

# REFERAT Direktionen d. 18-03-2024

**Mødedato** Mandag d. 18. marts 2024 kl. 09:00

**Mødested** Mødelokale 1.14

**Mødedeltagere** Lars Holte, Jørgen Lerhard, Charlotte Markussen, Anya Krogh  
Manghezi

## **Indholdsfortegnelse**

Øvrige sager.....	3
Ledelsestilsyn - Februar 2024.....	4
Regnskab 2023.....	6

## **Punkt 1: Øvrige sager**

23/22369

### **Baggrund**

Temadrøftelse Byrådet 3. april vedr. Fællesskaber v. Charlotte:

- Gennemgang af program
- Afklaring af deltagelse fra direktion og chefforum

Temadrøftelse Byrådet 3. april vedr. Fællesskaber v. Charlotte.

Beslutning: Direktionen godkendte program for temadrøftelsen

## Punkt 2: Ledelsestilsyn - Februar 2024

23/7053

### Baggrund

Der er primo februar 2024 udsendt økonomisk ledelsestilsyn for hele 2023 til alle budgetansvarlige ledere.

### Indstilling

At direktionen,

- tager resultat af ledelsestilsyn til efterretning
- at direktør tager dialog med centerchef på de områder, som er fremhævet i sagen mhp. gennemførelse af kommende ledelsestilsyn

### Beslutning Direktionen den 18-03-2024

Direktionen godkendte indstillingen og konstaterer med stor tilfredshed resultatet med opmærksomhed på at sikre en opfølgende dialog med de centre, hvor ledelsestilsyn ikke er dækkende.

### Sagsfremstilling

Kommunens ledelsestilsyn er opdelt i et økonomisk tilsyn og en lønkontrol. Lønkontrollen er udskudt og udføres til maj, derfor kommer der først redegørelse for dette i sagen til juni.

98 pct. af de budgetansvarlige ledere har udført det økonomiske tilsyn. Det er en flot gennemførelsesprocent, men samtidig en udfordring, at det er de samme afdelinger, der ikke udfører deres tilsyn.

Der mangler at blive udført 2 finanstillsyn på følgende områder:

- Ungeguides (inkl. UUV og FGU) (UUC)
- Musik-, Billed- og Dramaskolen (FKC)

Tabel 1: Oversigt over antal udførte finanstillsyn pr. center

	Finanskontroller i alt	Udførte kontroller
Sundheds- og Omsorgscenter	16	16
Skole- og PPR-center	15	15
Familie- og Dagtilbudcenter	15	15
Social- og Arbejdsmarkedscenter	14	14
Unge- og Uddannelsescenter	12	11
Fritids- og Kulturcenter	7	6
Center for Byråd og Administration	7	7
Direktionen	3	3

Økonomi- og Analysecenter	3	3
By- og Miljøcenter	1	1
Center for Ejendomme og Intern Service	1	1
Driftsbyen	1	1
I alt	93	91

Næste ledelsestilsyn udsendes maj 2024, hvor det økonomiske ledelsestilsyn vil vedrøre de måneder, der er gået i 2024.

# Punkt 3: Regnskab 2023

23/794

## Baggrund

ØAC har udarbejdet kommunens årsregnskab, som viser et meget tilfredsstillende resultat.

Regnskabet fremlægges politisk for Økonomiudvalget og Byrådet i april og sendes derefter videre til revisionens bemærkninger.

I maj fremlægges revisionsberetningen for direktionen, og i juni fremlægges regnskabet til Byrådets endelige godkendelse.

## Indstilling

**ØAC indstiller, at direktionen:**

- 1. godkender mødesag til Økonomiudvalget og Byrådet**
- 2. tager kommunens årsregnskab til efterretning**

## Beslutning Direktionen den 18-03-2024

Direktionen godkender indstilling og anerkender den store indsats fra organisationen, såvel ledere som medarbejder, der har ført frem til det tilfredsstillende regnskab. Direktionen bemærker, at forholdet mellem serviceramme og overførsler bør præciseres i sagen.

## Sagsfremstilling

Årets regnskabsresultat er meget tilfredsstillende med et mindreforbrug på servicerammen på 12 mio. kr., svarende til 0,4 pct.

Det flotte resultat skal ses i lyset af udfordringer i løbet af året og en nødvendig fokuseret stram styring i den sidste del af året. Der har særligt været udfordringer med at overholde budgettet i hjemme- og hjemmesygeplejen og på det specialiserede børneområde.

Udfordringerne er blevet drøftet i løbet af året og handletiltag er igangsat på områderne, men det tyder på, at udfordringerne følger med ind i 2024, og der skal i forbindelse med 1. budgetopfølgning derfor være en skærpet opmærksomhed på effekten af de igangsatte tiltag samt mulighed for yderligere handlemuligheder.

I 2023 blev HTK's serviceramme løftet med 30 mio. kr. som følge af pris- og lønstigninger, ændrede opgaver og udgifter til flytningen fra Ukraine. Løftet blev anvendt til at reducere udfordringerne. De resterende udfordringer klarede organisationen ved fælles hjælp. Det er særligt på Økonomiudvalgets område, at der har været kompenserende mindreforbrug.

Regnskabsbemærkningerne fremstår lidt anderledes end tidligere. De er forkortet og forenklet med henblik på at gøre dem mere tilgængelige og forståelige for politikere og borgere. Bemærkningerne er forkortet med 46 sider i forhold til sidste år.

## Bilag

Regnskab 2023 - ØU

Regnskab 2023