

Teknik og Miljøforvaltningen, Kbh. Kommune ▪ Projekt: God Økonomistyring og Åbne Budgetter

Status på projektet, oktober 2009

→ Indledning

På baggrund af et kritisk revisionsprotokollat for 2007 samt en ambition om at nå et økonomistyringsbenchmark niveau 3 på tværs af TMF iværksatte direktionen i juli 2008 et "servicecheck" af økonomistyringen i centre og centrale funktioner.

TMF besluttede på baggrund af undersøgelsen at igangsætte en række projekter, der på kort sigt skal eliminere årsagerne til de kritiske bemærkninger i revisionsprotokollatet og etablere de styringsstrukturelle forudsætninger for, at økonomistyringen når op på niveau 3. Det langsigtede perspektiv med projekterne er at støtte op om strategien for TMF som enhedsforvaltning. Projekterne er samlet i programmet God Økonomistyring - Åbne Budgetter.

I det følgende følger en status for projektet God Økonomistyring og Åbne Budgetter pr. 27. oktober 2009. Fremdrift indenfor "Oprydning / genopretning" samt Navision udrulning er ikke behandlet i dette notat.

→ Status God Økonomistyring, realiserede leverancer

Den efterfølgende beskrivelse af realiserede leverancer omfatter perioden siden seneste statusnotat pr. ultimo juli 2009.

- Samlet beskrivelse af økonomistyringsmodellen i TMF bestående af elementerne fra God Økonomistyring og Åbne Budgetter er under færdiggørelse (endelig afrapportering i uge 45). Gennemført som workshop med en del af ledergruppen i CRS.
- "Compliance målinger" til brug for opfølgning på kvaliteten i registreringerne i den ny Navision kontostruktur gennemføres løbende. Resultaterne viser et antal indsatsområder i.f.t. sikring af det fremadrettede kvalitetsniveau i registreringerne, hvilket er afstemt med Budget & Analyse i CRS, og håndteres som en del af det fremadrettede controlling arbejde.
- I alt 8 standardrapporter er idriftsat baseret på en excel-løsning, hvor data fra Navision gøres tilgængelige i pivot tabeller. Ibrugtagning i alle relevante centre er fortsat under

sikring via projekt- og controlling-aktiviteter i samarbejde med Budget & Analyse / CRS.

- Analyse af de nuværende KØR centres kontostrukturer som et led i de forberedende aktiviteter i en efterfølgende konvertering til Navision er igangsat. Der udestår fortsat et analysearbejde i forhold til færdiggørelsen af denne projektleverance, hvilket pågår og forventes afleveret inden udgangen af november måned 2009.
- Planlægning og forberedelse af de resterende moduler i kompetenceudviklingsarbejdet er igangsat, herunder de moduler, der målrettes centerchefgruppen og sætter fokus på centerchefens konkrete rolle og ansvar i den økonomiske styring af forvaltningen. Der pågår særligt aktiviteter i dette arbejde, der skal sikre forankringen af kompetencearbejdet hos CRS med henblik på aflejring af kompetencer.
- Arbejdet med anvendelse af balancekonti i den økonomiske styring (statuskonti) er igangsat. Arbejdet omfatter f.eks. anvendelse af lagerkonti og statuskonti i CBD m.v.
- Der er gennemført kvalitetsmåling af de første kompetencekurser (konteringskurser) med tilfredsstillende resultat. Der har derimod ikke været et helt tilfredsstillende fremmøde til aktiviteterne, hvilket har afstedkommet yderligere ledelsesfokus på deltagelsen i de kommende aktiviteter samt en beslutning om at målrette kompetenceudviklingen mere til det enkelte center. Vi forventer at de iværksatte tiltag er tilstrækkelige til sikring af deltagelse.

→ Planlagte leverancer

Det videre forløb inden for God Økonomistyring indeholder:

- Færdiggørelse af Navision-baseret kontoplan via workshops med de centre, der pt. ikke er på Navision-plattformen omkring økonomistyringsbehov, strukturer og kompetenceudviklingsbehov:
 - Center For Bydesign (CBD)
 - Center for Kirkegårde (CKI)
 - Center for Parkering (CPK)
 - Center for Miljø (CMI)
- Fortsat fokus på øget driftsøkonomisk styring i driftcentre ved hjælp af kost- og salgspriser samt opfølgning på produktivt timeforbrug og satser
- Træning og kompetenceudvikling i.f.t. anvendelse af balancekonti (statuskonti) i den økonomiske styring (lager, statuskonti i CBD osv.)
- Fortsatte kvalitetsmålinger af kompetenceudviklingsaktiviteterne

Styringsmæssigt skal der endvidere implementeres kost- og salgspriser (herunder omkontering: henførelse af omkostninger ved ressourcer og maskintimer til sager / formål). Der følger udover

teknisk implementering også beregning af satser og implementering af controlling procedure (opfølgning på satser og timeforbrug). Denne opgave er igangsat, men der udestår fortsat en del projektaktiviteter i forhold til denne leverance.

Med baggrund i et ændret program- og projektset-up i TMF-organisationen, pågår der endvidere p.t. aktiviteter, der skal sikre tilstrækkelig projektbemanding fra TMF-organisationen til arbejdet i God Økonomistyring, herunder udarbejdelse / forberedelse og gennemførelse af kompetenceudviklingsaktiviteterne. Det er vores forventning, at det fokus topledelsen har på gennemførelsen af disse aktiviteter er tilstrækkelige til sikring af allokeringen af ressourcer og kompetencer i organisationen, herunder særligt i CRS

→ **Status Åbne budgetter, realiserede leverancer**

I forhold til seneste status har der været en forsinkelse i fremdriften i projektet, som skyldes ressourcesituationen i TMF. CRS har i august skiftet projektleder på "Åbne budgetter" grundet interne omprioriteringer af ressourcer, og decentralt i centrene har ressourcesituationen været meget presset på grund af arbejdet med budget 2010. Hassan Gharyei er nu ny projektleder.

Realiserede leverancer i perioden har været:

- Grundlæggende uddannelse i modelprincipper og teknisk opsæt af centrale personer i CRS, herunder den nye projektleder for "Åbne budgetter"
- Teknisk opsæt etableret, og modellen for CPK er håndteret hele vejen igennem til og med rapporteringen i Targit. Dette betyder, at det overordnede opsæt nu virker, idet de øvrige modeller rent teknisk opsættes helt tilsvarende.
- Version 1 af CPNs model foreligger
- Arbejde med afklaring af struktur og registreringer i TastSelv, som er en helt afgørende datakilde til modellen, med anbefalinger til opstramning af registreringerne fra 2010

→ **Status Åbne budgetter, Planlagte leverancer**

De knappe ressourcer siden sidst har medført en forsinkelse af den overordnede leverance og en revideret tidsplan er under udarbejdelse.

De forventede leverancer i 4. kvartal omfatter:

- Revideret plan til og med 2. kvartal 2010
- Test og tilpasning af modellen for CPN
- Færdiggørelse af version 1 for CRE, CKI og CTR
- Videre arbejde med modellen for CVE
- Påbegyndt design af modellerne for CBG og CMI

- Endelig fastlæggelse af principper af fordeling af omkostninger fra CRS og CKU
- Udvikling af rapporteringsinterfacet i Targit

Forudsætningen for gennemførelsen af aktiviteterne er, at den forudsatte ressourcetildeling opretholdes. Der er i det forgangne kvartal sket en reel forankring af opgaven centralt i CRS, men det er afgørende, at der også leveres ressourcer fra centrene, da det ellers ikke er muligt at sikre fremdrift i principafklaringer og datafangst til modellerne