

Bilag 1: Status på arbejdet med økonomisk genopretning i Børne- og Ungdomsforvaltningen

Rapportering for februar måned 2008

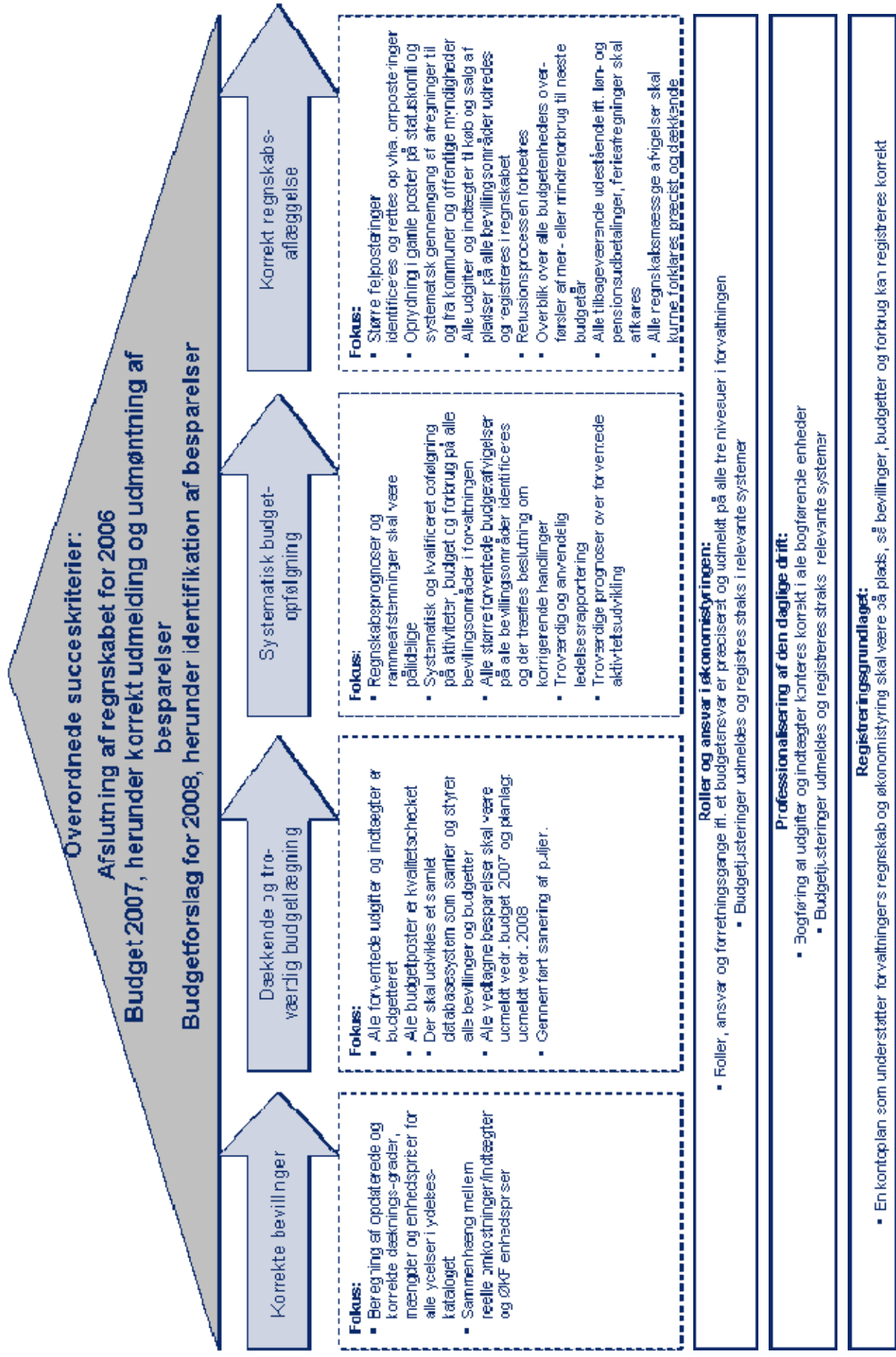
Dato: 3. april 2008

Indhold

Prioritering af aktiviteterne under delprogrammerne Økonomistyring og Økonomisk Balance.

Alle aktiviteter er prioriteret med udgangspunkt i de i oversigten på side 2 nævnte kriterier for god økonomistyring.

- Nummeringen i kolonnen ”Opr.” relaterer sig til 23-punktsplanen, som er tidligere vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget
- Aktiviteterne er prioriteret i følgende kategorier:
 - Høj prioritet: Aktiviteten skal straks iværksættes
 - Mellem prioritet: Der er tale om vigtige aktiviteter, som skal gennemføres, men som ikke er ”her og nu kritisk” ift. regnskabsafslutning 2006 og budget 2007 og 2008
 - Lav prioritet: Aktiviteten afventer, og der er ikke truffet beslutning om, hvornår aktiviteten skal gennemføres.
- For alle aktiviteter som har prioriteten ”Høj”, er der så vidt muligt taget stilling til, hvorvidt forudsætningerne er til stede, til at kunne gennemføre aktiviteterne. Vurderingen baseres primært på, hvorvidt ressourcerne og kompetencerne er til stede.



Signaturforklaring


Fremdrift i følge plan (Revisor har ingen væsentlige bemærkninger)	
Mindre forsinkelse/afvigelse (Det er revisors vurdering, at der er tale om et faresignal som dog ikke er kritisk men kræver opmærksomhed)	
Væsentlig forsinkelse/afvigelse (Det er revisors vurdering, at der er tale om et kritisk forhold som kræver omgående tiltag)	
Uden for bedømmelse (aktivitet ikke igangsat eller ikke målbar)	
I skemaet vil der, såfremt der er bemærkninger til enkelte punkter, være et direkte link til underliggende dokument med bemærkningerne.	(Revisors bemærkning (x.x))
(Rapporteringen er udarbejdet af forvaltningen på nær kolonnen "Revisors risikovurdering". Revisor har ved stikprøver gennemgået rapporteringen)	


Indholdsfortegnelse

Gældshåndtering af skoler og institutioner	4
Udmøntning af budget 2007	8
Betaling til/fra andre kommuner, oprydning.....	10
Statusposter, oprydning	13
Puljestyreng	14
Anlægsstyring.....	16
Kommunikation om økonomistyring.....	19


Status på de igangværende højt prioriterede projekter under delprogrammerne Økonomistyring og Økonomisk Balance

Aktive projekter

Nr. 1	Indsats og Formål	Oprindelige milepæle	Nuværende milepæle	Tovholder	Status i forhold til milepæle	Revisors risikovurdering rapport 10 pr. 050208
23	<p>Gældshåndtering af skoler og institutioner</p> <p>ANBEFALES AFSLUTTET – VIDERE INDSATS OMDEFINERES I NYT PROJEKT</p> <p>Det er projektets formål at få udarbejdet handleplaner for samtlige skoler og institutioner, som har et merforbrug på mere end 5 % af budgettet. Handleplanerne skal dels sikre at skoler og institutioner ikke forøger gælden, dels at der tages konkrete tiltage mhp. at nedbringe</p>	<p>Senest pr. 1. juli har Deloitte afholdt besøg på 6 skoler og udarbejdet forslag til koncept for analyse af skolernes underskud i 2006 og tidligere.</p> <p>Senest pr. 1. juli er der udarbejdet handleplaner for 2008 for samtlige skoler og institutioner, som har et merforbrug på mere end 5 %</p> <p>Senest pr. 1. oktober er der udarbejdet handleplaner for 2008 for samtlige daginstitutioner, fritidshjem og klubber, som har en afvigelse på mere</p>	<p>Senest pr. 1. juli har Deloitte afholdt besøg på 6 skoler og udarbejdet forslag til koncept for analyse af skolernes underskud i 2006 og tidligere. AFSLUTTET</p> <p>Senest pr. 1. juli er der udarbejdet handleplaner for 2008 for samtlige skoler, som har en afvigelse på mere end 5 %. AFSLUTTET</p> <p>Senest pr. 15. august er udarbejdet et overblik over hvilke skoler og institutioner der forventer en afvigelse på mere end 5 % i 2007, baseret på kalkulerne ved halvårsregnskabet. AFSLUTTET</p> <p>Senest pr. 1. september er arbejdet med at analysere skolernes underskud i 2006 igangsat. Analysen anvender det af Deloitte udarbejdede koncept. I GANG</p> <p>Senest pr. 1. december er der udarbejdet handleplaner for 2008 for samtlige daginstitutioner, fritidshjem og klubber, som har en afvigelse på</p>	Kaare Garnæs	<p>Følgende aktiviteter er afsluttet:</p> <ul style="list-style-type: none"> Deloitte har fremsendt koncept for analyse af skolernes regnskab.  <p>M:\Økonomi\Økonomistyring og Ø</p> <ul style="list-style-type: none"> Jf. milepæl 3 er der udarbejdet et samlet overblik over skolerne, og i forbindelse med kalkulen til august prognosen også for institutioner (dag og F&K), hvoraf det fremgår hvilken afvigelse institutionerne forventer i 2007, og på hvilke institutioner der er udarbejdet handleplaner. Arbejdsgruppen er nedsat i september 2007 Der er fremsendt en liste til direktionen over hvilke skoler der anbefales at skulle indgå i analysen, samt en status over udarbejdede handleplaner for daginstitutioner, fritidshjem og klubber. Der er afholdt interviews med henholdsvis Kirsebærhavens Skole og Vigerslev Alles Skole i sept 2007 mhp. at afprøve Deloitte's analyse konceptet. Deloitte analyseprojekt er i gang i Handleplaner: Ved gennemgang af indsendte handleplaner kunne det konstateres, at disse var af svingende kvalitet, og ydermere ikke alle udarbejdet i relation til prognose 2007 pr. oktober. Som konsekvens heraf er distrikterne blevet bedt om, at kvalitetssikre 	<p>BUF vurderede i forbindelse med rapporteringen for januar måned, at en fornyet udarbejdelse af handleplaner er nødvendig. På denne baggrund har BUF foreslået, at der etableres et nyt projekt med sammenhæng til det i øvrigt igangværende arbejde vedrørende gældshåndtering i skolerne og decentral økonomistyring.</p> <p>BUF har ikke gennemført konkrete tiltag i forhold til ovenstående, men har til denne afrapportering udarbejdet et oplæg til det videre arbejde med handleplaner og gældshåndtering på decentralt niveau. I første omgang skal det sikres, at der medio maj 2008 er udarbejdet forretningsgange der beskriver procedurer og indhold for handleplanerne samt en klar ansvarsfordeling. Det vil således være muligt, at</p>




	<p>gælden. Der vil blive foretaget opfølgningssamtaler med de enkelte skoler og institutioner</p>	<p>end 5 % i 2007.</p> <p>Senest pr. 1. november er der afholdt opfølgningssamtaler vedrørende de besluttede punkter i handlingsplanen med de enkelte skoler og institutioner.</p>	<p>mere end 5 % i 2007. AFSLUTTET (men ikke tilfredsstillende kvalitet)</p> <p>Senest pr. 15. december er der afholdt opfølgningssamtaler vedrørende de besluttede punkter i handlingsplanen med de enkelte skoler og institutioner. AFSLUTTET</p>	<p>eget materiale og udfylde samlet statusoversigt. Frist herfor er 040207. Nuværende overblik viser, at ikke alle har fremsendt som udbedt. Der vil blive rykket.</p> <p></p> <p>Decentrale med mere end 5% afvigelse xls.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Handleplanerne kategoriseres og i samarbejde med Deloitte ses på forslag for en gennemførelse af handleplan. • Jfr. beslutningsreferat af ØU-møde 111207 der ske en gennemgang af dele af den decentrale økonomistyring: <p>J.nr. ØU 473/2007</p> <p>1. Økonomisk genopretning - månedlig afrapportering November (Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget)</p> <p>Månedlig statusrapport om genopretningen af Børne- og Ungdomsudvalgets (BUU) økonomi til Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget, jf. BR 678/06.</p> <p>INDSTILLING OG BESLUTNING</p> <p>Børne- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen indstiller, at Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget beslutter,</p> <p>1. [redacted] at tage statusrapporten til efterretning, idet udvalgene finder det</p>	<p>følge op på indsatsrådets fremdrift med Deloitte's rapportering pr. 23. maj for april måned 2008. På baggrund af ovenstående kan projektet afsluttes i sin nuværende form. Det er dog Deloitte's vurdering, at der fremadrettet skal følges op på implementeringen af handleplaner og disses sammenhæng til gældssanering på skoler og institutioner, der historisk har udvist et merforbrug.</p>
--	---	--	--	---	--


					<p>utilfredsstillende, at Børne- og Ungdomsforvaltningen ikke har valideret budget 2008, som besluttet i sidste statusrapport. Udvalgene indskærper, at valideringen af budgettet senest skal indgå i statusrapporten pr. februar 2008,</p> <p>2. at Børne- og Ungdomsforvaltningen sammen med Deloitte gennemgår økonomistyringen på en række konkrete skoler og institutioner som led i de igangværende aktiviteter om forbedring af den decentrale økonomistyring.</p> <p>Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 11. december 2007:</p> <p>1. og 2. at-punkt blev godkendt.</p> <p>Et enigt Økonomiudvalg besluttede over for Borgerrepræsentationen at anbefale:</p> <p>"at der skal bevilges maksimum 3 mio. kr. til at købe af yderligere konsulentbistand fra Deloitte. Bistanden fra Deloitte skal evalueres i</p>	
--	--	--	--	--	--	--


				<p>forbindelse med forelæggelse af status for økonomisk genopretning i april 2008. Udgiften på de 3 mio. kr. finansieres i 2008 af udvalgets pulje til uforudsete udgifter, bevillingen Fælles driftspuljer, konto 6.45.51.1. Pengene overføres til Børne- og Ungdomsudvalget konto 6.45.51.1, bevillingen Administration. Bevillingen er etårig. Anvendes der mindre end 3 mio.kr., tilbageføres det ikke forbrugte beløb til kommunekassen i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2008."</p> <p>Ritt Bjerregaard (A) afgav følgende protokolbemærkning: "Socialdemokraterne finder, at det er Børne- og Ungdomsforvaltningen, der har ansvaret for den økonomiske genopretning. Økonomiforvaltningen bidrager til arbejdet, men hverken regnskab eller afrapportering er Økonomiforvaltningens ansvar."</p> <p>Kommissorium til videre arbejde med handleplaner:</p> <p> Dok.nr 2008-96005 - Kommissorium_Gæld</p> <p>Indstilling vedrørende videre arbejde behandles i BUU forår 2008.</p>	
--	--	--	--	--	--




24	<p>Udmøntning af budget 2007 ANBEFALES AFSLUTTET</p> <p>Projektet har til formål at følge udmøntningen af budget 2007, inklusiv besparelsesinitiativer og handleplan, hvis der er ramrefinansieringsproblemer</p>	<p>Der skal senest pr. 1. maj være udarbejdet en plan for hvorledes forvaltningen følger op på besparelserne i budget 2007.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ At der ved de kvartalsvise rapporteringer tages stilling til rammeoverholdelse på de enkelte områder, og at der træffes beslutning om kompenserende tiltag. AFSLUTTET ▪ At det samlede regnskab for BUF for 2007 udviser et samlet mindreforbrug eller rammeoverholdelse. AFSLUTTET 	Georg Bartholdy	<p>Følgende aktiviteter er afsluttet:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Der er udarbejdet en prognose vedr. det forventede regnskab for 2007 ▪ Der er udarbejdet en rammeafstemning på undervisningsområdet, sundhed og miljø og på administrationsområdet ▪ De fastlagte besparelser følges meget tæt, med månedlig rapportering til BUU og ØU. ▪ Der er udarbejdet en indstilling vedr. kompenserende besparelser svarende til 20 mio. kr. til møde i BUU den 6. juni 2007 ▪ Oktober regnskabsprognosen og gennemgang af bidrag ▪ Gårdmandsbesparelsen: På baggrund af møde i dir. 12/9 ændres besparelsen på 2,0 mio. kr. i 2007 til en rammebesparelse på distrikterne. Der er sendt brev ud til de berørte skoler 27/9 om at den tidligere fremsendte besparelse annulleres og budgettet er korrigeret i uge 40. Der er udsendt et nyt brev til distrikterne den 8/10 om de ændrede vilkår for besparelsen. Der er medsendt et forslag til udmøntning på de decentrale enheder som distrikterne kan vælge at følge, men der lægges også op til at distrikterne selv kan vælge, hvordan besparelsen alternativt kan hjemtages. Hovedparten af distrikterne har meldt tilbage til ØKL rettidigt om udmøntning af besparelsen, og de resterende er udmøntet som foreslået i brev af 8/10-07. ▪ BUU-behandling af R2007 120308: <p>Børne- og Ungdomsudvalget</p> <p>BESLUTNINGSPROTOKOL</p> <p>fra ordinært møde onsdag den 12. marts 2008</p>	<p>Projektet anses for afsluttet med rapporteringen for februar måned.</p>
----	---	---	--	-----------------	---	--




				<p>17. Årsregnskab 2007 J.nr. 2008-27451</p> <p>Børne- og Ungdomsudvalget skal tage stilling til årsregnskabet for 2007.</p> <p>INDSTILLING OG BESLUTNING</p> <p>Børne- og Ungdomsforvaltningen (BU) indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget (BUU),</p> <p>1. at udvalget godkender årsregnskab 2007, herunder samtlige bilag, med henblik på senere behandling i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.</p> <p>Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning i mødet den 12. marts 2008</p> <p>Indstillingen blev godkendt.</p> <p>Louise Frevert (løsgænger) ønskede følgende tilført til beslutningsprotokollen: "Jeg ønsker at tage et generelt forbehold, da jeg forholder</p>	
--	--	--	--	---	--






					<p>mig til bilag 1 – forudsætningerne, da der er uoverskuelige enkeltdele i budgettet netop pga. de mange forkerte posterings og konteringsfejl, der indebærer at mange budgetposter er placeret forkert."</p> <p>På møde i BUU 120308 godkendte udvalget indstilling om R2007 og dermed et mindreforbrug på 171,9 mill.kr..</p> <p>Sagen skal videre behandles i ØU 220408 og i BR 150508</p> <p>Se endvidere særskilt notat vedr. økonomisk balance – opfølgning på besparelser 2007.</p>  <p>C:\Documents and Settings\umuller\Desk</p>	
25	<p>Betaling til/fra andre kommuner, oprydning</p> <p>Projektet skal sikre at betalingerne til og fra andre kommuner og offentlige myndigheder kommer på plads, herunder at der foretages korrekt bogføring, korrekte regnskabsbetalinger, at regningerne fremsendes og at girokontiene udlignes.</p>		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Milepæl 1: Køb 2006 ajour ultimo november 2007 AFSLUTTET ▪ Milepæl 2: Køb 2007 ajour ultimo december 2007 I GANG ▪ Milepæl 3: Salg 2007 ajour ultimo december 2007 I GANG – Bøgeholt og Fensmarksskolen ▪ Milepæl 4: Forretningsgangsbeskrivelser færdige ultimo december 2007 hvor Deloitte's anbefalinger til optimering af arbejdsgangene inddrages. IGANGVÆRENDE (ved Deloitte). MILEPÆL ANBEFALES RYKKET - 	Pia Klint	<p>Følgende aktiviteter er afsluttet:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Der er udarbejdet et notat som beskriver problemstillingerne og omfanget heraf. ▪ Statuskonti vedr. køb 2006 er afstemt og driftsbogført. ▪ Salg 2006 er ajourført. ▪ Statusnotat – mellemkomm.refusion (april 2007)  <p>C:\Documents and Settings\COPAMU\De</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der er udarbejdet et notat som omhandler visitationspraksis på køb og salg vedr. sp-uv pladser, som er blevet drøftet på møde med direktionen den 12/10. Notatet vedhæftes:  <p>M:\Økonomi\Økonomistyring og Ø</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ "Tour de Jylland" i uge 6, herunder besøg på Bøgholt 050208 	<p>Det er deloitte's vurdering at der knytter sig en række væsentlige problemstillinger til sikker drift af køb/salg området.</p> <p>Problemerne knytter sig primært til bemandsituationen og til manglende registreringer for 2008.</p> <p>Deloitte vil fortsat yde konkret bistand til oprydning og udarbejdelse af forretningsgane.</p>






	<p>Der skal fokuseres på 2006 og 2007.</p>		<p>jfr. kontrakt med Deloitte er der frist for denne opgave ultimo marts til implementering april.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Milepæl 5: Godkendelsesprocedure vedr. udbetalingsbilag udarbejdet primo 2008. IGANGVÆRENDE (ved Deloitte) MILEPÆL ANBEFALES RYKKET - jfr. kontrakt med Deloitte er der frist for denne opgave ultimo marts til implementering april. ▪ Milepæl 6: Nyt system (KISS) til registrering af elever klar medio 2008. ANBEFALES UDTAGET - systemimplementering er indeholdt i projekt under Specialreformen, og bør derfor fjernes som milepæl i dette projekt. 		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Fakturering af børneklubben og Kastelvejens Skole, 2007 ▪ Vedr. konto 62190000 ▪ Fået materiale vedr. Bøgeholdt ▪ Midtvejsnotat: <ul style="list-style-type: none">  køb&salg midtvejsstatusnotat c <p>Direktionen tiltrådte ikke indstillingen</p> <p>Der arbejdes på følgende aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Gennemgang af 40-mill.bunken ifht. opdeling 1) med visitationsgrundlag, 2) uden visitationsgrundlag og 3) hvor der er elektronisk faktura men uden bilag. Beløbsmæssig fordeling 1) 17,5 mill.kr. 2) 6,3 mill.kr. 3) 16,2 mill.kr.. 1) betales straks efter påske, og de øvrige så hurtigt som vis-grundlag og øvrige bilag indkommer. Eftersom R2007 er lukket betales der i 2008 – opmærksomhed henledes den derved opståede på periodiseringsfejl. Ved gennemgang er der fundet fakturaer vedr. 2008 svarende til 705 t.kr.. 2) rykkes der for vis-grundlag. 3) ca 75 fakturaer er uden bilag. ▪ Ajourføring af salg 2007 ▪ Udarbejdelse af fremtidig forretningsgang/godkendelsesprocedurer (Deloitte) <p>Status i oprydningsarbejdet: For 2007 er der fuldt overblik men der mangler opfølgning på om fakturaer reelt er betalt. For købsområdet gælder det for 2006, at Bøgholt udestår, og at enkelte rykkere/afklaring mangler herudover. Se yderligere specifikationer herunder:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Der udestår stadigvæk betaling vedr. Bøgholt for 2006. Region Midtjylland har ikke specificeret hvilke elever de enkelt fakturaer relaterer sig til. Det må som betalingskommune kunne kræves, at Region Midtjylland redegør for, hvilke elever - med cpr.nr. - det drejer sig om. Der er medio december fremsendt et brev til regionen med ønske om dialog omkring dette. Det skal hensættes ca. 2 mio. i regnskabet til skyldigt beløb Bøgholt elever 	
--	--	--	--	--	--	--






				<ul style="list-style-type: none">▪ Smidiggørelse af godkendelsesproceduren. Eksempelvis ved at gentagne månedsbetalinger, hvor visitation/betalingstilsagn er tjekket og i orden ikke behøver denne tunge godkendelses procedure. Dette kræver nok nogle større ændringer i reglerne omkring forretningsgangene. Evt. mulighed for at anvende samme metode til opfølgning af børn i andre kommuner, som der i dag findes på normalområdet.▪ Udarbejdelse af udkast til notat omkring projektets status/plan for afvikling af udeståender:  <p>Dok nr 2008-170892 - NOTAT - Projekt bet</p>	
--	--	--	--	---	--


<p>27</p>	<p>Statusposter, oprydning ANBEFALES AFSLUTTET</p> <p>Der skal foretages en gennemgang og oprydning af alle gamle 2006-poster, som henstår på statuskonti. For 2007 skal det sikres, at der ikke indgår poster, som der ikke er redegjort for</p>		<p>Milepæl 1: Der ikke i forbindelse med halvårsregnskabet står væsentlige poster på status, der ikke er udredt. AFSLUTTET</p>	<p>Kaare Garnæs</p>	<p>Afsluttede aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der arbejdes ud fra en 2006-totalliste, som er udarbejdet af Deloitte og Bent B. Nielsen, om manglende centrale specifikationer. Alle store statusposter er gennemgået og afstemt. • Mht. forretningsgange er der en forretningsgang for afstemning af den finansielle balance. Hertil er der udarbejdet en vejledning til afstemning af den finansielle balance. Denne vejledning er kvalitetssikret i distriktsforvaltningen og hos institutioner og skoler. <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  P:\Dokumenter\ Forretningsgange\Afs </div> <div style="text-align: center;">  P:\Dokumenter\ Forretningsgange\Afs </div> </div> <ul style="list-style-type: none"> • Der er afholdt møde vedr. gamle 2006-statusposter mellem BUF og Deloitte i uge 6. Tilbage melding fra Deloitte mangler ifht. hvilke poster der accepteres udredt, og hvilke ikke. Statusnotat er vedlagt: <div style="text-align: center;">  Aktuel overblik bent b lønkonti 2008 01 15 </div> <ul style="list-style-type: none"> • Et kontrolsystem til afstemning af statusposter er udarbejdet. Systemet skal sikre, at afstemning foretages månedligt. • I 2008 vil der med indkaldelser til prognose blive indført at decentrale enheder skal skrive under på at der er afstemt. Der vil endvidere blive foretaget stikprøvekontroller på afstemninger i forbindelse med prognosen. <p><u>Afstemning af statusposter pr. 31. december 2006:</u> Der har været 39 konti under udredning og samtlige konti, der er lønkonti, konti vedr. seminarer, er specificeret og er nu i gang med udredning.</p> <p>Lønkonti og konti vedr. seminarer har ØKL fra PriceWaterhouseCoopers modtaget en specifikation indeholdende 30.000 linier. PWC er kontaktet med henblik på den videre fremdrift i projektet og for fejlrettelse og</p>	<p>Deloitte har anmodet om udskrifter fra statuskontodatabasen på BUF-lis med henblik på at foretage en stikprøvevis kvalitetskontrol af de foretagne afstemninger, med særligt fokus på: 1) Om afstemningen er udarbejdet og tilgængelig. 2) Om afstemningen er udarbejdet korrekt, (herunder om afstemningen stemmer til KØR på saldoniveau, og at der ikke henstår gamle / uspecificerede / uerholdelige poster på de afstemte konti). 3) Om BUF har foretaget en kvalitetskontrol af de udarbejdede afstemningerne. Det har ikke været muligt for BUF inden for tidsfristen for denne afrapportering, at fremsende en op-dateret udskrift fra statuskontodatabasen, hvorfor det ikke har været muligt for Deloitte at gennemføre ovennævnte kvalitetskontrol af de foretagne afstemninger, hvorfor fremdriften i projektet ikke er blevet vurderet i denne afrapportering.</p>
-----------	---	--	--	---------------------	--	--




					<p>ompostering af disse poster.</p> <p><u>Afstemning af statusposter pr. 30. september 2007:</u> Der forfølges ikke længere afstemninger pr. denne dato.</p> <p><u>Afstemning af statusposter pr. 31. december 2007:</u></p> <table> <tr> <td>I alt antal konti</td> <td>7.817</td> </tr> <tr> <td>- systemkonti/saldo 0</td> <td><u>3.716</u></td> </tr> <tr> <td>Til afstemning</td> <td>4.101</td> </tr> <tr> <td>Afstemt 13-03-08 kl. 9.15</td> <td><u>3.309</u></td> </tr> <tr> <td>Mangler afstemning</td> <td><u>792</u></td> </tr> </table> <p>Distriktsforvaltningerne kontaktes for en afstemning af disse konti, med svarfrist 20. marts 2008. Status pr. 140308</p> <p> notat.doc</p> <p>Alle poster er nu specificerede (270308):</p> <p> Dok.nr 2008-165446 - Projekt 27 status på</p> <p>Mail omring statusafstemning 2008:</p> <p> Statusafstemning i 2008.msg</p>	I alt antal konti	7.817	- systemkonti/saldo 0	<u>3.716</u>	Til afstemning	4.101	Afstemt 13-03-08 kl. 9.15	<u>3.309</u>	Mangler afstemning	<u>792</u>	
I alt antal konti	7.817															
- systemkonti/saldo 0	<u>3.716</u>															
Til afstemning	4.101															
Afstemt 13-03-08 kl. 9.15	<u>3.309</u>															
Mangler afstemning	<u>792</u>															
9			Milepæl 1: Medio oktober: Der	Martin Hansen	Afsluttede aktiviteter											

<p>AFSLUTTET</p> <p>Formålet er primært at skabe overblik over de resterende puljer i BUF med henblik på at forankrer budgetansvaret for den enkelte pulje i bestemte enheder, fx kontorer eller distrikter.</p> <p>Formålet er sekundært at omlægge de puljer, hvor det skønnes muligt, til at være inkluderet i budgetmodellerne, og dermed indgå i den direkte budgetudmelding til decentrale enheder.</p>		<p>foreligger en samlet tids- og aktivitetsplan for delprojektet. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 2: Ultimo november: Tilbage melding på pulje beskrivelser modtages til videre bearbejdning. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 3: Medio december: Der er foretaget en analyse af tilbagemeldingerne vedr. puljerne, der skaber overblik over puljerne, samt forankre budgetansvaret. Analyserne dokumenteres i et samlet notat. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 4: Medio december: Der er udarbejdet en definition og klassificering af de forskellige typer af puljer. Arbejdet dokumenteres i et samlet notat, jf. milepæl 3. AFSLUTTET(udkast til puljedefinition afventer godkendelse i ØKL)</p> <p>Milepæl 5: Medio december: Oversigt over hvilke puljer der kan indgå i de nye budgetmodeller (samarbejde med Budgetmodel-arbejdsgruppen). Puljerne indarbejdes i budgetmodellerne og skal indgå i indstillingen til BUU den 28/11. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 6: Medio januar. Oversigt over hvilke puljer der kan nedlægges (og udarbejdelse af indstilling til direktionen og BUU). AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 7: Medio januar: Oversigt over de tilbageværende puljer hvoraf det fremgår hvem der har budgetansvar for puljen. AFSLUTTET</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Der er udsendt beskrivelses skemaer til centralforvaltningen og distrikterne ▪ Der er etableret en samlet oversigt over puljer i BUF og beskrivelser baseret på modtaget input ▪ Der er foretaget en analyse af økonomi og beskrivelser af puljer ▪ Økonomien er valideret for en række puljer ▪ Budgetdatabase er opdateret med de puljer og budgetposter, der er valideret ▪ Der er udarbejdet et forslag til puljedefinition og forretningsgange, der afventer godkendelse. ▪ Der er udarbejdet et statusnotat pr. d. 15-1-2008 ▪ Der er udarbejdet en samlet manual med puljebeskrivelserne på 247 sider. (se bilag 5). ▪ Økonomi vedr. puljer for Dagtilbud og F&K er afsluttet. ▪ Validering af beskrivelser, forretningsgange, tildelingskriterier mv. er ▪ Endelig fastlæggelse af puljedefinition og klassifikation <p> Bilag 1 Mail puljebeskrivelse.doc</p> <p> Bilag 2 Skema til beskrivelse af budget</p> <p> Puljebeskrivelse inkl budgetposter 04-02-:</p> <p> Bilag 4 Forretningsgang til pu</p> <p> Bilag 5 Manual med puljebeskrivelser.doc</p>	<p>Projektets formål har været at kortlægge puljeområdet for dels at omlægge puljer til at være inkluderet i budgetmodellen og for dels at udvikle en forbedret økonomistyring for de puljer, som ikke omlægges. I forhold til afrapporteringen for januar måned er alle puljer i drift nu lagt ind i budgetudmeldingssystemet til de centrale kontorer og distrikter (KonDi). Deloitte har på stikprøve basis valideret dette.</p> <p>Forvaltningen er gået i gang med at oprette Konti i KØR, til brug for budgetlægning og bogføring af puljemidler. Deloitte har i denne forbindelse foretaget interview omkring forretningsgangene herfor, og derefter foretaget en stikprøvevis kontrol af, at konti rent faktisk dels er oprettet, og dels at der efterfølgende er lagt budget på disse konti.</p> <p>Forvaltningens arbejde med oprettelse af konti, og udmøntning af puljer, foregår i første omgang på et overordnet niveau, og der udestår derfor endnu et væsentligt arbejde i forhold til færdiggørelse af ovenstående og til oprettelsen af konti på underliggende niveauer.</p> <p>Projektet anses for afsluttet</p>
---	--	---	--	---

			<p>Milepæl 8: Ultimo januar Beskrivelse af forretningsgange i forhold til roller og ansvar i puljestyringen.</p> <p>AFSLUTTET (jf. milepæl 4)</p> <p>Forslag er udarbejdet (se bilag 4)</p>		 <p>STATUS NOTAT 04-02-2008.doc</p> <ul style="list-style-type: none"> Opdateret overblik over puljer/budgetposter (med drift af KONDI anvendes regnearket ikke længere)  <p>MH 25-02-2008.xls</p> <ul style="list-style-type: none"> Beslutningsnotat til dir. vedr. puljedefinition/proces  <p>Beslutningsoplæg vedr puljer til på und</p> <ul style="list-style-type: none"> Alle budgetter for 2008 er endeligt fastlagt. Budgetterne fremgår af puljeudmeldings-databasen, hvor der i uge 10 er åbnet for udmelding af puljebevillinger til skoler og institutioner  <p>udmelding af puljemidler 2008 fra F</p> <p>ANBEFALES AFSLUTTET med rapport 11 pr. 270308</p> <p>Udkast til kommissorium for den videre implementering og drift er udarbejdet:</p>  <p>Dok nr 2008-95963 - Kommissorium_Puljer</p>	med rapporteringen for februar måned.
19	Anlægsstyring Projektet skal sikre, at anlægsstyringen struktureres og		<p>Milepæl 1: Ultimo januar 2008: Nuværende anlægsstyring er beskrevet, herunder beskrivelse af problemområder. AFSLUTTET</p>	Knud Langberg (Bygninger)	<p>Følgende aktiviteter er afsluttede:</p> <ul style="list-style-type: none"> Møde med deltagelse af tovholder og lederen af P&K, hvor projektindhold og proces blev drøftet. Enighed om at identificere allerede beskrevne forretningsgange med henblik på evt. opdatering. Eksisterende forretningsgangsbeskrivelser identificeret. 	

<p>organiseres bedst muligt, således at der til stadighed er et sikkert overblik og systematisk ledelsesinformation over de enkelte projekters stade (tidsmæssigt og økonomisk, fordrer KEjd's medvirken).</p> <p>Herunder skal det sikres, at der på alle væsentlige områder er etableret dokumenterede forretningsgange, så alle aktører, medarbejdere mv. er bekendt med roller og ansvar.</p> <p>I denne sammenhæng gøres alle eksisterende relevante forretningsgange til genstand for vurdering og evt. revidering.</p>			<p> Proces for anlægsstyring v3.ppt</p> <p>Milepæl 2: Primo januar 2008: Strukturtilpasningsplanens iværksættelse. Der skal foreligge dokumenterede forretningsgange for projekternes processuelle forløb. AFSLUTTET - DÆKKET I STRUKTURSPORRET</p> <p>Milepæl 3: Ultimo marts 2008: Der er etableret et systematisk rapporteringssystem på enkeltprojektniveau, som gør det muligt at følge stade og økonomi. Rapporteringen forelægges direktionen. AFSLUTTET</p> <p> KEjd skabelon for statusrapportering på</p> <p>Milepæl 4: Primo maj 2008: Opdaterede forretningsgange der beskriver den fremadrettede anlægsstyring er udarbejdet. Forretningsgangen beskriver roller og ansvar i anlægsstyringen, samt alle snitflader i forhold til anlægsstyringen. I GANG – FORVENTES OVERHOLDT</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Eksisterende snitfladebeskrivelser identificeret. ▪ Papiret "Proces for anlægsstyring og problemidentifikation" af 24. marts 2007 drøftet. ▪ Ønsket om etablering af løbende økonomi- og stadeafrapportering på projektniveau forelagt for KEjd. ▪ KEjd har afgivet tilsagn om at etablere systematiske stade- og økonomirapporteringer på enkeltprojektniveau. ▪ Der er arbejdet med køreplaner for strukturtilpasningsplanen. På institutionsområdet foreligger der en proces- og tidsplan og minibyggeprogram med tilhørende registrerings- og faktaark. ▪ Med henblik på etablering af samarbejde, er der er ved brev til dir. Karen Mosbech (Kejd) fulgt op på KEjd's tilsagn om at etablere systematiske stade- og økonomirapporteringer på enkeltprojektniveau. (Milepæl 3) ▪ Strukturtilpasningsplanens iværksættelse. Aktiviteten anses for dækket af det arbejde, der foregår i "Implementering af fremtidens institutioner og skoler", delprojekt 9 om Bygningsmæssige tilpasninger jfr. vedhæftede. (Milepæl 2) <p>  </p> <p>Notat m org (3) (2) Samlet oversigt 13 12 07 tidsplan (3).doc økonomi - daginstitutioninstitutionssammenlæ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Der er udarbejdet råudkast til en skabelon for afrapportering af stade- og økonomioplysninger. BUF forstiller sig en arbejdsdeling, hvor KEjd udfylder skemaet for de bevillinger, der er overført, mens BUF udfylder med oplysninger for den del af bevillingerne, der er blevet i BUF, samt planlagte projekter. Udkastet er fremsendt til KEjd den 20. januar 2008. Der er ikke modtaget kommentarer hertil. ▪ Beskrivelse af eksisterende anlægsstyring, herunder opsamling af forretningsgange ▪ Milepæl 3: På baggrund af råudkast har KEjd den 3. marts 2008 fremsendt fornyet udkast til rapporteringsskabelon, som indholdsmæssigt matcher andre afrapporteringsbehov hos KEjd. Udkastet er 	
---	--	--	---	---	--

				<p>ledsaget af følgende bemærkninger: ”Det foreslåede skema ligner meget et, vi selv har udviklet (vedhæftet), og som skal bruges både til vores interne økonomistyring, KFU og - forestillede vi os - oversigter til bestillere. De kolonner i jeres skema der går på forklaringer på mer/mindreforbrug og evt. tidsforskydninger fanges i vores risikovurderinger. Det ville gøre det noget lettere for os, hvis vi kunne bruge dette skema som økonomi- og staderapportering. Pt. er projektlederne ved at disponere på deres projekter, så vi får et overblik over det forventede forbrug i hele projektperioden. Et realistisk bud på hvornår denne øvelse - samt en fornyet risikovurdering - er færdig, er sidst i marts.”. Det er opfattelsen, at det fremsendte opfylder BUF's behov.</p> <p></p> <p>Proces for anlægsstyring v3.ppt</p> <p>Aktuelle aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Opsamling af forretningsgange ▪ Sideløbende afholdes på direktionsniveau den 6. februar 2008 møde med ØKF med henblik på etablering af løbende afrapportering på leveringen af de i anlægsplanen og strukturtilpasningsplanen besluttede institutioner m.v. til den forudsatte tid og pris. Ifølge budgetaftalen for 2008, skal der ske en løbende afrapportering på, om anlægsprojekterne realiseres inden for den forventede tid, økonomi og kvalitet. ØKF foreslår, at en ekstern rådgiver anvendes til nedenstående punkter: <p>1) En ekstern rådgiver foretager den løbende afrapportering på leveringen af de besluttede institutioner og skoler m.v. til den forudsatte tid og pris. 2) I tilknytning hertil analyserer en ekstern rådgiver den løbende risikostyring af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter og kommer med forslag til forbedringer af styring og afrapportering</p>	
--	--	--	--	---	--

					af status på projekterne. 3) Endelig analyserer en ekstern rådgiver niveauet for styrings- og projekteringsmæssige ydelser i anlægsprojekter i bestillerenheden i Børne- og Ungdomsforvaltningen og kommer med forslag til forbedringer af styring og løsning af anlægsopgaver.	
20 (23)	<p>Kommunikation om økonomistyring</p> <p>At skabe og sikre en god intern kommunikation med det decentrale niveau (distriktsforvaltningen, skole- og institutionsledere) med særlig fokus på at</p> <ul style="list-style-type: none"> - styrke videndeling og erfaringsudveksling - skabe sammenhæng mellem mål, beslutninger og aktiviteter - styrke dialog, engagement og trivsel 	Milepæl 5: ultimo januar: Institutionsportal er idriftsat.	<p>Milepæl 1: Primo oktober: Notat som fastlægger målgruppen for forvaltningens kommunikation om økonomistyring AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 2: Ultimo oktober: Udarbejde forslag til mulige relevante kommunikationstiltag gennem afholdelse af fokusgruppemøder. Forslagene afrapporteres i et notat, som fremsendes til direktionen. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 3: Medio januar: Udarbejdelse af forretningsgang for kommunikationen i ØKL. AFSLUTTET – udkast foreligger (jfr. dokumentation til milepæl 1 - skal drøftes i arbejdsgruppe og efterfølgende implementeres)</p> <p>Milepæl 4: medio december: Iværksætte netværk for økonomimedarbejdere med deltagelse fra forvaltningen og distriktsforvaltningen. AFSLUTTET: Er iværksat i netværksregi, første møde afholdt 181207)</p> <p>Milepæl 5: Medio marts: Institutionsportal er idriftsat. AFSLUTTET</p> <p>Milepæl 6: ultimo januar: Udvikling af kvartalsvist nyhedsbrev til distriktsforvaltningen, skoler, insti-</p>	Tania Karpatschhof	<p>Afsluttede aktiviteter</p> <ul style="list-style-type: none"> • Har afholdt møde med personalekontoret med henblik på at lave en fælles institutionsportal • Udarbejdet første fælles forside til portal • Udarbejdet første udkast til en kommunikationsplan for ØKL • Deltaget i møde om etablering af fælles vidensnetværk for central forvaltning og distrikter • Afrapportering til direktionen er foregået i ”de lavthængende frugter” fra forvaltningens Afburokratiseringsprojekt. • Revideret projektets milepæle – uge 47 • Fastsat dato for første møde i det fælles netværk for central forvaltning og distrikterne – uge 47 • Udarbejdet forslag til hjemmeside til den fælles portal, som er sendt til arbejdsgruppen – uge 47 • Udarbejdet oplæg til kontoret om konklusionerne af fokusgruppe workshoppen for institutionsledere • 1. nyhedsbrev udsendt <p> </p> <p>Første nyhedsbrev fra kontoret for Økonfra Første nyhedsbrev fra kontoret for Økon</p> <p>Dokumentation vedrørende milepæl 1 og 3:</p> <p></p> <p>Kommunikationsplan for ØKL.doc</p> <p>Afsluttet siden sidst:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lancering af ØKF portal på KK net 	

		<p>Milepæl 7: Medio februar 2008 er der udarbejdet et forslag til hvordan kommunikation om økonomistyring kan samtænkes med den samlede kommunikation i BUF. Forslaget forelægges direktionen/styregruppen primo marts 2008.</p> <p>(milepæl ændres i henhold til afbureaukratiseringsprojekt)</p>	<p>tutioner og fagkontorer med første udsendelse medio januar 2008. AFSLUTTET (nyhedsbrev udsendt uge 6)</p> <p>Milepæl 7: Medio februar 2008 er der udarbejdet et forslag til hvordan kommunikation om økonomistyring kan samtænkes med den samlede kommunikation i BUF. Forslaget forelægges direktionen/styregruppen primo marts 2008. UNDER UDARBEJDELSE men må nødvendigvis afvente forvaltningsstrategi</p>		<ul style="list-style-type: none"> • 2 .nyhedsbrev fra ØKF udsendt • Skrevet en Pixi budgetvejledning til skolerne • Budgetvejledning 2008 for skoler • Deltage i 2. møde i økonomimedarbejdernes vidensnetværk for centralforvaltning, distrikter og repræsentanter fra skoler og institutioner • Udarbejde budgetvejledning på skoleområdet • Oplæg for distrikter om kommunikationsindsatsen i ØKL • Nedsættelse af kommunikationsgruppe i ØKL • Fremvisning af økonomiportal for Deloitte <p>Kommende aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Udsendelse af tredje nyhedsbrev den 19.marts 2008 • Oplæg i økonomikontoret ved Lone Flugger om ”god” brugerrettet kommunikation” • Videre arbejde på kommunikationsplanen med fokus på konkret forankring og implementering i kontoret • Udarbejde budgetvejledning for specialskoler, centrale kontorer og distrikter • Løbende opdateringer af portal <p>Der er en mindre forsinkelse vedrørende milepæl 7 – afventer beslutning om den udarbejdede forvaltningsstrategi (er i høring)</p>	
--	--	--	---	--	--	--