



ØK84 Besparelse på administration i Københavns Kommune

Resume

Til forhandlingerne om budget 2026 er der bestilt et budgetnotat om reduktion af administrative udgifter i Københavns Kommune på 800 mio. kr. I overensstemmelse med bestillingen opstilles to scenarier for processen med administrative reduktioner:

1. *Nuværende strategi:* Besparelsen gennemføres som en del af den eksisterende effektiviseringsstrategi på tværs af kommunens forvaltninger.
2. *Ekstern bistand:* Besparelsen realiseres på baggrund af en undersøgelse med hjælp fra eksterne konsulenter.

Baggrund

Der er bestilt et budgetnotat om reduktion af administrative udgifter i Københavns Kommune på 800 mio. kr.

Indhold

Med budgetnotatet fremlægges to scenarier for veje til at reducere administrative udgifter svarende til 800 mio. kr. I første scenarie indarbejdes den administrative reduktion som en del af den eksisterende effektiviseringsstrategi, mens der med det andet scenarie lægges op til at igangsætte en ekstern analyse, der kan identificere tiltag, der kan realisere reduktioner i de administrative udgifter på 800 mio. kr.

Scenarie 1: En del af den eksisterende effektiviseringsstrategi

Med den eksisterende effektiviseringsstrategi fastsætter Økonomiudvalget årligt med indkaldelsescirkulæret budgetårets effektiviseringsmåltal for Københavns Kommune fordelt på fagudvalg.

På baggrund af Økonomiaftalen for 2024 vedtog Økonomiudvalget med indkaldelsescirkulæret for budget 2025, at der årligt skal findes for 30 mio. kr. i besparelser i perioden 2026-2030 på det administrative område, svarende til samlet 183 mio. kr.¹ Økonomiudvalget besluttede ydermere, at de 30 mio. kr. skal findes som en del af det samlede effektiviseringsmåltal.

Der kan besluttes administrative reduktioner svarende til 800 mio. kr. med en indfasning over 2 år, hhv. med 400 mio. kr. i varige effektiviseringer i budget 2027 og budget 2028. Der er også mulighed for alternativ indfasning.

De administrative besparelser kan lægges oven i den eksisterende effektiviseringsstrategi, hvor effektiviseringerne i budget 2026 udgør 250 mio. kr. Derved vil effektiviseringen og den administrative reduktion udgøre 650 mio. kr. i hhv. budget

Kategorisering	
Need to	
Fastholdelse/rekruttering	
Rettidig omhu	
Specifik udfordring	
Bevillingsudløb	
Henvist sag	
Bestilling fra politisk parti	X
Bestilling fra borgermesterforum eller tværgående pakke	
Bestilt af fagudvalg	
Bestilt administrativt	

¹ Regeringen har med økonomiaftalen for 2024 tilkendegivet, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 3 mia. kr. frem mod 2030. København Kommunes andel er opgjort til 221 mio. kr. frem mod 2030, hvoraf 38 mio. kr. er håndteret i budget 2024.

2027 og budget 2028 baseret på 2026-niveau for effektiviseringer. Alternativt kan de administrative reduktioner erstatte den eksisterende effektiviseringsstrategi, så der samlet realiseres administrative reduktioner på 400 mio. kr. i hhv. budget 2027 og budget 2028 udelukkende indenfor det administrative område.

Det bemærkes, at såfremt den administrative besparelse øremærkes og erstatter den eksisterende effektiviseringsstrategi, vil effektiviseringsstrategien ikke bidrage til skabe ledigt servicemål eller finansielt råderum i hhv. budget 2027 og budget 2028. Valg af tilgang kan besluttet med Indkaldelsescirkulære for budget 2027.

I budget 2025 blev der til brug i 2025 afsat en investeringspulje på 375 mio. kr. for at understøtte, at investeringsforslag i videst muligt omfang indfrier effektiviseringsmåltallet. I budget 2026 er 75 pct. af det samlede effektiviseringsmåltal indfriet med effektiviseringer fra investeringsforslag. Ved at indarbejde den administrative reduktion på 800 mio. kr. som en del af den eksisterende effektiviseringsstrategi, skal der tages stilling til for Københavns Kommunes investeringspulje fremadrettet.

Københavns Kommunes nuværende målsætning om årlige effektiviseringer på administration på 30 mio. kr. vedrører udelukkende styringsområdet service. I Københavns Kommune er der også administrative opgaver inden for det takstfinansierede område, indtægtsdækkede områder samt på anlægsområdet, som fx i forbindelse med byggeprojekter mv. Der skal med målsætningen om besparelser for 800 mio. kr. på administration tages stilling til, hvordan administration defineres, herunder hvor centralt/ decentralt de administrative opgaver skal være placeret. Valg af tilgang kan besluttet med Indkaldelsescirkulære for budget 2027.

Reduktion af administrative udgifter kan fordeles på udvalg på baggrund af servicenøglen for budget 2025, se tabel 1. Reduktionen af de administrative udgifter kan også ske på baggrund af andre fordelinger, og den endelige fordeling kan besluttet med Indkaldelsescirkulære for budget 2027.

Tabel 1. Fordeling af administrative besparelser på 800 mio. kr.

	Service-nøgle, procent	Administrativ besparelse (mio. kr. 2026 p/l)		
		2027	2028	I alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4%	14,5	14,5	28,9
Børne- og Ungdomsudvalget	41%	162,3	162,3	324,5
Kultur- og Fritidsudvalget	5%	21,7	21,7	43,4
Socialudvalget	24%	96,8	96,8	193,7
Sundheds- og Omsorgsudvalget	18%	71,0	71,0	141,9
Teknik- og Miljøudvalget	3%	12,9	12,9	25,8
Økonomiudvalget	5%	20,5	20,5	41,0
Borgerrådgiveren	0%	0,1	0,1	0,3
Revisionsudvalget	0%	0,2	0,2	0,5
I alt	100%	400,0	400,0	800,0

Scenarie 2: Ekstern konsulentbistand

En anden vej til at identificere administrative reduktioner er ved at igangsætte en analyse med ekstern bistand og inddragelse af forvaltningerne med henblik på at identificere reducerende tiltag på administrationen for samlet 800 mio. kr. på tværs af Københavns Kommune. Analysen udarbejdes af et eksternt konsulentfirma for at sikre en effektiv proces samt en ensartet afdækning af, hvor de største realiserbare effektiviseringspotentialer på administrationen findes på tværs af kommunen. Afdækningen gennemføres i tæt samarbejde med de enkelte forvaltninger, som bidrager med input til konkrete tiltag.

Formålet med analysen er, at den skal bidrage til en samlet oversigt over mulige reduktioner, herunder en vurdering af de økonomiske konsekvenser samt implementeringen, der er forbundet med de enkelte forslag. Forslagene præsenteres for Borgerrepræsentationen med henblik på politisk stillingtagen til, hvilke tiltag der skal realiseres.

Med scenariet afsættes samlet 25,0 mio. i 2025 og 2026 til at igangsætte en ekstern analyse. Økonomiudvalget forelægges sag om tilrettelæggelse og udbud af den eksterne analyse. Efterfølgende kan analysen bidrage med konkrete tiltag, som kan indgå i forhandlingerne om budget 2027 og 2028.

Økonomi

Tabel 1. Oversigt over ønskets aktiviteter på service

1.000 kr., 2026 p/l	Styringsområde	2025	2026	2027	2028	2029	I alt
Scenarie 2: Ekstern konsulentbistand	Service	10.000	15.000	0	0	0	25.000
Udgifter i alt (netto)		10.000	15.000	0	0	0	25.000

Risikovurdering og proces

Der er en risiko for, at en effektivisering af denne størrelse ikke kan hentes uden ændringer i understøttelsesgraden af ledere, politikere og direktion, og derudover er der risiko for at effektiviseringen vil medføre lavere serviceniveau over for de centrale enheder.

Ved at indarbejde besparelsen over to år og via effektiviseringsstrategien vil der være en længere varslingsperiode for effektiviseringerne, hvilket vil betyde, at nogle af besparelserne kan hentes via den løbende personaleomsætning. Den længere varslingsperiode kan omvendt få medarbejdere til at stoppe før tid med risiko for driftstab, videnstab mv. til følge.

Den endelige fordeling af besparelsen på administration på 800 mio. kr., herunder afgrænsning af det administrative område, vedtages med indkaldelsescirkulæret for budget 2027.

Økonomiudvalget forelægges årligt status på administrative udgifter på baggrund af i hhv. regnskab 2027 og regnskab 2028.

Administrativt bilag

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 2. Udgifter til service

1.000 kr., 2026 p/l	Udvalg	Bevilning	Indtægt/udgift	2025	2026	2027	2028	2029	I alt
Ekstern konsulentbistand	ØU	1118 – ØKF, service	U	10.000	15.000	0	0	0	25.000
Serviceudgifter i alt				10.000	15.000	0	0	0	25.000

Øvrige tekniske oplysninger

Bydele

Bydækkende: ☒											
Bispebjerg	☐	Indre by	☐	Vesterbro/Kgs. Eng-have	☐	Valby	☐	Amager Øst	☐	Uden-bys	☐
Nørre-bro	☐	Øster-bro	☐	Brønshøj/Husum	☐	Van-løse	☐	Amager Vest	☐		
Adresse											