

Bilag 9

Fællesordninger

Principper for kommunens fællesordninger

Fællesordningerne er Københavns Kommunes (KK) tværgående ordninger, der administreres af Koncernservice (KS) og Koncern IT (KIT).

Fælles for disse ordningerne 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 1. 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 	<ul style="list-style-type: none"> • Fællessystemer og driftsaftaler • KOMBIT- systemerne (monopolbruddet)

• Arbejdsskadeordningen	
-------------------------	--

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

I nedenstående tabel fremgår et overblik over de samlede ordninger samt ændringer siden vedtaget budget 2025, der indarbejdes med Indkaldelsescirkulæret for budget 2026.

Tabel 2. Overblik over fællesordninger økonomi og ændringer fra vedtaget budget 2025 til Indkaldelsescirkulæret for budget 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Ordning	Vedttaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring i fællesordningernes budgetter
Opkrævningsfinansieret	Fællesystemer og Driftsaftaler	43.870	40.663	-3.207
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	15.848	15.848	0
	Forsikringsordning	52.000	57.000	5.000
	I alt opkrævningsfinansieret	111.718	113.511	1.793
Bevillingsfinansieret	Fællesystemer og Driftsaftaler*	32.071	31.935	-136
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	6.670	6.670	0
	OPUS Løn og KAS**	41.217	40.242	-976
	Barselsfond***	319.712	366.534	46.822
	Økonomisystemer	71.065	72.396	1.331
	Arbejdsskadeordning	76.813	96.789	19.976
	I alt bevillingsfinansieret	547.548	614.566	67.017
Total	I alt	659.266	728.077	68.810

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer. *Afdrag på lånet vedr. kontaktcenterløsningerne ophører i 2026, hvilket er allerede indarbejdet i forvaltningernes budgetter, svarende til en forbedring på 1,9 mio. kr. **Påvirkningen på forvaltningernes betalinger er på +472 t. kr. ***Barselsfonden 0,2 mio. kr. er stigende profil fra tidligere år, hvor profilen er allerede indarbejdet i 2026 budgetterne.

Fællesordningernes samlede udgifter i 2026 udgør 728,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 68,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget 2025. Stigningen vedrører:

- Fællessystemer og driftsaftaler, hvor opkrævningsen falder med 3,2 mio. kr. som primært skyldes udfasning af KMD Løn. Der overføres bevilling på 0,1 mio. kr. til forvaltningerne fra Koncern IT primært på grund opsigelse af systemet Budgetweb (KMD Budgetstatistik). Herudover ophører afdrag på et internt lån vedr. kontaktcenterløsning på i alt 1,9 mio. kr. som tilgår forvaltningerne.
- Forsikringsordningen, hvor opkrævningsen stiger med 5,0 mio. kr. heraf går 3,1 mio. kr. til afdrag på internt lån på grund af merudgifter i regnskab 2024.
- OPUS Løn og KAS, hvor udgiften er 1,0 mio. kr. mindre. Dette skyldes overførsel af opgaver for 1,1 mio. kr. fra fællesordningen til driftsbevillingen i Koncernservice. Herudover er der en indkøbseffektivisering på 0,2 mio. kr. vedrørende udsendelse af lønsedler. Disse to korrektioner påvirker ikke udvalgenes budgetter. Herudover er der merudgifter til vedligeholdelse af implementerede udviklingsprojekter på 0,5 mio. kr. som overføres fra udvalgene til Koncernservice.
- Barselsfonden, hvor udgifterne til ordningen stiger med 46,8 mio. kr., som skyldes flere ansatte og flere barsler. Herudover er der afdrag på internt lån på 3,8 mio. kr. på grund af merforbrug i regnskab 2024. I alt overføres der 50,5 mio. kr. fra forvaltningerne til barselsfonden.

- Økonomisystemer, hvor der overføres 1,3 mio. kr. fra forvaltningerne til Koncernservice som primært skyldes udgifter til sikkerhedsopdateringer og kontraktstyring af Kvantum.
- Arbejdsskadeordningen, hvor udgifter til ordningen stiger med 20,0 mio. kr. på grund af at Arbejdsskadestyrelsen er begyndt at afgøre flere sager og fordi udgifterne pr. sag stiger. Herudover er der afdrag på internt lån på 1,7 mio. kr. på grund af merforbrug i regnskab 2024. I alt overføres der 21,8 mio. kr. fra forvaltningerne til arbejdsskadeordningen.

Tabellen nedenfor viser ændringer i forvaltningernes betalinger til kommunale fællesordninger fra vedtaget budget 2025 til indkaldelsescirkulæret for budget 2026. Betalinger fra forvaltninger til kommunale fællesordninger stiger med 75,8 mio. kr. i 2026. Betalingerne er inkl. afdrag på internt lån.

Tabel 3. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi mellem vedtaget budget 2025 og indkaldelsescirkulæret for budget 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Opkrævningsfinansieret			Bevillingsfinansieret						I alt
	Fællessystemer og driftsaftaler	KOM-BIT systemer	Forsikringsordning	Fællessystemer og driftsaftaler	KOM-BIT systemer	OPUS Løn og KAS	Barselsfond*	Arbejdsskade	Økonomisystem	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-2.885	8	163	-43	0	24	2.527	1.091	55	940
Børne- og Ungdomsudvalget	-186	98	2.199	-12	0	195	20.962	9.046	513	32.814
Kultur- og Fritidsudvalget	32	88	620	-24	0	17	1.779	768	80	3.360
Socialudvalget	-8	-499	748	-12	0	86	9.157	3.954	307	13.733
Sundheds- og Omsorgsudvalget	314	101	326	-17	0	84	8.909	3.846	229	13.792
Teknik- og Miljøudvalget	-632	102	429	-5	0	28	3.017	1.301	53	4.294
Økonomiudvalget	160	101	514	-23	0	39	4.123	1.779	93	6.787
Borgerrådgi- veren	0	0	0	0	0	0	26	11	0	37
Revisionsudvalget	0	0	0	0	0	0	35	14	0	50
I alt	-3.207	0	5.000	-136	0	472	50.536	21.811	1.331	75.808

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer. *Der har været en stigende profil på 0,2 mio.kr. på barselsfonden fra 2025 til 2026 som allerede er indarbejdet i udvalgenes rammer.

Nedenfor beskrives budgetteringen af de enkelte ordninger.

Fællessystemer og driftsaftaler

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

De samlede udgifter til fællessystemer og driftsaftaler forventes i 2026 at være i alt på 72,6 mio. kr., hvilket er ændring på -3,3 mio. kr. samlet i forhold til vedtaget budget 2025. Ændringen skyldes et fald i opkrævningsfinansieret fællesordninger på -3,2 mio. kr. og et faldt i bevillingsfinansierede fællesordninger med -0,1 mio.kr.

Tabel 4. Ændring i bevillings- og opkrævningsfinansierede fællessystemer

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
eDoc	17.876	17.876	0
KMD Indkomst	4.133	0	-4.133
AD - Windows brugerstyring	2.803	2.803	0
Borgerblikket	2.492	2.492	0
F2	5.505	6.431	926
Driftsaftaler	11.061	11.061	0
I alt	43.870	40.663	-3.207
Bevillingsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler			
KKweb	20.116	20.114	-2
Schultz Lovsystem	1.199	1.559	360
Budgetweb	492	0	-492
Telefoni	10.264	10.262	-2
I alt	32.071	31.935	-136
Fællessystemer og driftsaftaler i alt	75.941	72.598	-3.343

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Følgende ændringer vedrører de opkrævningsfinansierede fællessystemer:

- På KMD Indkomst bortfalder opkrævnningen på -4,1 mio. kr. pga. at aftalen vedr. systemet KMD Indkomst udgår i slutningen af 2025. KMD Indkomst er et forespørgselsregister, hvor der kan forespørges på borgernes historiske indkomst (årsopgørelser) og arbejdsgiverindberettede aktuelle indkomstdata såsom A-indkomst, A-skat, timetal, ATP-pensionsindbetalinger etc. Dette overgår til SAPA, som har samme funktionaliteter, uden yderligere stigning i udgifterne til SAPA.
- Opkrævnningen vedr. F2 stiger med 0,9 mio. kr. Stigningen skyldes meromkostninger på 0,6 mio. kr. til AI modulet i F2, som har været efterspurgt af forvaltningerne. Den resterende stigning i omkostningerne skyldes stigning i de årlige omkostninger til leverandøren.

Følgende ændringer vedrører de bevillingsfinansieret fællessystemer:

- Stigende udgifterne til Schultz Lovsystem på 0,4 mio. kr. Stigningen kommer som følge af en stigning i licenser og en øget udgift til det tekniske- og forretningsmæssige systemejerskaber.
- Systemet Budgetweb (KMD Budgetstatistik) er opsagt pr. 30. september 2024, hvorfor udgifterne på 0,5 mio. kr. til kontrakten bortfalder.

- Herudover ændres budgettet til KKweb og Telefoni med -4 t. kr. på grund af teknisk udvikling i prisfremskrivningen, som ikke påvirker udvalgenes budgetter.

Telefoni – afdrag på internt lån vedr. kontaktcenterløsninger ophører

Afdrag på internt lån til kontaktcenterløsninger under fællesordningen Telefoni på i alt 1,9 mio. kr. ophører, og udvalgene tilføres bevilling på samme beløb. Dette fremgår ikke af tabellen ovenfor, da afdrag på interne lån tilgår kommunekassen.

Tabellen nedenfor viser ændringen i udvalgenes økonomi for både ophør af afdraget for det interne lån og for de stigende udgifter til Schultz fratrukket de faldene udgifter til budgetweb.

Table 5. Ændring i udvalgenes bevillinger for bevillingsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler.

Udvalg	Ophør af afdrag på lån til kontaktcenterløsning	Lavere udgifter til Budgetweb fratrukket højere udgifter til Schultz	I alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-615	-19	-634
Børne- og Ungdomsudvalget	-164	-19	-183
Kultur- og Fritidsudvalget	-332	-19	-351
Socialudvalget	-155	-19	-174
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-230	-19	-249
Teknik- og Miljøudvalget	-49	-19	-68
Økonomiudvalget	-310	-19	-329
I alt	-1.855	-136	-1.988

Kilde: eDoc sag:2022-0040924-4

I nedenstående tabel fremgår den opdaterede fordeling af opkrævninger vedr. fællessystemer og driftsaftaler fordelt på forvaltningernes udvalg.

Table 6. Opkrævning til fællesordninger og driftsaftaler fordelt på udvalg

1.000 kr., 2026 p/l	Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler						
	eDoc	KMD Indkomst	AD	Borgerblikket	F2	Driftsaftaler	I alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.115	0	152	356	919	2.212	4.755
Børne- og Ungdomsudvalget	1.477	0	539	356	919	1.107	4.398
Kultur- og Fritidsudvalget	1.671	0	136	356	919	2.212	5.294
Socialudvalget	2.442	0	695	356	919	2.212	6.624
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.041	0	796	356	919	1.107	6.218
Teknik- og Miljøudvalget	3.738	0	195	356	919	1.107	6.314
Økonomiudvalget	4.392	0	290	356	919	1.107	7.065
Borgerrådgiveren	0	0	0	0	0	0	0
Revisionsudvalget	0	0	0	0	0	0	0
I alt	17.876	0	2.803	2.492	6.431	11.061	40.663

Anm: Der kan forekomme afrundingsforskelle.

I nedenstående tabel fremgår ændringer i forvaltningernes betaling til fællessystemer og driftsaftaler.

Tabel 7. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi fra vedtaget budget 2025 til indkaldelsescirkulæret for budget 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Optrækningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler						
	eDoc	KMD Indkomst	AD	Borgerblikket	F2	Driftsaftaler	I alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	96	-3.116	0	0	133	0	-2.887
Børne- og Ungdomsudvalget	1	-320	0	0	133	0	-186
Kultur- og Fritidsudvalget	63	-166	0	0	133	0	30
Socialudvalget	242	-390	0	0	133	0	-15
Sundheds- og Omsorgsudvalget	235	-61	0	0	133	0	307
Teknik- og Miljøudvalget	-743	0	0	0	133	0	-610
Økonomiudvalget	104	-80	0	0	133	0	156
Borgerrådgiveren	0	0	0	0	0	0	0
Revisionsudvalget	0	0	0	0	0	0	0
I alt	0	-4.133	0	0	926	0	-3.207

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Ændringer ift. fordeling af udgifter for eDoc skyldes en ændring i antallet af eDoc-brugere hos forvaltningerne. Fordelingsnøglen er det samme fordelingsnøgle som har været anvendt til opkrævninger i 2024.

Nyt F2-udbud

I slutningen af 2026 udløber kontrakten på F2, hvilket forventes at medføre øgede omkostninger i 2026 relateret bl.a. til projektledelse, dialog og kommunikation på tværs af forvaltningerne samt udbud og kontraktstyring. De økonomiske konsekvenser af et genudbud af F2 vil blive konkretiseret i løbet af 2025 og starten af 2026. Det forventes, at der optages et internt lån til udgiften, som afdrages over seks år, og afdragene finansieres af øget opkrævning.

Nyt ESDH-udbud

eDoc er på den første af 2 to-årige forlængelser af kontrakten med Fujitsu og kontrakten med Fujitsu kan maksimalt forlænges til 2028, hvis alle mulige forlængelser tages i brug.

Dette vil medføre en øget omkostning i 2025-2028 til ESDH-udbud- og implementeringsprojektet. De økonomiske konsekvenser af ESDH-udbuddet og implementeringsprojektet vil blive konkretiseret i løbet af 2025 og starten af 2026. Det forventes, at der optages et internt lån til udgiften, som afdrages over seks år, og afdragene finansieres af øget opkrævning.

KOMBIT-systemer (Monopolbruddet)

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

Udgifterne til KOMBIT-systemerne i 2026 udgør i alt 22,5 mio. kr. jf. tabellen nedenfor, hvilket er uændret ift. vedtaget budget 2025.

Tabel 8. Udgifter til KOMBIT-systemer (monopolbrud) i 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget bud- get 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	5.716	5.716	0
Serviceplatformen	3.378	3.378	0
Systemejerrudgifter på Støttesystemerne	3.037	3.037	0
Indsatser på FDT	0	707	707
IT-infrastruktur	3.717	3.010	-707
Samlet opkrævning	15.848	15.848	0
Bevilling til betaling af IT-infrastruktur vedr. systemerne KSD og KY	6.670	6.670	0
Samlet KOMBIT-systemer	22.518	22.518	0

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

De nye initiativer med gevinstindsats på Fællesoffentlig Digitaliseringstiltag og den Fælleskommunal Infrastruktur i 2025 til 0,7 mio. kr. forlænges til og med 2026. De anvendes til at finansiere etablering af en tværgående forretningsmæssig systemejer med ansvar for gevinstindsatser.

Nedenfor fremgår opkrævning for monopolbrudssystemer fordelt på forvaltningernes udvalg.

Tabel 9. Opkrævning vedr. monopolbrudssystemer fordelt på udvalg i 2026

1.000 kr., 2026 p/l	SAPA	Serviceplat- form	Systemejerrud- gifter til støt- tesyste- merne	Obligatoriske indsat- ser på FDT	IT-infra- struktur	Opkrævning i alt
Beskæftigelses- og In- tegrationsudvalget	755	676	608	101	417	2.557
Børne- og Ungdoms- udvalget	27	337	304	101	43	812
Kultur- og Fritidsud- valget	130	676	608	101	122	1.637
Socialudvalget	4790	676	608	101	2330	8.505
Sundheds- og Om- sorgsudvalget	5	337	304	101	32	779
Teknik- og Miljøudval- get	0	337	304	101	30	772
Økonomiudvalget	8	337	304	101	35	785
I alt	5.716	3.378	3.037	707	3.010	15.848

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Tabel 10. Ændring i udvalgenes opkrævningerne i 2026 i forhold til vedtaget budget 2025

1.000 kr., 2026 p/l	SAPA	Service- platform	System- ejerrudgif- ter til støt- tesyste- merne	Obligatoriske indsat- ser på FDT	IT-infra- struktur	Opkræv- ning i alt
Beskæftigelses- og Inte- grationsudvalget	0	-19	0	101	-74	8
Børne- og Ungdomsudval- get	0	-28	0	101	25	98
Kultur- og Fritidsudvalget	0	-50	0	101	37	88
Socialudvalget	0	184	0	101	-784	-499

1.000 kr., 2026 p/l	SAPA	Service-plattform	System-ejerudgifter til støttesystemerne	Obligatoriske indsatser på FDT	IT-infrastruktur	Opkrævning i alt
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	-29	0	101	29	101
Teknik- og Miljøudvalget	0	-29	0	101	30	102
Økonomiudvalget	0	-29	0	101	29	101
I alt	0	0	0	707	-707	0

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Ændringen mellem forvaltningerne skyldes ændrede fordelingsnøgle mellem forvaltningerne samt udgifterne til Indsatser på FDT er udskilt fra "Systemudgifter til støttesystemerne". Udgifterne til FDT-indsatser har i vedtaget budget 2025 ved fejl blev fordelt efter fordelingsnøglen for SAPA-systemer. Fordelingen af FDT-indsatser burde fordeles med 1/7 fordelingen mellem forvaltningerne, hvilket er anvendt ved indkaldescirkulæret for budget 2026 og vil også blive anvendt ved opkrævning i 2025.

OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)

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

Ordningen har et samlet budget i 2026 på 40,2 mio. kr., hvilket er et fald på 1,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget 2025, jf. tabellen nedenfor.

Tabel 11. Budgetforudsætninger for OPUS og KAS

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldescirkulæret for budget 2026	Ændring
OPUS Løn			
OPUS Løn Driftsvederlag og udvikling	22.885	23.110	225*
KAS			
KAS Driftsvederlag	10.065	8.909	-1.156
KAS Udvikling	3.600	3.598	-3
Øvrige			
OPUS LIS*	4.667	4.624	-43
I alt	41.217	40.242	-976

Anm: Beløbet svarer ikke til tabellen: Ændringer imellem vedtaget budget 2025 og indkaldescirkulæret for budget 2026, da der har været flere modsatrettede bevægelser i perioden. *Ændringen på OPUS LIS er allerede indarbejdet i forvaltningernes budgetter.

I 2026 forventes der udgifter til drift og udvikling af Opus Løn på 23,1 mio. kr. og for KAS 12,5 mio. kr. Dette er en ændring ift. budget 2025 på 0,9 mio. kr. Ændringen skyldes følgende:

- At Koncernservice har hjemtaget opgaver svarende til 1,1 mio.kr. vedr. administration af KAS fra leverandøren fra 2025 og frem. Disse opgaver vil blive løst internt i Koncernservice og vil blive inkluderet som en del af driften. Som følge heraf flyttes 1,1 mio. kr. fra Fællesordningen KAS driftsvederlag til internt lønbudget i Koncernservice fra 2025 og frem, hvor opgaven fremadrettet vil blive udført. Ændringen har ingen konsekvenser for udvalgenes budgettrammer.
- Der er indarbejdet en indkøbseffektivisering på 0,2 mio. kr., som vedrører lavere udgifter til udsendelse af lønsedler. Denne ændring påvirker heller ikke udvalgenes budgettrammer.

- Der er en udgiftsstigning i Opus Løn på 0,5 mio. kr., som skyldes stigende omkostninger til vedligeholdelse af implementerede udviklingsprojekter. De bevillingsmæssige ændringer indarbejdes med indkaldelsescirkulæret i udvalgenes budgetrammer.
- Ændringen på 39 t. kr. i budgettet til Opus Lis skyldes teknisk udvikling i prisfremskrivningen, der ikke påvirker udvalgenes budgetrammer.

Fordeling af budgetjusteringer vedrørende stigende udgifter til vedligeholdelse af implementerede udviklingsprojekter af OPUS Løn i 2026 fordelt på forvaltninger fremgår i tabellen nedenfor.

Tabel 12. Fordeling af betaling for stigende udgifter i 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Fordeling af merforbruget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	24
Børne- og Ungdomsudvalget	195
Kultur- og Fritidsudvalget	17
Socialudvalget	86
Sundheds- og Omsorgsudvalget	84
Teknik- og Miljøudvalget	28
Økonomiudvalget	39
Borgerrådgivningen	0
Revisionsudvalget	0
I alt	472

Barselsfonden

KK's Barselsfond er en central administreret fond, som alle syv forvaltninger bidrager til. Med barselsfonden 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 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.

Der forventes udgifter for 366,5 mio. kr. i 2026 til barselsfonden, hvilket udgør en stigning på 46,8 mio. kr. ift. vedtaget budget 2025, jf. tabel nedenfor.

Tabel 13. Udgifter til Barselsfonden

1.000. kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Total	319.712	366.534	46.822

Den afgørende effekt på Barselsfondens udgiftsniveau er mængden af barselsrelateret fraværstimer, som primært afhænger af antallet af nyfødte børn af ansatte i kommunen, antallet af medarbejdere. Hertil kommer udgiften for hvert enkelt forløb, der afhænger af den barslendes løn og fordelingen af barslen i forhold til medforælder og dennes ansættelsesforhold.

Til beregning af barselsrelateret fraværstimer i 2026 er der taget udgangspunkt i 2023 data, hvor der er data for et helår. Disse data er beriget med udviklingen i den forventede fertilitet, udviklingen i antallet af medarbejdere samt ændrede vilkår i forbindelse med OK24.

Effekt af en forventet stigning af fertiliteten

Forbruget i 2023 har været præget af et væsentligt fald i antallet af kommunalt ansatte i barselsforløb. Tilsvarende ses et fald i den såkaldte fertilitetskvotient for 2023 som forventes at stige. Fertiliteten i KK i 2026 forventes ca. at være på samme niveau som i 2022, hvor niveauet sammenholdt med 2023-2025 var højere. Effekten af den øgede fertilitet i forhold til 2023-2025 niveauet giver en forventet stigning i udgiftsniveauet i 2026 med 20,2 mio. kr. ift. udgangspunktet 2023.

Effekten af vækst af antallet af ansatte

Antallet af årsværk i KK i perioden 2014-2023 er steget med 10 pct., svarende til en lineær stigning med 1 pct. per år. Samme stigning forventes at fortsætte i kommende år. En stigning i antallet af medarbejdere i kommunen vil øge det barselsrelaterede udgiftsniveau med 9,3 mio. kr. ift. udgangspunkt i 2023, jf. tabel 14 nedenfor.

OK24

I OK24 har fædrene fået bedre vilkår for at afholde orlovsdage med løn. Afholdte orlovsdage med løn, som følge af OK24, for fædrene antages at stige med 20 pct., svarende til en stigning i udgiftsniveauet med 8,9 mio. kr. i 2026 ift. udgangspunktet i 2023, jf. tabellen nedenfor.

Tabel 14. Beregning af forventede udgifter i 2026

Mængde	Fraværstimer	Forventet forbrug (1000 t. kr.) (p/l 2025)
Udgangspunkt (2023)	1.646.835	316.686
Effekt af øget antal årsværk 2026	49.414	9.302
Effekt af øget fertilitet 2026	104.940	20.180
Effekt af flere ugers barsel med løn til fædre 2026	45.644	8.777
I alt	1.846.833	355.144

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer

Fordeling af budgetjusteringer i 2026 delt på forvaltninger fremgår i tabellen nedenfor.

Tabel 15. Fordeling af merforbrug i 2026

1.000 kr. 2026 p/l	Fordelingsnøgle	Finansiering pr. udvalg
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (overførsler)	0,69%	323
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (service)	4,31%	2.018
Børne- og Ungdomsudvalget	41,48%	19.422
Kultur- og Fritidsudvalget	3,52%	1.648
Socialudvalget	18,12%	8.484
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17,63%	8.255
Teknik- og Miljøudvalget	5,97%	2.795
Økonomiudvalget	8,16%	3.821
Borgerrådgivningen	0,05%	23
Revisionsudvalget	0,07%	33

1.000 kr. 2026 p/l	Fordelingsnøgle	Finansiering pr. udvalg
I alt	100%	46.822

Anm: Differencen skyldes afrunding. Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2023 på baggrund af årsregnskabet, trukket ud af Kvantum og isoleret på art nr. 10910000 og 10910004. fra tidligere er der indarbejdet 0,2 mio. kr. derfor er den reelle effekt på forvaltninger er på 46,8 mio. kr.

Afdrag på merforbruget i 2024

Ved 3. regnskabsprognose for 2024 var der et samlet merforbrug i barselsfonden på 38 mio. kr. Udvalgene afdrager på merforbruget over en tiårig periode, jf. bestemmelserne om hvile-i-sig-selv. I tabellen nedenfor fremgår budgetjusteringerne der indarbejdes i udvalgenes budgetrammer og betales til Kassen.

Tabel 16. Afdrag på merforbruget i regnskab 2024

1.000 kr., 2026 p/l	2026	2027	2028	2029	2030-2035
Beskæftigelses- og integrationsudvalget	190	190	190	190	190
Børne- og Ungdomsudvalget	1.576	1.576	1.576	1.576	1.576
Kultur- og Fritidsudvalget	134	134	134	134	134
Socialudvalget	689	689	689	689	689
Sundheds- og Omsorgsudvalget	670	670	670	670	670
Teknik- og Miljøudvalget	227	227	227	227	227
Økonomiudvalget	310	310	310	310	310
Borgerrådgivningen	2	2	2	2	2
Revisionsudvalget	2	2	2	2	2
I alt	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Forsikringsordningen

Forsikringsordningen omfatter forsikring af bygninger, entrepriser, løsøre, motorkøretøjer samt ansvar.

For at sikre, at forsikringsordningen hviler i sig selv over en tiårig periode, er der tidligere i forbindelse med indkaldelsescirkulæret opgjort en IC-saldo, der viste de akkumulerede regnskabsafvigelser på ordningen. Det skal hertil bemærkes, at IC-saldoopgørelsen er manuel og ikke fremgår direkte i kommunens økonomisystem, Kvantum.

Af hensyn til at sikre, at forsikringsordningens kassetræk løbende finansieres over en tiårig periode og for et sikre, at håndtering af merforbrug og mindreforbrug på ordningen kan genfindes i Kvantum, indarbejdes tilbagebetalinger til kassen fremadrettet i Kvantum.

Med indkaldelsescirkulæret for 2025 blev IC-saldoen opgjort til 16,5 mio. kr., hvilket betød, at forsikringsordningen skyldte forvaltningerne i alt 16,5 mio. kr. I forbindelse med regnskabet for 2024 forventes et samlet merforbrug på 47,5 mio. kr., hvilket betyder at saldoen bliver negativ på 31 mio. kr.

Merforbruget på 31 mio. kr. indregnes i IC26 og ti år frem med 3,1 mio. kr. jf. hvile i sig selv-princippet.

Tabel 17. Forsikringsordningens økonomi fra 2025 til 2026

Udgifter i forsikringsordningen	Vedttaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Intern administration	6.050	6.050	0
Skadeudgifter, inkl. forventet regres og service	25.500	25.500	0
Ekstern administration og ekstern præmie, service	32.262	30.562	-1.700
Afdrag på lån		3.100	3.100
Udgifter i alt	63.812	65.212	1.400
Indtægter i forsikringsordningen			
Indtægter fra udvalgenes præmiebetaling	-52.000	-57.000	-5.000
Indtægter i alt	-52.000	-57.000	-5.000
Opkrævningsfinansiering total	11.812	8.212	-3.600
Bevillingsfinansiering			
Investeringscase vedr. automatisering af skadebehandling	2.670	1.000	-1.670
Total	14.482	9.212	

Anm.: Positivt beløb under total i vedtaget budget 2025 og indkaldelsescirkulæret angiver et merforbrug. Bevillingen på 2,7 mio. kr. i 2025 og 1.0 mio. kr. i 2026 er modtaget ifm. Budget 2024 til casen "Automatisering af skadebehandling".

Ordningen fastholder forventet udgiftsniveau ift. 2025 til Intern administration og skade inkl. forventet regres og service, hvorimod udgifterne til ekstern administration forventes at falde med 1,7 mio. kr.

I 2026 er der således indregnet en reduktion på 2,5 mio. kr. af udgifterne til eksterne skadesbehandlere, som forudsat i investeringscasen "Automatisering af skadebehandling". Samtidig opskrives udgifter til drift af sikringsanlæggene Automatisk Indbrudsalarm (AIA-anlæg) og Automatisk Brandalarmanlæg (ABA-anlæg) med 0,9 mio. kr. Der er tale om faste udgifter fremover, som vil stige i takt med, at der etableres flere sikringsanlæg i kommunen.

Forsikringsordningen har tegnet en række eksterne forsikringer, som inden 2026 skal i udbud, og derfor kendes priserne for disse ikke på nuværende tidspunkt, hvilket udgør en usikkerhed i budgettet.

Herudover opkræves den særskilte årsentreprise, som er en ekstern tegnet forsikring. Forsikringen anvendes af Teknik- og Miljøforvaltningen (TMF), Byggeri København (ByK) og Københavns Ejendomme (KEJD), svarende til udgiften for årsentreprise. Udgiften fordeles på TMF, ByK og KEJD ud fra forventede forbrug på entrepriser på bygninger under 150 mio. kr. Årsentreprise forventes at være på 3,7 mio. kr. i 2026 og er en stigning på 1 mio. kr.

I 2026 vil der være udgifter til afdrag på lån på 3,1 mio. kr. Denne udgift stammer fra det forventede regnskab i 2024 på 31 mio. kr. inkl. ordningens tidligere IC-saldo 16,5 mio. kr. De 31 mio. kr. tilbagebetales til kassen over en tiårig periode fra 2026 til 2035 jf. hvile i sig selv-princippet.

Præmiestigningerne

Stigningen af indtægter fra udvalgenes præmieopkrævningen mellem 2025 og 2026 stammer fra den allerede fastsatte stigning fra IC25 på 5 mio. kr. Der er indlagt en stigning i 2030 på 2,3 mio. kr., som tillægges en yderligere stigning på 0,2 mio. kr. i 2031.

Tabellen nedenfor viser de forventede udgifter fordelt på årstal, det forventede samlede låneafdrag, den forventet præmie samt stigningerne i præmierne mellem årene og det forventet regnskab ordningen.

Tabel 18. Udvikling i forventede udgifter, præmie, regnskab og saldo for perioden 2026-2035

1.000 kr., løbende p/l	Forventede udgifter (ex. Lån)	Afdrag Lån	Forventet præmie	Præmiestigning	Forventet regnskab
2025	63.812	0	-52.000	-7.000	11.812
2026	62.112	3.100	-57.000	-5.000	8.212
2027	62.112	4.281	-60.000	-3.000	6.393
2028	62.112	5.102	-63.000	-3.000	4.214
2029	62.112	5.741	-66.000	-3.000	1.854
2030	62.112	6.163	-68.300	-2.300	-25
2031	62.112	6.348	-68.500	-200	-39
2032	62.112	6.346	-68.500	0	-42
2033	62.112	6.342	-68.500	0	-46
2034	62.112	6.338	-68.500	0	-50
2035	62.112	6.333	-68.500	0	-55

Anm.: Den forventede præmiestigning frem til 2029 er fastsat i indkaldescirkulæret for budget 2025. Fra 2030 stiger opkrævningen med 2,3 mio. kr. og i 2031 stiger opkrævningen yderligere med 0,2 mio. kr.

Nedenstående tabel viser hvordan meropkrævningen af præmierne på 5 mio. kr. mellem 2025 og 2026 fordeler sig på udvalgene.

Tabel 19. Udviklingen i udvalgenes præmiebetalinger fra 2025 til 2026

1.000 kr., løbende p/l	Indkaldelses-cirkulæret for budget 2025	Indkaldelses-cirkulæret for budget 2026	Ændring
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.725	1.888	163
Børne- og Ungdomsudvalget	23.349	25.548	2.199
Kultur- og Fritidsudvalget	6.530	7.150	620
Socialudvalget	6.011	6.759	748
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.497	4.823	326
Teknik- og Miljøudvalget	4.491	4.920	429
Økonomiudvalget	5.390	5.904	514
Borgerrådgivningen	4	4	0
Revisionsudvalget	4	4	0
I alt	52.000	57.000	5.000

Tabellen nedenfor tydeliggør, hvordan meropkrævningen fordeles ud per præmietype for udvalgene i KK.

Tabel 20. Præmieopkrævningen fordelt på forsikringstype mellem udvalgene

IC26	Bygninger	Løsøre	Ansvar	Motor	I alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.296	276	186	131	1.888
Børne- og Ungdomsudvalget	18.149	5.188	1.494	716	25.548
Kultur- og Fritidsudvalget	5.589	886	135	540	7.150
Socialudvalget	4.178	963	785	833	6.759
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.078	1.512	631	602	4.823
Teknik- og Miljøudvalget	1.188	368	220	3.144	4.920
Økonomiudvalget	4.901	442	298	262	5.904
Borgerrådgivningen	0	2	2	0	4
Revisionsudvalget	0	3	2	0	4
I alt	37.380	9.641	3.753	6.226	57.000

Arbejdsskadeordningen

KK er selvforsikret ift. arbejdsulykker gennem Arbejdsskadeordningen. Ordningen skal følge hvile-i-sig-selv princippet, og udgifterne finansieres solidarisk af kommunens forvaltninger fordelt efter lønforbrug (inklusive 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.

Der forventes udgifter for 96,8 mio. kr. i 2026 til Arbejdsskadeordningen, hvilket udgør en stigning på 20,0 mio. kr. ift. vedtaget budget for 2025. I tabel nedenfor ses den overordnede økonomi på området.

Tabel 21. Budget og forventet forbrug for Arbejdsskadeordningen i 2025 og indkaldelsescirkulæret for budget 2026

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Skadeudbetalinger mv.	64.161	84.136	19.976
Intern administration	5.092	5.092	0
Ekstern administration og sagsbehandling	7.560	7.560	0
I alt	76.813	96.789	19.976

Anm: Vedtaget budget 2025 forefindes i Augustindstillingen for budgetåret 2025

Stigningen på 20,0 mio. kr. på arbejdsskadeordningen skyldes en stigning på 20,0 mio. kr. til skadesudbetalinger mv., som følge af en forventning om flere tilkendte skadeserstatninger hos Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES) og højere skadesudbetalinger. Årsagen hertil:

- At AES har iværksat et større oprydningsarbejde i 2024 ift. en større sagspukkel, som betyder, at flere sager behandles. I tabellen nedenfor ses status på sagspuklen. KK sender ca. 700 sager til afgørelse hos AES om året. Det betyder, at der pt. er ældre sager svarende til ca. 3/4 - års sagsmængde og det er således formodningen, at sagspuklen fortsat vil påvirke udgiftsniveauet i 2026 ligesom det indikerer at udgiftsniveauet for området kan have været kunstigt lavt i de foregående år.
- At Arbejdsskadereformen, som løbende bliver implementeret fra 2024, begynder at have effekt. Det betyder forventeligt at flere sager anerkendes og at skadesudbetalingerne per sag vil

være stigende. Derudover vil voldskadesager, som bliver introduceret den 1. januar 2025, også have effekt.

Tabel 22. Sager som afventer afgørelse fra AES og Ankestyrelsen (AST) (sagspakken)

Tidsrum	Antal
Sager 2024	54
Sager 2023	149
Tidligere end 2023	343
I alt	546

Anm: Data er trukket 20.09.2024 fra SafetyNet.

Det skal bemærkes, at de nuværende forventede udgiftsstigninger er estimeret på baggrund af udviklingen i de foreløbige afregninger i 2024. Da området til stadighed er under påvirkning af ovenstående forhold, følges udviklingen tæt.

Fordelingen af budgetjusteringen fra 2026 fremgår af nedenfor oplyste tabel.

Tabel 23. Fordeling af merforbrug i 2026

1.000 kr. 2026 p/l	Fordelingsnøgle	Finansiering pr. udvalg
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (overførsler)	0,69%	138
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (service)	4,31%	861
Børne- og Ungdomsudvalget	41,48%	8286
Kultur- og Fritidsudvalget	3,52%	703
Socialudvalget	18,13%	3622
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17,63%	3522
Teknik- og Miljøudvalget	5,97%	1193
Økonomiudvalget	8,16%	1630
Borgerrådgivningen	0,05%	10
Revisionsudvalget	0,07%	14
I alt	100%	19.976

Anm: Differencen skyldes afrunding. Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2023 på baggrund af årsregnskabet, trukket ud af Kvantum og isoleret på art nr. 10910000 og 10910004.

Afdrag på merforbruget i 2024

Ved 3. regnskabsprognose for 2024 var der et samlet merforbrug i Arbejdsskadeordningen på 14,5 mio. kr. Udvalgene afdrager på merforbruget over en tiårig periode, jf. bestemmelserne om hvile-i-sig-selv. I tabellen nedenfor fremgår budgetjusteringerne der indarbejdes i udvalgenes budgetrammer og betales til Kassen.

Tabel 24. Afdrag på merforbruget i regnskab 2024

1.000 kr., 2026 p/l	2026	2027	2028	2029	2030-2035
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	72	72	72	72	72
Børne- og Ungdomsudvalget	601	601	601	601	601
Kultur- og Fritidsudvalget	51	51	51	51	51
Socialudvalget	263	263	263	263	263

Sundheds- og Omsorgsudvalget	256	256	256	256	256
Teknik- og Miljøudvalget	87	87	87	87	87
Økonomiudvalget	118	118	118	118	118
Borgerrådgivningen	1	1	1	1	1
Revisionsudvalget	1	1	1	1	1
I alt	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Status på opfølgningsmål for optimering af arbejdsskadeområdet

Som følge af indstillingen "Optimering af arbejdsskadeområdet" (godkendt af BRK d. 08.12.2022) er sket en øget gennemgang af afgørelsessager mhp. at sikre færre uberettigede skadesudbetalinger. Der er opstillet en række opfølgningsmål på baggrund af indstillingen, jf. tabel nedenfor som indrapporteres årligt enten i Indkaldelsescirkulæret eller ved årsregnskabet.

Beslutning om, hvorvidt KK ønsker at anke sagen eller ej tager udgangspunkt i sager, hvor KK mener, der er god sandsynlighed for, at KK kan påberåbe sig mangler i sagsbehandlingen. I 2024 har det øgede fokus medført, at ved udgangen af 3. kvartal er 42 sager blevet anket, hvoraf 9 sager er blevet afgjort. Heraf har KK fået helt eller delvis medhold i 6 af de afgjorte ankesager svarende til 0,45 mio. kr. Afgørelserne i 2024 har alle reduceret KK's skadesudbetalinger.

Det bemærkes, at indstillingen er under implementering og der forventes stigende effekt i de kommende år. Dette forventes dog ikke at modsvare af de forventede generelt stigende udgifter til skadesudbetalinger.

Tabel 25. Opfølgningsmålingen fra september 2024

Opfølgningsmål	Måling
Implementering og anvendelse af investeringsmidler	
Antal sager der er anket	42
Vundne ankesager (antal)	6 ud af 9 afgørelser
Realisering af effektiviseringer	
Reducerede omkostninger i vundne ankesager	443.817 kr.

Anm: Opgørelsen er for de første otte måneder i 2024. Arbejdsprocesserne for høringssvar er under opbygning og forventes styrket fremadrettet med potentiel effekt på omkostningsniveauet

Forventninger til de kommende år givet arbejdsskadereform

Arbejdsskadereformen trådte i kraft 1. januar 2024 mhp. at få flere tilbage i arbejde efter skader. Reformen omfatter uddannelsesgodtgørelse, forkortet sagsbehandlingstid, voldsskadesforsikring, udvidet dækning af behandlingsudgifter og ændringer i tab af forsørger.

Målet er at reducere udgifter til offentlig forsørgelse og minimere skadevirkninger. Ifølge lovbemærkninger forventes øgede offentlige udgifter frem mod 2030, delvis udlignet af skatteindtægter og tilbageløb af erstatninger. Offentligt provenu forventes at stige, og arbejdsgivere vil blive kompenseret fra 2031 via nedsættelse af arbejdsskadesafgiften. Herudover påvirker den generelt stigende pensionsalder

også udbetalingerne. Det er for tidligt for arbejdsskadesekretariatet at estimere konsekvenserne af ovenstående mere præcist, men udviklingen følges tæt.

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 2026 udgør de forventede udgifter for økonomisystemerne 72,4 mio. kr., hvilket er en stigning i udgiftsniveauet på 1,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget 2025. Stigningen skyldes øgede udgifter til Kvantum på 1,5 mio. kr. som delvis opvejes af et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til Opus debitor.

Tabel 26. Budget for økonomisystemer

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Ændring
Kvantum	47.212	48.756	1.544
OPUS Debitor	23.853	23.640	-213
Økonomisystemerne i alt	71.065	72.396	1.331

Anm: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Kvantum

Stigningen skyldes øgede udgifter til oftere opgradering af Kvantum, som er nødvendigt for at SAP kan levere sikkerhedsopdateringer. Udgifterne til oftere opgraderinger er 1,0 mio. kr. Derudover er der behov for et ekstra budget til kontraktstyringsupport på 0,5 mio. kr. i relation til genudbud af Kvantumaftalen. Dette er beskrevet yderligere nedenfor.

Genudbud af Kvantumaftalen

Kvantumaftalen udløber i 2026 med mulighed for at forlænge 2 x 2 år. Det betyder, at der skal ske forberedelse til udbudsprocessen. KS har i 4. kvartal 2024 igangsat det forberedende arbejde for at være klar med en strategi og plan for udbud. Dette arbejde vil fortsætte i 2025 og 2026, og vil gradvist intensiveres med involvering af interessenter. Der er i IC26 ønsket afsat 0,5 mio. kr. til ekstraordinær kontraktstyringsupport, som led i forberedende aktiviteter. Genudbud af Kvantumaftalen er ikke dækket af fællesordningens budget.

Supportophør for Kvantummoduler

KS gør opmærksom på, at ved udgangen af 2027 ophører support fra SAP på en række moduler. KK's nuværende driftsleverandør sikrer dog KK brugsretten til modulerne frem til og med 2030, indenfor rammerne af den nuværende driftsaftale for Kvantum. I perioden fra 2027 til 2030 vil de pågældende moduler dog ikke modtage regelmæssige opdateringer fra SAP. Dette betyder at der i KK skal findes erstatningssystemer for budget, indkøb og rapportering samt integrationsplatform for integrationer til andre fagsystemer. Dette skal ske inden udgangen af 2030, men gerne før og evt. i forbindelse med et udbud af driftsaftalen for Kvantum. Der er igangsat aktiviteter for at finde erstatningssystemer på disse områder. Fællesordningen for Kvantum har ikke budget til at dække udbud og reimplementering af disse moduler. KS vil henimod juniindstillingen for budget 2026 afdække budgetbehovet.

Strukturel påvirkning

De variable udgifter til Kvantum er støt stigende grundet højere vedligeholdelsesudgifter og nye driftsudgifter i forlængelse af ændringsanmodninger. Det må derfor forventes at det i IC27 bliver

nødvendigt at hæve budgetrammen yderligere. Der er usikkerhed om niveauet for de stigende vedligeholdelsesudgifter, som skyldes at en række aktiviteter, som blev igangsat med Kvantum 2.0-projektet, er forsinket, bl.a. grundet Schrems II. Derfor kendes normalsituationen omkring brug og de afledte udviklings- og vedligeholdelsesudgifter endnu ikke.

OPUS Debitor

Faldet i OPUS Debitor fællesordningen på 213 t.kr. skyldes justering af udgifter til PSRM programudgifter til KOMBIT.

Fordringstyper til Gældsstyrelsens

KS er i proces med at onboarde KK fordringstyper til Gældsstyrelsens (GS) nye inddrivelsessystem Public Sector Revenue Management (PSRM). GS lukker for tilgangen af nye fordringer til det gamle inddrivelsessystem Debitor Motor Inddrivelse (DMI) d. 31. december 2024. KK når ikke i mål med onboarding til PSRM i 2024 og der forventes fortsat at være aktiviteter forbundet med onboarding til og med 2026. Dels mangler der fortsat tilpasning af systemer og processer og dels vil der være midlertidige opfølgingsaktiviteter for krav, der i en overgangsperiode hverken kan sendes til DMI eller PSRM. Derudover har GS igangsat en oprydning af gamle fordringer i DMI og alle kommuner forventes at have oprydningssaktiviteter fra 2025 til og med 2030. Oprydningssaktiviteter indebærer dataanalyser og opfølgende sagsbehandling og håndtering af kravmassen i DMI.

Som konsekvens af den manglende færdiggørelse af Onboarding til PSRM og at oprydning i DMI fortsætter til og med 2026 er det nødvendigt at forlænge den eksisterende bevilling på 7 årsværk, svarende til 5,3 mio. kr. til 2026. I årene 2027 og 2028 anbefales en normering på 6 årsværk, svarende til 4,3 mio. kr. og i årene 2029 og 2030 vil behovet falde til 5 årsværk, svarende til 3,5 mio. kr. jf. tabellen nedenfor. De økonomiske konsekvenser for forvaltningerne vil være en øget udgift på 1,8 mio. kr. i 2026, mens i 2027 og 2028 være omkring 0,8 mio. kr. i forhold til nuværende bevilling. I 2029 og frem er bevilling uændret.

I tabellen nedenfor fremgår de allerede bevilgede årsværk (tal i parentes) og de ønskede årsværk for årene 2026 til 2030.

Tabel 27. Antal årsværk og omkostninger til opnormering til onboarding til PSRM og oprydning i DMI

1.000 kr., 2026 p/l	2025	2026	2027/2028	2029/2030
Projektleder (PSRM-specialist/data-specialist)	(5)	5	3	2
Projektassistent	(1)	1	1	1
Sagsbehandler	(1)	1	2	2
Løn i alt	5.500	5.500	4.473	3.648

Fordelingen af budgetjusteringen fra 2026 fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 28. Fordeling af budget justeringer

1.000 kr., 2026 p/l	Fordelingsnøgle	Kvantum	Opus debitor	i alt
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4,2%	65	-9	56
Børne- og Ungdomsudvalget	38,6%	596	-82	514

1.000 kr., 2026 p/l	Fordelingsnøgle	Kvantum	Opus debitor	i alt
Kultur- og Fritidsudvalget	6,0%	93	-13	80
Socialudvalget	23,0%	355	-49	306
Sundheds- og Omsorgsudvalget	17,2%	266	-37	229
Teknik- og Miljøudvalget	4,0%	62	-9	53
Økonomiudvalget	6,9%	107	-15	92
Borgerrådgivningen	0,0%	0	0	0
Revisionsudvalget	0,1%	2	0	1
I alt	100%	1.544	-213	1.331

Anm: Differencen skyldes afrunding. Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2023 på baggrund af årsregnskabet, trukket ud af Kvantum og isoleret på art nr. 10910000 og 10910004.

Selvstændig Bevillingsfinansieret ordninger

Fællesordning Arbejdsgiverfunktion, Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, P-data og KMD-sag er selvstændige bevillingsfinansieret fællesordninger, hvor en ændring i udgifterne til disse ordninger ikke påvirker udvalgenes bevillinger direkte. Nedenfor gennemgås ordningerne enkeltvis.

Arbejdsgiverfunktion

Den Fælles Arbejdsgiverfunktion administrerer de midler som kommunen har forpligtet sig til ifm. overenskomstforhandlingerne. Midlerne forvaltes af de faglige organisationer.

Fælles Arbejdsgiverfunktionen har i 2025 et budget på 24,5 mio. kr. og forventer et udgiftsniveau i 2026 på 26,0 mio. kr. Der er således en afvigelse mellem de to år på 1,4 mio.kr. jf. tabel nedenfor.

Tabel 29. Budget for arbejdsgiverfunktion

1.000 kr. 2026 pl	Vedttaget budget 2025	Indkaldelsescirkulæret for budget 2026	Afvigelse
TR-uddannelse (UTK)	17.249	18.353	1.103
Lokal AKUT	965	991	27
AUA	6.310	6.623	312
I alt	24.526	25.967	1.441

Udgiftsniveauet fastsættes ved aftale mellem Kommunernes Landsforening (KL) og de faglige organisationer ifm. de kommunale overenskomstforhandlinger. Nuværende overenskomstperiode udløber 31. marts 2026. Overenskomstparterne forhandler først de nye aftaler primo 2026, hvor udgiftsniveauet for perioden 2026-2028 fastsættes (forudsat en 3-årig overenskomstperiode).

Udgiftsniveauet for 2026 er baseret på en procentuel fremskrivning, baseret på overgangen fra forrige overenskomstperiode (2021-2024) til nuværende overenskomstperiode (2024-2026).

TR-uddannelse (UTK): Uddannelse af tillidsrepræsentanter i København

UTK-ordningen er Københavns version af AKUT-ordningen, som gælder for øvrige kommuner. UTK-midler dækker personaleorganisationernes udgifter ved tillidsrepræsentanters deltagelse i tillidsrepræsentant-uddannelse. Det er ikke en ordning, hvor tjenestestederne kan søge refusion. Aftalen om tjenestefrihed for KK giver 70.000 timer om året til fordeling mellem de faglige organisationer.

Lokal AKUT (Pulje til lokale aktiviteter for tillidsrepræsentanter)

Overenskomstparterne har aftalt, at der afsættes et ørebeløb pr. ATP-pligtige time til lokale formål. Midlerne forbliver i kommunen i en lokal pulje. Den lokale pulje anvendes til lokale aktiviteter for tillidsrepræsentanter efter aftale mellem ØKF og Københavns- og Frederiksbergs Fællesrepræsentation.

AUA (Bidrag til andre udviklingsmæssige aktiviteter)

Bidrag til andre udviklingsmæssige aktiviteter jf. overenskomstparternes beslutning. Udgør en procentandel af den samlede lønsum hvert år i overenskomstperioden.

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

KK skal årligt betale et administrationsbidrag til kundedrift til Udbetaling Danmark (UDK). De samlede udgifter til administrationsbidrag til UDK i 2026 estimeres til 124,7 mio. kr., hvilket er et fald på -7,4 mio. kr. Faldet skyldes reducerede omkostninger til drift og vedligeholdelse.

Tabel 30. Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

1.000 kr. 2026 pl	2025 (vedtaget budget 2025)	2026 (vedtaget budget 2025)	Indkaldescirku- læret for budget 2026	Ændring
Administrationsbi- drag	132.083	122.853	124.660	-7.424

KMD P-Data

KMD P-Data er et kopiregister af folkeregisteroplysninger, som primært anvendes som datakilde til KMD's andre løsninger. Løsningens levetid er blevet forlænget ifm. forlængelsen af KMD Valg, og udfasningen er derfor forudsat af at Valgløsningen udfases samtidig.

Det vil sige, skulle KOMBIT mod forventning, vælge ikke at opsiges kontrakten på KMD Valg, opsiges de heller ikke kontrakten på KMD P-Data.

Pga. denne risiko fastholdes budgettet for indkaldescirkulæret for budget 2026 indtil det er helt sikkert at KMD Valg meldes til udfasning af KOMBIT. Sker dette som forventet i 2025 fjernes budgettet ifm. juniindstillingen.

Tabel 31. KMD P-Data

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldescirkulæret for budget 2026	Ændring
P-Data	5.019	5.019	0

KMD-sag

KMD-sag er udfaset og den digitale arkivering afsluttes i 2025.

Tabel 32. KMD-sag

1.000 kr., 2026 p/l	Vedtaget budget 2025	Indkaldescirkulæret for budget 2026	Ændring
KMD Sag Journal	253	0	-253