



# Bilag 4: Oversigt over afsluttede aktiviteter under delprogrammerne Økonomistyring og Økonomisk Balance

Dato: 10. april 2007

# Afsluttede aktiviteter (1/3)



Aktivitet/resultat	Nr.	Dokumentation
Der skal foretages en analyse af den nuværende bevillingsstyring i BUF, og de væsentligste problemområder skal identificeres og beskrives	-	Der er udarbejdet et samlet notat, som direktionen har modtaget. De væsentligste konklusioner er præsenteret på et styregruppemøde
Den fremtidige bevillingsstyring fastlægges på et overordnet niveau med tilhørende implementeringsplan til gennemførelse fra starten af 2007	-	Er medtaget i styregruppematerialet af 22. december 2006. Materialet blev drøftet på et styregruppemøde den 5. januar 2007
Der skal foretages en analyse af den nuværende interne budgetstyring i BUF, og de væsentligste problemområder skal identificeres og beskrives	-	Der er udarbejdet et samlet notat, som direktionen har modtaget. De væsentligste konklusioner er præsenteret på et styregruppemøde
Den fremtidige budgetstyring fastlægges på et overordnet niveau med tilhørende implementeringsplaner til gennemførelse fra starten af 2007	-	Er medtaget i styregruppematerialet af 22. december 2006. Materialet blev drøftet på et styregruppemøde den 5. januar 2007
Budgetudmeldinger bør som udgangspunkt ske fra samme organisatoriske enhed, altid i kr. og med klare budgetteringsforudsætninger, De decentrale institutioner skal i overskuelig og let tilgængelig form kunne finde sine tal – f.eks. via en samlet portal	4*	Budgetudmeldingerne for 2007 er sket fra ØP og tallene er tilgængelige på BUFLIS
Reguleringerne af skolernes budget i september på baggrund af faktisk indskrivning af elever fastholdes	6	Budgetterne blev reguleret pr. 5. september 2006
Budget- og Regnskabshåndbogens regler om månedlige opfølgninger i budgetansvarlige enheder indskærpes	10	Der er udarbejdet og fremsendt et cirkulære til alle decentrale enheder.
Der skal foretages budgetopfølgning i større institutioner i BUF ift. forvaltningens kalkule arbejde og med rapportering ved større budgetafvigelse	11A	Er sket gennem 2006 og opgaven er nu overgået til drift
Der indføres en ensartet model for håndtering af overførsler for alle forvaltningernes institutioner og skoler, med opgørelse af mer-/mindreforbrug umiddelbart efter regnskabs lukning	18	Modellerne for overførsler for alle decentrale enheder er fastlagt.
Det skal foretages budgetopfølgning i decentrale institutioner og skoler med i forhold til forvaltningens kalkularbejde og med rapportering ved større budgetafvigelse (controlling)	11B	Er sket for 3. kvartal af 2006 og opgaven er således nu overgået til drift.
Den tekniske lukning af regnskabet for alle budgetansvarlige enheder afsluttes inden kommunens regnskab lukker	17A	Alle decentrale regnskaber er aflagt og lukket i overensstemmelse med den udarbejdede tids- og aktivitetsplan
Decentrale institutioner, distrikter m.fl. aflægger påtænkte regnskaber til centralforvaltningen, herunder endelige realiserede aktivitetsoplysninger og målopfyldelse	17B	

\*) Nummereringen relaterer sig til 23-punktsplanen som tidligere vedtaget i BUU og ØU

# Afsluttede aktiviteter (2/3)



Aktivitet/resultat	Nr.	Dokumentation
Det undersøges i hvilket omfang og i hvilken kadence muligheden for at foretage bevillingsmæssige ændringer udnyttes, således at de budgetansvarlige enheder har et opdateret styringsgrundlag	12	
Lønsumsstyringen bevares	14	Lønsumsstyringen trådte i kraft pr. 1. januar 2006 for alle skoler og institutioner og vil blive bevaret.
Det forslås, at der sker en månedlig opfølgning på indtægtsbudgettet i forhold til faktisk antal belagte pladser	15	Det er besluttet at det fremover skal ske kvartalsvis ifm. udarbejdelsen af prognoser
Der skal foretages en analyse af den nuværende brug af enhedspriser i BUF og de væsentligste problemområder skal identificeres og beskrives.	-	Der er udarbejdet et samlet notat, som direktionen har modtaget. De væsentligste konklusioner er præsenteret på et styregruppemøde
Den fremtidige anvendelse af enhedspriser på de enkelte områder fastlægges på et overordnet niveau med tilhørende implementeringsplan til gennemførelse fra starten af 2007.	-	Er medtaget i styregruppematerialet af 22. december 2006. Materialet blev drøftet på et styregruppemøde den 5. januar 2007
Der skal foretages en analyse af den nuværende puljestyling i BUF, og de væsentligste problemområder skal identificeres og beskrives.	-	Der er udarbejdet et samlet notat, som direktionen har modtaget. De væsentligste konklusioner er præsenteret på et styregruppemøde
Den fremtidige puljestyling fastlægges på et overordnet niveau med tilhørende implementeringsplan til gennemførelse fra starten af 2007.	-	Er medtaget i styregruppematerialet af 22. december 2006. Materialet blev drøftet på et styregruppemøde den 5. januar 2007 Endvidere er der udarbejdet en samlet oversigt over samtlige puljer
Der skal foretages en analyse af den nuværende plads- og kapacitetsstyring i BUF, og de væsentligste problemområder	-	Der er udarbejdet et samlet notat, som direktionen har modtaget. De væsentligste konklusioner er præsenteret på et styregruppemøde
Der skal udvikles et Excel-baseret værktøj, der kan understøtte skolerne i deres planlægning af skoleåret, hvilket foregår i marts måned.	-	Værktøjet er udviklet og implementeret hos skolerne.
Den fremtidige plads- og kapacitetsstyring fastlægges på et overordnet niveau med tilhørende implementeringsplan til gennemførelse fra starten af 2007	-	Er medtaget i styregruppematerialet af 22. december 2006. Materialet blev drøftet på et styregruppemøde den 5. januar 2007
Besvarelser af forespørgsler fra BUU vedrørende regnskabskalkule 2006	-	Forespørgslerne er blevet besvaret.

# Afsluttede aktiviteter (3/3)



Aktivitet/resultat	Nr.	Dokumentation
Redegørelse for årsagerne til de økonomiske problemer	-	Er afsluttet. Notat foreligger – som er politisk behandlet
Kvalificeret ansættelsesstop i centralforvaltningen og i distrikterne	-	Er gennemført
Administrative besparelser (løn og drift) i centralforvaltning og i distrikter.	-	Er gennemført.
Inddragelse af SU, faglige organisationer og berørte medarbejdere.	-	Processen omkring ansættelsesstop og udmøntning af administrative besparelser blev gennemført med inddragelse af SU, faglige organisationer og berørte medarbejdere.
Udsættelse af udgiftsposter, tilbageholdenhed, inkl. udmøntning af puljer (alle niveauer i BUF).	-	Er afsluttet Der blev udsendt et brev til alle enheder i forvaltningen mhp. at sikre en opbremsning i udgiftsudviklingen.
Økonomisk status for skoler og institutioner.	-	Er udarbejdet
Sikring af indtægter i regnskab 2006 (refusioner, afregning til barselsfond). Sikring af indtægter/udgifter i regnskab 2006 vedr. køb/salg af pladser på S/R-området.	-	Er gennemført
Afstemning af budgetrammer (inkl. finansiering af FFA og konsekvenser af forhold i 2006).	-	Er gennemført i december 2006
Beregning af konsekvenserne af besparelserne i 2007 for 2008 (for alle niveauer i BUF)	-	Er gennemført