



Notat. Nyt bidrag til prioritering af velfærd

I budget 2021 blev der indført et fællesbidrag på 0,375 pct. årligt. Formålet med fællesbidraget er at bidrage til, at Aarhus Kommune udvikler og innoverer på tværs af områder og derved frigør ressourcer til bl.a. at forbedre velfærden.

Med budgetaftale 2026 blev det politisk aftalt, at Borgmesterens Afdeling skulle afsøge muligheden for et nyt fællesbidrag herunder med mulighed for investeringer, som bl.a. kan friholde administrative opgaver fra frontlinjemedarbejdere. Der er det seneste år pågået arbejde med udarbejdelse af ny model i samarbejde med eksterne konsulenter og Direktørgruppen som styregruppe.

I udgangspunktet indarbejdes følgende ifm. Magistratens budgetforslag for 2027:

1. Det nuværende fællesbidrag på 0,375 pct. afskaffes.
2. Der indføres en ny socialprocent og et velfærdsbidrag, der består af følgende:
 - *Del 1 (kun budget27):* Øremærket solidarisk socialprocent til socialområdet.
 - *Del 2:* Velfærdsbidrag på 0,5 pct., fra 2028 bestående af:
 - i. 0,4 pct. til et effektiviseringsbidrag (nuværende fællesbidrag).
 - ii. 0,1 pct. til en investeringspulje.

Nedenfor beskrives del 1 og del 2 vedrørende hhv. fællesbidrag til socialområdet og et nyt velfærdsbidrag.

Del 1: Nyt solidarisk socialprocent til socialområdet. (1 pct.)

Der indføres en øremærket solidarisk socialprocent til finansiering af det stigende udgiftspres på socialområdet. Baggrunden er, at socialområdet over en årrække har været under et markant og voksende udgiftspres, som begrænser råderummet til øvrige politiske prioriteringer på tværs af kommunen.

Bidraget opkræves på baggrund af magistratsafdelingernes rammer, dvs. efter den eksisterende fordelingsnøgle for det nuværende fællesbidrag. Der lægges i udgangspunktet op til at friholde socialområdet, dagtilbud og Aarhus Ejendomme fra dette bidrag. Magistratsafdelingernes omprioritering skal ske med fokus på at friholde borgernær kernevelværd, og med fokus at omprioritere fra puljer. Med ovenstående friholdelse vil socialområdet tilføres ca. 107 mio. kr. årligt.

5. august 2026
Side 1 af 3

Borgmesterens Afdeling
Økonomi og Digitalisering
Aarhus Kommune

Budget og Planlægning
Rådhuset, Rådhuspladsen 2
8000 Aarhus C

Direkte telefon: 23 26 72 91

Sagsbehandler:
Jeppe Vesterager Lauridsen



Det bemærkes, at fællesbidragets provenu til socialområdet i 2027-2030 på ca. 107 mio. kr. er et etårigt niveau, som ikke indeholder en stigende trappe årligt. Dette er i modsætning til det nuværende fællesbidrag og nedenstående velfærdsbidrag, der er et årligt, stigende provenu, idet der høstes yderligere bidrag ved hver budgetaftale – på samme vis som det nuværende fællesbidrag. Dvs. der høstes ikke 'nye' midler til næste års budgetaftale, men socialområdet tilføres 107 mio. kr. årligt med årets budgetaftale.

5. august 2026
Side 2 af 3

Del 2: Nyt velfærdsbidrag (0,5 pct.)

Det foreslås herudover at indføre et nyt velfærdsbidrag på 0,5 pct. årligt, der skal skabe råderum til prioritering af velfærden. Velfærdsbidraget finansieres af alle magistratsafdelingerne - i lighed med den nuværende model - som et effektiviseringskrav.

I velfærdsbidraget reserveres en investeringspulje med formålet om at afdelingerne derigennem kan realisere effektiviseringskravene. Puljen udgør 0,1 pct. af velfærdsbidraget svarende til ca. 20 mio. kr. Såfremt ikke alle de afsatte midler i investeringspuljen udmøntes, går de tilbage i "kassen" og kan benyttes i budgetforhandlingerne.

Der lægges op til at velfærdsbidraget erstatter fællesbidraget og påbegyndes fra 2028. Dette med henblik på, at afdelingerne kan fastlægge businesscases og ansøge om midler i investeringspuljen i 2027 som besluttet med budgetaftalen næste år. Med investeringspuljen kan afdelingerne ansøge om midler til finansiering af konkrete investeringscases, der dokumenterbart realiserer varige effektiviseringer.

Modellen er inspireret af erfaringer fra Københavns Kommune, der har arbejdet systematisk med investeringspuljer og opnået effektiviseringer særligt på social-, ældre- og det administrative område. Som eksempel har Københavns Kommune øget konkurrenceudsættelsen og styrket den strategisk kontrakt- og forbrugsstyring. Casen gav 15,5 mio. kr. (netto) i 2025 og herefter yderligere ca. 40 mio. kr. årligt i perioden 2026 til 2029. Herudover er investeringspuljen tiltænkt implementering af nye løsninger vedr. fx anvendelse af ny teknologi, smartere indretning af kommunen, forebyggende indsatser, kapacitetstilpasninger og bedre arbejdstilrettelæggelse.

Der er et politisk ønske i Københavns Kommune om at flest mulige af effektiviseringerne findes via investeringscases. Men ansøgningen om at få andel i investeringsmidlerne er formelt set en mulighed og ikke et krav. I budget 2027 er det ca. 70 pct. af effektiviseringsmålet på de 200 mio. kr. der kommer fra investeringsforslag med finansiering fra investeringspuljerne.



På baggrund af bl.a. erfaringerne fra Københavns Kommune foreslås følgende forudsætninger for ordningen:

5. august 2026
Side 3 af 3

- Investeringsmidlerne må alene gå til implementerings- og opstartsudgifter – ikke varige driftsudgifter.
- Der stilles krav om en målbar business case med dokumenteret kobling mellem investering og varig effektivisering samt en tilbagebetalingstid på maksimalt seks år. Der er ikke tale om en egentlig tilbagebetaling, da afdelingerne beholder deres realiserede, varige effektiviseringer. Dette betyder, at der ikke skabes råderum, der kan prioriteres ifm. budgetaftalerne.
- Business cases kvalitetssikres af økonomistyregruppen og besluttet endeligt af byrådet i budgetaftalerne.
- Der fastlægges en nedre grænse for ansøgningsbeløb på 5 mio. kr. for at undgå, at administrative ressourcer anvendes uproportionalt på små sager.
- Business cases, der muliggør tværgående effektiviseringer på tværs af magistratsafdelinger, tilgodeses særskilt i prioriteringen.
- Den årlige opfølgning på realisering af godkendte cases forankres i den pågældende magistratsafdeling i samarbejde med Borgmesterens afdeling og forelægges byrådet.