



Redegørelse for økonomistyringen i den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning.

Sagsfremstilling

Nærværende redegørelse beskriver de problemstillinger der knyttede sig til økonomistyringen i den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning.

Af redegørelsen fremgår, at den manglende styring i bred forstand har været den primære årsag til merforbruget i Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen i 2004-2005. Resultaterne af den manglende styring har også haft en markant betydning for merforbruget i 2006 i den nye Børne- og Ungdomsforvaltning.

Det er ikke muligt at foretage en præcis opgørelse af hvad merforbruget dækker over, idet der ikke foreligger et fuldt oplyst grundlag for budgetteringen i 2004-2006 og der derfor ikke kan dokumenteres hvad "et rigtigt" budget for de enkelte bevillingsområder ville have været. Af samme årsag er det derfor ikke muligt at tilbagediskontere hvilke politiske beslutninger der ville være truffet for at imødegå merforbruget i 2004 og 2005.

Det har i forbindelse med oprydningen i den hidtidige økonomistyring vist sig, at der på en række områder enten slet ikke har været budgetteret eller ikke har været budgetteret med de faktisk forventede udgifter. Da der fortsat foregår en række økonomiske transaktioner i december 2006 kan det ikke udelukkes, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen 2006 vil vise sig yderligere - endnu ikke forudsete indtægter/udgifter.

Hertil kommer, at etablering af den Børne- og Ungdomsforvaltningen pr. 1. januar 2006 - er sket uden tilstrækkelig opmærksomhed på at tilvejebringe det nødvendige samlede økonomiske overblik og styring af den fusionerede forvaltning. De styringsmæssige problemer i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2006 og foregående år i Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen betyder, at det vedtagne budget for 2007 i udgangspunktet ikke matcher de interne budgetbehov der eksisterer i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Børne- og Ungeudvalget vil på udvalgsmødet den 13. december 2006 – som opfølgning på ovenstående – få forelagt en indstilling om "Udmøntning af budget 2007". Heri vil forvaltningen fremsætte forslag til hvorledes den manglende finansiering i 2007 kan håndteres.