

<b>Styr på økonomien version 2. status maj 2011</b>			
<b>Initiativ</b>	<b>Målsætning</b>	<b>Status</b>	<b>Videre proces/øvrige bmk.</b>
<b>(1) Periodisering af budgettet</b>	Det er målsætningen, at der gennemføres en systematisk periodisering af budgettet på bevillingsniveau fra marts 2010 og frem. Økonomiudvalget præsenteres 3 gange årligt (maj, august og november) for forbrug ktr. periodiseret budget. I cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 fremgår det, at der i 2011 også er krav om, at periodiseringen sker på funktionsniveau.	Der er i 2010 sket en systematisk periodisering på bevillingsniveau. I 2011 sker periodiseringen på funktionsniveau.	ØU modtog første opfølgning på periodiseret budget på funktionsniveau i 2011 d. 24. maj og den anden 23. august. Økonomiudvalget forelægges årets sidste opfølgning i november.
<b>(2) Systematisk nedbrydning af budgettet til institutionsniveau i kommunens økonomisystem.</b>	Det er målsætningen, at der i 2011 sker en systematisk nedbrydning af kommunens budget til institutionsniveau.	Økonomiforvaltningen har i samarbejde med forvaltningerne afdækket en model for nedbrydning af budgetter til institutionsniveau. Alle forvaltninger, med undtagelse af Socialforvaltningen, har d. 14. marts og 23. juni afstemt budgetversionerne institution og korrigeret i kommunens økonomisystem. Der er dermed budget på kommunens decentrale institutioner i kommunens økonomisystem. På Socialforvaltningens område har Økonomiforvaltningen og Socialforvaltningen aftalt, at budgettet er nedbrudt til institutionsniveau til september 2011.	Cirkulære for budgetopfølgning for 2011 indeholder krav om, at forvaltningerne i 2011 nedbryder deres budget i kommunens økonomisystem på institutionsniveau. Der sker afstemning af budgetversionerne institution og korr. budget yderligere fire gange i indeværende regnskabsår (jun, sept, nov og jan). I 2012 vil der, i regi af Styr på økonomien 4, blive stillet forslag til nedbrydning og periodisering af institutionernes budget.
<b>(3) Aktuelle prognoser baseret på ensartet forbrugsgrundlag.</b>	Forvaltningerne skal i prognoserne til Økonomiudvalget tage udgangspunkt i forbrugsdata t.o.m. periodelukningen, og der skal herefter gå max 50 dage førend prognosen er i Økonomiudvalget.	Målet om anvendelse af opdateret datagrundlag er opfyldt i alle tre prognoser i 2010. Kravet om max. 50 dage er opfyldt i 1. prognose og 2. prognose i 2010, mens 3. prognose var 53 dage om at nå Økonomiudvalget. Der er i cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 udmeldt frister, der sikrer overholdelse.	Cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 indeholder frister, der sikrer overholdelse i 2011. Økonomiforvaltningen er p.t. i samarbejde med KS og forvaltningerne i gang med at afdække, hvorledes tiden kan nedbringes yderligere. Initiativer hertil vil indgå i Styr på økonomien 4, der vil indgå i budgetforhandlingerne for 2012.

<b>(4) Mindre afvigelser i løbende regnskabsprognoser</b>	Målsætningen er, at der i 2010 max er en afvigelse mellem forventet regnskab på driftsrammen og regnskabsresultatet på 1,5 pct. ved 1. prognose, 1 pct. ved 2. prognose og 0,5 pct. ved 3. prognose.	Afvigelsen mellem driftsrammen (RD, ES og EO) og regnskabet er på kommuneniveau opgjort til: 1. prognose 2,8 pct, 2. prognose 2,9 pct. og 3. prognose 2,8 pct. Afvigelsen mellem serviceudgifterne og regnskabet er opgjort til: 1. prognose 1,1 pct., 2. prognose 1,3 pct. og 3. prognose 0,8 pct. (se bilag 1 og 2 for fordeling på forvaltninger)	Målsætningen videreføres i 2011, og Styr på økonomien 4.0. indeholder forslag der sikrer en yderligere præcision, herunder tiltag, der skal understøtte et egentligt kvartalsregnskab for kommunen i 2012.
<b>(5) Lille afvigelse mellem periodisering og forbrug på bevillingsniveau</b>	Det er målsætningen, at der fra 2010 og frem max. skal være en afvigelse mellem månedsregnskabet og forbrugsforventningen (periodiseret budget) på bevillingsniveau på 5 pct.	Der var i 2010 store udfordringer med at holde sig indenfor 5 pct. grænsen. Således blev målsætningen kun overholdt på ca. 22 pct. af tilfældene på bevillingsniveau på enkeltmånedsniveau i 2010. Generelt er der tale om en del periodefejl, der kan tilskrives uventede betalingsmønstre m.v., hvorfor billedet på akkumuleret niveau ser bedre ud. I de første 7 måneder af 2011 holdt 35 % af bevillingerne på enkeltmånedsniveau sig indenfor de 5 %, hvilket er en betydelig fremgang i forhold til 2010. Der vil fremadrettet fortsat være fokus på præcision heri, i lyset af skærpede krav til rapportering i bl.a. halvårsregnskaberne.	Målsætningen videreføres i 2011
<b>(6) Rettidig betaling af kommunens leverandørfakturaer</b>	Målsætningen blev med godkendelse af kommunens nye betalingsprincip i BR 29/4 2010 (BR 2010-4061) besluttet til at være, at 85 pct. af kommunens leverandørfakturaer betales indenfor 30 dage fra modtagelse af faktura i 2010. I 2011 er det målsætningen, at 98 pct. skal betales indenfor fristen.	I hele 2010 blev 73 % af kommunens e-fakturaer betalt rettidigt. Dette er under målsætningen for 2010. I 2011 er 78 % af e-fakturaerne betalt rettidigt til dato, hvilket er en forbedring, men stadig under målsætningen.	I nærværende opgørelse indgår KMD-udbetaling (KFF) samt Københavns brandvæsen ikke. Der er udarbejdet et værktøj, der fremadrettet vil kan levere data på org.nummer-niveau om andel af rettidige betalinger, hvilket kan danne grundlag for en mere målrettet indsats for at opnå bedre målopfyldelse. Disse vil løbende blive kommunikeret til forvaltningerne.

<p><b>(7) Kommunens varekøb bestilles via indkøbssystemet.</b></p>	<p>Der er i budgettet for 2010 afsat 1,5 mio.kr. til forbedring af brugervenligheden i indkøbssystemet. Det er målsætningen, at indkøbssystemet anvendes i 5 pct. af tilfældene ved udgangen af 2010 samt 20 pct. ved udgangen af 2011.</p>	<p>I 2010 blev 0,9 % af kommunens køb af varer og tjenesteydelser foretaget via indkøbssystemet, hvilket er under målsætningen. I 2011 til dato er 0,5 % af kommunens køb faktureret gennem indkøbssystemet.</p>	<p>Borgerrepræsentationen godkendte den 10. marts 2011 en ny indkøbspolitik for perioden 2011-2014. På baggrund heraf implementeres en række nye værktøjer løbende i løbet af 2011, herunder forbedring af indkøbssystemet (første version er lanceret 31. maj). Købekort til institutionerne forventes klar september 2011. Der måles på institutionernes tilfredshed med den nye indkøbsordning ultimo 2011. Som led i indkøbspolitikken fokuseres og systematiseres aftale-opfølgning (contract management) i hele kommunen, og der er etableret et netværk for controllere i forvaltningerne.</p>
<p><b>(8) Fuld udrulning af workflowløsning til betaling af kommunens fakturaer.</b></p>	<p>Det er målsætningen, at kommunens workflowløsningen for faktuarabehandling anvendes i alle forvaltninger, og at kommunens faktuarer behandles via workflow. Ved udgangen af 2010 er det målsætningen, at 60 pct. af kommunens regninger behandles via workflow, mens det er målsætningen at 95 pct. skal behandles via workflow ved udgangen af 2011.</p>	<p>I 2010 blev 80 % af kommunens fakturaer behandlet i Workflow. Andelen er steget året igennem idet der løbende er sket udrulning til nye brugere. I 2011 er 82 % af fakturaerne i KØR behandlet i workflow.</p>	<p>Den endelige udrulning af Workflow forventes afsluttet sept. 2011 hvor samtlige institutioner i BUF har implementeret workflow, hvilket er i overensstemmelse med den tidsplan ØU godkendte d. 8/2 (2011-11802). De øvrige forvaltninger (ekskl. BUF) har afsluttet udrulningen pr. 1. april 2011 med undtagelse af KFF som kom i mål 1. juli 2011. Der lukkes for den manuelle bogføring i KØR-kreditor og finans umiddelbart efter den endelige implementering af selvbetjeningsløsningerne i alle forvaltninger, som er forventet 1. dec. 2011.</p>

<p><b>(9) Tværgående forretningsgange på regnskabsområdet</b></p>	<p>Målsætningen er, at der udarbejdes 6 tværgående forretningsgange årligt i perioden 2010-2013. Til formålet er der afsat 0,8 mio.kr. årligt i perioden, og opgaven er forankret i Koncernservice.</p>	<p>3 fælles forretningsgange blev igangsat udarbejdet i 2010. Det drejer sig om 1) håndtering af debitorfakturaer, der er implementeret i juni 2011, 2) håndtering af kreditorfakturaer, og 3) retningslinjer for udvidet budgetopfølgning (ledelstilsyn), der begge forventes færdige i okt. 2011. I 2011 er der derudover igangsat udarbejdelse af fælles forretningsgange vedrørende løn, tilskudsforvaltning, moms, interne afregninger, direkte bogføring og beboermidler, som efter godkendelse af kommunens forvaltninger og Intern revision forventes at træde i kraft inden årsskiftet.</p>	<p>-</p>
<p><b>(10) Etablering af en institutionsportal</b></p>	<p>I budgettet for 2010 blev der afsat 5 mio.kr. til etablering af en portal for institutionsledere, hvori administrative opgaver vedr. e. økonomi, løn etc. kan løses.</p>	<p>Projektet har udviklet og implementeret den første version af Min Administration, det vil sige: 2 elektroniske selvbetjeningsløsninger på regnskabsområdet med idriftsættelse pr. 1. april 2011 (finansposter og manuelle kreditorfakturaer), som tilgås via KS kundeportalen på KKnet, samt en infrastruktur, der muliggør hurtig og fleksibel vedligeholdelse og udbygning med nye selvbetjeningsløsninger og ledelsesinformation fra forskellige fagsystemer.</p>	<p>I budget 2011 er der i tilknytning til styr på økonomien ver. 3.0. afsat midler til yderligere selvbetjeningsløsninger på økonomiområdet samt midler til selvbetjeningsløsninger på HR-området. Projekterne indgår i projektet om Bedre Ledelsesrum. Projektet udføres i et fælles projektråd med deltagelse af BUF, SUF, SOF og ØKF. BR godkendte 27/1 anlægsbevillingen til igangsættelse af projekter på 6,3 mio. kr.</p>







