



## Bilag

### Fællesordninger

#### Fællesordninger – Principper for kommunens fællesordninger

Fællesordningerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT. Hertil kommer forsikringsordningen og arbejdsskadeordningen, der administreres af Københavns Ejendomme & Indkøb.

Fælles for ordningerne er, at udgiftsniveauet er direkte afhængigt af aktiviteter i forvaltningerne, eller beslutninger truffet af forvaltningerne i fællesskab. For fællessystemerne er dette typisk antal brugere, mens det for fællesordningerne typisk er antallet af sager. Ordningerne finansieres af samtlige forvaltninger. Opkrævningerne reguleres årligt ifm. indkaldelsescirkulæret og kan tilpasses i juniindstillingen og augustindstillingen.

Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS), den fælles arbejdsgiverfunktion, monopolbrud, økonomisystemer samt fællessystemer og driftsaftaler følger nedenstående principper for håndtering af mer- og mindreforbrug:

- Hvis der i indeværende år kommer afvigelser på ordningerne, så hæfter ordningerne på tværs.
- Hvis der er mindreforbrug på tværs af ordningerne indgår midlerne i overførselssagen. Hvis der er et udækket merforbrug på tværs af ordningerne, optages et internt lån på den konkrete ordning, og afdragene på lånet finansieres af forvaltningerne.

Barselfonden, arbejdsskadeordningen og forsikringsordningen er underlagt hvile-i-sig-selv bestemmelser. Overholdelse af hvile-i-sig-selv bestemmelserne sker ved følgende principper:

- Over- eller underdækning afvikles ved at tilpasse forvaltningernes betaling, således indtægter og udgifter for ordningerne balancerer over tid. Der tilstræbes balance for hver ordnings økonomi inden for en tidshorisont på maksimalt 10 år.
- Pba. afsluttet regnskab tilpasses ordningernes økonomi i juniindstillingen eller indkaldelsescirkulæret.
- Der rapporteres løbende status for ordningernes over- og underdækning, herunder ifm. kommunens budget og regnskab.

#### To finansieringsformer

Fællesordningerne er finansieret via henholdsvis en opkrævnings- og en bevillingsmodel. Opkrævningsmodellen skal bruges for ordninger, hvor en forbrugsafhængig opkrævning vurderes at have en adfædsregulerende virkning, og hvor der kan være relative store udsving mellem forvaltningerne. Bevillingsmodellen bruges for ordninger, hvor forvaltningernes adfærd

har mindre indvirkning på udgiftsniveauet. Nedenfor fremgår hvilke koncernenheder, der administrerer fællesordningerne.

Tabel. Oversigt over hvilke koncernenheder, der administrerer fællesordningerne

Koncernservice administrerer:	Koncern IT administrerer:	Københavns Ejendomme og Indkøb administrerer:
<ul style="list-style-type: none"> <li>• OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)</li> <li>• Barselsfonden</li> <li>• Økonomisystemer</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fællessystemer og driftsaftaler</li> <li>• KOMBIT-systemerne (Monopolbruddet)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Forsikringsordningen</li> <li>• Arbejdsskadeordningen</li> </ul>

### Fællesordninger - Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, LØN og KAS mv.

I nedenstående tabel fremgår et overblik over de samlede ordninger samt ændringer, der indarbejdes med indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

Tabel. Overblik over fællesordninger og ændringer fra vedtaget budget 2023 til indkaldelsescirkulæret for budget 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Ordning	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelsescirkulæret 2024	Ændring
Opkrævningsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	46.686	38.991	-7.695
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	14.787	15.380	593
	Forsikring	45.000	45.000	0
Bevillingsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	22.690	30.439	7.750
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	6.037	6.037	0
	OPUS Løn og KAS	37.552	37.529	-23
	Barselsfond	193.515	194.535	1.020
	Økonomisystemer	61.571	60.657	-914
	Arbejdsskadeordningen	68.173	70.173	2.000
	<b>I alt</b>	<b>496.011</b>	<b>498.741</b>	<b>2.731</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter.

Fællesordningernes samlede udgifter stiger med 2,7 mio. kr. fra vedtaget budget 2023 til indkaldelsescirkulæret for budget 2024. Stigningen vedrører:

- Fællessystemer og driftsaftaler (opkrævning) er faldet med 7,7 mio. kr., som skyldes et fald på 7,9 mio. kr. på Telefoni der overgår til bevillingsfinansieret ordning, der blev håndteret med 3. og 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2022 samt stigning på 0,5 mio. kr. vedr. KMD Indkomst, som skyldes forventede merudgifter som følge af udstående

udfasning af systemet. Herudover er der et fald på 0,1 mio. kr. på AD Windows brugerstyring som følge af ændring af priser for fællesordninger i Koncern IT og et fald på 0,1 mio. kr. som følge af opdaterede forventninger til udgifter til ordningen.

- KOMBIT-systemer (Monopolbrud) (opkrævning) stiger med 0,6 mio. kr., som primært skyldes stigende udgifter til nye systemejrudgifter på støttesystemer.
- Fællessystemer og driftsaftaler (bevillingsfinansieret) stiger med 0,2 mio. kr., ud over overgangen af Telefoni, som skyldes en stigning vedr. udgifter til gennemførelse af genudbud af Schultz Lovsystem i 2024.
- OPUS Løn og KAS har en mindre afvigelse som følge af pris- og lønfremskrivning, som ikke påvirker udvalgenes økonomi.
- Barselsfonden er steget med 1,0 mio. kr. som primært består af finansieret anlægsmidler fra 2019, der er periodiseret til 2024. Det har ikke betydning for udvalgenes økonomi.
- Økonomisystemer falder med 0,9 mio. kr., som skyldes bortfald af en engangsudgift til udbud af OPUS Debitor efter 2023 på 1,0 mio. kr. og en øget udgift på 0,1 mio. kr. til udviklingsopgaver i OPUS Debitor.
- Arbejdsskadeordningen stiger med 2,0 mio. kr., som skyldes højere udgifter til administration som følge af optimering af arbejdsskadeområdet og lavere skadesudbetalinger på 1,0 mio. kr.

Udover ændringerne til fællesordningerne udgifter på 2,7 mio. kr. vedrører 1,7 mio. kr. udvalgenes økonomi. Herudover er der korrektioner, som vedrører udvalgenes økonomi, men som ikke har betydning for fællesordningerne nettoudgifter. Udvalgenes økonomi til fællesordningerne ændres samlet set med 0,1 mio. kr. Det kan henføres til følgende korrektioner:

- Barselsfonden ophører et internt lån på 1,7 mio. kr., som vedrørte et merforbrug for regnskab 2015.

Tabellen nedenfor redegør for ændringer for udvalgenes økonomi i 2024 fra vedtaget budget 2023 til indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

Tabel. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi fra vedtaget budget 2023 til indkaldelsescirkulæret for budget 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Opkrævningsfinansieret			Bevillingsfinansieret						I alt
	Fællessystemer og driftsaftaler	KOMB IT systemer	Forsikringsordning	Fællessystemer og driftsaftaler	KOMB IT-systemer	OPUS Løn og KAS	Barselsfond	Arbejdsskade	Økonomisystem	
REV	0	0	0	0	0	0	-1	1	0	0
BOR	0	0	0	0	0	0	-1	1	0	0
ØU	-631	54	-12	634	0	0	-93	159	-40	71
KFU	-627	107	-8	609	0	0	-70	65	-50	26
BUU	-2.698	54	8	2.592	0	0	-672	879	-384	-221

SOU/ SUF	-2.078	140	10	1.961	0	0	-336	346	-220	17 7
SUD/ SOF	-1.149	155	0	1.102	0	0	-315	350	-156	- 13
TMU	-528	-33	0	511	0	0	-111	104	-29	- 86
BIU	13	114	2	345	0	0	-101	95	-35	43 3
<b>I alt</b>	<b>-7.695</b>	<b>593</b>	<b>0</b>	<b>7.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b> <b>1.700</b>	<b>2.000</b>	<b>-914</b>	<b>34</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindredgifter.

### Opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer

Til budgettering for opkrævning ifm. fællesordningerne i 2024 fremgår nedenfor de forventede udgifter. Udvalgenes bidrag til de opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer udgør i alt 99,4 mio. kr. i 2024.

Tabel. Budgetforudsætning for samlet opkrævning til fællesordninger i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Fællessyste- mer og driftsaftaler	KOMBIT- systemer (Monopolbr ud)	Forsikringso rdning	I alt
Revisionen	0	0	3	<b>3</b>
Borgerrådgiveren	0	0	2	<b>2</b>
Økonomiudvalget	6.287	695	5.041	<b>12.023</b>
Kultur- og Fritidsudvalget	4.807	1.557	5.968	<b>12.332</b>
Børne- og Ungdomsudvalget	4.046	721	20.249	<b>25.016</b>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.772	829	3.816	<b>9.417</b>
Socialudvalget	6.499	8.542	5.242	<b>20.283</b>
Teknik- og Miljøudvalget	5.449	540	3.671	<b>9.660</b>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7.131	2.495	1.008	<b>10.634</b>
<b>I alt</b>	<b>38.991</b>	<b>15.380</b>	<b>45.000</b>	<b>99.371</b>

Nedenfor beskrives budgetteringen af de enkelte ordninger.

### Fællessystemer og driftsaftaler

Ordningen omfatter de bevillingsfinansierede fællessystemer KKweb, Schultz Lovsystem, Budgetweb og Multisites. Desuden omfatter ordningen følgende systemer, som Koncern IT afregner aktivitetsbaseret med forvaltningerne: eDoc, KMD Indkomst og AD, web, telefoni, Kontaktcenter samt driftsaftalerne.

Tabel. Ændringer i bevillings- og opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler i 2023

1.000 kr., 2024 p/l	Vedttaget Budget 2023	Indkaldescirkul æret 2024	Ændring
---------------------	--------------------------	------------------------------	---------

Oprævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
eDoc	16.208	16.208	0
KMD Indkomst	3.273	3.736	462
AD - Windows brugerstyring	2.651	2.533	-118
Borgerblikket	2.277	2.252	-25
F2	4.265	4.265	0
Driftsaftaler	10.131	9.997	-134
Telefoni	7.881	0	-7.881
<b>I alt</b>	<b>46.686</b>	<b>38.991</b>	<b>-7.695</b>
Bevillingsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
KKweb	19.403	19.403	0
Schultz Lovsystem	1.083	1.304	221
Budgetweb	444	444	0
Telefoni	1.760	9.288	7.529
<b>I alt</b>	<b>22.690</b>	<b>30.439</b>	<b>7.750</b>
<b>Fællessystemer og driftsaftaler i alt</b>	<b>69.376</b>	<b>69.430</b>	<b>104</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter.

Udgifterne til fællessystemer og driftsaftaler forventes i 2024 at være i alt 68,2 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,1 mio.kr. i forhold til Vedtaget Budget 2023. Dette skyldes:

- Oprævning til AD - Windows brugerstyring er korrigeret med -116 t. kr. som følge af en fejl i indarbejdelse af ændring af priser for fællesordninger til Koncern IT.
- Borgerblikket - Windows brugerstyring er korrigeret med 25 t. kr. som følge af en fejl i indarbejdelse af ændring af priser for fællesordninger til Koncern IT.
- KMD Indkomst stiger 0,5 mio. kr. som skyldes antagelse om, at systemet ikke udfases i 2024.
- Oprævning til Driftsaftaler er korrigeret med -134 t. kr. som følge af indarbejdelse af opdaterede forventninger til udgifter til ordningen.
- Udgifterne til Schultz Lovsystem er steget med 0,2 mio. kr. på grund af stigende udgifter efter genudbud af ordningen for 2024.
- Telefoni overgår fra en oprævningsfinansieret ordning til en bevillingsfinansieret ordning. Dette er håndteret i forbindelse med 3. og 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2022. I samme forbindelse er de samlede udgifter til ordningen nedjusteret med 0,4 mio. kr. på grund af en lavere forventning til udgiftsniveauet i ordningen.

Nedenfor fremgår ændringen i oprævningen til fællessystemer og driftsaftaler i 2024 i forhold til Vedtaget Budget 2023 fordelt på udvalg.

Tabel. Ændring i oprævning til fællessystemer og driftsaftaler i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Oprævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler
------------------------------	--------------------------------------------------------

	eDoc	KMD Indkomst	AD	Driftsaftaler	Borgerblikket	F2	KK Telefoni	I alt
REV	0	0	0	0	0	0	0	0
BOR	0	0	0	0	0	0	0	0
ØU	0	9	-7	-13	-4	0	-616	<b>-631</b>
KFU	0	15	-6	-27	-4	0	-605	<b>-627</b>
BUU	0	26	-19	-13	-4	0	-2.688	- <b>2.698</b>
SOU	0	8	-44	-13	-4	0	-2.025	- <b>2.078</b>
SUD	0	32	-27	-27	-4	0	-1.123	<b>-1.149</b>
TMU	0	0	-8	-13	-4	0	-503	<b>-528</b>
BIU	0	372	-7	-27	-4	0	-321	<b>13</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>462</b>	<b>-118</b>	<b>-134</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>-7.881</b>	- <b>7.695</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter.

Nedenfor fremgår den samlede opkrævning til fællessystemer og driftsaftaler fordelt på forvaltning.

Tabel. Opkrævning til fællessystemer og driftsaftaler i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler							
	eDoc	KMD Indkomst	AD	Driftsaftaler	Borgerblikket	F2	KK Telefoni	I alt
REV	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
BOR	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
ØU	4.028	74	152	1.000	322	711	0	<b>6.287</b>
KFU	1.530	119	126	1.999	322	711	0	<b>4.807</b>
BUU	1.399	209	405	1.000	322	711	0	<b>4.046</b>
SOU	2.450	63	937	1.000	322	0	0	<b>4.772</b>
SUD	2.626	258	583	1.999	322	711	0	<b>6.499</b>
TMU	3.239	0	177	1.000	322	711	0	<b>5.449</b>
BIU	935	3.012	152	1.999	322	711	0	<b>7.131</b>
<b>I alt</b>	<b>16.208</b>	<b>3.736</b>	<b>2.533</b>	<b>9.997</b>	<b>2.252</b>	<b>4.265</b>	<b>0</b>	<b>38.991</b>

Nedenfor fremgår ændringen i bevilling til finansiering af fællessystemer og driftsaftaler i 2024 i forhold til Vedtaget Budget 2023 fordelt på udvalg.

Tabel. Ændring i bevilling til fællessystemer og driftsaftaler i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Bevillingsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler				
	KKweb	Schultz Lovsystem	Budgetweb	Telefoni	I alt
REV	0	0	0	0	<b>0</b>
BOR	0	0	0	0	<b>0</b>
ØU	0	32	0	602	<b>634</b>
KFU	0	32	0	577	<b>609</b>
BUU	0	32	0	2.560	<b>2.592</b>
SOU	0	32	0	1.929	<b>1.961</b>
SUD	0	32	0	1.070	<b>1.102</b>
TMU	0	32	0	479	<b>511</b>
BIU	0	32	0	313	<b>345</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>7.529</b>	<b>7.750</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter.

#### KOMBIT-systemer (Monopolbrud)

Borgerrepræsentationen i Københavns Kommune besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet Monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab, KOMBIT.

Tabel. Udgifter til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Vedttaget Budget 2023	Indkaldelsescirkul æret 2024	Ændring
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	5.831	5.890	59
Serviceplatformen	3.377	3.482	105
Systemejerudgifter på Støttesystemerne	546	1.413	867
IT-infrastruktur	5.033	4.595	-438
<b>Samlet opkrævning</b>	<b>14.787</b>	<b>15.380</b>	<b>593</b>
Bevilling til betaling af IT- infrastruktur vedr. systemerne KSD og KY	6.037	6.037	0
<b>Samlet KOMBIT-systemer</b>	<b>20.824</b>	<b>21.417</b>	<b>593</b>

Note: Positivt fortegn på ændringer indikerer merudgifter, negativt fortegn indikerer mindreudgifter.

Udgifterne til KOMBIT-systemerne i 2024 udgør i alt 21,4 mio. kr. jf. tabel, hvilket er stigning i forhold til Vedtaget Budget 2023 på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes:

- Nye systemejerudgifter på Støttesystemerne er korrigeret med 0,1 mio. kr. som følge af en fejl i indarbejdelse af ændring af priser for fællesordninger til Koncern IT. Herudover forventes merudgifter i 2024 på 0,7 mio. kr. som delvist bortfalder i 2025 og skyldes

overlap mellem implementering af nye systemer og udfasning af de tilsvarende ældre systemer.

- Serviceplatformen og SAPA opjusteres med 0,2 mio. kr.
- De samlede udgifter til IT-infrastruktur falder med 0,4 mio. kr.

Ændringen i opkrævning til KOMBIT-systemer i IC2024 i forhold til Vedtaget Budget 2023 fordelt på udvalg fremgår nedenfor.

Tabel. Samlet opkrævning til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	SAPA	Service-platform	Systemejerudgifter til støttesystemerne	IT-infrastruktur	Opkrævning i alt
Økonomiudvalget	9	348	142	196	<b>695</b>
Kultur- og Fritidsudvalget	134	697	282	444	<b>1.557</b>
Børne- og Ungdomsudvalget	27	348	142	204	<b>721</b>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5	348	282	194	<b>829</b>
Socialudvalget	4.936	697	282	2.627	<b>8.542</b>
Teknik- og Miljøudvalget	0	348	0	192	<b>540</b>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	778	697	282	738	<b>2.495</b>
<b>I alt</b>	<b>5.890</b>	<b>3.482</b>	<b>1.413</b>	<b>4.595</b>	<b>15.380</b>

Den samlede opkrævning for systemer fordelt på udvalg fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel. Ændring i opkrævning til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	SAPA	Service-platform	Systemejerudgifter til støttesystemerne	IT-infrastruktur	Opkrævning i alt
Økonomiudvalget	0	11	87	-44	<b>54</b>
Kultur- og Fritidsudvalget	1	21	173	-88	<b>107</b>
Børne- og Ungdomsudvalget	0	11	87	-44	<b>54</b>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	11	173	-44	<b>140</b>
Socialudvalget	49	21	173	-88	<b>155</b>
Teknik- og Miljøudvalget	0	11	0	-44	<b>-33</b>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	8	21	173	-88	<b>114</b>
<b>I alt</b>	<b>59</b>	<b>105</b>	<b>867</b>	<b>-438</b>	<b>593</b>

OPUS Løn og Københavns arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)



Ordningen omfatter udgifter til drift, administration og licenser for Lønsystemet OPUS Løn, Ledelsesinfo Personale (OPUS LIS), Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem KAS og særopgaver for Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Ordningen har et samlet budget for 2024 på 37,5 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til Vedtaget Budget 2023, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Budgetforudsætninger for Løn og KAS i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelses-cirkulæret 2024	Ændring
<b>OPUS Løn</b>			
OPUS Løn Driftsvederlag	17.239	17.952	713
OPUS Løn Udvikling	667	688	20
OPUS Løn Forbrug	503	518	15
<b>KAS</b>			
KAS Driftsvederlag	8.779	9.049	270
KAS Udvikling	4.118	3.301	-817
<b>Øvrige</b>			
OPUS LIS	4.528	6.021	1.493
Ophør på afdrag af internt lån	1.689	0	-1.689
<b>I alt</b>	<b>37.552</b>	<b>37.529</b>	<b>-23</b>

Ændringen på -23 t. kr. vedrører en teknisk pris- og lønudvikling, som ikke påvirker udvalgenes økonomi. Herudover er midlerne fra ophøret af et internt lån på 1,7 mio. kr. fordelt på ordningens systemer, jf. beslutning i indkaldescirkulæret til Budget 2023.

#### Barselsfonden

Københavns Kommunes Barselsfond er en centralt administreret fond, som alle syv forvaltninger bidrager til. Med fonden udlignes forvaltningernes merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov.

Barselsfonden skal følge hvile-i-sig-selv-princippet, og ordningens udgifter finansieres solidarisk af kommunens forvaltninger fordelt efter lønforbrug (inklusive alle selvejende institutioner). I overensstemmelse med kommunens principper for hvile-i-sig-selv-regulering afvikles ordningens over- og underdækning inden for en løbende periode på 10 år.

Budgettet til barselsfonden for 2024 er på 194,5 mio. kr. hvilket er en stigning på 1,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget 2023, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Budget for barselsfonden i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldescirkulæret 2024	Ændring
Forventet udgifter til barselsfonden	193.515	194.535	1.020

Stigning på 1,0 mio. kr. påvirker ikke udvalgenes økonomi, og skyldes:

- 0,9 mio. kr. er tilført ordningen som følge af periodisering af anlægsbudget på barselsfonden fra 2019.
- -0,1 mio. kr. vedrører en teknisk pris- og lønudvikling.

Herudover er der et internt lån, som vedrører merforbrug fra Regnskab 2015, der ophører, og der tilbageføres derfor i alt 1,7 mio. kr. til udvalgene. Fordeling af den bevillingsmæssige konsekvens for udvalgene som følge af tilbageført internt lån fremgår nedenfor.

**Tabel. Fordeling af ændring for barselsfonden i 2024**

Udvalg	1.000 kr., 2024 p/l
Intern Revision	-1
Borgerrådgiveren	-1
Økonomiudvalget	-93
Kultur- og Fritidsudvalget	-70
Børne- og Ungdomsudvalget	-672
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-336
Socialudvalget	-315
Teknik- og Miljøudvalget	-111
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-101
<b>I alt</b>	<b>-1.700</b>

#### Økonomisystemer

Fællesordningen økonomisystemer omfatter betaling af driftsvederlag mv. for systemerne Kvantum og OPUS Debitor. I 2024 udgør de forventede udgifter for ordningen 60,7 mio. kr., hvilket er et fald på 0,9 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget 2023, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Budget og forventet forbrug for økonomisystemer i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelses- cirkulæret 2024	Ændring
Kvantum	40.374	40.509	<b>135</b>
OPUS Debitor	21.198	20.148	<b>-1.049</b>
<b>Økonomisystemerne i alt</b>	<b>61.571</b>	<b>60.657</b>	<b>-914</b>

Faldet på 0,9 mio. kr. skyldes:

- Med juniindstillingen til Budget 2023 blev der indarbejdet en engangsudgift på 1,1 mio. kr. som bortfalder i 2024 og midlerne er derfor tilbageført til udvalgene.
- Med Indkaldescirkulæret for 2024 indarbejdes en øget udgift på 0,2 mio. kr. til udviklingsopgaver i OPUS Debitor.
- Der flyttes 131 t. kr. til Kvantum, som ved en fejl blev lagt på budgettet til OPUS Debitor i Budget 2023.

Fordeling af den bevillingsmæssige konsekvens for udvalgene fremgår nedenfor.

Tabel. Fordeling af ændring for økonomisystemer i 2024

Udvalg	1.000 kr., 2024 p/l
Intern Revision	0
Borgerrådgiveren	0

Økonomiudvalget	-40
Kultur- og Fritidsudvalget	-50
Børne- og Ungdomsudvalget	-384
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-220
Socialudvalget	-156
Teknik- og Miljøudvalget	-29
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-35
<b>I alt</b>	<b>-914</b>

#### Forsikringsordningen

Forsikringsordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Administration og udvikling af den interne forsikringsordning varetages af Københavns Ejendomme og Indkøb.

Udvalgenes opkrævning for forsikringspræmier justeres over en 10-årige periode, således ordningens udgifter og indtægter hviler i sig selv, dvs. hvor under- eller overskud dækkes inden for ordningens egen økonomi. Med indkaldelsescirkulæret udarbejdes en status på den akkumulerede difference mellem ordningens udgifter og indtægter.

Forsikringsordningen havde i 2021 et merforbrug på 22,2 mio. kr., mens der i 2022 forventes et merforbrug på 6,3 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes at præmierne er sat ned, så den akkumulerede status for forsikringsordningen nedbringes jf. tabel 1. I 2023 og 2024 forventes der et merforbrug på 6,7 mio. kr. i begge år, hvormed den akkumulerede status estimeres til en positiv balance på 24,8 mio. kr. pr. 31. december 2024, jf. tabel.

#### **Tabel. Forventet akkumuleret status for forsikringsordningens udgifter og indtægter ultimo 2024**

<b>Løbende pl</b>	<b>Mio. kr.</b>
Regnskab 2018	10,7
Regnskab 2019	32,7
Regnskab 2020	23,2
Regnskab 2021	-22,2
<b>Akkumuleret status for forsikringsordning pr. 31.12.2021</b>	<b>44,5</b>
Forventet regnskab 2022	-6,3
Forventet regnskab 2023	-6,7
Forventet regnskab 2024	-6,7
<b>Forventet akkumuleret status for forsikringsordningen pr. 31. 12. 2024</b>	<b>24,8</b>

*Note: Positiv fortegn er mindreudgifter, negativt fortegn er merudgifter*

Forvaltningernes samlede præmiebetaling fastholdes på 45 mio. kr. i 2024 på niveau med 2023. Hermed opnås et forventet merforbrug på 6,7 mio., hvormed den akkumulerede status for forsikringsordningen forventes at falde til 24,8 mio. kr. pr. 31. december 2024. Nedenfor fremgår de forventede udgifter i forsikringsordningen fordelt på udgiftstyper.

#### **Tabel. Forsikringsordningens forventede udgifter i 2023**

<b>1.000 kr., 2024 p/l</b>	
----------------------------	--

<b>Udgifter til forsikringsordningen</b>	
<b>Bevillingsudligning</b>	<b>5.307</b>
Skadeudgifter, inkl. forventet regres, service	18.323
Ekstern administration og ekstern præmie, service	28.026
<b>Udgifter i alt</b>	<b>51.655</b>
<b>Indtægter i forsikringsordning</b>	
Indtægter fra udvalgenes præmiebetaling	-45.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-45.000</b>
<b>Forventet merforbrug</b>	<b>6.655</b>

Udvalgenes forventede betaling til forsikringsordningen fremgår af nedenstående tabel. Der er kun meget små ændringer i forhold til niveauet i 2023. Årsagen er, at forsikringsordningen de foregående år har arbejdet på nye opkrævningsmodeller i forhold til løsure og ansvar, så fordelingerne på tværs af forvaltningerne laves på baggrund af opus løn data. Herudover fastholdes et den samlede opkrævning på 45 mio., så den akkumuleret status for forsikringsordningen forsat nedbringes gradvist.

**Tabel. Udvalgenes præmier fra 2024**

<b>1.000 kr., løbende p/l</b>	<b>Opkrævning i 2023</b>	<b>Forventet opkrævning i 2024</b>	<b>Ændring</b>
Økonomiudvalget	5.053	5.041	-12
Kultur- og Fritidsudvalget	5.976	5.968	-8
Børne- og Ungdomsudvalget	20.241	20.249	8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.806	3.816	10
Socialudvalget	5.242	5.242	0
Teknik- og Miljøudvalget	3.671	3.671	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.006	1.008	2
Borgerrådgiveren	2	2	0
Intern Revision	3	3	0
<b>I alt</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>-</b>

Ændringerne er marginale og de primære ændringer skyldes en mindre forskydning i bygningspræmien der baser sig på forvaltningernes lejede kvm.

**Tabel. Præmieopkrævningen fordelt på forsikringstype mellem udvalgene**

<b>1.000 kr., 2024 p/l</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Løsøre</b>	<b>Ansvar</b>	<b>Motor</b>	<b>I alt*</b>
Økonomiudvalget	4.248	349	234	210	5.041
Kultur- og Fritidsudvalget	4.779	764	110	314	5.968

Børne- og Ungdomsudvalget	14.181	4.136	1.194	738	20.249
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.764	1.027	596	429	3.816
Socialudvalget	3.199	753	498	792	5.242
Teknik- og Miljøudvalget	917	280	167	2.307	3.671
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	519	226	152	111	1.008
Borgerrådsgiveren	-	1	1	-	2
Intern Revision	-	2	1	-	3
<b>I alt</b>	<b>29.603</b>	<b>7.546</b>	<b>2.951</b>	<b>4.900</b>	<b>45.000</b>

#### Arbejdsskadeordningen

Københavns Kommune er selvforsikret ift. arbejdsulykker gennem arbejdsskadeordningen. Ordningen skal følge hvile-i-sig-selv princippet, hvor under- eller overskud dækkes inden for ordningens egen økonomi. Der forventes udgifter for 70,2 mio. kr. i 2024 til arbejdsskadeordningen, hvilket udgør en stigning i udgifterne på 2 mio. kr. ift. vedtaget budget for 2023, jf. tabel.

**Tabel. Budget og forventet forbrug for arbejdsskadeordningen i 2024**

1.000 kr., 2024 p/l	Budget 2023 (vedtaget budget)	Budget 2024 (indkaldelses- cirkulære)	Ændring
Skadeudbetalinger mv.	59.351	58.351	-1.000
Intern administration	1.823	4.823	3.000
Ekstern administration og sagsbehandling	6.999	6.999	0
<b>I alt</b>	<b>68.173</b>	<b>70.173</b>	<b>2.000</b>

Stigningen i det samlede budget skyldes budget- og regnskabskredsens godkendelse af indstillingen om optimering af arbejdsskadeområdet (d. 08.12.22), der tilfører administrative midler til området, dog med en forventning om at stigningen i erstatningsudbetalingerne reduceres. Fordelingen mellem udvalg er udarbejdet pba. lønsummen og finansiering af merudgifter fordelt på udvalgene ses nedenfor, jf. tabel.

**Tabel. Fordeling af finansiering af merudgifter vedr. arbejdsskade**

1.000 kr. 2024 p/l	Fordelingsnøgle	Fordeling af finansiering af merudgifter vedr. arbejdsskade
Revisionen	0,06%	1
Borgerrådsgiveren	0,04%	1
Økonomiudvalget	7,97%	159
Kultur- og Fritidsudvalget	3,24%	65
Børne- og Ungdomsudvalget	43,97%	879

Sundheds- og Omsorgsudvalget	17,28%	346
Socialudvalget	17,50%	350
Teknik- og Miljøudvalget	5,18%	104
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, service	3,81%	76
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, overførsler mv.	0,96%	19
<b>I alt</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000</b>

### [Afklares endeligt mandag den 9. januar] Øvrige fællesordninger

I nedenstående tabel fremgår et overblik over de samlede ordninger samt ændringer, der indarbejdes med indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

Tabel. Overblik over fællesordninger og ændringer fra vedtaget budget 2023 til indkaldelsescirkulæret for budget 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Budget 2023 (Vedtaget budget)	Budget 2024 (Indkaldelsescirkulære)	Ændring
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	128.895	128.895	0
Fælles arbejdsgiverfunktion	23.492	23.936	444
Udfasning af KMD-systemer (monopolbrud)	8.652	8.652	0
<b>I alt</b>	<b>161.039</b>	<b>161.483</b>	<b>444</b>

Stigningen vedrører fælles arbejdsgiverfunktion, der er steget med 0,4 mio. kr., som skyldes øgede udgifter til uddannelse af tillidsrepræsentanter. Midlerne finansieres af puljen til eventuelle merudgifter i forbindelse med overenskomster, som ligger under Økonomiudvalget.

#### Fællesordninger - Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

Københavns Kommune skal årligt betale et administrationsbidrag til Udbetaling Danmark (UDK). De samlede udgifter til administrationsbidrag til UDK i 2024 forventes at være 128,9 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til Vedtaget Budget 2023.

Tabel. Administrationsbidrag Udbetaling Danmark

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelsescirkulæret 2024	Ændring
Almindelig drift inkl. It	91.543	91.543	0
- heraf omkostninger til leverandør af nye it-løsninger	18.389	18.389	0
- heraf omkostninger til ATP og øvrige leverandører	73.154	73.154	0
Implementering af nye opgaver	6.051	6.051	0
Budgetreserve	4.131	4.131	0
Finansieringsbidrag	27.169	27.169	0

<b>Samlet</b>	<b>128.895</b>	<b>128.895</b>	<b>0</b>
---------------	----------------	----------------	----------

Omkostninger til leverandører af nye IT-løsninger på i alt 18,4 mio. kr. er specificeret på de enkelte løsninger i nedenstående tabel.

Tabel. Leverandøromkostninger til nye IT-løsninger for 2024 fordelt på fagløsning

1.000 kr., 2024 p/l	Barsel	Pension	Familiydelse	Boligstøtte	SAL	I alt
Almindelig drift inkl. It	3.955	5.717	2.729	4.358	1.629	<b>18.389</b>

Note: SAL står for Standardadministrationsløsningen

#### Fællesordninger – Fælles arbejdsgiverfunktion

Den fælles arbejdsgiverfunktion administrerer de centrale udgifter ift. arbejdsgivers finansiering af tillidsrepræsentanternes arbejde, som kommunen har forpligtet sig til at afholde ifm. overenskomstforhandlingerne. Midlerne forvaltes af de faglige organisationer. Udgiftsniveauet fastsættes ved aftale mellem KL og de faglige organisationer med de kommunale overenskomstforhandlinger.

Det forventes, at udgifterne til den fælles arbejdsgiverfunktion i 2024 vil udgøre 23,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,4 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget 2023, jf. tabel.

Ændringen på 0,4 mio. kr. skyldes øgede udgifter til uddannelse af tillidsrepræsentanter. Midlerne finansieres af puljen til eventuelle merudgifter i forbindelse med overenskomster, som ligger under Økonomiudvalget.

Tabel. Udgifter til den fælles arbejdsgiverfunktion i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelses-cirkulæret 2024	Ændring
Arbejdsgiverfunktion	23.492	23.936	444
<b>I alt</b>	<b>23.492</b>	<b>23.936</b>	<b>444</b>

#### Udfasning af KMD-systemer (Monopolbrud)

Borgerrepræsentationen besluttede i december 2012, at Københavns Kommune skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes IT-fællesskab, KOMBIT og Udbetaling Danmark. Københavns Kommune har udgifter til udvikling og drift af de KMD-systemer, som KOMBIT på vegne af kommunerne arbejder på at udskifte. Koncern IT administrerer en række af systemerne, som skal udfases med monopolbruddet, hvorfor bevillingerne ligeledes er overflyttet til Koncern IT. Systemerne håndteres således som bevillingsfinansierede fællessystemer, og udgifterne har modpost på råderummet.

Den samlede udgift for disse systemer forventes at udgøre 8,7 mio. kr. i 2024, hvilket er uændret i forhold til Vedtaget Budget 2023.

Tabel. KMD-systemer

1.000 kr., 2024 p/l	Vedtaget Budget 2023	Indkaldelses- cirkulæret 2024	Ændring
KMD Sag Journal	4.117	4.117	0
P-data	4.536	4.536	0
<b>I alt</b>	<b>8.652</b>	<b>8.652</b>	<b>0</b>