

Dato: 29. april 2025

Reference: Økonomi

Journalnr.: 25/3441

## **Kommissorium for tværgående indsatsgruppe for mere præcise budgetopfølgninger på Voksen- og plejeudvalgets område**

### **Baggrund**

Det samlede regnskabsresultat for 2024 på Voksen- og Plejeudvalgets område viser et mindreforbrug på 18,5 mio. kr., svarende til ca. 2 pct af budgetrammen. Regnskabsresultatet er ca. 17 mio. kr. lavere end forventet ved budgetopfølgningen i oktober 2024, hvilket har aktualiseret opmærksomheden på det styringsmæssige setup.

Økonomiudvalget arbejder for, at der foretages den mest optimale styring af kommunens midler, så de kan anvendes tættest på borgeren og skabe mest mulig velfærd for de tilgængelige ressourcer. Derfor er Økonomiudvalget også optaget af at skabe den mest hensigtsmæssige kompetencefordeling mellem fagforvaltninger og Økonomi i kommunen, sikre gennemsigtighed i fagforvaltningernes budgetter og dermed styrke Økonomis forudsætninger for i samarbejde med de relevante fagområder og fagudvalg at skabe mere præcise budgetopfølgninger.

Derfor nedsætter Økonomiudvalget med dette kommissorium en tværgående indsatsgruppe, der skal komme med anbefalinger og iværksætte initiativer, der skaber mere retvisende budgetopfølgninger på Voksen- og plejeudvalgets område. Økonomistyringen og den løbende forventning til årets forbrug er essentiel for at kunne prioritere indsatser og ressourcer optimalt i forhold til løsning af kerneopgaven.

### **Formål**

Formålet med indsatsgruppens arbejde er at få retvisende budgetopfølgninger på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Den tværgående indsatsgruppe har til formål at styrke det tværgående samarbejde om budgetopfølgningen med mulighed for at allokere ressourcer og kompetence bedst mulige i forhold til at opnå mere præcision i forventningerne til forbruget på de enkelte aftaleholderområder og samlet for Voksen- og Plejeudvalgets område.

Den tværgående indsatsgruppe arbejder ud fra et helhedsperspektiv, og afleverer derfor anbefalinger i forhold til følgende tre fokusområder:

- **Systemer og ressourcer:** Er der behov for andre systemer, eller anden anvendelse af nuværende systemer, og eller flere ressourcer der kan understøtte træfsikre budgetopfølgninger?
- **Arbejdsgange, procedurer og rollefordeling:** Indsatsgruppen udarbejder på baggrund af kortlægning af de eksisterende arbejdsgange og rollefordelinger anbefalinger til fremtidig brug.
- **Kultur og samarbejde:** Hvilken form for samarbejde og kultur kan understøtte budgetopfølgningsopgaven bedst muligt, både i forhold til det forvaltningsmæssige og det politiske niveau.

### **Afgrænsning:**

Fokus for den tværgående indsatsgruppe vil være på samarbejde mellem Sundhed- og Omsorgsområdet og Økonomi, da der allerede er igangsat et arbejde med nye styringsmodel på Socialområdet, som ventes at styrke og kvalificere budgetopfølgningerne og ressourcestyringen på Socialområdet. Der indgår i forvejen i processen for den nye styringsmodel på Socialområdet et forløb omkring snitflader og rollefordeling mellem Socialområdet og Økonomi.

Det bemærkes i øvrigt, at der fra 2024 er igangsat et generelt arbejde med konsolidering af økonomistyringen i Økonomi med fokus på udvikling af en mere kompetent og robust central økonomifunktion for endnu bedre at kunne bidrage til understøttelse af den økonomiske styring på tværs alle områder i kommunen. Der arbejdes med følgende indsatser: Styrket budgetopfølgning, datadrevet økonomistyring og opkvalificering til fremtidens økonomikonsulent.

Det bemærkes desuden, at der som en konsekvens af Ældrereformen er igangsat et arbejde med implementering af reformen, herunder udarbejdelse af nye takst- og budgetmodeller, som er en nødvendig følge heraf. De styringsmæssige rammer er således under forandring parallelt med indsatsgruppens arbejde, som derfor vil have fokus på generelle opfølgingsmæssige tiltag og metode.

Det bemærkes endvidere, at målsætningen om at opnå mere præcision i forventningerne til forbruget på Voksen- og Plejeudvalgets område må forventes at afstedkomme opgaveflytning fra Sundhed og Omsorg til Økonomi, samt ekstra opgaver hos Økonomi. I den forbindelse vil der være behov for tilførsel af ekstra ressourcer til Økonomi. På den korte bane i 2025 vil det være muligt for Økonomi at finansiere de ekstra ressourcer indenfor de nuværende rammer, men fremadrettet vil der være behov for tilførsel af ekstra personaleressourcer.

#### **Leverancer/Afrapportering**

Der vil inden budgetforhandlingerne til 2026 blive afdækket behovet for evt. nye systemer samt evt. øgede ressourcer.

Der udarbejdes en procesplan i 2. kvartal 2025 med initiativer i forhold til ændrede arbejdsgange og rollefordeling. Økonomiudvalget orienteres på mødet i august og foreløbige anbefalinger fremlægges til godkendelse. Initiativer igangsættes i 2. halvår 2025 og vil fortsætte i 2026.

Rapportering på indsatsgruppens arbejde samt iværksatte tiltag som følge heraf præsenteres for økonomiudvalget i slutningen af 4. kvartal 2025.

#### **Organisering**

Arbejdet og indsatsgruppen forankres i Økonomi i tæt samarbejde med Sundhed og Omsorg for at sikre en bred koordination sammenhængskraft hos alle parter som er involveret i arbejdet med budgetopfølgninger.

Følgende medarbejdere vil indgå i indsatsgruppen, så viden og kompetencer på alle niveauer i budgetopfølgningen repræsenteres:

Styregruppe:

- Direktionen.

Indsatsgruppe:

- Vil bestå af nøglemedarbejdere fra Økonomi og Sundhed og Omsorg.