



Bilag 4: Balance i Økonomien

Detaljeret status på arbejdet med Økonomisk Balance i Børne- og Ungdomsforvaltningen

| Indsats | Milepæl | Status |
|--|--|---|
| Tilbageskuende: Overblik over problemet | | |
| Besvarelse af forespørgsler fra BUU vedrørende regnskabskalkule 2006 | 10. november 2006 | Er afleveret til BUU |
| Redegørelse for årsagerne til de økonomiske problemer | 1. december 2006 | 08.12: Fremsendt til BUU 10.01: Drøftet på BUU-møde |
| Tilbageskuende: Accenture-oprydning | | |
| Debitorsager, oprydning decentralt (i BUF) | 1. marts 2007 | PWC og distrikterne har været inddraget. Distrikterne har lavet stort arbejde og er næsten færdige. Der er aftalt sluthjælp fra PWC til distrikterne. Bogføring af kreditor og debitorsager sker i 2007. Tab på debitorer < 5.000 kr. bogføres i regnskab 2006, mens øvrige tab bogføres i 2007. Fælles for begge er, at tab, forventes dækket af Accenture-forliget, hvor der blev afsat ca. 30 mio. kr. |
| Feriepenge, pensioner og øvrige udeståender, oprydning i det centrale spor (under ØKF). | 31. januar 2007 1. maj 2007 1. september 2007 1. september 2007 | Lønudgifter på ca. 26 mio. kr., som har stået på en central fejlkonto i ØKF, udposteres i regnskab 2006, hvor BUFs andel udgør ca. 12 mio. kr. Afstemning af tilbageholdt skat bogføres i regnskab 2006 – påvirker ikke BUF-regnskab. Feriebalancer for 2003 og 2004 forventes først afklaret i foråret 2007 og vil indebære en tilbagebetaling til BUF. Feriebalance for 2005 forventes afklaret i efteråret 2007 og vil indebære en tilbagebetaling til BUF. Afstemning og afregninger til 3. parter og pensionselskaber forventes afklaret foråret 2007 (potentiel merudgift for BUF – niveau ukendt). b. |
| Tilbagebetaling af for sent korrigerede feriereguleringer på KLF-område (tabt retssag mod KK). | 1. marts 2007 | ØP har udsendt en liste til hvert distrikt til kvalitetssikring. Status på arbejdet p.t. uafklaret. Efter kvalitetssikring skal der principielt tilbagebetales penge (evt. inkl. morarenter) til de ansatte, og dette vil ske på en central konto, således at den samlede tilbagebetaling kan opgøres (overfor ØKF). |
| Regnskabsåret 2006 | | |
| Kvalificeret ansættelsesstop i centralforvaltningen og i distrikter. | 31. marts 2007 | Første deadline 31.12.06 blev forlænget grundet BUFs generelle økonomi og ny struktur per 1.4.07. |
| Administrative besparelser (løn og drift) i centralforvaltning og i distrikter. | 15. november 2006 | Godkendt af BUU 15. november 2006. Udmøntet 16. november 2006. Høringssvar og opsigelser udsendt inden jul. |

| Indsats | Milepæl | Status |
|--|-------------------|---|
| Inddragelse af SU, faglige organisationer og berørte medarbejdere. | 16. november 2006 | Orienteringer: ASU, 14. november 2006 HSU, 14. november 2006 Medarbejdere, 16. november 2006 |
| Udsættelse af udgiftsposter, tilbageholdenhed, inkl. udmøntning af puljer (alle niveauer i BUF). | 31. december 2006 | Ophører 31. december 2006 |
| 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. | 31. januar 2007 | ØP og distrikterne har sikret barselsfonds-afregning på 26 mio. kr. ØP-initieret task force har sikret, at alle amtskommunale krav (indtægter) blev opgjort og bogført inden 21. december. Der er endvidere taget hånd om udgiftsføring i 2006 af køb af pladser inden udgangen af januar måned. |
| Økonomisk status for skoler og institutioner. | 15. december 2006 | Dataindsamling færdig. Statusnotat er lagt på BUU-aflæggerbordet 20.12.06. Opfølgning herpå sker i forbindelse med regnskabsaflægningen for 2006. |
| Håndtering af gældssanering. | 1. marts 2007 | Overblik over decentralt behov for gældssanering udestår. Strategi er ikke klar. Møde mellem ØP og BU-chefer 25. januar 2007. |
| Regnskabsåret 2007 | | |
| Afstemning af budgetrammer (inkl. finansiering af FFA og konsekvenser af forhold i 2006). | 13. december 2006 | Færdig. Forudsætning for Udmøntning af budget 2007 og for kendskabet til finansieringsbehov. |
| Nedlæggelse af puljer. | 22. februar 2007 | Der foreligger et overblik over hvilke puljer centralt og decentralt, der er "kan" eller "skal" puljer (love, aftaler med faglige organisationer). Disse vurderinger har foreløbig givet mindre input til de videre overvejelser om finansiering af evt. afvigelser på udvalgets budgetramme. Puljerne revurderes af direktionen januar - februar 2007. |
| Udmøntning af budget 2007 inkl. besparelsesinitiativer og handleplan, hvis der er rammefinansieringsproblemer. | 24. januar 2007 | BUU behandlede besparelsesforslag den 13. og 20. december 2006, samt 10. januar 2007. Forslag til samlet finansiering for 2007 skal foreligge til BUU-mødet 24. januar 2007. Forslaget vil bestå af tidligere fremsatte forslag, nye forslag, samt generelle/tværgående forslag. |
| Opfølgning på besparelsesinitiativer. | Løbende | Afventer regnskabsårets start. Der skal laves plan herfor i januar 2007. Besparelser indarbejdet i budgetudmeldingen for 2007. |
| Regnskabsårene 2008 og 2009 | | |
| Prioriteringsrum 2008 herunder udarbejdelse af besparelsesinitiativer og handlingsplan. | 15. december 2006 | BUU orienteret den 20. december 2006. Bidrag fremsendt til ØKF 21. december 2006. P-08 bidrag kan indgå i 2007-finansieringen. BU afholder budgetseminar 23-24. marts hvor budget 2008-finansieringen skal drøftes og afklares. |
| Beregning af konsekvenserne af besparelserne i 2007 for 2008 (for alle niveauer i BUF). | 31. januar 2007 | Ikke igangsat. |