



Økonomiforvaltningen  
Att.: Adm. direktør Claus Juhl

06-03-2007

Sagsnr.  
2006-6962

Dokumentnr.  
2007-69668

### **Vedr. regnskab i Børne- og Ungdomsforvaltningen 2006**

Det er efterhånden en kendt sag, at Børne- og Ungdomsforvaltningen gennem flere år har haft meget store problemer med at styre økonomien. Dette har samlet set givet anledning til et økonomisk underskud på ca. 600 mio.kr.

Borgmester Bo Asmus Kjeldgaard tog allerede tidligt på året initiativ til en udskiftning af direktionen, og der blev i foråret 2006 i samarbejde med Økonomiforvaltningen og Revisionsdirektoratet udarbejdet en plan for udvikling af forvaltningens økonomistyring – den såkaldte 23-punktsplan. Efter min tiltrædelse i august blev der udarbejdet et samlet forandringsprogram, som udover genopretning af økonomien også omfatter organisationsudvikling og realisering af ”Faglighed for Alle”.

I dette forandringsprogram er de tidligere 23 punkter blevet suppleret betydeligt, og der indgår nu over 50 indsatser, der alle skønnes nødvendige for at opnå en effektiv økonomistyring. For at bistå BUF i arbejdet med den økonomiske genopretning, blev det i budgetaftalen besluttet at engagere et revisionsfirma til at følge denne proces. Vi har nu i enighed valgt Deloitte til dette arbejde.

Fremdriften i forandringsprogrammet har været tilfredsstillende i efteråret 2006, og vi står overfor at implementere en ny organisation med større klarhed i arbejdsdeling og kompetencer pr. 1. april. Samtidig har de opgaver, som samlet set har hvilet på BUF's økonomikontor, været så omfattende, at flere medarbejdere er sygemeldte på grund af stress og andre har opsagt deres stillinger. Dette gælder også to af kontorets ledende kræfter, henholdsvis leder af budgetsektionen og kontorchefen.

Som arbejdsmarkedet pt. tegner sig for økonomimedarbejdere, er det ikke vanskeligt at forstå de beslutninger om jobskifte, som flere har taget. I BUF er arbejdsbyrden enorm, renommeet dårligt, systemerne og kompetencerne utilstrækkelige og forandringsopgaven er så betydelig, at alle kan se det tager tid inden oprydningen er fuldt gennemført.

**Rådhuset**  
1599 København V

**Telefon**  
3366 2001

**Telefax**  
3366 7038

**E-mail**  
es@buf.kk.dk

**EAN nummer**  
5798009386182

**www.kk.dk**

Vi har fra direktionens side gjort hvad vi kunne for at give ledere og medarbejdere den bedst mulige opbakning under disse vanskelige betingelser. Vi har således også, trods omfattende besparelser på administrationen, oprettet to nye stillinger som specialkonsulenter i økonomiafdelingen. Desværre har det først efter et genopslag været muligt at rekruttere kvalificeret arbejdskraft til den ene af disse stillinger. Den anden stilling står fortsat ubesat og der er pt. 8 stillinger i BUF's økonomiområde, der enten er opsagt eller hvor der foreligger en langtidssygemelding. Samlet set er der således nu tale om en bemandsings-situation, som hverken kvantitativt eller kvalitativt kan sikre, at vi får løst de mange økonomiopgaver i forbindelse med den daglige drift og fastholde fremdriften i forandringsprogrammet.

Jeg har desværre forstået, at Økonomiforvaltningen ikke har mulighed for at låne os nogle medarbejdere, men har stadig et håb om, at der blandt de medarbejdere KFF har tilført koncernserviceprojektet, kan findes en mulighed for at tilføre BUF en medarbejder med erfaring med økonomistyring i Københavns Kommune. Samtidig har vi i BUF lavet en kriseplan og herunder plan om at "prikke" navngivne ressourcer udefra. Med den nuværende bemanning kan vi dårligt klare dagen og vejen, og slet ikke sikre den ønskede fremdrift. En tilførsel af kvalificerede økonomifolk er helt nødvendig.

På baggrund af ovenstående situation samt det forhold, at BUF's regnskabsmæssige forklaringer for 2006 efter min vurdering ikke er tilfredsstillende, vil jeg derfor anmode om, at Børne- og Ungdomsforvaltningens regnskabsaflæggelse og regnskabsforklaringer for 2006 underkastes revision fra Deloitte. Vi har en fælles opgave i at sikre, at hullet i BUF's økonomi lukkes og at der med udgangen af 2006 er sikkerhed for, at der ikke fortsat er problemer, der skjuler sig i regnskabet.

Jeg havde oprindeligt forestillet mig, at BUF selv kunne lave en grundig regnskabsanalyse af 2006, men jeg finder i den aktuelle situation, at det er mest hensigtsmæssigt i forhold til de fremadrettede tiltag, at Deloitte gennemgår regnskabsaflæggelsen. Jeg anser det endvidere for helt nødvendigt, at kunne bruge den stærkt reducerede bemanning til at sørge for, at de basale driftsfunktioner i forhold til 2007 kommer til at fungere.

Jeg håber, du er enig i ovenstående forslag, da Deloitte's engagement i BUF formelt hører under ØU og ØKF. Jeg vil være glad for en hurtig tilbagemelding.

Venlig hilsen

Else Sommer