

24. Ekstraudgifter ved flytning af opgaver fra BUF til Koncernservice (2008-26016)

Udvalget skal tage stilling til finansieringen af IT-udgifter og udgifter til Koncernservice Økonomi

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender, at finansieringsbehovet på i alt 8,2 mill. kr. for 2009 og fremover indgår i budgetforhandlingerne for 2009
2. at Børne- og Ungdomsudvalget vedtager, at i fald den manglende finansiering på 8,2 mill. kr. ikke finansieres i forbindelse med budgetforhandlingerne, finansieres den ved en forholdsmæssig besparelse på bevillingsområderne, dog således at det ikke vil medføre en nedskrivning af institutioner og skolers driftsbudgetter
3. at Børne- og Ungdomsudvalget henstiller at forvaltningen ved den kommende prognose anviser områder med mindreforbrug, der for 2008 kan finansiere merudgifterne

Problemstilling

Koncernservice - IT

Koncernservice har overtaget opgaven med at yde service på alle PC'er i forvaltningerne. I BUF har ændringen betydet, at forvaltningen skal betale en årlig udgift til Koncernservice som indeholder en serviceydelse pr. PC. Serviceydelsen er fastsat efter, hvilket serviceniveau Koncernservice yder på de forskellige PC'er i de forskellige forvaltningsenheder (skoler, daginstitutioner, distrikter, musikskolen, billedskolen, sundhedsplejen, børnetandplejen m.v.) Aftalen med Koncernservice hæver imidlertid samlet udgifterne med 4,989 mill. kr. i forhold til det nuværende budget.

Koncernservice - Økonomi

Som følge aftale med Koncernservice om et højere serviceniveau indenfor kassekontroller, bogføring og KØR-support, er der behov for at overføre ekstra 6,4 årsværk til Koncernservice i forhold til de 10,2 årsværk der allerede er overført.

Løsning

Koncernservice - IT

Børne- og Ungdomsforvaltningen bruger i dag 16,9 mill. kr. på at yde service i forhold til forvaltningsenhederne. Der er tale om udgifter til support, administration, anskaffelser og vedligeholdelse. De forskellige områder i forvaltningen har et meget differentieret og uensartede behov for it ydelser, samtidig er en del af anskaffelserne og udskiftning af arbejdspladser styret af enhedernes økonomiske muligheder. En af forudsætningerne for at Koncernservice kan leve op til målsætningen – bedre og billigere – er, at der standardiseres på så mange ydelser som muligt. En standardisering ud fra en gennemsnits betragtning for samtlige forvaltninger, har som resultat, at der for en række enheder i Børne- og Ungdomsforvaltningen indføres et højere serviceniveau og en kortere afskrivningsperiode for udstyr. Det er en fordel for kommunen som helhed, men for de forvaltninger der ligger under gennemsnitsbetragtningen gælder, at de skal afholde merudgiften og de

som ligger over, beholder provenuet. Børne- og Ungdomsforvaltningens serviceniveau ligger under det serviceniveau Koncernservice har som standard og Børne- og Ungdomsforvaltningen mangler derfor finansiering svarende til ca. 5,0 mill. kr. Tabel 1 viser hvor i Børne- og Ungdomsforvaltningen der mangler finansiering i forhold til den aktivitetsbaserede afregning mellem forvaltningens enheder og Koncernservice.

BUF har i alt 3.093 PC'er, som er tilknyttet aftalen med Koncernservice. PC'erne er fordelt jf. tabel 1, på forvaltningsenheder. Placeringen bestemmer hvilken service Koncernservice skal yde, og hvad den årlige pris for ydelsen er. Den samlede pris er 21,9 mill. kr. Imidlertid har BUF kun et budget på 16,9 mill. kr., hvilket svarer til det serviceniveau, der i dag bliver tilbudt i BUF. Der mangler således finansiering til godt 5,0 mill. kr. Merudgiften skyldes således, at Koncernservice generelt yder et højere serviceniveau, end det der gennemsnitligt i dag er i BUF, samt at afskrivningsprofilen på PC udstyr er gjort kortere.

Tabel 1: Omkostninger til Koncernservice for serviceaftaler på PC'ere

Placering	Antal PC'er	Servicepris fra Koncernservice	Omkostning i alt i kr.	Manglende finansiering fordelt på placering
Centralforvaltning	325	8.424	2.737.800	524.286
Distrikter	266	8.424	2.240.784	429.108
Sundhedsplejen	170	8.424	1.432.080	274.242
Børne- og Ungetandlæger	477	7.201	3.434.877	769.490
Daginstitutioner	530	7.500	3.975.000	854.989
Pladsanvisning	46	7.500	345.000	74.207
Skoler	700	7.201	5.040.700	1.129.230
Fritids- og Klubber	170	4.628	786.760	274.242
Serviceinstitutioner	409	4.628	1.892.852	659.793
I alt	3.093		21.885.853	4.989.585
Nuværende budget			16.896.268	
Manglende finansiering			4.989.585	

Koncernservice - Økonomi

Børne- og Ungdomsforvaltningen har overført 10,2 medarbejdere opgaverne vedrørende kassekontroller, bogføring og KØR-support til Koncernservice, men har behov for at overføre 6,4 medarbejdere yderligere som følge af aftale om et højere serviceniveau med Koncernservice.

Årsagen til det øgede service er ønsket om en bedre økonomistyring indenfor tre forhold; For det første vil der være øget fokus på undervisning i KØR end i Børne- og Ungdomsforvaltningen (ekstra 3 årsværk), for det andet vil det aftalte antal kassekontroller (ekstra 1,3 årsværk) kunne gennemføres som aftalt og for det tredje skal Koncernservice overtage en del af opgaven med statuskontroller (ekstra 2,1 årsværk). Økonomien er opgjort i tabel 2.

Finansieringsbehovet af den øgede service udgør i alt 3,2 mill. kr. i 2009 og frem. I 2008 udgør finansieringsbehovet 1,6 mill. kr. svarende til halvårseffekt.

Tabel 2: Opgørelse af finansiering til af manglende årsværk til overførsel til Koncernservice

	Antal årsværk	Beløb	I alt
Lønsum for ledige årsværk	6,4	372.867	2.386.349
Administrativt overhead	6,4	89.951	575.686
Overhead for husleje	6,4	26.835	171.744
Direkte udgifter (taxa, bankgebyrer mm. i forbindelse med kasseopgørelser og statusopgørelser på institutioner og skoler)			100.000
I alt			3.233.779

Gennemsnitsprisen for årsværk og overhead er forhandlet med Koncernservice.

Når Koncernservice overtager opgaven, vil kvaliteten af økonomistyringen på især kasseopgørelser og statusopgørelser øges væsentligt.

Økonomi

Børne- og Ungdomsforvaltningen anbefaler, at finansieringen for 2009 tages op i budgetforhandlingerne.

I fald finansieringen ikke identificeres via budgetforhandlingerne, så vil forvaltningen for 2009 identificere områder på de enkelte bevillingsområder hvor en sådan besparelse vil være mulig.

Tilsvarende vil forvaltningen for 2008 identificere områder på bevillingsområderne, som kan finansiere denne merudgift.

Finansieringsbehovets fordeling på 2008 og 2009 fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Finansieringsbehovets fordeling i budget 2008 og 2009, mill. kr.

	2008	2009 – og frem
Koncernservice – IT	0,0	5,0
Koncernservice - Økonomi	1,6	3,2
I alt	1,6	8,2

Videre proces

Børne- og Ungdomsforvaltningen foretager intern omfordeling af budget 2009 til de enkelte forvaltningsenheder i forbindelse med budgetudmeldingen.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

bilag

