

Bilag 15

Fællesordningerne

Fællesordninger - Principper for kommunens fællesordninger

Fællesordningerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT.

Fælles for disse ordninger er, at udgiftsniveauet er direkte afhængigt af aktiviteter i forvaltningerne, eller beslutninger truffet af forvaltningerne i fællesskab. For fællessystemerne er udgiftsniveauet typisk afhængigt af 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.

OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS), Den Fælles Arbejdsgiverfunktion, Monopolbruddet, 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.

Barselsfonden, 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 adfærdsregulerende 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 fællesordninger

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

Fællesordninger – Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, Løn og KAS mv.

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

Tabel. Overblik over fællesordninger og ændringer fra juniindstillingen for 2024 til augustindstillingen 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Ordning	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Optrækningsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	41.577	41.577	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	16.128	16.128	0
	Forsikringsordning	45.000	45.000	0
Bevillingsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	30.912	30.912	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	6.321	6.321	0
	OPUS Løn og KAS	39.117	39.117	0
	Barselsfond	195.155	298.667	103.512
	Økonomisystemer	63.575	66.570	2.995
	Arbejdsskadeordning	73.857	73.857	0
	I alt	511.642	618.149	106.507

Fællesordningernes samlede udgifter stiger med 106,5 mio. kr. i forhold til juniindstillingen. Ændringerne vedrører:

1. Barselsfonden, hvor stigningen på 103,5 mio. kr. skyldes omlægning fra en vikarmodel til lønmodel. Dette er besluttet af BR d. 1. juni 2023. Forvaltningernes betaling modsvares af refusioner til forvaltningerne på samme beløb. Dog vil den solidariske finansiering af barselsfonden, at nogle udvalg betaler mere end de modtager.
2. Økonomisystemer, hvor stigningen på 3,0 mio. kr. skyldes udgifterne på debitorområdet i forbindelse med onboardning til Gældstyrelsens Inddrivelsessystem.

Udvalgenes økonomi til fællesordningerne ændres samlet set med 106,7 mio. kr. Ud over ovenstående ændringer, indarbejdes et internt lån til finansiering af juridisk administration i arbejdsskadeordningen. Derudover er der ændringer i fordelingen af finansiering af hhv.

KK-web og forsikringsordningen. Tabellen nedenfor viser ændringerne for udvalgenes økonomi siden juniindstillingen for budget 2024.

Tabel. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi siden juniindstillingen.

1.000 kr., 2024 p/l	Optræningsfinansieret			Bevillingsfinansieret						I alt
	Fællessystemer og driftsaftaler	KOMBIT systemer	Forsikringsordning	Fællessystemer og driftsaftaler	KOMBIT-systemer	OPUS Løn og KAS	Barselsfond	Arbejdsskade	Økonomisystem	
REV	0	0	1	0	0	0	65	0	0	66
BOR	0	0	1	0	0	0	36	0	0	37
ØU	0	0	366	74	0	0	8.449	16	153	9.057
KFU	0	0	-323	-49	0	0	3.786	6	165	3.585
BUU	0	0	-358	-49	0	0	43.123	88	1.236	44.040
SOU/SUF	0	0	14	-49	0	0	18.529	35	536	19.065
SUD/SOF	0	0	-124	0	0	0	18.162	35	688	18.761
TMU	0	0	340	74	0	0	6.124	10	104	6.652
BIU	0	0	84	0	0	0	5.239	10	113	5.446
I alt	0	0	0	0	0	0	103.512	200	2.995	106.708

Nedenfor beskrives budgetteringen af de enkelte ordninger.

Fællessystemer og driftsaftaler

Ordningen omfatter bevillingsfinansierede fællessystemer KKweb, Schultz Lovsystem, Budgetweb, Telefoni samt Kontaktcenterløsning. Derudover er følgende ordninger omfattet: eDoc, KMD Indkomst, AD, F2 og driftsaftaler. KIT afregner aktivitetsbaseret med forvaltningerne.

Udgifterne til fællessystemer og driftsaftaler forventes i 2024 at være i alt 72,5 mio. kr., og der er dermed ikke ændringer ift. juniindstillingen.

Tabel. Ændring i bevillings- og optræningsfinansierede fællessystemer

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Optræningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
eDoc	16.941	16.941	0
KMD Indkomst	3.917	3.917	0
AD - Windows brugerstyring	2.657	2.657	0
Borgerblikket	2.362	2.362	0
F2	5.218	5.218	0
Driftsaftaler	10.483	10.483	0
I alt	41.577	41.577	0
Bevillingsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
KKweb	19.354	19.354	0
Schultz Lovsystem	1.368	1.368	0
Budgetweb	466	466	0

Telefoni	9.725	9.725	0
I alt	30.912	30.912	0
Fællessystemer og driftsaftaler i alt	72.489	72.489	0

Nedenfor fremgår opkrævning til fællessystemer og driftsaftaler fordelt på forvaltninger.

Tabel. Opkrævningsfinansierede til fællesordninger og driftsaftaler delt på udvalg.

1.000 kr., 2024 p/l	Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler						
	eDoc	KMD Indkomst	AD	Borgerblikket	F2	Driftsaftaler	I alt
REV	0	0	0	0	0	0	0
BOR	0	0	0	0	0	0	0
ØU	3.491	80	259	337	745	1.048	5.960
KFU	1.523	140	127	337	745	2.097	4.969
BUU	1.391	224	500	337	745	1.048	4.245
SOU	2.633	70	780	337	745	1.048	5.613
SUD	3.063	281	663	337	745	2.097	7.186
TMU	3.978	0	176	337	745	1.048	6.284
BIU	862	3122	152	337	745	2.097	7.315
I alt	16.941	3.917	2.657	2.359	5.215	10.483	41.572

I 2023 ibrugtager ØKF og TMF udvidede profiler på KK-web's fælles borgervendte webplatform. Dermed er det kun BIF og SOF, der fortsat kun har grundprofiler. Det betyder, at der sker en ændring i udvalgenes finansiering af KK-web, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Ændringer for KK- web for budget 2024 fordelt på udvalg

1.000 kr., 2024 p/l	2024
Intern Revision	0
Borgerrådgiveren	0
Økonomiudvalget	74
Kultur- og Fritidsudvalget	-49
Børne- og Ungdomsudvalget	-49
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-49
Socialudvalget	0
Teknik- og Miljøudvalget	74
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0
I alt	0

KOMBIT-systemer (Monopolbruddet)

Borgerrepræsentationen 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.

Udgifterne til KOMBIT-systemerne i 2024 udgør i alt 22,4 mio. kr. jf. tabellen nedenfor, hvilket er uændret ift. juniindstillingen for budget 2024. Der er således heller ikke ændringer til fordelingen mellem forvaltningerne.

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

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	6.176	6.176	0
Serviceplatformen	3.652	3.652	0
Systemejerudgifter på Støttesystemerne	1.482	1.482	0
IT-infrastruktur	4.818	4.818	0
Samlet opkrævning	16.128	16.128	0
Bevilling til betaling af IT-infrastruktur vedr. systemerne KSD og KY	6.321	6.321	0
Samlet KOMBIT-systemer	22.449	22.449	0

Nedenfor fremgår opkrævning for monopolbrudssystemer fordelt på udvalg.

Tabel. Opkrævning vedr. monopolbrudssystemer fordelt på udvalg i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	SAPA	Serviceplatform	Systemejerudgifter til støttesystemerne	IT-infrastruktur	Opkrævning i alt
Økonomiudvalget	10	364	150	205	729
Kultur- og Fritidsudvalget	141	731	294	465	1.631
Børne- og Ungdomsudvalget	28	365	150	214	757
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5	365	296	203	869
Socialudvalget	5.176	731	295	2.756	8.958
Teknik- og Miljøudvalget	-	365	-	201	566
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	816	731	297	774	2.618
I alt	6.176	3.652	1.482	4.818	16.128

OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningsystem (KAS)

Ordningen omfatter udgifter til drift, administration og licenser for Lønssystemet OPUS Løn, Ledelsesinfo Personale (OPUS LIS), Københavns Arbejdstidsplanlægningsystem (KAS) og særopgaver for BUF.

Ordningen har et samlet budget i 2024 på 39,1 mio. kr., hvilket er uændret ift. juniindstillingen for budget 2024, jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Budgetforudsætninger for OPUS og KAS i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
OPUS Løn			

OPUS Løn Driftsvederlag	20.408	20.408	0
OPUS Løn Udvikling	721	721	0
OPUS Løn Forbrug	543	543	0
KAS			
KAS Driftsvederlag	9.489	9.489	0
KAS Udvikling	3.461	3.461	0
Øvrige			
OPUS LIS	4.494	4.494	0
Ophør på afdrag af internt lån			0
I alt	39.117	39.117	0

Barselsfonden

Københavns Kommunes Barselsfond er en central administreret fond, som alle syv forvaltninger bidrager til. Med fonden udlignes forvaltningernes merudgifter 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.

Barselsfonden har tidligere været administreret som en vikarmodel, hvor der udbetales tilskud hvis der ansættes en barselsvikar. Borgerrepræsentationen vedtog d. 1. juni 2023, at Barselsfonden fra d. 1. januar 2024 administreres som en lønmodel, hvor der udbetales tilskud for alt barselsfravær, uanset om der er ansat en barselsvikar eller ej. Dette medfører en stigning i Barselsfondens budget, da der med vikarmodellen kun blev søgt tilskud i omkring 50 pct. af barselssagerne i KK.

KS forventer i 2024 udgifter for 298,7 mio. kr. vedrørende Barselsfonden, hvilket er en stigning på 103,5 mio. kr. ift. juniindstilling 2024, jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Budget og forventet forbrug for Barselsfonden

1.000 kr., 2024 p/l	VB23	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Barselsfonden	194.137	195.155	298.667	103.512

Ændringen på 103,5 mio. kr. mellem juniindstilling 2024 og augustindstillingen 2024 skyldes overgangen fra vikarmodel til lønmodel.

Tabellen nedenfor viser beregning af forventede udbetalinger fra Barselsfonden, hvis KK havde anvendt lønmodellen i perioden 2020-2022 samt forventede udbetalinger i perioden 2023-2024.

Tabel. Beregning af udbetalinger fra Barselsfonden med lønmodellen i 2020-2024

Mio. kr., 2024 p/l	2020	2021	2022	2023	2024
Udbetalinger KK-medarbejdere	269,9	280,2	271,6	-	-
Udbetalinger selvejende institutioner	23,0	18,1	19,4	-	-
Total	292,5	297,8	290,6	290,6	298,7

Anm.: Udbetalinger KK-medarbejdere er beregnet ud fra fraværsdata og løndata for medarbejdere med barselsrelateret fravær i perioden. Udbetalinger selvejende institutioner er regnskabsresultatet i de enkelte år opskrevet med 65%, hvilket svarer til gennemsnittet af stigningen i udbetalinger til KK-medarbejdere i 2021 og 2022 ved lønmodel ift. regnskab ved

vikarmodellen. Det antages dermed, at stigningen i udbetalinger til selvejende institutioner vil svare til stigningen i udbetalingerne for KK-medarbejdere.

Antallet af nyfødte børn af medarbejdere i kommunen for perioden januar-maj 2023 ligger ca. 10 pct. lavere end for samme periode i 2022. Fordelingen af nyfødte børn over året varierer dog fra år til år, og det er derfor usikkert, om det medfører et samlet fald i antallet af nyfødte børn i 2023 samt hvilken afledt påvirkning det vil have på Barselsfondens udgifter i 2024.

Udover antal fødsler er udgifterne i Barselsfonden påvirket af sammensætningen af medarbejdere på barsel og dermed lønningsniveauet for de enkelte barsler.

Baseret på ovenstående budgetteres udbetalingerne fra Barselsfonden konservativt ved at estimere et uændret niveau fra 2022 til 2023 og herefter følge befolkningsprognosen fra 2023 til 2024.

Budgetjusteringen på 103,5 mio. kr. indarbejdes i forvaltningernes rammer og ordningernes budgetter, *jf. tabellen nedenfor*.

Tabel. Budgetjustering fordelt på forvaltningerne

1.000 kr. 2024 p/l	BUF	KFF	SOF	SUF	TMF	ØKF	BIF	BRG	Rev	I alt
I alt	43.124	3.788	18.162	18.528	6.123	8.449	5.239	35	64	103.512
Fordelingsnøgler, pct.*	41,7%	3,7%	17,5%	17,9%	5,9%	8,2%	5,1%	0,0%	0,1%	100,0%
Lønsum mio. kr.	8.733	767	3.678	3.752	1.240	1.711	1.061	7	13	20.962

Kilde: Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2022 på baggrund af årsregnskabet, trukket ud af Kvantum og isoleret på art nr. 10910000 og 10910004.

Tabellen nedenfor viser udvalgenes barselsfond betaling samt forventet merrefusion. Dette er til brug for den generelle budgetlægning. Skønnet for merrefusion er beregnet ud fra historiske data og vil afvige i budgetårene.

Tabel. Forventet påvirkning af udvalgenes økonomi i forbindelse med overgang fra vikarmodel til lønmodel

1.000 kr., 2024 p/l	Overførsel af bevilling	Forventet merrefusion	Forskel
Revisionen	64	0	-64
Borgerrådgiveren	35	0	-35
Økonomiudvalget	8.449	10.807	2.358
Kultur- og Fritidsudvalget	3.786	3.768	-18
Børne- og Ungdomsudvalget	43.123	40.156	-2.967
Sundheds- og Omsorgsudvalget	18.529	17.450	-1.079
Socialudvalget	18.162	15.170	-2.992
Teknik- og Miljøudvalget	6.124	10.510	4.386
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.239	5.652	413
I alt	103.512	103.512	0

Forsikringsordningen

Forsikringsordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar.

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 august-indstillingen udarbejdes en status på den akkumulerede difference mellem ordningens udgifter og indtægter. Se tabel for en opdateret status.

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

Mio. kr. 2024 p/l	2024
Regnskab 2019	32,7
Regnskab 2020	23,2
Regnskab 2021	-22,2
Regnskab 2022	-10,2
Akkumuleret status for forsikringsordning pr. 31.12.2022	22,8
Forventet regnskab 2023	-5,6
Forventet regnskab 2024	-6,7
Forventet akkumuleret status for forsikringsordningen pr. 31. 12 2024	10,5

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

Forvaltningernes samlede præmiebetaling fastholdes på 45 mio. kr. i 2024 på niveau med 2023. Dette indebærer et planlagt merforbrug i 2024 på 6,7 mio. kr., hvilket bidrager til at opnå ovennævnte flerårige balance. Nedenfor fremgår de forventede udgifter i forsikringsordningen fordelt på udgiftstyper.

Tabel. Forsikringsordningens forventede udgifter i 2024

1.000 kr. 2024 p/l	2024
Udgifter til forsikringsordningen	
Bevillingsudligning	5.307
Skadeudgifter inkl. forventet regres, service	18.323
Ekstern administration og ekstern præmie, service	28.026
Udgifter i alt	51.655
<i>Indtægter i forsikringsordningen</i>	
Indtægter fra udvalgenes præmiebetaling	-45.000
Indtægter i alt	-45.000
Forventet merforbrug 2024	6.655

Udvalgenes forventede betaling til forsikringsordningen fremgår af nedenstående tabel. Ændringerne i fordelingen af præmierne skyldes hovedsageligt, at de indmeldte bygningsskader er mindre omkostningstunge end tidligere og ændringer i ejendomsporteføljen i Københavns kommune. Herudover ses en ændring i fordeling af præmier på erhvervsansvar og motor, hvilket skyldes at de indmeldte erhvervsansvarsskader er mere omkostningstunge end tidligere, hvor der på motorområdet ses en stigning i både omkostninger og antallet af indmeldte motoransvarsskader.

Justeringer i præmierne har til formål at skabe en bedre balance mellem de faktiske skadesomkostninger og præmien. Det bemærkes, at det ikke er et krav, at hver forsikringstype skal hvile i sig selv, men blot ordningen som helhed.

Tabel. Udvalgenes præmier i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	IC2024 og Juniindstilling 2024	Augustindstilling 2024	Difference
Økonomiudvalget	5.041	5.407	366
Kultur- og Fritidsudvalget	5.968	5.644	-323
Børne- og Ungdomsudvalget	20.249	19.891	-358
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.816	3.830	14
Socialudvalget	5.242	5.117	-124
Teknik- og Miljøudvalget	3.671	4.011	340
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1008	1.091	84
Borgerrådgiveren	2	3	1
Intern Revision	3	4	1
I alt	45.000	45.000	0

Nedenfor fremgår den opdateret fordeling af den samlede forsikringspræmie på 45,0 mio. kr. specificeret på henholdsvis bygnings-, løsøre-, og ansvars- og motorforsikring, jf. tabellen nedenfor.

Af ovenstående tabel fremgik det, at præmierne vil stige for Økonomi-, Teknik- og Miljø- (TMF) og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltning. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigende bygningspræmie. Stigningen kommer på baggrund af, at alle tre forvaltninger har udvidet deres ejendomsportefølje siden udarbejdelsen af IC2024 og dermed udgør en større del af Københavns Kommunes ejendomsportefølje end tidligere, hvorfor de resterende forvaltninger har et fald i bygningspræmie. Herudover ses en stigning i motorpræmien for TMF, dette skyldes at TMF har anskaffet flere motorkøretøjer.

Tabel. Specifikation af forsikringspræmie

1.000 kr., 2024 p/l	Bygninger	Løsøre	Ansvar	Motor	I alt
Økonomiudvalget	4.630	340	258	179	5.407
Kultur- og Fritidsudvalget	4.514	701	117	312	5.644
Børne- og Ungdomsudvalget	13.791	4.103	1.337	661	19.891
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.623	1.071	672	463	3.830
Socialudvalget	3.094	754	562	707	5.117
Teknik- og Miljøudvalget	1.052	282	189	2.489	4.011
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	601	227	172	91	1.091
Borgerrådgiveren		2	1		3
Intern Revision		2	1		4

I alt	29.306	7.483	3.311	4.900	45.000
-------	--------	-------	-------	-------	--------

Tabel. Specifikation af ændring af forsikringspræmie 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Bygninger	Løsøre	Ansvar	Motor	I alt
Intern Revision	0	0	0	0	1
Borgerrådgiveren	0	1	0	0	1
Økonomiudvalget	382	-9	24	-31	366
Kultur- og Fritidsudvalget	-265	-63	7	-2	-323
Børne- og Ungdomsudvalget	-390	-33	143	-77	-358
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-141	44	76	34	14
Socialudvalget	-105	1	64	-85	-124
Teknik- og Miljøudvalget	135	2	22	182	340
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	82	1	20	-20	84
I alt	-300	-56	356	0	0

Arbejdsskadeordningen

KK er selvforsikret ift. arbejdsulykker gennem Arbejdsskadeordningen. Ordningen følger et hvile-i-sig-selv princip, hvor under- eller overskud dækkes inden for ordningens egen økonomi. Der forventes udgifter for 73,9 mio. kr. i 2024 til Arbejdsskadeordningen, hvilket er uændret ift. Juniindstillingen for budget 2024, jf. nedenstående tabel. Arbejdsskadeordningen er ligeledes overgået fra KEJD til KS pr. 1. juni 2023.

Tabel. Budget og forventet forbrug for arbejdsskadeordningen i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Skadeudbetalinger mv.	61.517	61.517	0
Intern administration	4.966	4.966	0
Ekstern administration og sagsbehandling	7.375	7.375	0
I alt	73.857	73.857	0

Området får tilført ressourcer til kontrol og forskriftsmæssig udførelse af opgaven i form af ansættelse af to årsværk, samt tilførsel af ressourcer til IT- og økonomibistand. Ressourcetilførslen sker ved, at bevillingen i 2023 øges med 2 mio. kr. via optagelse af et internt lån, hvorefter bevillingen til området varigt øges med 3 mio. kr. årligt fra 2024. Lånet bliver afdraget med 200.000 kr. årligt over 10 år. Fordelingen af indbetalinger fra udvalgene fremgår nedenfor. Beslutningen er godkendt i de tværgående administrative kredse.

Tabel. Fordeling af indbetalinger fra udvalgene

1.000 kr., 2024 p/l	Årligt i 10 år (2024-2033)
Intern Revision	0
Borgerrådgiveren	0
Rådhus	16
Kultur- og Fritidsudvalget	6
Børne- og Ungdomsudvalget	88

Sundheds- og Omsorgsudvalget	35
Socialudvalget	35
Teknik- og Miljøudvalget	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget- Service	8
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget - EO	2
I alt	200

Økonomisystemer

Fællesordningen Økonomisystemer er oprettet i 2018 i forlængelse af ibrugtagningen af Kvantum og omfatter betaling af driftsvederlag mv. for systemerne Kvantum og OPUS Debitor. I 2024 udgør de forventede udgifter for ordningen 66,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 3,0 mio. kr. ift. juniindstillingen for budget 2024.

Tabel. Budget og forventet forbrug for økonomisystemer

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Kvantum	42.692	42.692	0
OPUS Debitor	20.883	23.878	2.995
Økonomisystemerne i alt	63.575	66.570	2.995

Stigningen skyldes en yderligere opnormering af debitorområdet i årene 2023-2025 for at kunne overholde Gældstyrelsens fastsatte deadline for onboarding af KK's fordringstyper til Gældstyrelsens nye inddrivelsessystem (PSRM), samt til at imødekomme nye opgaver forbundet med inddrivelser.

Nedenfor er de enkelte udvalgs bevillingsoverførsel til OPUS Debitor opgjort.

Tabel. Ændring i udvalgenes bevillingsoverførsel til Opus Debitor

Udvalg	1.000 kr. 2024 p/l
Intern Revision	0
Borgerrådgiveren	0
Økonomiudvalget	153
Kultur- og Fritidsudvalget	165
Børne- og Ungdomsudvalget	1.236
Sundheds- og Omsorgsudvalget	536
Socialudvalget	688
Teknik- og Miljøudvalget	104
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	113
I alt	2.995

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

KK skal årligt betale et IT-administrationsbidrag og et administrationsbidrag til kundedrift til Udbetaling Danmark (UDK). De samlede udgifter til administrationsbidrag til UDK i 2024 forventes at være 128,8 mio. kr., hvilket er et fald på 6,3 mio. kr. ift. juniindstillingen for budget 2024.

Udbetaling Danmark oplyser, at ændringen dækker over, lavere udgifter til implementering af nye opgaver og funktioner.

Tabel. Udgifter vedr. administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Almindelig drift inkl. It	95.991	93.522	-2.469
- heraf omkostninger til leverandør af nye it-løsninger	19.283	17.985	-1.297
- heraf omkostninger til ATP og øvrige leverandører	76.709	75.536	-1.172
Implementering	6.345	9.208	2.863
Finansieringsbidrag	32.821	26.110	-6.710
Samlet	135.157	128.840	-6.317

Omkostninger til leverandører af nye IT-løsninger på i alt 18,0 mio. kr. er specificeret på de enkelte løsninger i nedenstående tabel.

Tabel. Omkostninger til leverandører af nye IT-løsninger i Udbetaling Danmark

IT-løsning	1.000 kr., 2024 p/l
Barsel	4.147
Pension	5.587
Familieydelse	2.669
Boligstøtte	4.124
Standardadministrationsløsningen	1.459
I alt	17.985

Udbetaling Danmark fastsætter det endelige administrationsbidrag for 2024 i december måned, hvorefter det udmeldes til kommunerne.

Ifølge Udbetaling Danmark vil der være faldende administrationsbidrag frem mod 2029, jf. nedenstående tabel. Københavns Kommunens andel af de forventede kommunale betalinger til Udbetaling Danmark, i overensstemmelse med udmeldingen fra KL og Udbetaling Danmark, er indarbejdet i augustindstillingen.

Det forventes at Københavns andel af administrationsbidraget til Udbetaling Danmark falder med 38 mio. kr. fra 2024 til 2029.

Tabel. Skøn over den samlede administrationsbidrag til Udbetaling Danmark i årene 2024-2029

Mio. kr., 2024 p/l	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Skøn over kommunernes samlede administrationsbidrag	1.399	1.325	1.230	1.203	1.013	987
Københavns forventede andel af betalinger til Udbetaling Danmark	129	122	113	111	93	91

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 25,6 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til juniindstilling for budget 2024, jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Udgifter til fælles arbejdsgiverfunktion i 2024

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
Arbejdsgiverfunktion	25.565	25.565	0
I alt	25.565	25.565	0

Udfasning af KMD-systemer (Monopolbrud)

Borgerrepræsentationen besluttede i december 2012, at KK 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 UDK.

Københavns Kommune har udgifter til udvikling og drift af de KMD-systemer, som KOMBIT på vegne af kommunerne arbejder på at udskifte. KIT administrerer en række af systemerne, som skal udfases med monopolbruddet, hvorfor bevillingerne ligeledes er overflyttet til KIT.

Systemerne håndteres således som bevillingsfinansierede fællessystemer, og udgifterne har modpost på råderummet.

Den samlede udgift for disse systemer forventes at udgøre 4,9 mio. kr. i 2024, hvilket er et fald på 4,2 mio. kr. i forhold til juniindstillingen, jf. tabel 26. Faldet i udgifterne skyldes udfasning af KMD Sag Journal. Restbudget på 0,2 mio. kr. vedr. KMD Sag Journal vil blive brugt til opbevaringsløsning til UDK-sager.

Tabel. Udgifter til KMD - systemer

1.000 kr., 2024 p/l	Juniindstilling	Augustindstilling	Ændring
KMD Sag Journal	4.317	165	-4.151
P-Data	4.756	4.756	0
Samlet	9.073	4.921	-4.151