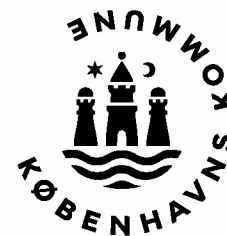


Udvikling af registreringsrammen for ØKF

22. oktober 2025



Formål med ny ØKF-registreringsramme

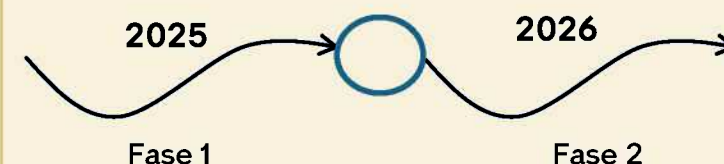
Formålet med den nye registreringsramme er at:

- Udvikle brugen af kontoplanen i ØKF, så den bedst muligt understøtter økonomistyringen
- Sikre kobling mellem basisøkonomistyring og styring på politisk niveau
- Skabe fælles forståelse af økonomistyring på tværs af ØKF

Den nye registreringsramme skal understøtte:

- Ét sammenhængende ØKF med fokus på den fælles opgaveløsning
- Ensartet og transparent økonomistyring på tværs af ØKF
- Effektive og automatiserede arbejdsgange

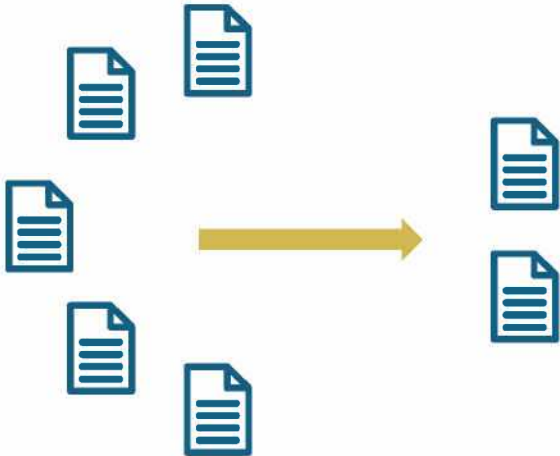
Implementering af ændringer foretages i faser:



- I fase 1 implementeres fælles tværgående styring på politisk niveau og forvaltningsniveau (der ændres ikke i registreringer)
- I fase 2 indtænkes udvikling og ensretning af den lokale styring i koncernenhederne

Bevillingsstyringen forsimples

Bevillingsstyringen forsimples



Antallet af bevillinger ændres fra 35 til 9. Det gør styringen mere simpel.

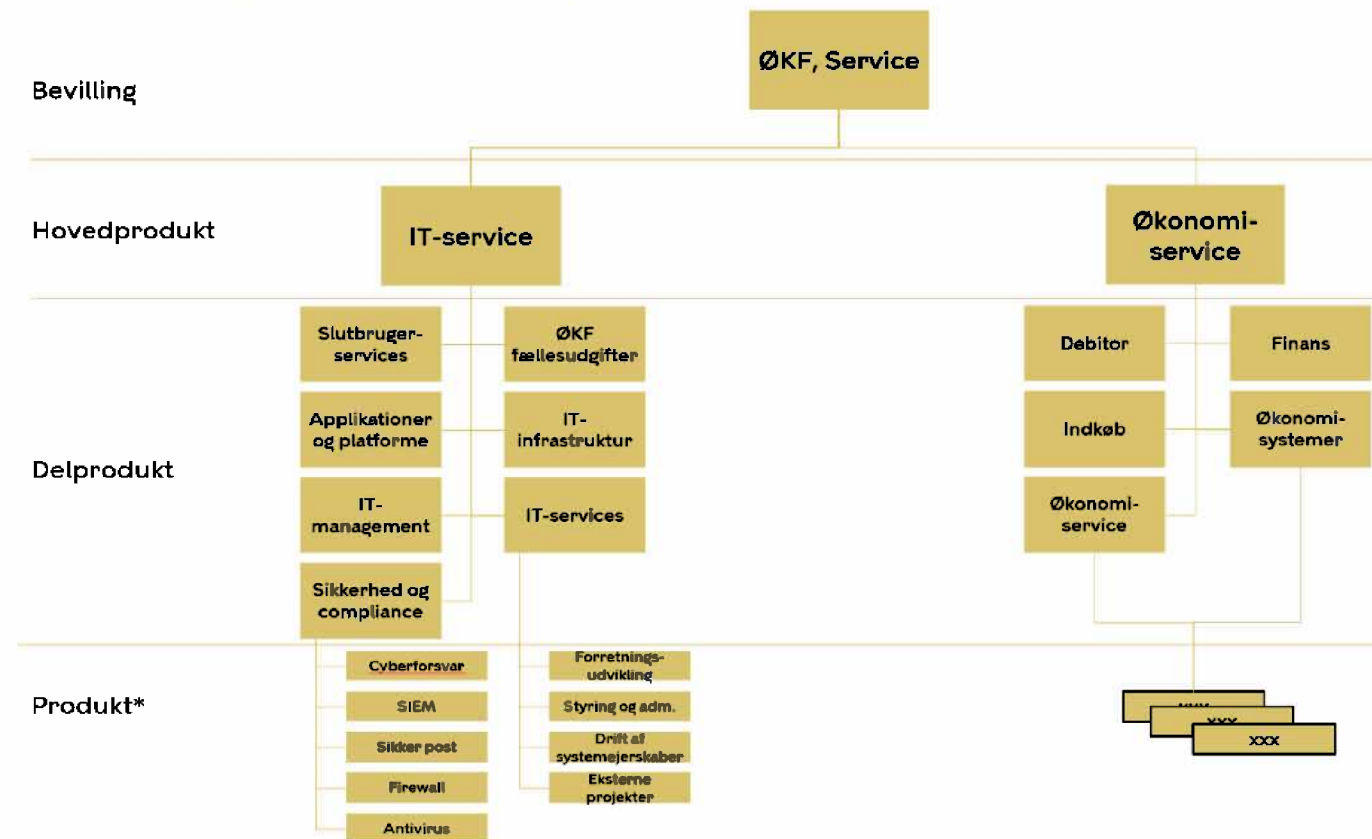
Forslag til nye bevillinger

Styringsområde	Bevilling	Forklaring
Service	ØKF, service	Samler generelle servicebevillinger
Service	Fællesordninger, service	Samler fællesordninger på service
Service	Centrale budgetpuljer, service	Samler centrale budgetpuljer på service
Anlæg	ØKF, anlæg	Samler generelle anlægsbevillinger
Anlæg	Fællesordninger, anlæg	Samler fællesordninger på anlæg
Anlæg	Centrale budgetpuljer, anlæg	Samler centrale budgetpuljer på anlæg
Overførsler mv.	ØKF, overførsler mv.	Samler øvrige overførsler
Overførsler mv.	Fællesordninger, overførsler mv.	Samler fællesordninger på overførsler
Overførsler mv.	Centrale budgetpuljer, overførsler mv.	Samler centrale budgetpuljer på overførsler

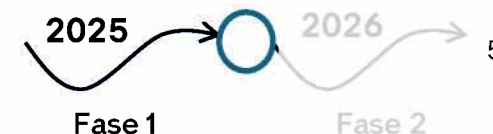
Produkthierarkiet bruges aktivt til styring og transparent rapportering

Produkthierarkiet skaber koblingen mellem lokal opgaveløsning og politisk rapportering

Eksempel på sammenhæng mellem styringsdimensioner



*Produktdimensionen udfoldes for hele ØKF's økonomi i fase 2



Hovedprodukter fordelt på hovedområder

Forvaltningens driftsopgaver

Tydeliggør de opgaver, som ØKF løser

- Ejendomsforvaltning
- Ejendomsservice
- Vedligehold
- IT-service
- Personaleservice
- Økonomiservice
- Byggeri
- Administrative fællesudgifter
- Lokaludvalg
- Køb af grunde og ejendomme
- Øvrige anlægsprojekter

Fælleskommunale ordninger

Ordninger på tværs af KK, som ØKF administrerer

- Administrationsbidrag til Udb. Danmark
- Forsikringsordningen
- Fællessystemer og driftsaftaler
- Hovedstadens beredskab
- Movia
- Indtægter fra rettigheder
- Barselsfonden
- Tjenestemandspension
- Rykkergebyrer
- Arbejdsskadeordningen
- Arbejdsgiverfunktion
- Salg af grunde og ejendomme

Centrale budgetpuljer

Puljer til udmøntning, der vedrører den fælles budgetlægning i KK og har ophæng i ØU

- Investering i kernevelfærden
- Innovationspuljen
- Overenskomstfornyelse
- Reservation af måltal til overførselssagen
- Reserverede midler til budgetprocessen
- Øvrige budgetpuljer
- Uforudsete serviceudgifter
- Uforudsete anlægsudgifter
- Afledt drift til anlægsprojekter
- Merudgifter til specifikke anlægsprojekter
- Merudgifter til forsikrede ledige

Budgetkategorier og styring af finansieringskilder implementeres i fase 2



Styring og opfølgning gennem budgetkategorier

Indførelse af tværgående budgetkategorier, hvor der kan følges op på:

- Puljer
- Faste fællesudgifter
- Fagbudgetter
- Indtægter
- Personaleudgifter
- Fællesordninger
- Løn*



Forbedret styring af finansieringskilder

Implementering af ensartet styring af finansieringskilder, hvor der kan adskilles på fx:

- Faste bevillinger
- Indtægtsdækket virksomhed
- Tidsbegrænsede bevillinger
- Aktivitetsbaseret finansiering
- Tilskud (til og fra eksterne)

*Løn styres som udgangspunkt på arter

Kvantumdimensioner i scope for ændringer

	Kapitalmiddel	Hovedprodukt	Delprodukt	Produkt	Brugerfelt 2	Brugerfelt 3
Ændring	Færre bevillinger med entydige afgrænsninger	ØKF driftsopgaver, KK fællesordninger og KK budgetpuljer	Specificering af hovedprodukt (koncernenheder udfoldet)	Specificerer opgaver på et operationelt niveau (lokal styring)	Indførelse af budgetkategorier	Styring af finansieringskilder
Formål med ændring	At give et bedre overblik ved at samle bevillinger på færre kapitalmidler	At skabe klare definitioner af opgaver og bedre politisk rapportering	At skabe et logisk opgavehierarki	At bygge bro mellem den lokale styring og rapportering på hovedprodukt	At skabe transparens gennem fælles budgetterings- og opfølgingslogikker	At skabe bedre overblik over finansieringskilder
Funktion	Styring	Styring og Information	Styring og information	Styring og information	Styring og information	Styring og analyse

Fase 1

Fase 2