



Bilag 1: Månedlig opfølgning - Børnefamilier med særlige behov - november 2008

26-11-2008

Forventet budgetoverholdelse

Socialforvaltningen forventer budgetbalance på området for udsatte børn og unge i 2008. I oktoberprognosen forventede Socialforvaltningen et merforbrug på området på 3,0 mill. kr. efter overførsler, og da dette forventes finansieret i sagen Finansiering af forventet merforbrug 2008 forventer Socialforvaltningen nu balance på budgettet.

Sagsnr.
2008-24540

Dokumentnr.
2008-652327

Forventningerne til forbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov er uændret i forhold til oktoberprognosen. Der er udarbejdet en opdateret BOPA-opgørelse for socialcentre pr. 17. oktober, og her er forbruget stort set uændret, idet der forventes en stigning på 0,6 mill. kr. svarende til under en promille.

Drifts- og Udviklingskontoret på børneområdet forventer en opdateret prognose fra institutionerne ultimo november.

Det har historisk været svært at lave præcise prognoser på området for udsatte børn og unge. Forventningen om budgetbalance er baseret på, at der har været et intensivt fokus på økonomistyring i 2008. Udviklingen og implementeringen af BOPA, den tætte opfølgning samt omfordelingen af budget mellem socialcentre i 2008 er tiltag, der alle

1592 København V

www.kk.dk

bidrager til at sikre budgetoverholdelse. De fleste socialcentre har styrket deres økonomistyringsprocedurer betragteligt i 2008. Der er dog stadig enkelte socialcentre, der endnu ikke fuldstændigt har færdiggjort omstillingen af deres økonomistyring til at udarbejde budgetter og prognoser på sagsniveau, hvilket giver et bedre overblik og er en forudsætning i BOPA.

Forventningen om budgetbalance er også baseret på, at det i oktoberprognosen er forventet, at socialcentrenes samlede forbrug ville blive 16 mill. kr. højere, end socialcentrene selv vurderede.

Herudover er der også en vis usikkerhed knyttet til andre områder, fx mellemkommunal refusion og institutionernes resultater, men disse usikkerheder vurderes trods alt til at være beløbsmæssigt mindre.

Sikker økonomistyring

Der er gennemført en lang række initiativer i 2008 som led i den økonomiske genopretningsplan med henblik på at skabe en mere sikker økonomistyring.

KPMG konkluderer om arbejdet med genopretningsplanen, at:

"Der blev fra starten udarbejdet en handleplan, der havde nogle helt klare mål. Der er igangsat en række tiltag, der skal støtte centrene i at kunne overholde budgettet og sikre, at centrene til stadighed har overblik over de igangsatte aktiviteter og de økonomiske konsekvenser heraf. Ligeledes er der fokus på at sikre, at de økonomiske aspekter også indgår i overvejelserne, når der træffes beslutning om eventuelle foranstaltninger."

Mål- og rammekontoret for børnefamilier og Socialcentrene har fulgt alle KPMGs anbefalinger hidtil, hvilket KPMG også observerer. KPMGs anbefalinger til yderligere forbedring af prognoseredskaberne indgår i de videre overvejelser om it-investeringer på Børnefamilieområdet.

KPMG anbefaler øget fokus på økonomistyring af egne døgn- og dagtilbud, hvilket løses i fællesskab mellem Mål- og rammekontoret for børnefamilier og Drifts- og Udviklingskontoret på børneområdet.

KPMG anbefaler, at Socialcentrene støttes i aktivitetsbaseret budget 2009, på baggrund af erfaringerne fra 2008. Mål- og rammekontoret for børnefamilier udvikler en budgetlægningsmodel, som anvendes når budgettet udmeldes til Socialcentrene.