativ business case, der sandsynliggør forslagets effektiviseringspotentiale ved hjælp af skabelonen for ansøgninger til innovationspuljen.
- Innovationsforslaget skal indeholde **målbare opfølgningsmål**, så det er muligt for udvalgene at følge op på potentialerealiserings og sikre en effektiv projektstyring.
- Der skal indgå mindst én privat virksomhed eller vidensinstitution i forslaget, *eller* forslaget skal være et digitalt projekt fra forvaltningernes fælles pipeline med digitale initiativer, som behandles i kommunens tværgående IT-kreds forud for overførselssagen og budgetforhandlingerne.

Den fælles pipeline er etableret i forbindelse med kommunens digitaliseringsredegørelse og vedligeholdes løbende af IT-kredsen.

Prioritering af innovationspuljen

Hvis ansøgningerne til innovationspuljen overstiger puljens størrelse, vil Økonomiforvaltningen fremlægge forslag til prioritering ud fra opfyldelsen af følgende kriterier:

- Potentiale for varige effektiviseringer (foreløbig vurdering)
- Potentiale for tværgående effektiviseringer
- Potentiale for storskala-udrulning i én eller på tværs af forvaltninger
- Potentiale for at skabe bedre services for borgere eller virksomhed samtidig med at der sandsynliggøres en økonomisk gevinst
- Potentiale for at modne anvendelse af ny teknologi på områder, hvor der kan sandsynliggøres væsentlige økonomiske gevinster

Det skal fremgå tydeligt af innovationsforslaget, hvilke kriterier, forslaget opfylder samt en tentativ vurdering af størrelsesordenen af potentialet af de varige effektiviseringer, fx i et interval, samt en vurdering af sandsynligheden for realisering af potentialet

Tværgående vurderinger

For at sikre, at de relevante tværgående aspekter er tænkt tilstrækkeligt ind i investeringsforslagene, skal en delmængde af forslagene høres/vurderes i andre fora.

Det omfatter:

- investerings- og effektiviseringsforslag, som indeholder *effektiviseringer på arbejdsgiverområdet*, skal have været i høring i HR-kredsen
- *digitaliseringsprojekter* skal have været i høring i it-kredsen
- alle investeringsforslag, der søger midler vedr. *ændrede m²-behov* skal have en ejendomsfaglig vurdering
- investeringsforslag, hvor *effekten på overførsels- eller indsatsmidler* indgår i beregningen af forslagets tilbagebetalingstid, skal vurderes af den tværgående analyseenhed
- alle *nyanskaffelser af it-systemer* skal vurderes af Koncern IT inden IT-anskaffelsen.

Det anbefales, at dette indtænkes så tidligt som muligt, og at vurderingerne indhentes parallelt med udarbejdelsen af investeringsforslag. Processerne herfor fremgår på intranetsiden for investeringspuljen på Økonomiportalen.

Opfølgning på vedtagne investerings- og innovationsforslag

Alle investerings- og innovationsforslag skal indeholde målbare økonomiske opfølgningsmål, så det er muligt for udvalgene at følge op på gevinst- og potentialerealiserings og sikre en effektiv projektstyring.

Der foretages mindst én gang årligt en opfølgning på vedtagne investeringsforslag og innovationsforslag.

Opfølgning på forvaltningsspecifikke investerings- og innovationsforslag skal ske i de relevante fagudvalg i forbindelse med udvalgenes majbidrag, mens opfølgning på tværgående investeringsforslag sker i Økonomiudvalget og kommunens økonomikreds. Opfølgningen på de enkelte forslag fortsætter, indtil de er fuldt implementeret.

Vedtagne innovationsforslag vil ligeledes blive fulgt i kommunens tværgående IT-kreds og effektiviseringskreds. IT-kredsen følger fremdrift og resultater fra forvaltningsspecifikke og tværgående digitale innovationsforslag og økonomikredsen og effektiviseringskredsen følger fremdriften i øvrige innovationsforslag. Kommunens økonomikreds vil følge alle vedtagne innovationsforslag.

Indholdsmæssige ændringer til investeringsforslag efter udmøntning

Udmøntede midler fra investeringspuljerne er, som øvrige bevillinger, underlagt kommunens bevillingsregler. Det indebærer bl.a., at følgende bevillings- og indholdsmæssige ændringer skal godkendes i fagudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen:

- beslutninger, der medfører væsentlige beløbsmæssige afvigelser fra afgivne bevillinger
- beslutninger, der væsentligt ændrer forudsætningerne for en bevilling, uanset om der sker ændringer i beløbsmæssige forhold
- omplaceringer mellem bevillinger i et udvalg eller mellem udvalg

Annulering af investeringsforslag skal godkendes af fagudvalget, Økonomiudvalget samt Borgerrepræsentationen. Resterende investeringsmidler tilbageføres kassen.