



07-08-2017

Bilag 9. Revideret gevinstrealisering på tværgående systembesparelser ved Kvantum

Sagsnr.

2017-0279697

Dokumentnr.

2017-0279697-1

Sagsbehandler

Amanda Højriis Hansen

Sagsbeskrivelse

I business casen for Kvantum er der estimeret et overordnet årligt besparelspotentiale for kommunen på 144,7 mio. kr. (2018-p/l). Heraf udgør systembesparelser 63,6 mio. kr. Økonomiforvaltningen (ØKF) har ansvaret for gevinstrealiseringen af dels de ØKF-specifikke systembesparelser på 4 mio. kr. og dels en række tværgående systemer på samlet 45,2 mio. kr. Forvaltningerne har ansvaret for de resterende 14,3 mio. kr.

Effektiviseringen af Kvantuminvesteringen tilfalder forvaltningerne efter afsluttet tilbagebetaling af det interne lån, som finansierer implementeringen samt efter de varige driftsomkostninger på 23,2 mio. kr. ved Kvantum er dækket. Udover de forvaltningsspecifikke effektiviseringer, tilfalder de tværgående systembesparelser i ØKF således også forvaltningerne.

I regi af gevinstrealiseringsforløbet, der blev igangsat første halvår 2016, har Økonomiforvaltningen lavet en detaljeret og grundig gennemgang af de oprindelige forudsætninger i business casen vedrørende de fælles tværgående systemer. Økonomiudvalget (ØU) blev senest orienteret herom i december 2016.

Siden sidste orientering i december 2016 er der identificeret manglende systembesparelser på systemerne KØR, Rubin, Opus Debitor samt Selvbetjeningsløsningerne. På baggrund heraf vurderes det, at der kan realiseres 31,9 mio. kr. ud af de 45,2 mio. kr. der var forudsat realiseret på de fælles tværgående systemer.

Tabel 1: Forventede varige effektiviseringer ved tværgående systemer

1.000 kr. 2018 p/l	Forudsatte effektiviseringer i Kvantum BC	Forventes realiseret ved gennemgang april 2017	Forskel
KØR	-28.055	26.684	-1.372
Rubin*	-7.461	-	-7.461
Selvbetjeningsløsninger	-2.338	103	-2.234
OPUS Debitor**	-7.369	5.068	-2.301
Total	-45.223	31.855	-13.368

Den væsentligste årsag hertil er, at der på tværs af forvaltningerne er truffet beslutning om ikke at udfase OPUS Debitor og det tværgående ledelsesindeinformationssystem Rubin på nuværende tidspunkt, da Kvantum ikke opfylder de nuværendes systemers funktioner. Disse to beslutninger udgør tilsammen 9,7 mio. kr. af den manglende realisering. Kvantum Styregruppen besluttede d. 5. maj 2017, at gøre

Implementering og Udvikling

Borups Allé 177
2400 København NV

Telefon
2151 7680

EAN nummer
5798009809056

anvendelsen af Opus Debitor permanent, dels pga. de mange forbedringer KK har fået udviklet til systemet, samt at det vil være for omkostningstungt at vedligeholde samme funktionalitetsniveau i Kvantum. På baggrund heraf pågår der i øjeblikket en forhandling med KMD om, hvilke krav i Kvantum kontrakten, der kan udelades.

Foruden dette er der en mindre realisering på systemet KØR, da der er behov for at aflægge regnskab for 2017 i KØR, hvorfor det opretholdes i 3 måneder efter endt implementering af Kvantum. Samtidig er der behov for at etablere et arkiv til opbevaring af regnskabsmateriale fra det nuværende system, hvilket ikke indgår i den oprindelige business case. Afslutningsvis var det forudsat i den oprindelige business case, at Kvantum ville medføre en besparelse på 50 procent af udgifterne til selvbetjeningsløsningerne. Imidlertid udfases kun økonomiløsningerne, hvorfor der stadig er udgifter til opretholdelse af løsningerne på personaleområdet, samt grundudgifter til licenser og servere, hvilket ikke reduceres ved reduktion af antal løsninger.

På baggrund heraf, må der forventes en samlet lavere realisering på 13,4 mio. kr. varigt end forudsat i business casen på de ovennævnte systemer. Problemstillingen blev behandlet i juniindstillingen, hvor det fremgår af bilag 1, at de økonomiske konsekvenser ville blive klarlagt frem mod augustindstillingen og indarbejdet i budgetforslag 2018. Kvantum styregruppen fik ligeledes fremlagt de justerede tværgående systembesparelser på styregruppemødet d. 5. maj 2017.

Mainframe

Ved gennemgangen af forudsætningerne i business casen er der identificeret et yderligere besparelspotentiale, som kan realiseres som følge af Kvantum. Dette er endelig nedlukning af kommunens mainframe-løsning, som med udfasningen af bl.a. KØR og en række tilhørende systemer nu er muligt. Dette kræver en investering, men vil medføre effektiviseringer for 4,1 mio. kr. årligt fra 2019. Dertil kommer frigørelsen af midler på det interne lån til opgraderingen af mainframe, der blev bevilget i 2013 på 5,4 mio. kr. Samlet set forventer Økonomiforvaltningen derfor at mindske opkrævningen til forvaltningerne med 9,4 mio. kr. fra 2019. Forslaget forudsætter godkendelse fra kredsens af de administrerede direktører, som behandler det d. 17. august 2017.

Tabel 2: Investeringsforslag om udfasning af Mainframe

1.000 kr. 2018 p/l	2017	2018	2019	2020	2021
Varige ændringer		0	-4058	-4058	-4058
Ophør af afdrag på internt lån til mainframe			-5384	-5384	-5384
Implementeringsomkostninger	1007	6043	2371		
Samlet økonomisk påvirkning	1.007	6.043	-7.072	-9.443	-9.443

Rubin

Da Kvantum ikke leverer rapporter på ferie, fravær og personaleomsætning, kan Rubin umiddelbart ikke lukkes som forudsat i Kvantum business casen. Da en række dataområder flyttes fra Rubin til Kvantum, er det dog muligt at løse de tilbageværende rapporteringsopgaver med en ny og billigere løsning. Der er derfor udarbejdet et investeringsforslag, der forventes at kræve en investering på i alt 5,8 mio. kr. og som realiserer 3,2 mio. kr. ud af de 7,5 mio. kr. som oprindeligt var forudsat. Forslaget forudsætter godkendelse fra kredsen af de administrerede direktører, som behandler det d. 17. august 2017.

Tabel 3: Investeringsforslag om erstatning af Rubin med nyt system

1.000 kr. 2018 p/1	2018	2019	2020	2021
Effektivisering		-3214	-3214	-3214
Implementeringsomkostninger	5450	380	0	0
Samlet økonomisk påvirkning	5450	-2834	-3214	-3214

* Effektiviseringsforslaget har en tilbagebetalingstid på 3 år.

Konsekvenser for forvaltningerne

Som følge af ændringerne i systembesparelserne sænkes tilbagebetalingen af det interne lån på Kvantuminvesteringen i 2018-2020. I 2021 vil afdraget på lånet blive hævet med 40,9 mio. kr. svarende til de lavere afdrag i perioden 2018-2020, hvorefter det interne lån vil være tilbagebetalt til kassen. De lavere systembesparelser samt udskydelsen af tilbagebetalingen af lånet påvirker måltalseffekten i effektiviseringsstrategien for forvaltningerne i 2021 og 2022, idet lånet tilbagebetales senere.

Tabel 4: Oversigt over ændringer i måltalseffekten

1.000 kr., 2018 p/l	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2017	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2018	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2019	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2020	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2021	Måltalseffekt i effektiviseringsstrategien 2022
Økonomiudvalget	0	0	0	0	-8761	6405
Kultur- og Friidsudvalget	0	0	0	0	-4416	3238
Børne- og Ungdomsudvalget	0	0	0	0	-13007	9473
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	0	0	0	-6898	5024
Socialudvalget	0	0	0	0	-12196	9055
Teknik- og Miljøudvalget	0	0	0	0	-7248	6445
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0	-1774	1292
Økonomiudvalget, KIT	0	0	0	0	0	0
Kassen	0	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	-54300	40931

Den samlede måltalseffekt af Kvantum vil herefter være 106,4 mio. kr., hvilket er 13,4 mio. kr. lavere end oprindeligt.

De kompenserende effektiviseringer i form af udfasning af mainframen og udskiftning af Rubin medfører, at effekten af den lavere effektivisering på Kvantum mindskes. Tabel 5 viser at forvaltningerne ud over de ændrede stigende profiler i effektiviseringsstrategien i 2021 og 2022, samlet set kun påvirkes med 0,7 mio. kr. varigt set i forhold til den oprindelige business case for Kvantum, når ophøret af afdraget på det interne lån på mainframe indregnes.

Tabel 5: Samlet økonomisk påvirkning efter kompenserende investeringsforslag samt ophør af internt lån til mainframe

1.000 kr. 2018 p/l	Total
Forudsat effektivisering i Kvantum BC	-45,2
Forventes realiseret ved gennemgang april 2017	31,9
Kompenserende besparelser (BC på Rubin og mainframe)	7,3
Ophør af afdrag på internt lån til mainframe	5,4
Total	-0,7

Bevillingsmæssige ændringer

Den manglende gevinstrealisering medfører, at udvalgenes budgetter justeres, da besparelserne allerede er indarbejdede i rammerne. Udvalgenes budgetter tilpasses også med tilbagerulningen af besparelserne på Rubin, idet besparelserne på Rubin lå i forvaltningerne, dengang den oprindelige business case blev udarbejdet, og besparelserne derved var blevet tildelt forvaltningerne i stedet for KIT, som i dag har bevillingen til Rubin. De øgede bevillinger til udvalgene er fordelt mellem Økonomiudvalget og fagudvalgene. De øgede bevillinger til Økonomiudvalget, KIT skyldes, at en stor andel af de manglende systembesparelser vedrører systemer, som Koncern IT (KIT) har bevillingen til. De øgede bevillinger til de øvrige udvalg skyldes, at en del af den manglende

systembesparelse vedrører et system, hvor finansieringsmodellen er, at Koncern IT opkræver betalinger for systemet hos forvaltningen. Idet den forventede systembesparelse ikke opnås, tilføres forvaltningerne midler til at kunne betale den opkrævning, som KIT fremadrettet vil foretage.

Tabel 6: Bevillingsmæssige konsekvenser

1.000 kr., 2018 pr/	Bevillingsmæssig ændring sfa. ændring i systembesparelser	Bevillingsmæssig ændring sfa. ændring i systembesparelser	Bevillingsmæssig ændring sfa. ændring i systembesparelser	Bevillingsmæssig ændring sfa. ændring i systembesparelser	Bevillingsmæssig ændring sfa. ændring i systembesparelser
	2017	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget	0	1149	825	825	825
Kultur- og Fritidsudvalget	0	1119	810	810	810
Børne- og Ungdomsudvalget	0	2473	2128	2128	2128
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	2074	1573	1573	1573
Socialudvalget	0	1933	1354	1354	1354
Teknik- og Miljøudvalget	0	1074	821	821	821
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	1215	826	826	826
Økonomiudvalget, KIT	-4344	7504	5032	5032	5032
Kassen	4344	-18540	-13368	-13368	40932
I alt	0	0	0	0	54300

I 2018 er der udover den lavere varige effektivisering også udgifter til at holde KØR i drift i første kvartal, da dette er nødvendigt ifm. regnskabsaflæggelsen for 2017. Derfor er der i 2018 en større bevillingsmæssig effekt end i de øvrige år. Den reducerede udgift i 2017 skyldes, at en række udgifter i Kvantum-projektet reduceres i og med at OPUS Debitor bibeholdes.

Der indarbejdes en pulje under Økonomiudvalget for de bevillingsmæssige ændringer i budgetforslag 2018, hvorefter puljen udmøntes i udvalgenes budgetrammer i indstillingen Tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2018.

De bevillingsmæssige ændringer for 2017 håndteres i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, som behandles af hhv. ØU og BR d. 5. og 14. december 2017.

Videre proces

Såfremt Økonomiudvalget tiltræder indstillingen vil de bevillingsmæssige ændringer blive indarbejdet i budget 2018 ligesom de to investeringsforslag indgår i budgetforhandlingerne.