

Bilag 3. Aflæggelse af anlægsregnskaber i Koncernservice



I tabel 1 fremgår anlægsregnskab for følgende projekter:

- Opgradering af Rubinmiljøet
- Betyrrende internt kontrolmiljø
- Udskiftning af Rubin på ferie og fravær
- Serviceplatform og procesautomatisering
- Nyt Økonomisystem
- Nyt vagtplansystem
- Effektivisering af det tidligere Betaling og kontrol

Projekterne har en samlet rådighedsbevilling på 389,6 mio. kr. og et samlet forbrug på 378,5 mio. kr. Den samlede afvigelse er et mindreforbrug på 11,1 mio.kr. svarende til en afvigelse på 2,9 pct.

Hvert enkelt anlægsregnskab er uddybet på de følgende sider.

Tabel 1. Anlægsregnskaber

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Art	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Opgradering af Rubinmiljøet	Udgifter	6.493	5.277	1.216	18,7 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	6.493	5.277	1.216	18,7 %
Betyrrende internt kontrolmiljø	Udgifter	3.512	3.311	201	6,0 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	3.512	3.311	201	6,0 %
Udskiftning af Rubin på ferie og fravær	Udgifter	5.830	5.667	162	2,8 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	5.830	5.667	162	2,8 %
Serviceplatform og procesautomatisering	Udgifter	27.404	24.732	2.672	9,8%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	27.404	24.732	2.672	9,8%
Nyt økonomisystem	Udgifter	306.583	302.916	3.666	1,2 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	306.583	302.916	3.666	1,2 %
Nyt vagtplansystem	Udgifter	29.462	26.633	2.828	9,6 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	29.462	26.633	2.828	9,6 %
Effektivisering af det tidligere Betaling og kontrol	Udgifter	10.300	9.948	352	3,4 %
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	10.300	9.948	352	3,4 %
I alt		389.584	378.484	11.097	2,9 %

Væsentlige afvigelser

Nedenstående skitseres afvigelsesforklaring på alle projekter fra ovenstående tabel med mere end 5 pct. afvigelse og/eller over 1 mio. kr.:

- Opgradering af Rubinmiljøet, afvigelse på 18,7 pct./1,2 mio. kr.
Budgettet blev givet til opgraderingen af Rubin i forbindelse med implementeringen af nyt vagtplans- og lønsystem, hvilket er implementeret dels i Rubin, dels i afløseren Ledelsesinfo Personale. Mindreforbruget vedrører lavere udgifter til udvikling og implementering end estimeret. Projekt er helt afsluttet, hvorfor restbudget af anlægsbevillingen kan tilgå kassen.
- Betryggende internt kontrolmiljø, afvigelse på 6,0 pct./0,2 mio. kr.
Afvigelsen afspejler p/l reguleringer.
- Serviceplatform og procesautomatisering, afvigelse på 9,8 pct./2,7 mio. kr.
Mindreforbruget skyldes delvis, at aktivitet vedrørende procesautomatisering blev udskudt af kapacitetshensyn i forhold til implementering af ny serviceplatform samt udskydelse af aktiviteter vedrørende selve implementeringen af ny serviceplatform. KS ønsker at fortsætte udviklingen på systemet, og indstiller derfor, at mindreforbruget overføres til et nyt anlægsprojekt til fortsat sikring af gevinsterne forbundet med at videreudvikle Serviceplatformen.
- Nyt økonomisystem, afvigelse på 1,2 pct./3,7 mio. kr.
Efter selve systemet blev implementeret og ibrugtaget, er der anvendt anlægsmidler til at udvikle kritiske funktioner i systemet. Koncernservice ønsker at fortsætte udviklingen på systemet, og indstiller derfor, at mindreforbruget overføres til et nyt anlægsprojekt.
- Nyt vagtplanssystem, afvigelse på 9,6 pct./2,8 mio. kr.
Afvigelsen svarer til restbudgettet af anlægsbevillingen. KS ønsker at fortsætte udviklingen på systemet, og indstiller derfor, at mindreforbruget overføres til et nyt anlægsprojekt med det formål at sikre gevinsterne ved vagtplanssystemet.

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Opgradering af Rubinmiljøet"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-0278000003, ØKF184

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 6,9 mio. kr. BR 11.12.2014

Rådighedsbeløb i alt 6,5 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 6,9 mio. kr. BR 11.12.2014

Anlægsbevilling i alt 6,9 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Københavns Kommune har truffet beslutning om implementering af det nye Vagtplanssystem (KAS) og det nye Lønssystem i 2015. De eksisterende løn- og arbejdsplanssystemer udfases således, hvilket betyder, at data fra de nye systemer skal integreres til kommunens tværgående ledelsesinformationssystem Rubin.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. januar 2015

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	6.493	0	6.493
Forbrug i alt	5.277	0	5.277
Afvigelse i alt	1.216	0	1.216
Afvigelse i procent	18,7 %	0,0 %	18,7 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Mindreforbrug 1,2 mio. kr. fra anlægsprojektet tilgår kassen.

Tabel 2. Afgivelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Ja	Budgettet blev givet til opgraderingen af Rubin i forbindelse med implementeringen af nyt vagtplans- og lønssystem, hvilket er implementeret dels i Rubin, dels i afløseren Ledelsesinfo Personale. Mindreforbruget vedrører lavere udgifter til udvikling og implementering end estimeret.
Tidsforskydninger	Ja	Der var behov for at udvikle rapporter i Rubins efterfølger – "Ledelsesinfo Personale"

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Betryggende internt kontrolmiljø"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-5466000032

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 3,5 mio. kr. ØU 16.06.2015

Rådighedsbeløb i alt 3,5 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 3,5 mio. kr. ØU 16.06.2015

Anlægsbevilling i alt 3,5 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Projektet har til formål at sikre et balanceret kontrolmiljø, der både sikrer standardiserede og risiko-baserede kontroller og samtidig sikrer effektivitet i kommunens administration.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. december 2016

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	3.512	0	3.512
Forbrug i alt	3.311	0	3.311
Afvigelse i alt	201	0	201
Afvigelse i procent	6,0%	0,0 %	6,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Mindreforbrug skyldes alene pris- og lønfremskrivningen.

Tabel 2. Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Udskiftning af Rubin på ferie og fravær"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-5466000032

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 5,8 mio. kr. BR 17.08.2017

Rådighedsbeløb i alt 5,8 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 5,8 mio. kr. BR 17.08.2017

Rådighedsbeløb i alt 5,8 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Projektet skal implementere en ny fælles løsning til afrapportering på ferie og fravær. Projektet skal muliggøre en effektivisering på ledelsesinformationsrapporterne på ferie- og sygefraværsområdet gennem en udskiftning af Rubin, samt at opbygge en løsning, der under hensyn til økonomien, bedst muligt tilgodeser forvaltningernes behov.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. november 2019

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	5.830	0	5.830
Forbrug i alt	5.667	0	5.667
Afvigelse i alt	162	0	162
Afvigelse i procent	2,8 %	0,0 %	2,8 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Mindreforbrug skyldes alene pris- og lønfremskrivningen.

Tabel 2. Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Serviceplatform og procesautomatisering"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-3409000028, XA-3411000028, XA-0278000006

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 27,4 mio. kr. overførselssagen 2018-2019, BR 09.05.2019

Rådighedsbeløb i alt 27,4 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 27,4 mio. kr. overførselssagen 2018-2019, BR 09.05.2019

Anlægsbevilling i alt 27,4 mio. kr.

Projektbeskrivelse: En ny serviceplatform på løn- og personaleområdet, der muliggør en nemmere varetagelse af administrative opgaver decentralt, samt en øget digitalisering og automatisering af processer internt i KS.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. december 2018

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	27.404	0	27.404
Forbrug i alt	24.732	0	24.732
Afvigelse i alt	2.672	0	2.672
Afvigelse i procent	9,8 %	0,0 %	9,8 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Mindreforbruget skyldes delvis, at aktivitet vedrørende procesautomatisering blev udskudt af kapacitetshensyn i forhold til implementering af ny serviceplatform. Derudover skyldes mindreforbrug også udskydelse af aktiviteter vedrørende implementeringen af ny serviceplatform. Koncernservice ønsker at fortsætte udviklingen på systemet, og indstiller derfor, at mindreforbruget overføres til et nyt anlægsprojekt til fortsat sikring af gevinsterne forbundet med at videreudvikle.

Tabel 2. Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	Aktivitet vedrørende procesautomatisering blev udskudt af kapacitetshensyn samt udskydelse af aktiviteter vedr. implementeringen.
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Ja	Grundet udskydelse af aktiviteter jf. aktivitetsændringer.

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Nyt økonomisystem"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-0278000002 & XA-3990000012, ØKF058

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 313 mio. kr. BR 14.03.2013

Rådighedsbeløb i alt 313 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 313 mio. kr. BR 14.03.2013
- -6,8 mio. kr. BR 15.12.2016
- -4,3 mio. kr. BR 14.12.2017

Anlægsbevilling i alt 301,9 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Projektets formål har været at implementere et nyt fælles økonomisystem i Københavns Kommune, og projektet har dækket anskaffelses- og implementeringsomkostningerne til dette.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. december 2016

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt 1.000 kr., løbende priser	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	306.583	0	306.583
Forbrug i alt	302.916	0	302.916
Afvigelse i alt	3.666	0	3.666
Afvigelse i procent	1,2 %	0,0 %	1,2 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Tabel 2. Afgørelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	Efter selve systemet blev implementeret og ibrugtaget, er der anvendt anlægsmidler til at udvikle kritiske funktioner i systemet. Dette blev godkendt af Økonomiudvalget august-september 2018 i en sag som KS lagde op. Dette har været afstemt med styregruppen som rapporterer til BRK og ØU. KS ønsker at fortsætte udviklingen på systemet, og indstiller derfor at mindreforbruget overføres til et nyt projekt, som har til formål at udvikle Kvantum systemet i overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning.
Omkostningsændring	Ja	Anskaffelsen og implementeringen blev mindre ressourcekrævende end forventet.
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Nyt vagtplansystem"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-0278000001

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 29,5 mio. kr. BR 20.05.2010

Rådighedsbeløb i alt 29,5 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 29,5 mio. kr. BR 20.05.2010

Anlægsbevilling i alt 29,5 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Etablering af nyt vagtplansystem til forvaltningerne (KAS).

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. juli 2015

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	29.462	0	29.462
Forbrug i alt	26.633	0	26.633
Afvigelse i alt	2.828	0	2.828
Afvigelse i procent	9,6 %	0,0 %	9,6 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Koncernservice ønsker restbudgettet overført i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2021 til et nyt anlægsprojekt, for at kunne fortsætte udviklingen af systemet.

Tabel 2. Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Aflæggelse af anlægsregnskab for "Effektivisering af det tidligere Betaling og kontrol"

Bevilling: 3190

Projektdefinition: XA-0278000042

Politiske vedtagelse af rådighedsbeløb:

- 10,3 mio. kr. overførselssagen 2018-2019, BR 09.05.2019

Rådighedsbeløb i alt 10,3 mio. kr.

Politiske vedtagelse af anlægsbevilling:

- 10,3 mio. kr. overførselssagen 2018-2019, BR 09.05.2019

Anlægsbevilling i alt 10,3 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Koncernservice har identificeret potentialer for at højne kvalitet og eksekvering af opgaveløsningen, herunder særligt på debitorområdet, i det tidligere Betaling og Kontrol, som blev overflyttet til Økonomiforvaltningen i 2018.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. januar 2020

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	10.300	0	10.300
Forbrug i alt	9.948	0	9.948
Afvigelse i alt	352	0	352
Afvigelse i procent	3,4 %	0,0 %	3,4 %

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Koncernservice ønsker at fortsætte udviklingen på projektet, og indstiller derfor, at restbevillingen overføres til et nyt anlægsprojekt til fortsat udvikling.

Tabel 2. Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring vedrørende anlægsregnskaber for 8 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen til anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt 378,5 mio. kr. og samlede anlægsbevillinger på 389,6 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Projekt <i>netto, 1.000 kr., løbende priser</i>	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Opgradering af Rubinmiljøet	6.493	6.493	5.277
Betryggende internt Kontrolmiljø	3.512	3.512	3.311
Udskiftning af Rubin på ferie og fravær	5.830	5.830	5.667
Serviceplatform og procesautomatisering	27.404	27.404	24.732
Nyt Økonomisystem	306.583	306.583	302.916
Nyt vagtplansystem	29.462	29.462	26.633
Effektivisering af det tidligere Betaling og kontrol	10.300	10.300	9.948
I alt	389.584	389.584	378.484

Som ledelsesansvarlig for anlægsprojekterne erklærer jeg efter min bedste overbevisning:

- at samtlige indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekterne er medtaget i bogføringen og anlægsregnskaberne, samt er opgjort korrekt,
- at anlægsbevillingerne er anvendt i overensstemmelse med formålet,
- at udgifterne ikke indgår i andre anlægsregnskaber,
- at anlægsregnskaberne er rigtigt udarbejdet, dvs. uden væsentlige fejl og mangler,
- at der er taget skyldige økonomiske hensyn, dvs. der udvist sparsommelighed, og taget hensyn til produktivitet og effektivitet ved anlægsprojekternes gennemførelse,
- at regnskabsaflæggelsen er foretaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- at revisor har adgang til alle bilag og dokumenter, samt alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskaberne.

København, den 25/10-2021

Ivan Kristoffersen
Direktør, Koncernservice