



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Igangværende oprydning af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsportefølje

Ultimo 2020 igangsatte Børne- og Ungdomsforvaltningen et arbejde med at rydde op i anlægsporteføljen, herunder lukke og regnskabsaflægge afsluttede anlægsprojekter. I den forbindelse blev forvaltningen opmærksom på uoverensstemmelser mellem anlægsprojekternes bevillinger og de budgetter, som fremgår af kommunens økonomisystem Kvantum. Siden har forvaltningen arbejdet på at rydde op i anlægsøkonomien og skabe overensstemmelse mellem forvaltningens styringsgrundlag i form af de politiske bevillinger og de konkrete budgetter i økonomisystemet. Dette arbejde er sket med løbende orientering og inddragelse af Intern Revisor og Økonomiforvaltningen.

Uoverensstemmelserne mellem de indlæste budgetter og de politiske bevillinger betyder, at forvaltningen ikke er nået i mål med oprydningsarbejdet i 2021 som forventet. Forvaltningen forventer derfor at modtage en revisionsbemærkning herom.

Dette notat giver en status på oprydningsarbejdet og den videre proces.

Baggrund

Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsbudgetter i Kvantum er i dag præget af en række fejl, der er opstået ved overgangen fra det gamle økonomisystem KØR til det nye system Kvantum i 2018. Dette betyder, at Kvantum-budgetterne på størstedelen af de projekter som var aktive før 2018, ikke stemmer overens med de politiske bevillinger.

Den primære årsag til diskrepansen mellem budget og bevilling er, at man ved overgangen fra KØR til Kvantum indlæste budgettet for alle anlægsprojekter som én samlet sum. Herefter blev budgettet efterfølgende forsøgt fordelt ud på de respektive anlægsprojekter, men eftersom der ikke har været et tydeligt revisionsspor over, hvilke midler der tilhørte de forskellige projekter, har denne proces ikke fordelt midlerne korrekt i Kvantum i forhold til de oprindelige bevillinger.

Forvaltningens styringsgrundlag i de enkelte projekter har igennem hele forløbet været de politisk tildelte bevillinger. Men da der ved

17-05-2022

Sagsnummer I F2
2022-7815

Dokumentnummer i F2
42282

Sagsnummer i eDoc
2022-0163339

Sagsbehandler
Andreas Holm Pedersen

overgangen til Kvantum ikke har været den fornødne oprydning på systemsiden, har der således ikke været sammenhæng mellem budgetterne i Kvantum og de konkrete politiske bevillinger.

Som en konsekvens af dette blev der fejlagtigt ved juniindstillingen i 2019 afleveret 72 mio. kr. (2019 P/L) tilbage til kassen. Denne overførsel skete ud fra en antagelse om, at der var tale om overskydende midler fra gamle anlægspuljer samt opsamlede P/L-fremskrivninger.

Første etape af oprydningsarbejdet blev færdiggjort på udvalgsrådet d. 15. december 2021, hvor forvaltningen aflagde 18 konkrete anlægsregnskaber. Forvaltningen har pt. i alt 200 tilbageværende anlægsprojekter hvoraf 70 er fra før 2018.

Videre proces

Forvaltningen forventer at kunne komme i mål med oprydningsarbejdet inden udgangen af 2022. Da de tilbageførte 72 mio. kr. (2019 P/L) er en del af årsagen til, at der i dag er forskel mellem budgetter og bevillinger, er det nødvendigt at tilbageføre disse midler, for at komme i mål med oprydningsarbejdet.

Derfor vil forvaltningen i 2022 søge om tilbageførsel heraf svarende til 75 mio. kr. i 2022 p/l. Ansøgning om tilbageførsel sker efter aftale og i samarbejde med Økonomiforvaltningen.