

**Bilag 1.****Uddybende beskrivelse af grundlaget for Koncernservice indstilling om bevillingsoverførsel på økonomi- og it-området samt fællessystemer.**

08-10-2012

Sagsnr.
2012-141849Dokumentnr.
2012-796013Sagsbehandler
Peter Thiem Klitsø*Bevillingsstyring på økonomiområdet*

I bilag 2 er vist en samlet oversigt over ydelser på økonomiområdet med angivelse af Koncernservice anbefaling til, om ydelsen fra 2013 bevillingsstyres eller fortsat aktivitetsstyres. Af oversigten fremgår det desuden om ydelsen vedrører en af de opgaver, som overgår til Koncernservice i 2013. Som det fremgår af bilag 2 er det Koncernservice anbefaling, at alle ydelser der vedrører opgaver, som overføres til Koncernservice i 2013 overgår til bevillingsstyring. Opgavesnittet fra administrationsplanen er dermed fulgt, og der vil således ikke være områder omfattet af administrationsplanen, hvor der fortsat afregnes pr. aktivitet fra 2013.

Koncernservice anbefaler desuden bevillingsstyring af nogle enkelte ydelser, hvor der ikke formelt er truffet beslutning om, at opgaven skal overgå til Koncernservice. Det drejer sig bl.a. om ydelserne "Apotekerafregning", "Motorlån", "OBS" og "Optikerafregning", jf. bilag 1, hvor opgaven i dag alene udføres i Koncernservice. En godkendelse af at lade opgaverne overgå til bevillingsstyring vil understøtte målet om at nedbringe antallet af interne afregninger i kommunen.

Koncernservice har derudover set på muligheden for at lade en række særydelser målrettet bestemte forvaltninger samt tillægsaftalerne med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen overgå til bevillingsstyring. Koncernservice fortsætter dialogen med de konkrete forvaltninger, hvad angår særftalerne/tillægsaftalerne for at få afklaret, hvad der fremadrettet vil kunne overgå til bevillingsstyring.

Bevillingsstyring på it-området

På it-området er der i dag 16 ydelser jf. tabel 1, hvorunder der ligger i alt 38 undertyper af ydelser.

Tabel 1. Oversigt over ydelser på it-området.

Obligatoriske it-ydelser (hovedtype)	Tilkøbs-it-ydelser (hovedtype)
Datalinie til hjemmearbejdsplads	Mobilt bredbånd
Diskplads	Rapport udtræk
Kopi, print og scan	Tablets
PC – arbejdsplads	Trådløst netværk
Software udrulning	Videokonference
Serverdrift	Virtuel Fax
Servicedesk	
Brugeradministration	
Synkronisering af mail med mobil enhed	
Token	

LedelsessekretariatOttiliavej 1
2500 ValbyMobil
4048 3736E-mail
A14L@ks.kk.dkEAN nummer
5798009809193

Alle ydelserne i tabel 1 er kendetegnet ved at variere i aftaget mængde afhængigt af adfærden hos kommunens i alt ca. 26.000 it-slutbrugere. For hovedparten af ydelserne, har slutbrugeren (eller nærmeste leder) et reelt valg i forhold til den mængde, der efterspørges og de økonomiske konsekvenser heraf for enheden. Koncernservice vurderer derfor, at der på tværs af alle disse ydelser er et væsentligt sundt adfærdsregulerende incitament ved en fortsat afregning. Samtidigt er forbruget i forskelligt omfang varierende, og stigende efterspørgsel afstedkommer tæt på 1:1 merudgifter i Koncernservice. Koncernservice anbefaler derfor, at alle ovenstående it-ydelser fortsat aktivt afregnes. Det bemærkes dog samtidigt, at der allerede fra 2012 er overført 69,9 mio. kr. fra forvaltningerne til Koncernservice til finansiering, af basisudgifterne til it-infrastrukturen.

Fællessystemer

I bilag 4 er vist en samlet oversigt over fællessystemerne med angivelse af Koncernservice anbefaling til, om systemet fra 2013 bevillingsstyres eller fortsat afregnes via intern afregning. Som det fremgår af bilag 4, er det Koncernservice anbefaling, at næsten alle fællessystemer fortsat afregnes via intern afregning i 2013. Koncernservice, anbefaler dog, at følgende fællessystemer omlægges til bevillingsfinansiering, jf. tabel 2.

Tabel 2. Oversigt over fællessystemer, som foreslås bevillingsfinansieret i 2013 (kr., p/l 2012).

Nr. jf. bilag 2	Fællessystem	Overført bevilling
1	Kknet (inkl. web 2.0)	-4.802.454
4	Schultz Lovsystem	-1.398.234
6	Budgetweb	-388.756
11	kk.dk (inkl. Sitecore Foundry)	-3.020.000
12	Doc2Archive	-92.638
16	LIS driftsaftale	-7.445.379
Total		-17.147.461

ØKONOMI

Koncernservice har i 1. halvår 2012 haft indtægter på 19,6 mio. kr. på de økonomiydelser, som foreslås at overgå til bevillingsstyring, jf. tabel 3. På baggrund af en lineær fremskrivning af indtægterne for 1. halvår 2012 er det Koncernservice vurdering, at Koncernservice skal have overført en bevilling på 39,2 mio. kr. (p/l 2012, varigt) til dækning af udgifterne knyttet til de ydelser, som overgår til bevillingsstyring i 2013, jf. tabel 1.

Tabel 3. Forventede indtægter på økonomiområdet i Koncernservice i 2012 (kr., 2012 p/l).

Afregnet 1.		
Forvaltning	halvår 2012	Indtægter 2012 i alt
BIF	2.044.200	4.088.400
BR	17.949	35.898
BUF	3.139.702	6.279.403
IRV	21.395	42.790
KBS	578.715	1.157.429
KFF	2.362.886	4.725.771
SOF	3.022.418	6.044.836
SUF	1.761.871	3.523.743
TMF	5.990.002	11.980.005
ØKF	652.743	1.305.485
I alt	19.591.879	39.183.759

For en uddybende oversigt over, hvad Koncernservice har afregnet med de enkelte forvaltninger i 1. halvår 2012 henvises til bilag 3. I bilag 3 er det desuden muligt at se, hvordan indtægterne fordeler sig i, hvad der fra 2013 foreslås at blive henholdsvis bevillings- og aktivitetsstyret.

Ved beregningen af de forventede indtægter i 2012 er der, i forhold til indtægten vedr. finanspostering via selvbetjening (nr. 6.2 og 6.3) og udbetaling via selvbetjening (nr. 11.18 og 11.19), fraregnet den del af indtægten, som skal finansiere nye selvbetjeningsløsninger, jf. tabel 4. På 7-dir.-kredsen den 1. marts blev det således besluttet, at afsætte 7 kr. af stykprisen til at betale for de nye selvbetjeningsløsninger.

Tabel 4. Oversigt over korrektioner i forhold til selvbetjeningsløsninger (kr., p/l 2012).

Forvaltning	Afregnet 1. halvår 2012	1. halvår korrigeret ift. selvbetjeningsløsninger	Indtægt indregnet i bevillingsoverførsel
BIF	103.019	74.429	148.858
BUF	504.171	310.076	620.152
IRV	1.466	1.216	2.432
KBS	20.964	11.814	23.628
KFF	231.705	144.525	289.050
KS	77.647	54.912	109.824
SOF	421.875	188.040	376.080
SUF	201.139	110.789	221.578
TMF	250.504	186.134	372.268
ØKF	46.575	28.450	56.900
I alt	1.859.065	1.110.385	2.220.770

På 7-dir.-kredsen den 1. marts blev det desuden besluttet, at finansieringen af selvbetjeningsløsningerne fra 2013 skal overgå til bevillingsstyring. I den samlede bevillingsoverførsel på 45,0 mio. kr. til Koncernservice er der derfor indregnet 4,4 mio. kr. (2012 p/l, varigt) til finansiering af selvbetjeningsløsninger. Koncernservice har desuden indregnet, at forvaltningerne overfører 1,5 mio. kr. (p/l 2012, ikke varigt) til finansiering af det interne lån vedr. selvbetjeningsløsninger i 2013. Lånet på 1,5 mio. kr. til

selvbetjeningsløsninger er betalt ud i 2017. Summen af de 4,4 mio. kr. og 1,5 mio. kr. svarer til stykprisen på 7 kr., jf. Revisionsrapporten. Derved vil der ikke længere være udgifter til selvbetjening til fordeling.

På de fællessystemer, som foreslås, at overgå til bevillingsstyring i 2013 har Koncernservice haft indtægter på 9,9 mio. kr. til og med august 2012, jf. tabel 5. Koncernservice forventer, at den samlede afregning for 2012 på disse fællessystemer vil blive på ca. 16,9 mio. kr.

Det er på den baggrund Koncernservice vurdering, at Koncernservice skal have overført en bevilling på 17,1 mio. kr. (p/l 2012, varigt) til dækning af udgifterne knyttet til de ydelser, som overgår til bevillingsstyring i 2013, jf. tabel 5. I bevillingsoverførslen er indregnet øgede licensudgifter på ca. 0,3 mio. kr. til enkeltposter i Rubin under LIS driftsaftale.

Tabel 5. Forventede indtægter på fællessystemer, som foreslås at overgå til bevillingsstyring (kr., 2012 p/l).

Forvaltning	Afregnet t.o.m. august 2012	Forventede indtægter 2012 i alt	Regulering af udgiftsniveau 2013	Bevillingsoverførsel i alt
BIF	-955.459	-1.331.448	-24.784	-1.356.231
BR	-3.394	-5.013	0	-5.013
BUF	-2.049.048	-2.837.498	-71.856	-2.909.354
IRV	-3.257	-5.013	0	-5.013
KBS	-133.750	-185.481	0	-185.481
KFF	-782.185	-1.091.053	-25.162	-1.116.216
SOF	-1.615.488	-2.240.349	-41.307	-2.281.656
SUF	-1.677.603	-2.324.031	-50.131	-2.374.161
TMF	-865.802	-1.205.732	-26.249	-1.231.982
ØKF	-1.850.833	-5.656.843	-25.511	-5.682.354
I alt	-9.936.819	-16.882.461	-265.000	-17.147.461

For en uddybende oversigt over, hvad Koncernservice har afregnet med de enkelte forvaltninger til og med august 2012 henvises til bilag 5. I bilag 5 er det desuden muligt at se, hvordan indtægterne fordeler sig i, hvad der fra 2013 foreslås at blive henholdsvis bevillings- og aktivitetsstyret.

Forvaltningerne er enige i ovenstående overførsler. Det er aftalt, at Koncernservice foretager en efterregulering af bevillingsoverførslen vedr. ydelserne på økonomiområdet og fællessystemerne på baggrund af regnskabsresultatet 2012.

Derudover er det aftalt, at Koncernservice vil foretage rammekorrektioner, når ændringer i udgifterne medfører behov for

budgetændringer på +/- 5 pct. i forhold til baseline (Økonomiydelser: 39,2 mio. kr. og fællessystemer: 17,1 mio. kr.), hvilket svarer til den korrektionsmodel, som er gældende for Koncernservice bevilling til pc'ere. Koncernservice genberegner årligt som opfølgning på halvårsregnskabet bevillingsoverførslen.

Koncernservice har i den samlede korrektion af forvaltningernes budgetter indarbejdet de bevillingsmæssige konsekvenser af den ændrede afregningsmodel vedr. M-aftalerne, jf. tabel 6.

Tabel 6. Budget 2012 samt budgetomplacering efter forbrugsbaseret model (kr., p/l 2012).

Udgifter fra KS	Faste	Variable	Grand total	Total korrigeret (interim 2012)	Budgetomplacering (Minus fortegn angiver, at man skal aflevere budget)
BIF	7.811.419	2.645.321	10.456.741	10.164.810	292.090
BUF	7.459.147	1.297.688	8.756.836	8.064.027	692.919
KFF	5.077.129	486.818	5.563.947	203.725	5.360.296
SOF	13.507.601	920.302	14.427.903	17.802.881	-3.374.737
SUF	11.642.790	758.071	12.400.860	13.669.659	-1.268.594
TMF	4.982.983	1.773.373	6.756.356	5.754.811	1.001.626
ØKF	8.090.379	3.728.796	11.819.174	14.521.906	-2.702.694
I alt	58.571.448	11.610.369	70.181.817	70.181.817	

På Økonomikredsen den 10. februar blev det således besluttet, at udgifterne til centrale it-systemer, som driftes af KMD (M-aftalerne), fordeles forbrugsbaseret på forvaltningerne, jf. Borgerrepræsentationens beslutning den 10. juni 2009 og Økonomiudvalgets beslutning den 10. marts 2010. Det blev desuden besluttet, at udvalgene korrigeres for forskellen mellem den interim-baserede fordelingsnøgle og de forventede forbrugsbaserede afregninger.

De samlede bevillingsmæssige konsekvenser for forvaltningerne af ovenstående ændringer er opsummeret tabel 7. De bevillingsmæssige konsekvenser vil under forudsætning af Borgerrepræsentationens godkendelse blive indarbejdet i førstkommende sag om de bevillingsmæssige ændringer.

Tabel 7. Samlede bevillingsmæssige konsekvenser (kr., p/l 2012).

Forvaltning	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
BIF	292	-5.497	-5.497	-5.497	-5.497	-5.497	-5.409
BUF	693	-10.196	-10.196	-10.196	-10.196	-10.196	-9.761
SUF	-1.269	-8.161	-8.161	-8.161	-8.161	-8.161	-7.907
SOF	-3.375	-13.672	-13.672	-13.672	-13.672	-13.672	-13.167
KFF	5.360	-984	-984	-984	-984	-984	-855
TMF	1.002	-12.210	-12.210	-12.210	-12.210	-12.210	-12.210

ØKF	-2.703	-11.470	-11.470	-11.470	-11.470	-11.470	-11.381
KS		62.191	62.191	62.191	62.191	62.191	60.691
I alt	0	0	0	0	0	0	0

*Lånet på 1,5 mio. kr. til selvbetjeningsløsninger er betalt ud i 2017, hvorefter forvaltningernes overførsel til Koncernservice i 2018 vil reduceres.