



## Til udvalget

### Notat vedr. udviklingen i puljestyringen i BUF

BUF har i forbindelse med den generelle økonomiske genopretning i løbet af de senere år udviklet puljestyringen i forvaltningen væsentligt. Dette notat opridser de væsentligste tiltag i puljestyringen, som nedenfor er gengivet i punktform. Punkterne viser samtidig kronologien i udviklingen i puljestyringen i BUF og uddybes nedenfor:

- Fastsættelse af budget, budgetansvarlig, puljebeskrivelse, beslutningsgrundlag mv. for hver pulje
- Udlægning af puljemidler i budgetmodellerne fra 2008
- Etablering af puljeudmeldingsbase og organisatorisk forankring
- Oversigter over alle puljer til hhv. skoler og institutioner
- Fastlæggelse og kommunikation af retningslinjer for frister for udmelding af puljemidler
- Udspecificering af puljemidler til skoler og institutioner - opsplitning i puljer og budgetposter
- Yderligere udlægning af puljemidler i budgetmodellen på skoleområdet fra 2009
- Månedlig opfølgning på udmelding af puljemidler og rapportering herpå i ledelsesinformation til direktionen
- Fastlæggelse af den fremtidige brug af puljer som styringsredskab i BUF

Sammenfattende kan det siges, at der gennem de seneste år i BUF er arbejdet hen imod at skabe et bedre og bedre samlet overblik over puljerne og anvendelsen af dem – et overblik både centralt og for skoler og institutioner. Samtidig er der skåret kraftigt i antallet og størrelsen af puljemidlerne gennem udlægning af puljemidler i budgetmodellerne samt udskilning af budgetposter til forbrug i centrale kontorer og distrikter. Endelig er der for de tilbageværende puljemidler skabt en langt bedre løbende opfølgning på udmelding af midlerne til skoler og institutioner, og der er samtidig igangsat et arbejde med at fastlægge retningslinjer for den fremtidige brug af puljer som styringsredskab i samspil med de øvrige styringsredskaber i BUF.

*Fastsættelse af økonomi, budgetansvarlig, puljebeskrivelse, beslutningsgrundlag mv. for hver pulje*

I løbet af 2007 blev budget, budgetansvar, anvendelse af puljemidlerne,

Børne- og Ungdomsforvaltningen  
Økonomi

evt. politisk beslutningsgrundlag mv. for hver enkelt pulje fastlagt og beskrevet i en standardiseret skabelon. Arbejdet sikrede bl.a. et centralt

overblik over den samlede økonomi i puljerne, som indtil da ikke havde været til stede i forvaltningen.

#### *Udlægning af puljemidler i budgetmodellerne fra 2008*

I forbindelse med den ovenfor beskrevne gennemgang af hver enkelt pulje, blev det desuden besluttet at inkludere en række af puljerne direkte i budgetmodellerne, således at der blev færre puljemidler, og flere af de samlede midler i stedet blev udmeldt til skoler og institutioner allerede helt fra årets start. Indarbejdelse af puljemidlerne i budgetmodellerne har været med til at sikre skoler og institutioner bedre overblik over budgettet fra årets start og dermed lette den decentrale økonomistyring. Dette arbejde med at mindske antallet af – og desuden størrelsen på – puljer er efterfølgende fortsat i løbet af 2008 op mod budgetudmeldingen for 2009, jf. nedenfor.

#### *Etablering af puljeudmeldingsbase og organisatorisk forankring*

I 2007 blev puljeudmeldingsbasen endvidere etableret. Der er udarbejdet en brugervejledning til systemet, som kan tilgås direkte fra systemet, og som løbende opdateres i takt med, at der sker udvikling af systemet. Af brugervejledningen fremgår også kontaktpersoner for support. I foråret 2008 blev der endvidere afholdt en række kurser i brug af systemet for kontorer og distrikter.

Der er også indeholdt puljerelevant information i budgetvejledningerne til centrale kontorer og distrikter for både 2008 og 2009, herunder er der i 2009-budgetvejledningen indeholdt en beskrivelse af de særlige modeller, der er for fordeling af puljemidler mellem distrikterne (der efterfølgende videreudmelder midlerne til skoler og institutioner).

#### *Oversigter over alle puljer til hhv. skoler og institutioner*

I foråret 2008 blev der udarbejdet puljeoversigter på hhv. skole- og dagtilbudsområdet til brug for skoler og institutioner. Puljeoversigterne angiver kontaktperson, en kort beskrivelse af formålet med puljen, evt. ansøgningsfrister, fordelingsprincip for midlerne mv. Som noget nyt for puljeoversigterne for 2009 er desuden angivet kontorer og distrikters frist for udmelding af midlerne til skoler og institutioner. Puljeoversigterne skal give skoler og institutioner et overblik over de puljer, der kan være relevante for dem, således at de får et overblik over de yderligere budgetudmeldinger, der kan komme i løbet af året udover den samlede ramme, der meldes ud via budgetmodellerne – og så de ved, hvornår budgetudmeldingerne kan forventes.

Oversigterne er gjort tilgængelige på BUF's intranet og ligger for 2009 på den samlede opgaveportal for skoler og institutioner, der blev oprettet i sidste halvdel af 2008.

#### *Fastlæggelse og kommunikation af retningslinjer for frister for*

#### *udmelding af puljemidler*

Budgetinstruksen blev i 2008 opdateret med puljerelevant information, herunder blev der fastsat konkrete frister for udmelding af puljemidler til indeværende og kommende skoleår. For både kontorer og distrikter blev fristen for udmelding til det indeværende skoleår sat til 1. januar og for det kommende skoleår til d. 10. marts. Der vil dog stadig også på skoleområdet være puljemidler, der først kan udmeldes senere på året – det gælder fx bufferpuljen.

Det er desuden både i budgetinstruksen og i den løbende kommunikation fra ØKL omkring puljerne understreget, at puljemidler generelt skal meldes ud tidligst muligt.

#### *Udspecificering af puljemidler til skoler og institutioner - opsplittning i puljer og budgetposter*

Fra oktober 2008 blev de hidtidige puljer opsplittet i hhv. puljemidler (hvor midlerne skulle videreudmeldes til skoler og institutioner) og budgetposter (hvor forbruget ligger i centrale kontorer og distrikter). Den samme opsplittning er sket for 2009 på baggrund af en høring i alle centrale kontorer og distrikter. Med opsplittningen er der skabt en langt bedre basis for at foretage en løbende opfølgning på udmelding af midler til skoler og institutioner, så det sikres, at puljemidlerne udmeldes tidligst muligt.

#### *Yderligere udlægning af puljemidler i budgetmodellen på skoleområdet fra 2009*

Forud for budgetudmeldingen for 2009 blev det igen gennemgået, om der var yderligere puljemidler, der kunne lægges ind i budgetmodellerne efter administrativ beslutning herom. Resultatet blev, at der blev udlagt endnu en række puljer i budgetmodellen for de almene folkeskoler. Det gjaldt puljemidler, hvor den hidtidige tildeling af midler til skolerne lå relativt tæt op ad den måde, budgetterne fordeles på via budgetmodellen, eller hvor midlerne med rimelighed fremadrettet kunne fordeles på denne måde, og hvor det var i overensstemmelse med den nuværende brug af puljer som styringsredskab.

#### *Månedlig opfølgning på udmelding af puljemidler og rapportering herpå i ledelsesinformation til direktionen*

Status for udmelding af puljemidler er fra 2009 indarbejdet i den månedlige ledelsesrapportering til direktionen, således at der nu følges op på puljeudmeldingen månedligt.

#### *Fastlæggelse af den fremtidige brug af puljer som styringsredskab i BUF*

Der pågår pt. et arbejde med at udarbejde forslag til den fremtidige brug af puljer som styringsredskab i BUF. Arbejdet indgår som en del

af det mere overordnede arbejde med videreudviklingen af forvaltningens samlede styringsmodel, som varetages af Forandringsprogrammet. Der er afholdt et indledende møde mellem Kontoret for Økonomi og Ledelsesinformation og Forandringsprogrammet, hvor processen og leverancer for arbejdet frem mod sommerferien er drøftet.

Det kan desuden nævnes, at det er besluttet, at der fremover skal indarbejdes mål for puljerne i udviklingskontrakterne for institutionerne. Valby er pionerdistrikt for projektet.

Indarbejdelse af puljestyring i forvaltningens samlede styringsmodel medfører, at de i den økonomiske genopretning opstillede mål for puljeområdet udgår.