



Økonomi 2023 og budget 2024

Økonomistatus og tidsplan opdateret d. 17.10 2023

Agenda

- 1. RH Horsens' økonomiske situation*
- 2. HLs overordnede tilgang til besparelser i Budget 2024*
- 3. Tentativ tidsplan*

RH Horsens' økonomiske situation

Håndtering af merforbrug i 2023

- RH Horsens har +0,3 mio. kr. som sigtelinje i 2023
- Afdelingsniveau:
 - Afdelinger må ikke ende 2023 med merforbrug
 - Aftalt gæld skal afvikles i 2023
 - Afdelinger opfordres kraftigt til at ende 2023 med mindreforbrug
- Centrale puljer:
 - Hård opbremsning på centrale puljer
 - Begrænse/udsætte indkøb
 - Nedsætte investeringsniveau
 - Udsætte renoveringer og forbedringer

RH Horsens' økonomiske situation

Prognose pr. 30/9 for 2023

- Pr. 31/8 2023 forventede vi årsresultat på -5,0 mio.kr.
- Pr. 30/9 2023 forventer vi årsresultat på 0-5 mio.kr i mindreforbrug
- Årsagerne til forbedringen er flere, bl.a. faldende el-priser, afdelingernes økonomi, FAS-midler, engangsindtægter (bl.a. COVID)

RH Horsens' økonomiske situation

Residualrammen i de kommende år

2024	2025	2026	2027
-6	-1	-1	-1

Besparelser i Budget 2024

To årsager til besparelser

- Lokal RH Horsens budgetudfordring
 - Residualrammen skal genoprettes
 - Besparelsesbehov på 5-10 mio. kr.
 - Hertil kommer decentraliseret budgetansvar
- Regional budgetudfordring
 - Besparelsesbehov på 237,0 mio. kr., jf. budgetforliget
 - Syv temaer i Politisk sparekatalog 2024
 - Temaernes besparelspotentiale er på 207,2 – 270,2 mio. kr.
 - Primært strukturbesparelser (dog generelle for adm. besparelser)

Besparelser i Budget 2024

To typer af besparelser

- **Strukturbesparelser i Politisk sparekatalog 2024**
 - Fortsat stor usikkerhed om besparelsernes karakter og omfang
 - Vanskeligt at beregne fordeling af besparelserne nu
 - Antagelse om direkte sammenhæng mellem udgiftsreduktion og budgetreduktion
- **Grønthøsterbesparelser på RH Horsens**
 - Arnested:
 - Adm. besparelser (Politisk sparekatalog 2024)
 - Intern spareplan på RHH (genopretning af residualramme)
 - Fordelingsnøgler besluttet af HL
 - Afdelingsledelserne beslutter, hvor udgifterne konkret reduceres

Besparelser i Budget 2024

Afdelingsledelsernes økonomiopgaver

"Nye" opgaver:

1. Strukturbesparelser fra Politisk Sparekatalog 2024
2. Generelle besparelser fra Politisk Sparekatalog 2024
3. Grønthøsterbesparelse fra intern spareplan

"Gamle" opgaver:

4. Sikring af budgetoverholdelse
5. Afdrag af gæld

Besparelser i Budget 2024

Udmøntningsprincipper (1/2)

1. Afdelingernes andele af de regionale besparelser sker med udgangspunkt i dels den regionalpålagte budgetreduktion og dels en HL-besluttet fordelingsnøgle
2. Besparelser udmøntes så tidligt, som det er muligt at have en rimelig sikkerhed for 1) besparelsens karakter, 2) besparelsens omfang og 3) besparelsens politiske realisme
3. Budgetreduktioner for strukturbesparelser placeres på de konkrete steder i kontoplanen, hvor strukturbesparelser finder sted.
4. Budgetreduktioner for grønthøsterbesparelser placeres i første omgang på afdelingens pulje.

Besparelser i Budget 2024

Udmøntningsprincipper (2/2)

5. Tiltag besluttet i fællesskab i AL-kredsen – tværgående målrettede besparelser - kan være med til at anvise, hvordan afdelingerne kan realisere deres pålagte grønthøsterbesparelser.
6. Afdelingerne skal fremsende handleplan med konkrete besparesestiltag for budgetreduktionen til HL senest 10. januar 2024. HL mødes herefter med afdelingerne efter behov til gennemgang og godkendelse af handleplanerne.
7. Afdelingernes handleplaner må ikke indeholde forslag til besparelser, hvor én afdeling realiserer en besparelser ved reelt at pålægge én anden afdeling opgaven.

Besparelser i Budget 2024

Tentativ tidsplan (1/2)

- ✓ 6. sep.: Regionsrådet indgår budgetforlig
- ✓ 12. sep.: HL-møde. HL drøftede den overordnede tilgang til besparelsesarbejde
- ✓ 19. sep.: AL-møde. AL præsenteres for den overordnede tilgang til besparelsesarbejdet inkl. rådslagning
- ✓ 3. okt.: HL-møde. HL lægger sig fast på holdning til fordelingsnøgler og beløb på grønthøsterbesparelser
- 23. okt.: Ordinært HMU-møde. Den overordnede tilgang til og status på besparelsesarbejdet drøftes.
- 24. okt.: AL-møde. Fortsat drøftelse af økonomi. Evt. opstart af proces vedrørende tværgående målrettet besparelsesarbejde
- 25./31. okt.: HL-møde. HL beslutter forventet udmøntning af grønthøsterbesparelser 31.10
- 1. nov.: Mail. HL udmelder forventet udmøntning af grønthøsterbesparelser til AL
- 3. nov. : Mail. HL sender forventet udmøntning af grønthøsterbesparelser til HMU
- 6. nov.: Evt. ekstraordinært HMU-møde hvor HL præsenterer sine planer for fordeling af adm+grønthøsterbesparelse
- 7. nov. : Mail. HL udmelder endelig fordeling af adm. + grønthøsterbesparelser til AL + HMU

Besparelser i Budget 2024

Tentativ tidsplan (2/2)

- Nov. – dec.: Arbejde med tværgående målrettede besparelser
- 6.-20. nov.: Politisk Sparekatalog 2024 i høring. Der afholdes ekstraordinære LMU- og HMU-møder efter konkret vurdering. Berørte LMU'er til strukturbesparelser giver inputs til HMUs høringssvar.
- ultimo oktober Alle AL'er varsles, at LMU kan fremsende input til høringssvar senest 13. november, opfordring til at evt at planlægge ekstraordinært LMU
- 13. november Frist for at RHH's LMU'er fremsender input til HMU's høringssvar
- 14. november Ekstraordinært HMU om høringssvar til regionale spareplan
- 7. december Ordinært HMU; orientering og drøftelse vedr. adm.+grønthøster besparelser. Drøftelse af evt. personaleprocesser
- 12. og 20. dec.: FU og RR behandler udmøntning af besparelser
- Jan.: Endelig udmøntning af strukturbesparelser udmeldes til AL-kredsen.
- 10. jan.: Deadline for fremsendelse af handleplaner til HL vedrørende grønthøsterbesparelser
- 15.-31. jan.: Eventuelle møder mellem afdelingsledelserne og HL vedr. handleplaner

Besparelser i Budget 2024

Personalepolitiske processer

- De personalepolitiske processer kan tidligst indledes i januar 2024, jf. udmelding fra Direktion
- De ledelsesmæssige overvejelser kan påbegyndes allerede nu, herunder procesplanlægning (reserver tid til ekstraordinært LMU)
- Husk mulige greb i den kommende periode, herunder friholde stillinger