



**Til Økonomiudvalget**

04-11-2010

**Status på "Styr på økonomien, Version 2".**

Sagsnr.  
2010-143013

Den vedlagte oversigt giver en status på initiativerne i "Styr på økonomien 2" pr. november 2010. Initiativerne blev besluttet som led i budgetpakken "Styr på økonomien version. 2" i 2010.

Dokumentnr.  
2010-680105

Sagsbehandler  
Nick Kjær Skovgaard

Oversigten tager udgangspunkt i de 10 målsætninger for initiativerne, som Økonomiudvalget besluttede 24. november 2009 (2009-153415).

**Bilag**

Bilag 1: Oversigt over initiativer i "Styr på økonomien, Version 2.0"

**Center for Økonomi og  
HR**

Rådhuset, 2. sal, 44  
1599 København V

Telefon  
3366 2679

Telefax  
3366 7013

E-mail  
nis@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

<b>Styr på økonomien version 2. status oktober 2010.</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 månedligt for forbrug ktr. Periodiseret budget.	Der sker en systematisk periodisering på bevillingsniveau. Den månedlige rapportering til ØU er i drift.	I cirkulæret for budgetopfølgning for 2011, som behandles på ØU den 23. november, vil der blive stillet krav om, at periodiseringen også sker på funktionsniveau.
<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.	I cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 vil der blive krav om, at forvaltningerne i 2011 nedbryder deres budget i kommunens økonomisystem på institutionsniveau.
<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.	Kravet er opfyldt i 1. prognose og 2. prognose i 2010, og der er i cirkulæret for budgetopfølgning for 2010 udmeldt frister, der sikrer overholdelse.	Cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 indeholder frister, der sikrer overholdelse i 2011. Økonomiforvaltningerne er p.t. i samarbejde med KS og forvaltningerne i gang med af afdække, hvorledes tiden kan nedbringes yderligere.
<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.	Målsætningen vurderes, når regnskabsresultatet for 2010 foreligger.	--

<p><b>(5) Lille afvigelse mellem periodisering og forbrug på bevillingsniveau</b></p>	<p>Det er målsætningen, at der i 2010 max. skal være en afvigelse mellem månedsregnskabet og forbrugsforventningen (periodiseret budget) på bevillingsniveau på 5 pct. For 2011 er målsætningen 3 pct.</p>	<p>Der er pr. august 2010 fortsat udfordringer med at holde sig indenfor 5 pct. grænsen. Således er det pt. kun overholdt på ca. 23 pct. af tilfældene på bevillingsniveau på enkeltmånedsniveau. Generelt er der tale om en del periodefejl, der kan tilskrives uventede betalingsmønstre m.v., hvorfor billedet på akkumuleret niveau ser bedre ud. Økonomiforvaltningen vurderer, at der er tale om et nyt initiativ der bibringer større sikkerhed i budgetstyringen, men kræver en indkøringsfase, hvorfor det forventes at afvigelserne gradvis vil mindskes i løbet af 2010 og 2011.</p>	<p>På denne baggrund fastholdes i cirkulæret for budgetopfølgning for 2011 målsætningen på 5 pct. Der optræder ikke pt. krav om periodisering i udkastene fra Indenrigsministeriet om halvårsregnskaber, men Økonomiforvaltningen anbefaler en fastholdelse af de nuværende krav, idet det vurderes at understøtte en god økonomistyring i kommunen.</p>
<p><b>(6) Rettidig betaling af kommunens leverandørfakturaer</b></p>	<p>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 2011 er det målsætningen, at 98 pct. skal betales indenfor fristen.</p>	<p>I årets tre første kvartaler blev ca. 89 % af kommunens e-fakturaer, som behandles i KØR workflow, betalt indenfor kommunens nye betalingsfrist. Det har ikke været muligt at opgøre betalingsfristoverholdelsen af fakturaer, som behandles i Navision (TMF) eller KMD-udbetaling (KFF), der samlet udbetaler ca. 15% af kommunens leverandørfakturaer. En samlet opgørelse vil indgå i næste statusopdatering.</p>	<p>--</p>
<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 årets tre første kvartaler blev ca. 1,2 % af kommunens varekøb bestilt via indkøbssystemet. ØU godkendte 28/9 udmøntningen af de 1,5 mio. kr. til en forbedring af indkøbssystemet, herunder særligt at lette arbejdet med at søge efter varer og tjenesteydelse. Indkøbssystemet skal også give mulighed for sammenligning af priser på de indgåede aftaler. Økonomiudvalget godkendte d. 29. september også en ny handleplan på indkøbsområdet. Den nye indkøbsordning vil give institutionerne øget fleksibilitet.</p>	<p>--</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>Ved udgangen af 3. kvartal behandles ca. 58% af fakturaer i KØR og KMD-udbetaling i workflow. Det har endnu ikke opgjort tal for Navision(TMf). Andelen er stigende, idet der sker en løbende udrulning til nye brugere. Pr. 1. oktober er godt 3.900 medarbejdere autoriseret til at kunne godkende fakturaer til betaling i KØR, heraf alene ca. 1.000 medarbejdere i SOF, som har fået adgang til løsningen i foråret og sommeren 2010. Den digitale fakturabehandling er fuldt ud implementeret i SOF, BIF, ØKF og KS. Implementering pågår fortsat i SUF, BUF, KFF og TMF. I SUF er 40 institutioner overgået til workflow, 31 i BUF, 1 i TMF, mens KFF planlægger opstart i de første enheder her i efteråret. ØU besluttede 12 oktober ifm. handleplaner i Koncernservice (2010-92048), at der som led i udrulningen af af workflow, herunder selvbetjeningsløsninger, skulle ske en lukning af forvaltningernes adgang til at bogføre i kommunens økonomisystem. Dette vil ske som led i en plan for udrulningen af disse løsninger inden 1. januar, hvor der også vil komme dato for lukningen af manuelle posteringer.</p>	
<p><b>(9) Tværgående forretningsgange på regnskabsområdet</b></p>	<p>Målsætningen er, at der udarbejdes 6 tværgående forretningsgange i 2010. Til formålet er der afsat 0,8 mio.kr. i 2010, og opgaven er forankret i Koncernservice.</p>	<p>3 fælles forretningsgange forventes udarbejdet i 2010. Det drejer sig om 1) håndtering af debitorfakturaer, 2) håndtering af kreditorfakturaer, 3) retningslinjer for udvidet budgetopfølgning. Forretningsgange forventes efter godkendelse af kommunens forvaltninger og revisionen træde i kraft ved udgangen af 2010. Herudover udarbejdes der en brugervejledning vedr. håndtering af moms i henhold til positivlisten. Endvidere er der udarbejdet vejledninger vedr. EU moms, godkendelse af kontantkasser, oprettelse af Eurocard og Firmadankort samt kasseinstruks.</p>	<p>Det forventes, at der ved udgangen af 2010 er udarbejdet 6 tværgående forretningsgange.</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>Etableringen af institutionsportalen er organisatorisk forankret sammen med projektet fra budget 2010 vedrørende "Bedre Ledelsesrum". Projektet udføres i et fælles projektråd med deltagelse af BUF, SUF, SOF og ØKF. Der er pt. udviklet et fælles koncept for portalen, og BR gav anlægsbevilling til projektet 26/8. De første 3 løsninger er klar i efteråret 2010, og at udrulningen vil ske i 2011.</p>	<p>I budget 2011 er der i tilknytning til styr på økonomien ver. 3.0. afsat midler til yderligere selvbetjeningsløsning er på økonomiområdet samt midler til selvbetjeningsløsning er på HR-området. Projekterne indgår i projektet om Bedre Ledelsesrum, og ØU og BR vil får forelagt sag om udmøntningen af midlerne.</p>
--	---	---	---