

Afrapportering tværgående indsatsgruppe for mere præcise budgetopfølgninger på Voksen- og Plejeudvalgets område

25/3441 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag orienteres Økonomiudvalget om planlagte initiativer for at understøtte en øget præcision i budgetopfølgningen på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Baggrund

Økonomiudvalget vedtog d. 6. maj 2025 et kommissorium for en administrativ tværgående indsatsgruppe der skal arbejde med at opnå større præcision i budgetopfølgningen for Voksen- og Plejeudvalget. Baggrunden et regnskabsresultat for 2024 på Voksen- og Plejeudvalgets område som var ca.17 mio. kr. lavere end forventet ved budgetopfølgningen i oktober 2024.

Af kommissoriet fremgår det, at indsatsgruppens arbejde samt iværksatte tiltag som følge heraf skal præsenteres for økonomiudvalget i slutningen af 4. kvartal 2025.

Målet med indsatsgruppens arbejde har været at identificere værktøjer og tiltag som kan medvirke til at forbedre områdets mulighed for at forudsige regnskabsresultatet i forbindelse med budgetopfølgningerne.

I kommissoriet har det samtidig været et opdrag om at arbejde ud fra et helhedsperspektiv med udgangspunkt i følgende fokusområder:

- Arbejdsgange, procedurer og rollefordeling
- Kultur og samarbejde
- Systemer og ressourcer

Kommissoriet har afgrænset arbejdet til Sundhed- og Omsorgsområdet og Økonomi, da der i forvejen i 2025 har været igangsat et arbejde med en ny styringsmodel på Socialområdet, som ventes at styrke og kvalificere budgetopfølgningerne og ressourcestyringen på området.

Indsatsgruppens arbejde

Indsatsgruppen har gennemgået den nuværende organisering og roller i budgetopfølgningen. Derudover er der arbejdet med at styrke samarbejdskulturen mellem Økonomi og Sundhed og Omsorg med henblik på at anvende ressourcer, fagligheder og kompetence bedst muligt samt sikre en hensigtsmæssig opgavefordelingen mellem områderne.

Indsatsgruppen vurderer at den nuværende tilrettelæggelse af budgetopfølgningen overordnet er hensigtsmæssig. Organiseringen understøtter indsigt i aftaleenhedernes detailstyring, fremtidige dispositioner, arbejdsplanlægning og ledelsesmæssige prioriteringer. Administrative medarbejdere har god indsigt i konteringsstatus og udestående regninger, hvilket bidrager positivt til budgetopfølgningen. Den overordnede arbejdsdeling mellem aftaleholdere, administrative medarbejdere/konsulenter og økonomikonsulenter vurderes som fornuftig og anbefales fastholdt med en række tilpasninger til nuværende praksis. Disse fremgår af vedlagte notat.

Der er desuden arbejdet med en tydeliggørelse af ansvarsfordelingen i forbindelse med de forskellige elementer af budgetopfølgningen. Samtidig er der en fælles opmærksomhed på at fremme indsigt i og forståelse for hinandens fagområder i forhold til økonomi- og ressourcestyring i ældreplejen og sundhedsområdet under hensyn til kerneopgaven i Sundhed og Omsorg og økonomistyringsbehov på koncernniveau. Dette understøttes gennem løbende tættere dialog mellem områderne, hvilket der i løbet af 2025 er skruet op for. Desuden etableres en tværgående økonomikoordineringsgruppe, som løbende vil have opmærksomhed på rammerne for samarbejdet.

En uddybet beskrivelse af indsatserne og indsatsgruppens arbejde er vedlagt som bilag.

Det fremgår af vedlagte notat, at de beskrevne tiltag igangsættes løbende af forskellige hensyn, hvilket betyder at 2026 vil være at betragte som et overgangså, hvor der høstes erfaringer med ændrede arbejdsgange og metoder, og der derfor kan vise sig behov for tilpasninger undervejs, og den fulde effekt af tiltagene først kan ventes på længere sigt.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Der er direkte sammenhæng til arbejdet med udvikling og opbygning af et ledelsesinformations-system til dataunderstøttede beslutninger, hvor arbejde med Sundhed og Omsorgsområdet er

planlagt til første halvår af 2026. Der er desuden sammenhæng til det allerede igangsatte arbejde med ny styringsmodel på Socialområdet samt implementering af nye takst- og budgetmodeller på ældreområdet som følge af Ældrereformen. Endelig er der sammenhæng til den igangværende interne proces om konsolidering af Økonomi med fokus på udvikling af en mere kompetent og robust central økonomifunktion.

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen økonomiske konsekvenser forbundet med indsatsgruppens arbejde.

Lovgrundlag

Budgetopfølgninger udarbejdes med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Sundheds- og omsorgschefen og Økonomichefen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning i Økonomiudvalget den 02-12-2025

Taget til efterretning.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 09-12-2025

Orienteringen er godkendt.

Afbud:

Karoline Bergkvist Søgaard (A)

Bilag:

1 - Åben Notat indsatsgruppen for præcision i budgetopfølgningen (93530/25) (H)
3840117 VPU