



Info 81

OMLÄGGNING IT-VERKSAMHET - REDOVISNING

Beslut om avtal med Volvo IT

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att staden ska teckna avtal med Volvo Information Technology AB (Volvo IT) om drift av grundläggande IT-stöd. Beslutet omfattar samtliga förvaltningar i staden. Information om projektet och avtalet har tidigare lämnats i flera olika forum. Den finns tillgänglig på Stockholms stads intranät. Detta Info innehåller konsekvenser av beslutet avseende redovisningsområdet.

Nödvändiga förberedelser

Införande och leverans av det gemensamma IT-stödet från Volvo IT påbörjas i staden i november 2009. I första etappen kommer Kungsholmens och Rinkeby -Kistas stadsdelsförvaltningar samt en del skolor inom utbildningsförvaltningen att få sin utrustning utbytt.

Som förberedelse inför övergången till Volvo IT behöver bland annat följande åtgärder vidtagas:

- *En inventering görs av befintlig utrustning.*
- *En plan och kostnadsberäkning över vad, som ska beställas av Volvo IT, tas fram. På intranätet återfinns avtalsvillkor, som grund för kostnadsberäkningar. Stadens projektledning kommer under överföringsprojekten vara behjälpliga vid detaljberäkningarna.*
- *Nämnden fattar beslut om att göra ett avrop från stadens avtal med Volvo IT. Stadsledningskontorets juridiska avdelning har bedömt att beslut om avrop inte är att betrakta som ren verkställighet av fullmäktiges fattade beslut. Därmed kan förvaltningschefen inte fatta beslutet. Undantag är om den beräknade utgiften för beslutet faller inom den beloppsgräns, som förvaltningschefen har delegation att besluta om.*

- *Eftersom följdbeslut behöver fattas, föreslås förvaltningen göra ett tillägg i delegationsordningen, så att förvaltningschefen fortsättningsvis kan besluta om beställningar inom ramen för stadens avtal med Volvo IT. Förvaltningschefens delegationsrätt ska vara beloppsbegränsad.*

Försäljning befintlig utrustning

Upphandlingen av IT-lösning bygger på att avtalsslutande part, d v s Volvo IT, förmedlar befintlig utrustning för försäljning och levererar ny utrustning enligt beställning från respektive förvaltning. Stadens föreskrifter för säker radering av information med mera kommer att iakttas innan utrustningen förs vidare. **Den befintliga utrustningen får följaktligen inte säljas, skrotas eller avyttras på annat sätt.**

Försäljningsinkomsten tillfaller Finansförvaltningen för finansiering av nödvändiga nedskrivningar.

Nuvarande utrustning:

Stadens nuvarande datorpark har till stor del bokförts direkt i resultaträkningen vid inköpen. En del förvaltningar har betraktat inköp av datorer, som en investering och aktiverat värdet i balansräkningen. Dessa förvaltningar ska vid övergången till den nya lösningen skriva ned värdet av utrustningen i anläggningsregistret. Nedskrivning görs perioden efter det att all utrustning inom förvaltningen bytts ut.

Kostnaden för nedskrivningen ersätts av finansförvaltningen. Förvaltningen skickar en elektronisk faktura till finansförvaltningen (kundnummer 1010000000). Som specifikation till fakturan skickas en sammanställning över verifikationsnummer och belopp på nedskrivningarna. Sammanställningen skickas till SLKREDO2@stadshuset.stockholm.se. Ersättning utgår endast för aktiverad utrustning, d v s utrustning som har bokförts i balansräkningen som anläggningstillgång.

Ersättning för Volvo IT:s tjänster

I framtiden kommer staden att betala avgifter för PC-arbetsplatser och lokal serverdrift, som en tjänst inkluderande IT-drift, support och hårdvara. För varje arbetsplats betalas vid omläggningen en engångsavgift på i normalfallet 4 400 kronor. Därefter betalas en månadsavgift baserad på vilken standard och utrustning arbetsplatsen ska ha. Ersättningen för Volvo IT:s tjänster är i huvudsak att betrakta som operationell leasing. Utnyttjar en förvaltning möjligheten att beställa konsulttjänster för enstaka insatser, ska dessa naturligtvis konteras som konsulttjänster.

Exempel på avgifter en förvaltning kommer att erlagga:

- antal arbetsplatser och typ av arbetsplats.
- antal användarkonton och antal användare.
- lagringkostnader utifrån nyttjad lagringsyta.
-

Kontering löpande avgifter Volvo IT

De löpande avgifterna till Volvo IT, som en förvaltning i normalfallet kommer att betala, delas upp i:

Del av löpande avgift	Konto i Agresso
Användaravgifter	4641 - Administrativa entreprenader
Hyra av arbetsplatser Volvo IT	6125 -Hyra av IT-utrustning
Drift av lokala verksamhetssystem Volvo IT	6127 -IT-drift av lokala applikationer

Fakturor från Volvo IT kommer att vara uppdelade, så att de tre delposterna klart framgår. Användaravgifterna är beroende av antal registrerade användarkonton och användare, som är anslutna till den. Kostnaderna för hyra av arbetsplatser är beroende av vilken typ av utrustning förvaltningen väljer. Den tredje posten ”Drift av lokala verksamhetssystem” berör endast de förvaltningar, som har förvaltningsspecifika system. Förvaltningen betalar för lagringsutrymme på en server, samt drift av denna. Kostnader på konto 6125 och 6127 är att betrakta som operationell leasing.

För att en ekonomisk utvärdering av avtalet med Volvo IT ska vara möjlig, måste samtliga förvaltningar följa ovanstående uppdelning vid kontering av Volvo IT:s fakturor.

Kontering engångsavgifter Volvo IT

När avgifter för operationell leasing erläggs ojämnt över tiden, ska avgifterna periodiseras jämnt över nyttjandeperioden. Engångsavgifterna under genomförandefasen **ska** därför periodiseras över en period om tre år.

Enligt stadens redovisningsregler ska varje verksamhet bära sina kostnader. Detta innebär att engångsavgifterna i normalfallet kommer att redovisas per IKB. Med tanke på omorganisationer och avknoppningar bör därför engångskostnaden periodiseras för ett räkenskapsår i taget. Återstående bokförs i balansräkningen som en förutbetalad kostnad. Nästkommande år periodiseras det årets kostnad över årets 12 perioder o s v.

Engångsavgift	Konto i Agresso
Engångsavgift Volvo IT	6126 – IT leasing engångsavgift
Periodisering över årsskiften	1712- Förutbetalda kostnader manuell hantering

Exempel: Den 1 januari 2010 har Kungsholmen bytt ut sin utrustning. För IKB 110 Förskolan Drömmen uppgår engångsavgifterna till 180.000 kronor.

Bokföring år 2010:

Konto	IKB	Belopp
6126	110	60.000
1712		120.000

Bokföringen på konto 6126 periodiseras över 12 perioder.

Bokföring år 2011:

Konto	IKB	Belopp
6126	110	60.000
1712		60.000

Bokföringen på konto 6126 periodiseras över 12 perioder.

Bokföring år 2012:

Konto	IKB	Belopp
6126	110	60.000

Bokföringen på konto 6126 periodiseras över 12 perioder.

Engångsavgifterna erläggs endast under genomförandefasen. Om en förvaltning i ett senare skede skaffar en ny arbetsplats utgår endast de löpande avgifterna.

Ändrad huvudman för verksamheten

Om en verksamhet säljs ut, måste interimsbokförda engångsavgifter kostnadsbokföras i samband med avyttring av verksamheten.

Register över befintliga arbetsplatser

Volvo IT har förbundit sig att hålla ett register över stadens arbetsplatser med löpande åtkomst. Staden innehar äganderätten till informationen i registret. Utdrag ur registret ska kunna beställas från serviceförvaltningen. Via en beställningswebb i det nya arbetsplatssystemet, ska samtliga beställare kunna följa pågående abonnemang på respektive IKB.



Frågor kan ställas till Susanne Eriksson, tfn 508 29 169, susanne.eriksson@stadshuset.stockholm.se eller Gunnel Bjerninger, tfn 508 29 338, gunnel.bjerninger@stadshuset.stockholm.se .

Med vänliga hälsningar

Anna Håkansson
Finanschef