

Mandat for

DELPROSJEKT A2 ØKONOMI



Indre Østfold kommune

Behandlet dato: 06.12.2017	Behandlet av (delprosjektleder): Ståle Ruud	Sted: Indre Østfold
Beslutning:		
Signatur ved godkjenning (BP1):		

1. BAKGRUNN

Askim, Eidsberg, Hobøl, Spydeberg og Trøgstad skal utgjøre en ny kommune i 2020. Dette er vedtatt av stortinget 08. juni 2017. Navnet er Indre Østfold kommune. Prosjektplan for bygging av ny kommune 2017-2020 legger de overordnede føringer for hovedprosjektet, delprosjekter og for dette mandatet.

Følgende overordnede målsettinger gjelder for arbeidet:

1. **Det skal bygges en helt ny kommune som skal være klar 31. desember 2019, med alle avgjørende elementer på plass**
2. **Byggingen av den nye kommunen skal ta ut gevinster i form av kvalitet og ressurser**
3. **Den nye kommunen skal være innovativ for å være tilpasset fremtidens samfunn og rustet for kommunesektorens endrede rammebetingelser**

2. HENSIKT MED DELPROSJEKT A2 ØKONOMI

Å bygge en helt ny kommune av fem eksisterende kommuner er et stort endrings- og omstillingsarbeid. Det gir muligheter for å tenke nytt om hvordan den nye kommunen best skal levere tjenester til innbyggerne i fremtiden, og hvordan organiseringen av kommunen skal legge til rette for dette.

Den nye kommunen skal være en fremtidsrettet og effektiv tjenesteleverandør, som utvikler levende lokalsamfunn og attraktive arbeidsplasser.

Dette delprosjektet handler om å etablere en framtidsrettet, faglig sterk og robust økonomifunksjon i Indre Østfold kommune, hvor de ulike delene av støttetjenestene innenfor økonomi (lønn/personal, regnskap, skatt, fakturering, innfordring, budsjett, økonomi, finans) samhandler til det beste for Indre Østfold kommune. Her skal 5 ulike miljøer som løser oppgaver på ulike måter samordnes slik at beste praksis fra de 5 miljøene etableres i neste praksis, og blir en premissgiver for å etablere en effektiv og rasjonell drift av alle kommunale tjenester.

Delprosjektet skal støtte opp under prosjektet Indre Østfold kommune 2020 ved å være leverandør til de øvrige prosjektene hva gjelder økonomiske rammebetingelser, budsjetttrammer og øvrig økonomisk kunnskapsgrunnlag. I det ligger å være leverandør til delprosjekt A/P 3: Økonomisk politikk og handlingsregler, samordne avgifter og gebyrer, utarbeide analyser som grunnlag for å fastsette mål om effektivisering og gevinstrealisering.

De 5 kommunene har i dag, med unntak av skatteoppkreverfunksjonen, egne lønns-, personal-, regnskaps- og økonomifunksjoner som er ulikt organisert og samhandler på ulikt vis. Prosjektet skal samordne miljøene som løser oppgaver på ulike måter i dag, slik at de ulike delene av økonomifunksjonen fremstår enhetlig fra 01.01.2020.

3. ENDRINGER DELPROSJEKTET SKAL SKAPE

Hovedmål er å skape en økonomifunksjon som er framtidsrettet.

For å oppnå dette skal delprosjektet:

- Kartlegge nåsituasjonen mht. arbeidsmetoder og prosesser/rutiner, avtaler, kompetanse og ressurser.
- Anbefale og etablere en utviklingsorientert, faglig sterk og robust økonomifunksjon, herunder samordne og etablere en felles plattform hva gjelder avtaler og løsninger på økonomiområdet
- Være leverandør til øvrige delprosjekter hva gjelder økonomiske rammebetingelser, budsjetttrammer og øvrig kunnskapsgrunnlag – herunder økonomiske rammer for tjenesteområdene.
- Være leverandør til delprosjektet A/P 3: Økonomisk politikk og handlingsregler
- Utarbeide analyser og grunnlag for å fastsette mål om effektivisering og gevinstrealisering, samt utfordre på at effektene/gevinstene som faktisk forventes, blir realisert.

Med etableringen av Indre Østfold kommune vil organisasjonen kunne skape en framtidsrettet og utviklingsorientert faglig sterk og robust økonomifunksjon som er mindre avhengig av enkeltpersoner. En samlet økonomifunksjon vil i større grad kunne være bedre rustet til å være utviklingsorientert og framtidsrettet, sette seg klare mål og følge de opp, parallelt med det løpende lønns-, personal-, regnskaps-, innfordrings- og økonomiarbeidet.

Delprosjektet har følgende effekt- og resultatmål:

Effektmål:

- Brukerne skal oppleve at økonomi- og støttefunksjonene har god tilgjengelighet, service og kompetanse.
- Skal sikre tilstrekkelig operativ og strategisk kompetanse
- Sikre god økonomistyring og internkontroll

Resultatmål:

- Innspill til øvrige delprosjekter når det gjelder økonomiske rammebetingelser, budsjetttrammer og økonomisk kunnskapsgrunnlag
- Gi innspill til prosjekt A/P 3 Økonomisk politikk og rammebetingelser
- Etablere en felles plattform for 5K innenfor de ulike fagområdene

4. MANDAT FOR DELPROSJEKT A2 ØKONOMI

4.1. Forslag til mandat

Delprosjektet skal gi innspill til øvrige delprosjekter når det gjelder økonomiske rammebetingelser, budsjetttrammer og øvrige økonomiske kunnskapsgrunnlag, herunder være

en sentral bidragsyter inn i delprosjekt A/P 3 Økonomisk politikk og handlingsregler. Det skal innledningsvis utarbeides detaljert milepælsplan som sikrer framdrift i arbeidet.

I konseptfasen skal nåsituasjonen analyseres og kartlegges med fokus på hvordan de ulike fagmiljøene arbeider i dag, hvilke prosesser/rutiner som anvendes, hvilke ressurser og kompetanse man innehar og hvilke resultater man oppnår. Videre må forbedringspunkter i oppgaveløsningen kartlegges og felles rutiner og arbeidsmetodikk etableres.

Det skal utarbeides effektmål og resultatmål for tjenesten hvor gevinstrealisering skal være tydelig operasjonalisert i form av menneskelige ressurser, utstyr og budsjetttrammer.

I delprosjektets mandat ligger det å utredes og anbefale følgende:

1. Utredning og anbefaling av konsept
2. Samordning og samarbeid frem mot 2020
3. Delprosjektets mål og beskrivelse av leveranser
4. Bemanning av delprosjektet og arbeidsgrupper, ressurser og budsjett
5. Strategier for leveranser/prosjekttilnærming (utvikling /kvalitet/usikkerhet/gjennomføring)
6. Fase-, tids- og aktivitetsplan for gjennomføring
7. Interessentoversikt, avhengigheter og kommunikasjonsbehov
8. Behovet for endringer i og utvikling mot ny organisasjon
9. Behovet for endringer i prosesser, roller og ansvar
10. Bruk av digitale verktøy for bedre og mer effektive tjenesteleveranser
11. Prosjektets forventede gevinster
12. Lokalisering og samhandling

4.2. Er anskaffelse(r) av varer og tjenester aktuelt?

Delprosjektet økonomi har ingen anskaffelser pr. nå, men det kan bli aktuelt å kjøpe bistand til analyser og noe utredningsarbeid innenfor økonomiområdet (avklare inntektsforutsetninger, samordning av selvkostområder, tilgang til analyseverktøy og modeller).

Det kan være aktuelt å anskaffe felles styrings- og rapporteringsverktøy samt supplering og anskaffelser av ulike moduler og IKT-applikasjoner for å etablere løsninger i Indre Østfold kommune som finnes i en eller flere kommuner i dag, men som ikke finnes i alle kommuner.

I etableringen av grunndata i ny klient i lønns-, regnskaps- og faktureringsplattformen vil det bli aktuelt å kjøpe bistand/prosjektstøtte samt frikjøpe lønns- og regnskapsressurser fra organisasjonen. Det konkrete utredningsarbeidet vil gi svar på disse spørsmålene. Kostnadsomfang er pr. tiden ukjent, men et anslag på samlet 0,75-1,0 mill kroner synes sannsynlig som samlet kostnad på ovennevnte. I tillegg kommer eventuelle anskaffelser av applikasjoner mv. som forventes budsjettmessig plassert under ansvar digitalisering.

4.3. Digitalisering

De 5 kommunene Askim, Eidsberg, Hobøl, Spydeberg og Trøgstad har siden 1.1.2013 hatt samme ERP-system gjennom Visma Enterprise. Kommunene er på noe ulikt ståsted i forhold til å ta i bruk mulighetene i løsningen og hvilke elektroniske arbeidsprosesser som er etablert. Det vil i konseptfasen rettes fokus på å kartlegge hvor kommunene er i disse prosessene og vurdere mulighetene for etablering og samordning før/etter 1.1.2020.

Askim og Eidsberg benytter i dag Corporater som administrativt styrings- og rapporteringssystem mellom virksomheter og rådmannsnivå og mellom rådmannsnivå og politisk miljø. De tre andre kommunene har ingen slike løsninger på plass i dag. I samråd med prosjektleder/rådmann og fagmiljøet, med bistand fra IKT og anskaffelser, må det vurderes hvilken framtidig løsning som skal nyttes til dette formålet. Det finnes ulike løsninger i markedet hvor noen løsninger har et særskilt fokus på økonomi mens andre har et bredere fokus.

5. TIDSRAMME OG RESSURSBEHOV FOR KONSEPTFASEN

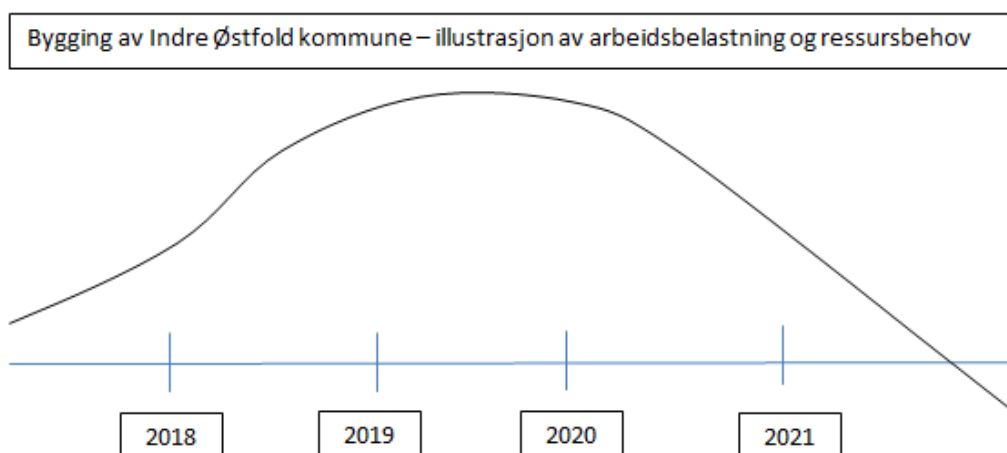


Mandat	Konsept	Planlegge	Gjennomføre	Avslutte	Realisere
For arbeidsgruppen	Utarbeide konsept, planlegge arbeidet og detaljere rammeverket for arbeidet Utarbeide risiko- og sårbarhetsanalyse	Kartlegge nåsituasjonen, skissere forbedringspunkter, skissere ressursbehov, etablere gevinstrealiseringsmål og bistå øvrige grupper med økonomiske rammebetingelser	Utrede og anbefale framtidig organisering, mål og ambisjoner, ressursbehov. Skissere og etablere felles plattform og løsninger. Støtte prosjektet med etablering av økonomiske rammebetingelser	Etablere felles løsninger/samordne og samlokalisere, testing, klargjøring og produksjonssetting	Produksjons sette, sikre robust og kvalitativ god økonomifunksjon, utvikle og videreutvikle, ta ut gevinstrealisering
Nov 2017	Des 17-Jan 18	Jan-Mars 2018	2018-2019	2018-2019	2018-2023

Foreløpig overordnet milepælsplan

Foreløpig overordnet framdriftsplan	2017		2018				2019				2020			
	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Etablere økonomiske handlingsregler for interimperioden		■												
Etablere grunnlag for gevinstrealiseringsmål		■	■											
Harmonisering av avgifter, gebyrer og skatter			■	■	■	■								
Utarbeide risiko- og sårbarhetsanalyse			■											
Utarbeide investeringsbudsjett for 2019-2022			■	■										
Utarbeide skyggebudsjett				■	■	■								
Analysere og kartlegge nåsituasjonen		■	■											
Utrede framtidig organisering og framtidig økonomifunksjon			■											
Anbefale organisering for en framtidig økonomifunksjon				■	■	■								
Etablere felles plattform for lønns- og regnskapsløsning					■	■	■	■	■					
Rekruttere, samordne og samlokalisere					■	■	■	■	■	■				
Utarbeide budsjett og økonomiplan for Indre Østfold kommune									■	■				
Avvikle eksisterende kommuner (regnskap, registre)											■	■	■	■

Ressursbehov



Skissen illustrerer arbeidsmengden (og ressursbehovet) for ulike deler av økonomifunksjonen i perioden 2018-2022. De ulike delene av økonomifunksjonen skal ivareta planlegging, drift og rapportering i dagens kommuner fram til utgangen av Q2 2020. Parallelt med dette skal ny kommune planlegges, etableres og produksjonsettes.

Det er ikke forutsatt styrking av ressurs situasjonen i tiden fram til ny kommune produksjon settes, men det er vesentlig at fokuset rettes mot å opprettholde dagens ressurser til ny organisasjon er produksjon satt, og at ambisjonsnivået på utvikling og forbedring samordnes og rettes inn mot ny kommune. Gevinstrealiseringsmulighetene vil bli vurdert og tatt ut fortløpende, men i hovedsak må det forventes at gevinstrealisering i form av ressurser først vil kunne forventes etter at ny kommune er produksjon satt og eksisterende kommuner er avviklet i sin helhet, det vil si tidligst Q3-2021.

6. ORGANISERING OG ANSVAR

Delprosjektet har følgende sammensetning:

Marit Berven Wilson (økonomisjef Askim kommune)
Kristian Frogner Larsen (økonomisjef Spydeberg kommune)
Nina Teig (økonomisjef Trøgstad kommune)
Ingunn Wahl Hansen (økonomileder Hobøl kommune), sekretær
Ståle Ruud (økonomisjef Eidsberg kommune), leder

Roy Vidar Johannesen, Tillitsvalg Delta

Delprosjektet vil være en bidragsyter mot øvrige delprosjekter hva gjelder økonomiske rammebetingelser, budsjettammer og øvrig kunnskapsgrunnlag – herunder økonomiske rammer for tjenesteområdene. Delprosjektet vil også være en sentral bidragsyter til delprosjektet A/P 3: Økonomisk politikk og handlingsregler.