

Referat

Direktionen

3. april 2018 kl. 09:00

Lokale 77, Jammerbugt Rådhus



Jammerbugt Kommune

1	<u>DIR udviklingsforløb</u>	3
2	<u>Forsikring af frivillige</u>	4
3	<u>Status på overenskomstforhandling 2018 og mulig konflikt</u>	7
4	<u>Oversendelse af årsregnskab 2017 til revisionen</u>	8
5	<u>Skabeloner til Budgetopfølgninger i 2018</u>	16
6	<u>Opfølgning udmøntning budget 2018</u>	18
7	<u>Budget 2019 - opstart af proces</u>	19
8	<u>Planlægning og disponering af temamøder</u>	20
9	<u>Status fra forvaltningerne - sager på vej til politisk behandling</u>	21
10	<u>Gensidig orientering /eventuelt</u>	22
11	<u>Emner til kommende møder</u>	23

1. DIR udviklingsforløb

00.15.10-P35-1-17/ Bjarne Grøn

Sagsbeskrivelse

Set i lyset af at der er sket udskiftninger i direktionen og at der pt. arbejdes med at revitalisere ledelsesgrundlaget for Jammerbugt Kommune, ønskes der igangsat et udviklingsforløb for direktionen.

Mål, indhold, form og tidsplan for udviklingsforløbet drøftes med udgangspunkt i oplæg fra ekstern konsulent, Mercuri Urval.

Jan Kjeldsmark fra Mercuri Urval deltager under punktet.

Direktionen, den 3. april 2018

Mål, indhold, form og tidsplan for udviklingsforløb for direktionen blev drøftet med udgangspunkt i oplæg fra ekstern konsulent. Jan Kjeldsmark fra Mercuri Urval deltog i drøftelserne.

Der afholdes direktionsseminar d. 18 og 19 juni 2018 og d. 10. og 11. september 2018.

2. Forsikring af frivillige

23.00.00-G01-1-18/ Jette Linnemann

Beslutningstema

Vurdering af spørgsmålet om forsikring af frivillige.

Sagsbeskrivelse

Med en lovændring, der trådte i kraft den 1. juli 2017, fik kommunerne mulighed for at tegne en ansvars- og ulykkesforsikring for frivillige, der udfører en frivillig indsats for kommunen (lov om social service § 18a).

Arbejdsskadesikringsloven regulerer forholdet mellem arbejdsgivere (her kommunen) og arbejdstagere for så vidt angår spørgsmålet om erstatning og godtgørelse i forbindelse med arbejdsulykker og erhvervssygdomme. Det fremgår af loven, at arbejdsgivere, der antager personer (lønnet eller ulønnet) til at udføre arbejde, har pligt til at tegne en arbejdsskadesforsikring vedrørende risikoen for arbejdsulykker og tilmelde sig Arbejdsmarkedets Erhvervssikring vedrørende risikoen for erhvervssygdomme. Kommuner kan dog vælge at være selvforsikrede i forhold til arbejdsulykker, hvilket vi har valgt her i Jammerbugt.

Er der således tale om frivilligt arbejde for kommunen er vi forpligtet i henhold til arbejdsskadesikringsloven - dette gælder ikke vedrørende frivillig indsats. Man skelner således i loven mellem frivilligt arbejde og frivillig indsats, der ikke er omfattet af arbejdsskadesikringsloven.

Ved vurderingen af, om der er tale om frivilligt arbejde eller en frivillig indsats, kan der tages udgangspunkt i følgende kriterier:

- Er der en instruktionsbeføjelse?
- Er der tale om et reelt stykke arbejde, hvor der er en nytteværdi?
- Skulle en anden have udført arbejdet, hvis den frivillige ikke havde gjort det?
- Er der et ansættelseslignende forhold?
- Er der en fast vagtplan, og skal der i tilfælde af fravær findes en afløser?

Hvorvidt der er tale om frivilligt arbejde eller en frivillig indsats beror på en konkret vurdering, der i sidste instans skal foretages af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, men det vil tale for, at der er tale om en frivillig indsats, hvis der hverken er instruktionsbeføjelse, nytteværdi m.v.

Hvis der er tale om en frivillig indsats er vi ikke forpligtet i henhold til arbejdsskadesikringsloven, hvis der sker en skade på "indsatsyderen". Som eksempler på frivillig indsats nævner forarbejderne følgende eksempler: aktiviteter i sociale samværscafeer for udsatte borgere, besøgsven, lektiehjælp i visse situationer, vågekoner, frivillige til aktiviteter som f.eks. hjælp til gedefodbold og sociale og humanitære indsatser som samvær og venskab.

Hvis "indsatsyderen" foruretter skade på anden mands ejendom, kan vi blive forpligtet til at betale erstatning i henhold til de almindelige regler.

En kommune kan således med hjemmel i lov om social service § 18a træffe en generel beslutning om, at forsikre frivillige i tilknytning til den kommunale opgaveløsning. Det vil her være op til kommunen at fastsætte retningslinjer for, hvilke typer af frivillige indsatser, der skal tegnes forsikring for eller der skal være omfattet af vores selvforsikring, i tilknytning til den kommunale opgaveløsning.

Hvis kommunen beslutter at anvende hjemmelen, skal der fastsættes retningslinjer for, hvilken typer af indsatser, der ønskes omfattet af ordningen. Kommunen kan i denne forbindelse overveje følgende:

- Hvilken typer af frivillige indsatser skal omfattes af den foreslåede hjemmel?
- Hvilke sektorområder skal omfattes af den foreslåede hjemmel?
- Skal den foreslåede hjemmel kunne dække borgere med bopæl uden for kommunen (borgere, der yder frivillig indsats for Jammerbugt Kommune uanset de bor uden for kommunen).

Ligeledes kan vi vælge at tegne en forsikring, der dækker den skade "indsatsyderen" evt. måtte påføre andre.

Der ses ikke at være den store overblik over, hvor mange frivillige, der kan være tale om her i Jammerbugt. Vores forsikringsagent har oplyst, at flere kommuner har meldt tilbage med, at der blev udøvet frivillig indsats svarende til ca. 11 helårsværk (200 mand i 2 timer pr. uge i ca. 45 uger).

Retsgrundlag

Lov om social service § 18a.

Økonomi og finansiering

Det vil afhænge af, hvor mange vi skønner udfører en frivillig indsats i Jammerbugt Kommune. Vores agent har oplyst, at prisen for en ansvarsforsikring er ca. kr. 1.665 pr. årsværk. Hvis vi vælger at være selvforsikret for så vidt angår arbejdsulykker forøges vores risiko, men det er svært at sætte noget økonomisk på.

Det indstilles

Direktionen, 13. marts 2018, pkt. 1:

Direktionen, den 3. april 2018

Sagen genoptages. Jette Linnemann tager kontakt til forvaltningerne mhp. uddybning af sagen.

3. Status på overenskomstforhandling 2018 og mulig konflikt

81.00.00-G01-5-18/ Henriette Petersen

Sagsbeskrivelse

Forhandlingerne mellem KL og Forhandlingsfællesskabet er brudt sammen, og forhandlingerne fortsætter nu i regi af forligsinstitutionen.

En konflikt kan tidligst træde i kraft primo april, men det drøftes overordnet, hvordan vi håndterer en sådan konflikt i relation til borgere og medarbejdere, samt hvordan vi i givet fald organiserer og koordinerer dette arbejde.

En repræsentant fra HR og Personale deltager under behandlingen af punktet.

Direktionen, den 3. april 2018

Status på overenskomstforhandlingerne blev drøftet.

Bilag

- [Vejledning til overenskomstm-ssige arbejdskonflikt.PDF](#)

4. Oversendelse af årsregnskab 2017 til revisionen

00.32.10-S00-1-18/ Britt Rom Kristiansen

Beslutningstema

Årsregnskab 2017 er udarbejdet, og Kommunalbestyrelsen skal godkende, at årsregnskabet overgives til revisionsgennemgang.

Jammerbugt Kommunes regnskab 2017 viser et særdeles tilfredsstillende resultat. I regnskabet ses et realiseret driftsoverskud på 103,7 mio. kr., og dette resultat ligger væsentligt over såvel det oprindeligt budgetterede som det korrigerede budget. Samtidig er kassebeholdningen forøget med over 49 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har i marts måned 2018 fået en foreløbig orientering om regnskabsresultatet.

Sagsbeskrivelse

Jammerbugt Kommunes regnskab 2017 viser et yderst tilfredsstillende resultat. Det realiserede driftsoverskud på 103,7 mio. kr. er både bedre end det oprindeligt budgetterede samt det korrigerede budget. Forøgelsen af kassebeholdningen med over 49 mio. kr. i 2017 er 67 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

I årsregnskabet præsenteres i afsnittet "Ledelsens årsberetning" nogle af de aktiviteter og initiativer, der er sat i gang rundt omkring i hele kommunen. Dette for at give læserne et indblik i de mange aktiviteter, men også for at belyse baggrunden for og mangfoldigheden i de mange tiltag, der er igangsat.

Nedenfor beskrives, hvordan det realiserede regnskab for 2017 ser ud. Det kommenteres, hvilke overordnede afvigelser der er mellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/nedlagte aktiviteter.

Desuden kommenteres der kort på regnskabsresultatet i forhold til det oprindelige budget.

I resultatopgørelsen er regnskabet for 2017 vist sammen med det oprindelige budget og det korrigerede budget.

Regnskab 2017 Millioner kr.	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse korrigeret budget og regnskab	Afvigelse oprindeligt budget og regnskab
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Skatter	-1.662,5	-1.665,3	-1.665,3	-0,0	-2,8
Generelle tilskud mv.	-712,9	-723,6	-725,2	-1,7	-12,3
Indtægter i alt	-2.375,4	-2.388,9	-2.390,5	-1,7	-15,1
Økonomiudvalg	253,9	275,5	276,6	1,1	22,7
Børne og familieudvalg	652,0	659,5	635,7	-23,8	-16,3
Beskæftigelses udvalg	603,4	571,6	561,7	-9,9	-41,7
Social- og sundheds udvalg	707,5	705,3	703,4	-1,8	-4,1
Teknik- og Miljøudvalg	56,6	56,6	59,5	2,9	2,9
Kultur- Fritids- og Landdistriks udvalg	45,1	45,2	45,5	0,2	0,4
Driftsudgifter i alt	2.318,5	2.313,6	2.282,3	-31,3	-36,2
Renter m.v.	7,9	4,6	4,5	-0,1	-3,4
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-49,0	-70,7	-103,7	-33,0	-54,7
Anlægsudgifter i alt	50,0	63,7	51,2	-12,5	1,2
Jordforsyning i alt	-7,0	-8,8	-9,4	-0,6	-2,5
Resultat af det skattefinansierede område	-6,0	-15,9	-62,0	-46,1	-56,0
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
Resultat af forsyningsvirksomheder	-	7,1	-4,1	-11,2	-4,1
C. RESULTAT I ALT (A+B)					
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-6,0	-8,8	-66,1	-57,3	-60,1
Optagne lån (langfristet gæld)	-40,0	-31,6	-31,0	0,6	9,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	42,5	42,1	42,1	-	-0,4
Øvrige finansforskydninger	9,3	16,4	5,6	-10,9	-3,7
ÆNDRING AF LØKVIDEAKTIVER	5,8	18,3	-49,4	-67,6	-55,2

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

Regnskabet set i forhold til det korrigerede budget

Indtægterne er budgetteret til 2.388,9 mio. kr., og det realiserede regnskab udviser 2.390,5 mio. kr. Skatteindtægterne udgør knap 70 % heraf, nemlig 1.665,3 mio. kr., mens bloktilskud mv. udgør 725,2 mio. kr. I noterne 1 og 2 til resultatopgørelsen er indtægtssiden nærmere beskrevet.

Driftsudgifterne udgør i regnskabet 2.282,3 mio. kr., hvilket er 31,3 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.313,6 mio. kr.

Økonomiudvalget har et korrigeret budget på i alt 275,5 mio. kr., og i forhold hertil er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. i 2017. De væsentligste afvigelser ses på KOMBIT med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. samt et merforbrug til arbejdsskadeforsikringer 2,8 mio. kr. Ejendomscentret udviser et merforbrug 2,7 mio. kr. De 2,7 mio. kr. er fordelt på flere områder, bl.a. konsulentydelse på 0,3 mio. kr., IT-licenser, beklædning og kørselsgodtgørelse med 0,7 mio. kr. På bygningsdrift har der været ekstraudgifter på institutioner med 0,3 mio. kr., en uventet vandskade på 0,4 mio. kr. samt 1,0 mio. kr. i merforbrug til rengøringsmateriel.

Børne- og Familieudvalgets korrigerede budget er 659,5 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område på 23,8 mio. kr. Afvigelse ses på alle udvalgets områder. Afvigelse skyldes i nogen grad over- eller underskud i institutioner og afdelinger, som skal overføres til 2018. Derudover er der mindreudgifter på familie- og forebyggelsesområdet, specielt inden for forebyggende foranstaltninger og sociale formål via skærpet fokus på målgruppeafklaring samt ensartet visitation.

Beskæftigelsesudvalgets korrigerede budget udgør 571,6 mio. kr. Der er i 2017 et samlet mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på området. Den positive afvigelse skyldes færre udgifter pga. mindre sæsonledighed samt en større positiv effekt hos borgere på ressourceforløb. Modsat ses et merforbrug til forventet efterregulering af sygedagpenge jf. udmelding fra STAR. Mindreudgifterne på arbejdsmarkedsområdet udgør 2,1 mio. kr. Forsikrede ledige udviser et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget i alt udgør 705,3 mio. kr., og der ses et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afvigelse er jævnt fordelt over hele området.

Teknik- og Miljøudvalget har i 2017 et budget på 56,6 mio. kr., og der er et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en budgetteret indtægt på 2,8 mio. kr. vedr. vejafvandsbidrag, som ikke er realiseret. Hvis der ses bort fra denne post, balancerer budget og forbrug samlet set.

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets korrigerede budget udgør 45,2 mio. kr. hvilket resulterer i et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelse fremkommer ved flere mindre beløb.

De mere specifikke årsager til afvigelser er beskrevet i noterne 3-8 til resultatopgørelsen, mens note 9 indeholder en opgørelse over mer- og mindreforbrug fra driftsregnskaberne, der søges overført til 2018.

Renteudgifter er på 4,5 mio. kr., hvilket svarer til, at der er en afvigelse på 0,1 mio. kr. Note 10 beskriver nærmere omkring renterne.

Resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 103,7 mio. kr., hvilket er særdeles tilfredsstillende, idet det er 33 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget.

Der er afholdt realiserede anlægsudgifter på netto 51,2 mio. kr., hvilket giver en samlet mindreudgift på 12,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for knap 62 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter på godt 11 mio. kr.

De væsentligste anlægsafvigelser pr. udvalg:

- Økonomiudvalget – mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
- Børne og familieudvalg – mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

- Social- og Sundhedsudvalg – mindreforbrug på 5,1 mio. kr.
- Teknik- og miljøudvalg – mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

På området for jordforsyning er der et regnskabsmæssigt overskud på 9,4 mio. kr., og i forhold til det korrigerede budget er der tale om en samlet nettomindreudgift på 0,6 mio. kr. Resultatopgørelsens note 11 beskriver jordforsyningsområdet nærmere.

Forsyningsområdet giver i regnskab 2017 et overskud på 4,1 mio. kr., og det er 11,2 mio. kr. bedre end budgetteret. Afvigelsen fremkommer på såvel drifts- som på anlægssiden. På driftssiden er der realiseret et ubudgetteret overskud på 6,4 mio. kr., hvilket skyldes en fornuftig drift af genbrugspladserne. Anlægssiden udgør 4,8 mio. kr. i mindreforbrug. Dette skyldes dels, at anlægsprojektet vedr. reetablering af Affaldscenter Udholm er udskudt til 2018 og dels, at de overførte beløb fra 2016 til etablering af genbrugspladserne i Fjerritslev og Pandrup stort set ikke er forbrugt. Resultatopgørelsens note 12 beskriver forsyningsområdet yderligere.

Resultat i alt er herefter et overskud på 66,1 mio. kr., hvilket er 57,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Ændring af likvide aktiver dækker over regnskabsbevægelserne på den langfristede gæld samt på finansforskydninger. Der er i 2017 optaget lån på 31,0 mio. kr., hvilket stort set svarer til det korrigerede budget. Til finansiering af de skattefinansierede anlægsudgifter er der samlet optaget lån for 18 mio. kr. Desuden er der optaget lån til styrkelse af likviditeten på 13,0 mio. kr. Der er afdraget 42,1 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket svarer til det korrigerede budget. Finansforskydninger viser i regnskabet en nettoudgift på 5,6 mio. kr. Hovedparten er ubudgetterede mellemregninger og forskydninger i forhold til tidligere og næste regnskabsår. I forhold til det korrigerede budget er der på finansforskydninger en merindtægt på 10,9 mio. kr.

Likviditeten ultimo 2017 er forøget med 49,4 mio. kr. Dette er godt 67 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes de bedre regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder samt på forsyningsvirksomheder, som er beskrevet ovenfor.

Regnskabet set i forhold til det oprindelige budget

De realiserede indtægter er 15,1 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Væsentligst er her merindtægter vedr. tilskud til kommuner med vanskelige vilkår på 11,9 mio. kr.

De samlede driftsudgifter ligger i regnskabet på et niveau, der er godt 36,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse dækker over, at nogle udvalg afslutter regnskabet med et mindreforbrug og andre med et merforbrug.

Økonomiudvalget afslutter regnskab 2017 med et merforbrug i forhold til det oprindeligt budgetterede på 22,7 mio. kr. Dette skyldes flere forhold, hvoraf de vigtigste er, at der i løbet af 2017 er overført lønbudgetter/forbrug til økonomi-

udvalgets område fra andre udvalgsområder grundet omorganisering mv. (12,1 mio. kr.). Ejendomscentrets drift afviger med 4,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget ligesom der ses et merforbrug på arbejdsskader (4,5 mio. kr.) og barselspulje (1,2 mio. kr.). Herudover er der de regnskabsafvigelser, der er nævnt i afsnittet ovenfor vedrørende det korrigerede budget.

På Børne- og Familieudvalgets område er der realiseret et regnskab, der er 16,3 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret, og det skyldes mindreudgifter på alle områder. Både dagtilbudsområdet, undervisning og fritid samt sundhedsfremme, forebyggelse og særlig indsats udviser mindreforbrug fordelt over flere indsatser/områder.

På Beskæftigelsesudvalget har udgifterne til sygedagpenge været højere end forventet. Modsat har udgifterne til kontanthjælp samt til forsikrede ledige været lavere end budgetteret. Samlet set betyder disse forhold en mindreudgift på godt 41,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Social- og Sundhedsudvalget viser et regnskabsresultat med et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte. Mindreforbruget skyldes færre udgifter på Sundheds- og Handicapområdet som følge af hjemtagelsesstrategien samt lavere udgifter på såvel Sundhedsområdet som handicap- og psykiatriområdet.

Under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget er der et merforbrug i størrelsesordenen 0,4 mio. kr.

Renteudgifterne udgør 4,5 mio. kr., og dette er 3,4 mio. kr. mindre end forudsat ved budgetlægningen, hvilket primært skyldes dels flere renteindtægter af likvide aktiver samt en rentebesparelse vedrørende kommunens langfristede gæld. Besparelsen har baggrund i et lavere renteniveau end forventet ved budgetlægningen for 2017.

Resultatet af den ordinære driftsvirksomhed er 54,7 mio. kr. bedre end forventet ved den oprindelige budgetlægning, hvilket er meget tilfredsstillende.

Der er netto afholdt anlægsudgifter inkl. jordforsyning på knap 41,7 mio. kr., hvilket er ca. 1,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Denne afvigelse skyldes hovedsageligt, at regnskabets netto- indtægter fra grundsalg (erhvervsgrunde) på 1,6 mio. kr. og 8 mio. kr. (parcelhusgrunde) samt køb af grunde og bygninger på 7,1 mio. kr. ikke var indregnet i det oprindelige budget. Udgifterne til projekter under vejområdet er godt 3,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

På forsyningsområdet var ikke afsat budget til anlægsprojekterne på genbrugsområdet, idet etablering af nye genbrugspladser i Pandrup og Fjerritslev samt retablering af Affaldscenter Udholm er videreførte projekter, hvor der er overført bevillinger fra 2016. Til anlæggelse af ny genbrugsplads i Brovst er givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. i 2017. Dette sammen med et realiseret ubudgetteret driftsoverskud på 6,4 mio. kr., giver et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede.

Det samlede resultat i alt er herefter et overskud på 66,1 mio.kr. hvilket er 60,1 mio. kr. bedre end forventet ved budgetlægningen.

På finansieringssiden er det realiserede låneoptag 9 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget. Hovedårsagerne hertil er dels, at der generelt er mindredgifter på de låneberettigede anlægsprojekter i forhold til det oprindeligt budgetterede og dels, at restlånerammen for 2016 på omkring 6,0 mio. kr. er udnyttet i 2017. De realiserede afdrag svarer stort set til det oprindeligt budgetterede i 2017. På finansforskydningerne ses en mindredgift på 3,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Såvel kommunens driftsresultatet som henlæggelsen af likvide midler er bedre end forventet i det oprindelige budget. Driftsoverskuddet er som tidligere nævnt 54,7 mio. kr. bedre, og kassehenlæggelsen er ca. 55 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, hvilket er yderst tilfredsstillende.

Den økonomiske udvikling

Nedenfor ses udvalgte nøgletal for Jammerbugt Kommune. Resultatopgørelsen er vist for perioden 2015-2017 og vedtaget budget er for 2018.

Regnskab 2017	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2018
Millioner kr.				
Indtægter	-2.289,6	-2.365,3	-2.390,5	-2.415,9
Driftsudgifter	2.206,7	2.296,2	2.282,3	2.343,0
Renter m.v.	8,9	5,5	4,5	5,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-74,0	-63,6	-103,7	-67,2
Anlægsudgifter i alt	113,7	79,4	51,2	63,7
Jordforsyning i alt	-3,5	-10,0	-9,4	0,0
Resultat af det skattefinansierede område	36,2	5,8	-62,0	-3,5
Forsyning i alt	17,7	-4,6	-4,1	0,0
Resultat i alt	53,9	1,2	-66,1	-3,5
Lån (optagelse og afdrag)	-176,1	-57,0	11,1	13,9
Øvrige finansforskydninger	70,6	-0,3	5,6	4,2
Ændring af likvide aktiver	-51,6	-56,1	-49,4	14,6

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

Jammerbugt Kommune har konstant fokus på den økonomiske udvikling, og der er stor beivågenhed både administrativt og politisk på aktivitetsstyringen. Det økonomiske driftsresultat for årene 2015-2017 ses af nøgletallene ovenfor, og udviser tilfredsstillende overskud i hele perioden. Det er i alle årene lykkedes at skabe flotte resultater, som er større end oprindeligt budgetteret.

Nøgletallene viser desuden, at der i hele perioden er sket en markant styrkelse af kommunens likviditet.

Der er i budget 2018 forventet et driftsoverskud på 67,2 mio. kr. hvilket er 36 mio. kr. mindre end realiseret i regnskab 2017. Anlægsudgifterne i budget 2018 er 63,7 mio. kr., hvilket giver et forventet resultat i 2018 af det skattefinansierede område på 3,5 mio.kr. i overskud.

Det ses desuden, at der nu afdrages mere på kommunens gæld end der låneoptages.

Det fremlagte regnskab

Der er udarbejdet årsberetning og regnskab. Til Økonomiudvalgets behandling vil materialet være tilgængeligt i eDagsordensystemet. Efter Økonomiudvalgets behandling af sagen, vil det foreløbigt godkendte regnskab blive offentliggjort på kommunens hjemmeside.

I eDagsordensystemet vil årsberetning og regnskab blive placeret under Regnskab og Budgetter – Beretning og Årsregnskab med mødedato 31. december 2017.

Årsberetningen ligger under fanerne 1-12, mens regnskabet er placeret under fanerne 13-19.

Årsberetningen indeholder blandt andet ledelsens årsberetning, regnskabsopgørelse og balance med tilhørende noter.

Regnskabet indeholder de autoriserede regnskabsoversigter, garantiforpligtelser, anlægsopgørelser mv.

Retsgrundlag

Styrelseslovens § 45 fastsætter, at årsregnskabet aflægges af Økonomiudvalget til Kommunalbestyrelsen. Efter behandling i Kommunalbestyrelsen overgives regnskabet til revisionen.

Regnskabet skal overgives til revisionen inden d. 1. maj.

Resultatet af revisionens gennemgang præsenteres i en revisionsberetning. Når revisionsberetningen foreligger, vil regnskabet og denne revisionsberetning samlet blive forelagt Kommunalbestyrelsen til godkendelse. Godkendelsen af regnskabet og revisionsberetningen skal ske inden udgangen af august 2018.

Økonomi og finansiering

Se sagsbeskrivelse.

Direktionen indstiller

at Kommunalbestyrelsen overgiver årsberetningen og regnskab 2017 til revisionen.

Direktionen, den 3. april 2018

Indstillingen godkendt, idet sagsfremstillingen tilrettes i forhold til drøftelserne.

5. Skabeloner til Budgetopfølgninger i 2018

00.30.14-G01-3-17/ Kirstine Røn Christiansen

Sagsbeskrivelse

Økonomiudvalget godkendte den 14. marts, at der i 2018 gennemføres to budgetopfølgninger hhv. pr. 30. april og pr. 31. oktober, som behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen ud over behandling i de respektive fagudvalg.

Direktionen og økonomilederne har løbende haft en drøftelse af forskellige modeller for hvordan budgetopfølgninger udarbejdes og præsenteres. I forbindelse med forberedelsen af den første budgetopfølgning pr. 30. april, er det igen relevant at drøfte, hvordan skabelonen skal se ud.

Økonomiledergruppen har udarbejdet en skabelon til budgetopfølgningerne for 2018. Der er et ønske om at revidere i skabelonen for der igennem at simplificere tabellerne, skabe en større sammenhæng mellem tekst og tabeller samt skabe gennemsigtighed i budgetopfølgningen.

Økonomiledergruppen foreslår to ændringer til den skabelon, der blev benyttet i 2017.

- 1) at kolonnen der viser tillægsbevillinger udelades
- 2) at forventet regnskab skal indeholde den forventede afvigelse på de områder med overførselsadgang således, at det er det faktiske forventede regnskab, der vises og kommenteres på

Desuden arbejdes der på at lave et mere fyldestgørende samlet overblik.

Når budgetopfølgningsmodellen er besluttet, vil der blive udarbejdet skabeloner for alle politikområder således, at de er klar til budgetopfølgning 1. pr. 30 april 2018.

Det indstilles

Økonomiledergruppen indstiller, at skabelonen anvendes.

Direktionen, 20. marts 2018, pkt. 5:
Sagen genoptages på næste møde.

Direktionen, den 3. april 2018

Det blev besluttet at anvende den foreslåede skabelon.

Bilag

- [Skabelon til budgetopfølgning 2018](#)

6. Opfølgning udmøntning budget 2018

00.30.02-S00-42-17/ Kirstine Røn Christiansen

Sagsbeskrivelse

Direktionen drøfter status på udmøntning af budget 2018.

Direktionen, den 3. april 2018

Processen for udmøntning af budget 2018 vedr. ny MED struktur blev drøftet.

Bilag

- [Udmøntning budget 2018 version pr. 23. marts](#)

7. Budget 2019 - opstart af proces

00.30.02-S00-26-18/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Budgetproces 2019 – opstart af proces i Direktionen

Sagsbeskrivelse

Med udgangspunkt i den detaljerede tidsplan igangsættes Direktionens arbejde med Budget 2019.

Det indstilles

Direktionen, 6. marts 2018, pkt. 5:

Direktionens arbejde med budget 2019 blev drøftet og igangsat.

Direktionen, den 3. april 2018

Direktionens arbejde med budget 2019 blev drøftet.

Bilag

- [Tidslinje direktionen](#)

8. Planlægning og disponering af temamøder

00.01.00-G01-10-17/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

Planlægning af temamøder 2018 og disponering af kommende møder.

Til temamødet den 26. april er pt. noteret følgende temaer:

- Udviklingsplanen for Vestkysten /Anders Stryhn
- Idrætscenter Jammerbugt i Fjerritslev – udvidelse og modernisering og / eller
- Anlægsinvesteringer på skoleområdet og fritids- og halområdet, herunder f.eks. Aabybro Idrætsanlæg og Idrætscenter Jammerbugt i Fjerritslev (jf. Budget 2018)

Oversigt over forslag til emner til kommende temamøder er vedlagt som bilag.

Direktionen, den 3. april 2018

Temamødet d. 26. april starter med generalforsamling – Jammerbugt forsyning. Sagen vedr. Rema 1000 tilføjes. Der gives en status på Poppelvejsprojektet og hjemtagelsesstrategien.

Bilag

- [Temamøder 2018 - oversigt og prioritering](#)

9. Status fra forvaltningerne - sager på vej til politisk behandling

00.15.10-P35-1-17/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

- Generel orientering fra forvaltningerne
- Orientering om og drøftelse af sager på vej til politisk behandling

Direktionen, den 3. april 2018

Der blev givet en status fra forvaltningerne, herunder sager på vej til politisk behandling.

10. Gensidig orientering /eventuelt

00.15.10-P35-1-17/ Mette Ankjær Jensen

Direktionen, den 3. april 2018

Der blev givet en status fra forvaltningerne, herunder sager på vej til politisk behandling.

11. Emner til kommende møder

00.15.10-P35-1-17/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

Se det opdaterede årshjul (bilag).

Øvrige emner til kommende direktionsmøder:

- Status på FGU
- Helhedsplanen
- Ledelsesgrundlag

Direktionen, den 3. april 2018

-

Bilag

- [Oversigt over emner til direktionsmøder 2018](#)

