

Børne- og ungdomsforvaltningen

Statusrapportering for december måned 2008 vedrørende
økonomistyring i BUF.

Børne- og ungdomsudvalget den 25. februar 2009
Økonomiudvalgsmøde den 10. marts 2009

Lynge Skovgaard

Deloitte.

Valdeltagelse
den 10/3-09

Dagsorden

- Statusrapporten for December
- Servicetjek 2 – decentral økonomistyring
- Afstemning af statuskonti

Statusrapporten for december

Tema/indsats	Deloitte's samlede vurdering
Statusposter – proces for opfølgning	●
Statusposter – resultat af afstemninger	●
Betaling til og fra andre kommuner	●
Gældsproblematik på skoler og andre institutioner	●
Puljestyring	●
Tildeling af refusioner	●
Budgetlægning	●

- Statusposter: ved næste kvartalsvise rapportering vil der foreligge en vurdering af niveauet i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- Betaling til og fra fremmede kommuner: Der er udnævnt en ny leder for området, og der er aftalt nye tidsfrister for udvikling af prognoseværktøjer, ligesom det er aftalt at BUF inddrager Deloitte i dette arbejde snarest, således at prognostisering kan ske på et kvalificeret grundlag.

Servicetjek 2 – decentral økonomistyring

- Anbefalingerne fra servicetjek 2 er indarbejdet i de fremtidige mål for BUF:

31) Budgetudvalget	32) Udvalget	33) Udvalget	34) Udvalget	35) Udvalget	36) Udvalget	37) Udvalget	38) Udvalget	39) Udvalget	40) Udvalget	41) Udvalget
Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget	Udvalget
Decentral økonomistyring (opfølgning på anbefalinger fra servicetjek II)										
32	Organisering og indhold af indsatsen	at der nedlægges en projektagende gruppe med det formål at udarbejde en handlingsplan der beskriver og berammer de konkrete tiltag og indsatser som BUF iværksætter på baggrund af Servicetjek II rapportens	primus februar 2009	x					handlingsplan	
33		at der sættes fokus på økonomistyring som en væsentlig ledelsesopgave og at økonomistyring formaliseres som en integreret del af institutionslederens opgavesæt. Herunder bedre anvendelse af økonomistyringsværktøjet			x				direktionsindstilling	
34	Øget fokus på decentral økonomistyring som en væsentlig ledelsesopgave, blandt andet gennem bedre anvendelse af det nye økonomistyringsværktøj	at der iværksættes en tværfaglig projektagende gruppe der har til opgave at sikre bæredygtig drift af økonomistyringsværktøjet og funktionalitet at der udarbejdes og implementeres en prognosevejledning med henblik på at sikre forståelse for prognosearbejdet og de konkrete forudsætninger der skal ligges til grund for opgaven						x	kommissorium	
35		at rammerne for selvforvaltning præciseres ved reetablering af en selvforvaltningsplacering							prognosevejledning	
36		at der udarbejdes og formidles en Budgetvejledning målrettet distriktsadministrationen der præciserer ansvar, kontrol og supportrollen i forhold til samarbejdet mellem distriktsadministrationen og institutionerne							selvforvaltningsplacering	
37		at økonomistyringsredskabet gøres obligatorisk for institutionerne, herunder som et integreret økonomistyringsredskab i samarbejdet mellem distrikterne og institutionerne							budgetvejledning	
38	Obligatorisk økonomistyringsværktøj for institutionerne, og at institutioner i denne sammenhæng for en tilstrækkelig undervisning i anvendelsen af værktøjet	at der iværksættes undervisning til Distriktsmedarbejder i anvendelsen af økonomistyringsværktøjet							følgende til eksisterende budgetvejledning og prognosevejledning jfr. mål 36	
39		at der iværksættes undervisning til institutionerne i anvendelsen af økonomistyringsværktøjet							undervisningsplan, herunder formulering af formål og indhold	
40	Forudsigtelig og gennemskuelig udbetaling af refusioner, for eksempel ved fastsættelse af klare tidsfrister for udbetalinger samt udsendelse af folgebrev med relevante oplysninger om hvilken medarbejder og periode refusioner dækker m.m.	at der træffes direktionsbeslutning omkring metode til at gøre refusionsudbetaling forudsigtelig og gennemskuelig							undervisningsplan, herunder formulering af formål og indhold	
41										

Afstemning af statuskonti pr. 31/12 2008

- Oplysninger modtaget efter rapporteringsfristens udløb:
- Oplysninger fra BUF's afstemningslog;

– Afstemt uden bemærkninger	4.422 konti	93,0 %
– Afstemt til opfølgning	333 konti	7,0 %
– heraf selvejende	90 konti	1,9 %
– Ikke afstemt	0 konti	
- Forvaltningen har oplyst, at BUF's interne kvalitetssikring arbejder med de resterende konti.
- Oplysningerne er ikke gennemgået af Deloitte, idet området fortsat er under bearbejdning i forvaltningen, jf. særskilt tidsplan herfor.