



BUDGETPROCES

- generelle budgetmæssige vilkår
- som eksempel i Socialforvaltningen i København

Generelle udfordringer på det sociale område

- ▶ Udfordringerne består af konsekvenser af Økonomiudvalgets indkaldelsescirkulære
- ▶ Bortfald af éngangsfinansiering
- ▶ Udløb af bevillinger
- ▶ samt af forvaltningsspecifikke effektiviseringskrav besluttet af Økonomiudvalget = ØU
- ▶ Samt manglende automatik i kompensation for demografiudvikling på nogle af vores områder



Det vil sige

Socialforvaltningen *skal* komme med spareforslag (enten i form af Investeringsforslag eller effektivitetsforslag, svarende til hvad ØU har bestemt



Disse besparelsesforslag skal bruges til, når BR skal forhandle næste års budgetfordeling, så de har flere penge at "rykke rundt med"



BR kan beslutte, ikke at gøre brug af et givent spareforslag, så det bortfalder igen, derfor er spareforslag først endelige, når Budgettet er færdigbehandlet i september/oktober.

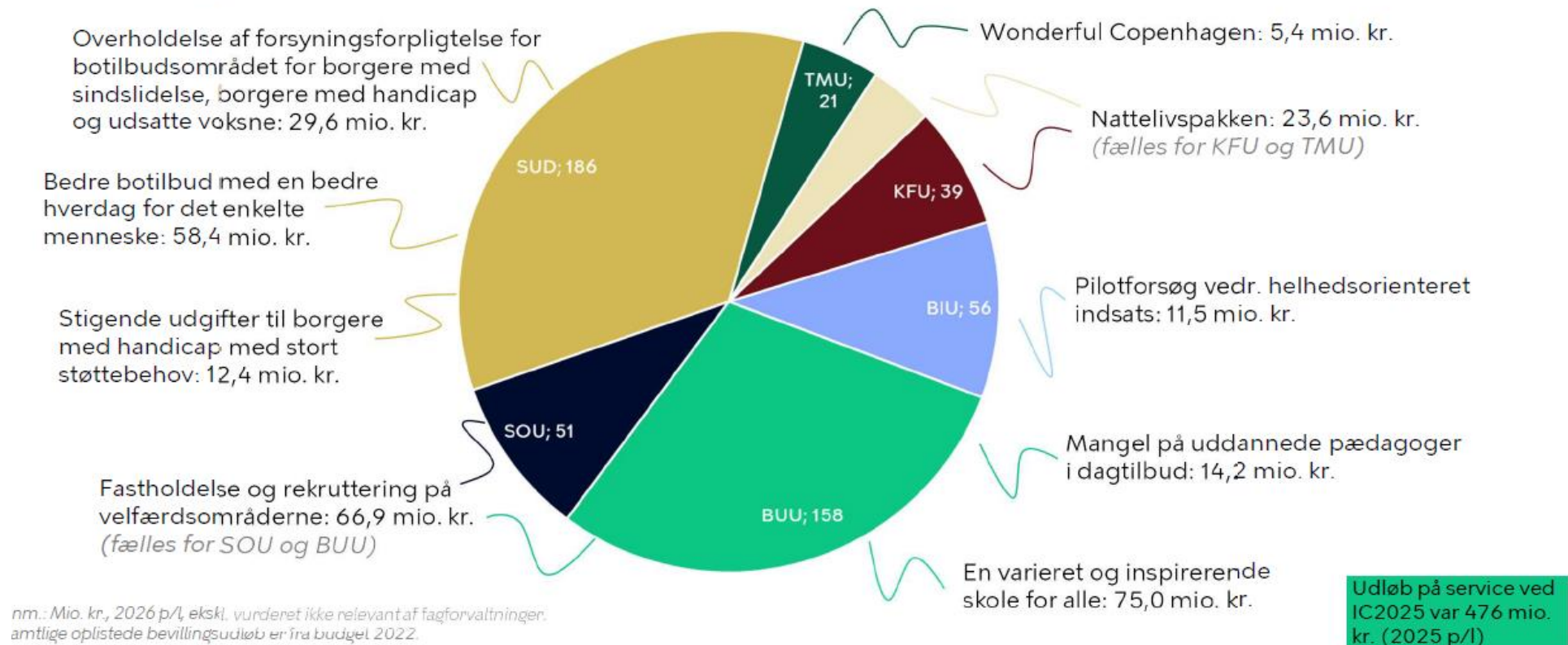
Hvad skal effektiviseringerne finansiere:

- **Demografi:** Københavns Kommune forventer fortsat befolkningstilvækst, som øger kommunens udgifter til demografiregulerede bevillinger på daginstitutions-, skole-, social- og ældreområdet i de kommende år.
- **Uomgængelige udgifter:** Derudover vil der være behov for at håndtere need to udgifter, fastholdelse og rekruttering, rettidig omhu samt bevillingsudløb mv.
- For at finansiere de resterende udgifter samt give mulighed for **at prioritere nye politiske tiltag**, vil der fortsat være behov for at effektivisere.

I

Højt niveau for bevillingsudløb i budget 2026

Bevillingsudløb på 536 mio. kr. på service ved IC2026



Tværgående effektiviseringer

Ny proces for godkendelse af tværgående investeringsforslag:

Med ØU's beslutning om *Øget ejerskab i fagudvalg til tværgående effektiviseringer* (juniindstillingen og augustindstilling for budget 2023) skal relevante fagudvalg nu drøfte tværgående investeringsforslag forud for godkendelse i ØU.

Økonomiudvalget besluttede med indkaldelsescirkulæret for budget 2025, at bidraget fra tværgående effektiviseringer skal være stigende ift. foregående års niveau

Effektiviseringer fra tværgående initiativer bidrog i budget 2024 med effektiviseringer for 42,1 mio. kr.

Pipeline for tværgående forslag blev godkendt af ØU med IC 2025 og kan fremlægges for fagudvalgene ifm. 1. behandlingen af budgetbidraget. Den skal bl.a. bidrage til indfrielse af målsætningen om, at bidraget fra tværgående effektiviseringer skal være stigende ift. foregående års niveau

Tværgående effektiviseringer inden for bl.a.:

- Ejendomsdriftsoptimering
- Automatisering af mails og administrative funktioner
- Leverandør- og kontraktstyring
- Fremtidens kontaktcenter

Budgetindstillinger til ØU frem mod vedtaget budget 2026

1) Indkaldelsescirkulæret

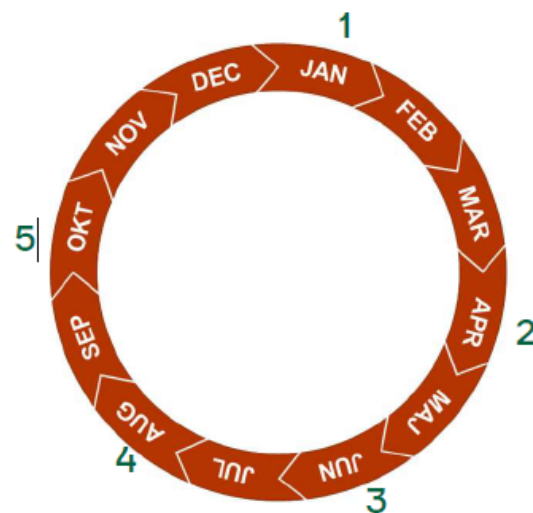
- Fastsætter udvalgenes budgetrammer for 2026-2029
- Fastsætter effektiviseringsmåltal for 2026
- Fastsætter styring af bruttoanlæg
- Retningslinjer og tidsplaner for udarbejdelsen af budgettet
- Afsættelse af centrale puljer i budgetlægningen – bl.a. investeringspuljerne og grundkøbspuljen

2) Demografiindstilling

- De demografiregulerede bevillinger på daginstitutions-, skole-, social- og ældreområdet for 2025 efterreguleres og rammerne for budget 2026-2029 korrigeres på baggrund af ny befolkningsprognose

3) Juniindstilling

- Redegørelse for udvalgenes budgetbidrag for 2026, herunder; udvalgenes forslag til indfrielse af effektiviseringsmåltal, status på investeringspuljerne og opfølgning på investeringscases



4) Augustindstilling

- 1. behandling af budgetforslag 2026 og overslagsår, herunder opgørelse af kommunes indtægter og udgifter som danner udgangspunkt for budgetforhandlingerne
- Opsamling på betydningen af Økonomiaftalen ml. regeringen og KL for Københavns Kommune
- Korrektioner til budgettet sfa. Økonomiaftale ml. regeringen og KL samt øvrige politiske beslutninger

5) Budgetvedtagelse

- Kirkeligning
- Indarbejdelse af tekniske ændringer siden 1. behandlingen (TÆF)
- Valg ml. statsgaranti og selvbudgettering
- 2. behandling af budgetforslag 2026 og overslagsår inkl. ændringsforslag (budgetaftale) og underændringsforslag.

5

Innovationspuljen (uden tilbagebetaling) og Investeringspuljen (med tilbagebetaling)

Herudover, men parallelt med budgetprocessen og ovennævnte tidslinje er der en proces omkring innovationspuljen og investeringspuljen.

Den meget korte beskrivelse er, at disse puljer blev besluttet for år tilbage, fordi der var en intention om, at Københavns Kommune i stedet for at løbe efter de udgifter, der i en lind strøm presser sig på, skulle prøve at komme nogle af de økonomiske udfordringer i forkøbet ved hjælp af innovation og ved at investere i en mere effektiv, driftssikker, cost-efficient, bæredygtig etc. drift.

Det er på lange stræk lykkedes og det er selvsagt årsagsforklaringen til at denne del af budgetprocessen ikke alene er kommet for at blive, men har udviklet sig over tid,

Så det i dag udgør en væsentlig del af de processer budgetaftalen drejer sig om.

Et historiske tidslinje for Budget 2025 der var i BCMED og HMED i SOF

