



10-04-2007

Sagsnr.
2007-22101

Dokumentnr.
2007-108256

Sagsbehandler
Georg Bartholdy

Bilag 1: Notat til statusrapportering til ØU og BUU

Dette notat vedlægges de to oversigter vedrørende udviklingen i den økonomiske genopretning i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

- Den ene oversigt er en ny ajourført liste over de enkeltindsatser, der skal gennemføres og som alle er nødvendige for at sikre den tilstrækkelige styring i Børne- og Ungdomsforvaltningen på det økonomiske område.
- Den anden oversigt er en simpel opstilling af vedtagne besparelser, der skal gennemføres i 2007, for at sikre at udvalgets regnskab ved årets slutning er i balance.

Kommentarer til gennemgangen af enkeltindsatser

Deloitte er – efter en EU-licitation – blevet valgt som det firma, der skal sikre en troværdig rapportering til Økonomiudvalget vedr. udviklingen i genopretningen af økonomi og økonomistyring i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

En del af denne rapportering vedrører også en vurdering af hvorvidt summen af de enkelte tiltag i genopretningsprogrammet tilsikrer den ønskede udvikling. På den baggrund har Børne- og Ungdomsforvaltningen i et frugtbart samarbejde med Deloitte gennemgået programmets enkeltdele. Dette har ledt til to ting:

For det første har uklarhederne i BUFs regnskabsafklæggelse for 2006 været drøftet mellem Deloitte og Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvilket har ledt frem til, at der til rækken af indsatser er tilføjet en række fundamentale indsatsområder:

1. Betaling til og fra andre kommuner og offentlige myndigheder
2. Løn på fejlkonti
3. Oprydning på statusposter
4. Refusionsområdet
5. It- og huslejeadministration

Disse områder har ikke tidligere været en del af listen, idet der tidligere i særdeleshed har været fokuseret på korrekt budgettering og opfølgning. Da erkendelsen nu er, at da der af forskellige årsager desværre stadig er en række forhold vedr. kontering af udgifter og indtægter i 2006 og 2007, der ikke er "styr på", så vil selv en

Økonomi

Islands Brygge 37
2300 København S

Telefon
3366 4243

Telefax
3366 7051

E-mail
gb@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

korrekt budgettering ikke lede til et egentligt overblik over status for den økonomiske udvikling i BUF.

For det andet er der - med inddragelse af de nye punkter - opstillet en samlet ny liste, hvor der er foretaget en prioriteringsvurdering af de enkelte indsatser.

Samlet set har fokus i rapporteringen for marts hovedsagligt været at sikre, at de nødvendige elementer indgik i programmet, og da personaleressourcesituationen i BUF er kritisk, at der samtidigt blev foretaget en skarp prioritering af de enkelte indsatser. Arbejdet på de områder, der er højprioriteret vil blive igangsat umiddelbart, herunder opstilling af kommissorier, udpegelse af arbejdsgrupper, etc. Dermed vil der efterfølgende være det nødvendige materiale for Deloitte at rapportere i forhold til.

Da fokus for Deloitte og Børne- og Ungdomsforvaltningen har været på sammenhængskraften i programmet og en specifik gennemgang af enkelttiltagene, har Deloitte valgt ikke at udfylde farverne for risikovurderingen. Det giver først for alvor mening, når prioriteringen er foretaget, og kommissorier, arbejdsgrupper mv. på enkelttiltagene er opstillet.

Såfremt Deloitte havde gennemgået listen i den foreliggende form ville det have medført en lang række "røde" bemærkninger som kunne henføres til at mange af punkterne har ændret indhold og prioritet og som følge heraf ikke er umiddelbar målbare, da der ikke er udarbejdet kommissorier, arbejdsgrupper m.v.

Kommentarer til listen af besparelser

Den opstillede liste er en bruttoliste af de besparelser, der skal opnås i 2007. Hermed menes, at det både er de besparelser, der indgik som en integreret del af budgetvedtagelsen for 2007 i oktober måned 2006, og de besparelser der er besluttet som følge af den identificerede "manko" på 137 mio. kr.

I budgetforslaget og i vedtagelsen var indregnet besparelser for ialt 162 mio. kr. Derudover viste en rammeafstemning i december 2006 af budgetrammen for 2007, at der skulle spares yderligere 137 mio. kr. Dermed skulle der samlet set spares for i alt 299 mio. kr. (Børne- og Ungdomsudvalget blev også tilført midler til eksempelvis Faglighed For Alle - disse midler indgår ikke i nærværende opgørelse, her ses alene på besparelser).

Udover de i oktober vedtagne besparelser på 162 mio. kr., blev der den 20. december 2006 besluttet besparelser for 2,5 mio. kr.

Derefter blev der den 10. januar 2007 besluttet besparelser for 25,8 mio. kr. Endelig blev der på mødet den 28. februar 2007 besluttet besparelser for 20,1 mio. kr. Samlet er der besluttet besparelser for 210 mio. kr.

Parallelt er der besluttet/indstillet at udvalgene skal identificere mindreforbrug i to puljer på henholdsvis 30 mio. kr. og 59 mio. kr., således at Børne- og Ungdomsudvalget tilføres 89 mio. kr. Summen af besparelser på 210 mio.kr. og tillægsbevillinger på 89 mio.kr. tilsikrer dermed en samlet justering på finansieringssiden og serviceniveausiden på i alt 299 mio. kr.

Den første pulje på 30 mio. kr. udmøntes som en fordeling mellem udvalgene (Børne og Ungdomsudvalget skal identificere mindreforbrug på 11 mio. kr.), mens den anden pulje tager konkret stilling til enkeltstående mindreforbrug.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har ikke haft lejlighed for at færdigudfylde skemaet, ej heller at gennemgå den enkelte besparelse detaljeret sammen med Deloitte, herunder den konkrete budgetlægning og udmeldelse i form af f.eks. reducerede aktiviteter til institutioner og skoler, rapportering og opfølgning mv.. Listen vil danne grundlag for det interne arbejde i Børne- og Ungdomsforvaltningen omkring opfølgning på besparelserne, og listen vil til næstkommende rapportering være gennemgået med Deloitte.

Næste rapportering fra projekterne

Fra udarbejdelsen af denne rapportering, og til afleveringsfristen af næste rapportering er der alene en uge. Det indebærer, at der til den kommende rapportering stadig vil være udestående i forhold til at få opstillet og gennemarbejdet kommissorier og planer for de nye indsatsområder. Derudover forestår også et arbejde omkring den mere detaljerede gennemgang med Deloitte af de enkelte besparelser og opfølgningen på implementeringen af disse.