

Aftaleenhedens navn

Handleplan for nedbringelse af merforbrug og varig driftsbalance

Aftaleenhed: XX
Aftaleholder: Navn
Aftalegiver: Fagchefens navn
Arbejdsgruppe: Navn1, Navn2, Navn3, Navn4 etc.
Revideret: Den xx. måned 20xx / version xx

Baggrund for den økonomiske ubalance

Aftaleenhed er sat under udvidet økonomistyring pr. x. måned 20xx grundet udfordringer med at overholde budgettet. Økonomiopfølgningen pr. ultimo måned viser et forventet merforbrug i 20xx på x,x mio. kr. Merforbruget vedrører primært *beskriv årsagerne til ubalancen, eventuelt opdelt på delområder....*

I tillæg til den driftsmæssige ubalance er der et merforbrug fra regnskab 20xx på ca. x,x mio. kr. Merforbruget i regnskab 20xx skyldes primært *beskriv årsagerne til merforbruget, eventuelt opdelt på delområder.*

Samlet set betyder det, at der i nærværende handleplan skal findes tiltag for i alt x,x mio. kr., der kan nedbringe gælden samt skabe den nødvendige opnåelse af driftsbalance.

Iværksatte handlinger for opnåelse af driftsbalance

Her beskrives, hvilke tiltag der allerede er sat i værk for at bringe økonomien i balance, samt hvilke tiltag der yderligere forventes sat i værk.

I nedenstående tabel skitseres iværksatte handlinger for at bringe økonomien i balance samt effekterne i budgetårene.

Tiltag for opnåelse af driftsbalance (i kr.)*	Effekt i 2024	Effekt i 2025	Effekt i 2026	Effekt i 2027
Allerede iværksatte tiltag				
<i>Tiltag 1</i>				
<i>Tiltag 2</i>				
Fremtidige tiltag				
<i>Tiltag 3</i>				
<i>Tiltag 4</i>				
Samlet effekt af tiltag	0	0	0	0
* Tabellen er i 20xx-priser.				

Forventninger til budgetoverholdelse/afvikling af merforbrug

(mio. kr.)	2024-priser			
	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Korrigeret budget (serviceramme)	0,000	0,000	0,000	0,000
÷ Forventet regnskab på ordinær drift	0,000	0,000	0,000	0,000
+ Effekt af tiltag til udgiftsreduktion	0,000	0,000	0,000	0,000
Forventet afvigelse på ordinær drift ¹	0,000	0,000	0,000	0,000
Overførsler fra tidligere år	0,000	0,000	0,000	0,000
Forventet afvigelse i alt ¹	0,000	0,000	0,000	0,000
Note 1: + = mindreforbrug / ÷ = merforbrug.				

Her tilføjes beskrivende tekst til at understøtte tallene i tabellerne. Nedenstående er blot til inspiration: Som det fremgår af ovenstående tabel, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at sige, hvornår aftaleenhed vil være i driftsmæssig balance. Det skal dog ses i lyset af, at der fortsat arbejdes med besparesestiltag, hvor det endnu ikke har været muligt angive konkrete beløb. Området vil derfor forventeligt komme tættere på driftsbalance, i takt med at flere besparesestiltag kan omsættes til udgiftsreduktioner.

Det foreslås derfor, at handlingsplanen opdateres igen i måned 20xx med de nyeste forventede effekter af fremtidige besparelser. Derefter kan der i løbet af 20xx tages stilling til en plan for afvikling af gælden.

Usikkerheder i forbindelse med handleplanen

Der er flere forhold, der kan påvirke det forventede resultat og den forventede gældsafvikling for aftaleenhed og dermed tidshorisonten for at skabe økonomisk balance:

- Usikkerhed 1.
- Usikkerhed 2.

Samlet vurdering

Handleplanen er et dynamisk dokument, der løbende følges og justeres.

Nedenstående tekst er til inspiration - erstat med tekst, der passer til enheden

Det er aftalt at følge op på handleplanen og de anførte usikkerheder hver måned i forbindelse med budgetopfølgingsmøderne. Da der samtidig er brug for at give området ro til at arbejde med besparesestiltagene, anbefales det, at næste revidering af handleplanen først sker i måned 20xx. Til den tid vil det forventeligt være muligt at give et mere præcist bud på, hvornår aftaleenheden vil være i driftsmæssig balance, hvorefter der kan iværksættes en plan for nedbringelse af det akkumulerede merforbrug.

Det er aftalt en beløbsgrænse på 100.000 kr. for enkelt stående dispositioner. Dispositioner, der medfører større udgifter, skal aftales med aftalegiver. Ligeledes skal ansættelser aftales med aftalegiver, hvilket også gælder genbesættelse af stillinger ved vakance. Undtaget herfra er dog brug af løse vikarer, som i øvrigt skal holdes på et absolut minimum.

Arbejdsgruppen afventer en stabil udvikling i driften, før det indstilles, at aftaleenhed fritages for at være under økonomisk administration.