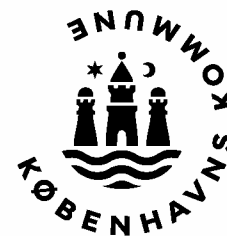


# Udvikling af registreringsrammen for ØKF

22. oktober 2025



# Formål med ny ØKF-registreringsramme

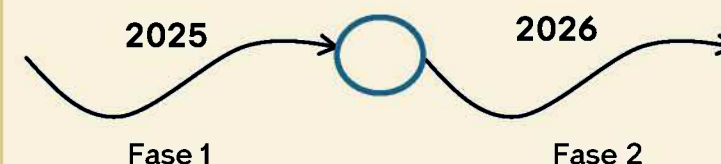
## Formålet med den nye registreringsramme er at:

- 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.

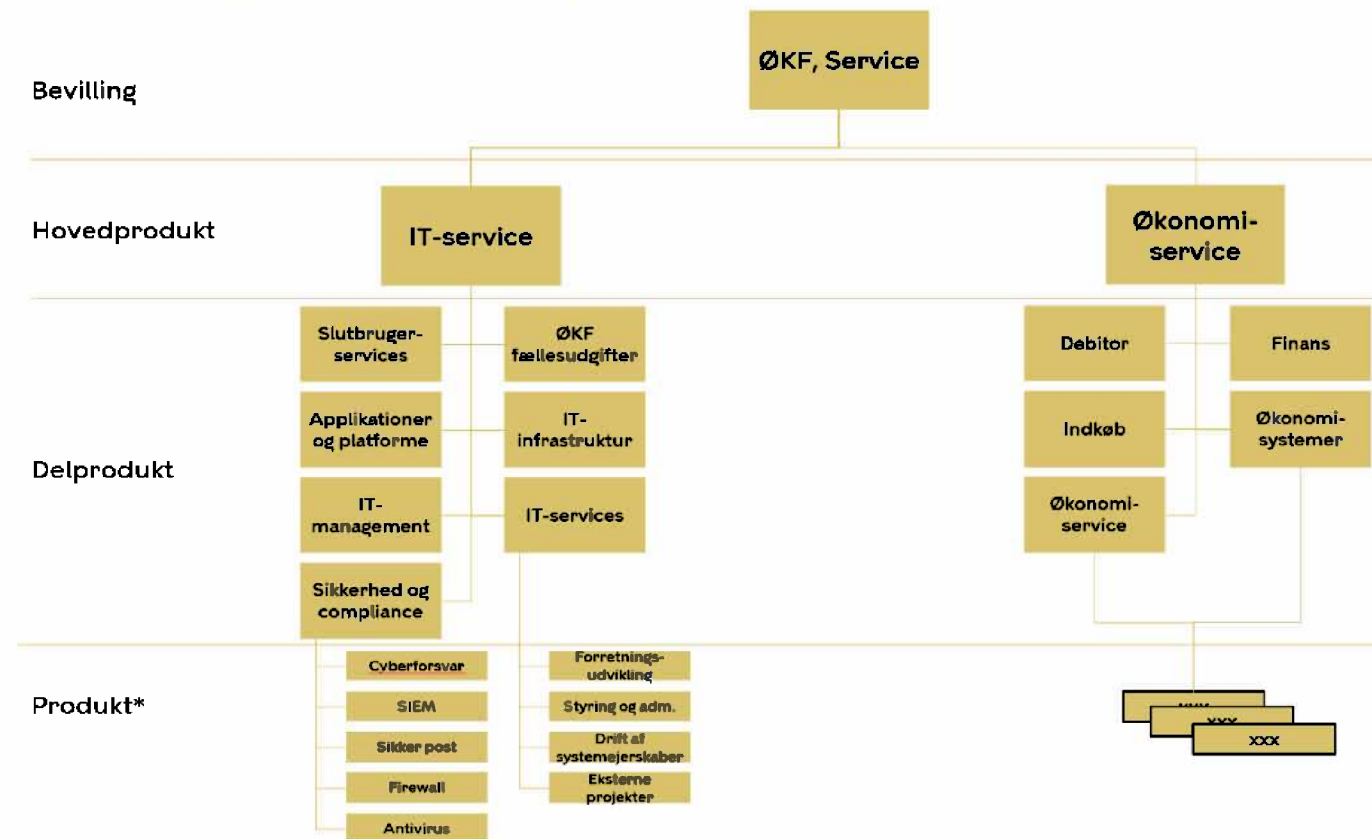
Forslag til nye bevillinger

| 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 |

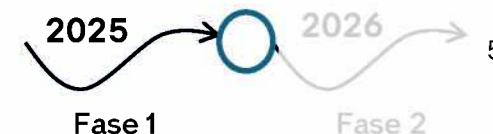
# Produkthierarkiet bruges aktivt til styring og transparent rapportering

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                                     |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Ændring</b>            | 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                   |
| <b>Formål med ændring</b> | 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 |
| <b>Funktion</b>           | Styring                                                                   | Styring og Information                                                | Styring og information                                  | Styring og information                                                 | Styring og information                                                  | Styring og analyse                               |

Fase 1

Fase 2