

Referat

Direktionen

14. august 2018 kl. 08:30

Lokale 77, Jammerbugt Rådhus



Jammerbugt Kommune

1	Status Budget 2019	3
2	Budgetreguleringer som følge af Økonomiaftalen	6
3	Lån i Møllegården	9
4	Status fra forvaltningerne - sager på vej til politisk behandling	11
5	Styregruppemøde vedr. serviceeftersyn af økonomistyringen	12

1. Status Budget 2019

00.30.02-S00-26-18/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Drøftelse af status på Budget 2019, herunder det samlede materiale udarbejdet til udvalgsmøderne i august, den foreløbige anlægsoversigt samt resultatopgørelsen.

Sagsbeskrivelse

Jf. den aftalte tidsplan har forvaltningerne nu forud for direktionsmødet den 7. august 2018 fulgt op på oplæg til tekniske korrektioner i forhold til eventuelle ændringer som følge af lov- og cirkulæreprogrammet, Økonomiaftalen m.v. Med udgangspunkt heri drøfter og færdiggør direktionen det endelige oplæg/katalog med tekniske korrektioner med henblik på, at indstille til Økonomiudvalget at oplæg til tekniske korrektioner indarbejdes i Budget 2019 - 22.

Desuden drøfter direktionen status på arbejdet med omstillings- og udvidelseskatalogerne, herunder sikring af kvaliteten i beskrivelserne forud for fremsendes til udvalgene.

Materialet fra direktionsmødet den 26. juni suppleret med de nye indmeldinger pr. 2. august fra forvaltningerne eftersendes. Det forventes, at fagdirektørerne gennemgår de indmeldte ændringer for egne områder på mødet.

Som følge af Økonomiaftalen er der reguleret i pris- og lønfremskrivningerne i forhold til de allerede anvendte løn- og prisfremskrivninger. Økonomiafdelingen har gennemført en ny pris- og lønfremskrivning og konsekvensen af ændringerne på de enkelte politikområder er indregnet i budgetberegningsskemaer mv.

Direktionen drøfter den foreløbige anlægsoversigt med henblik på at udarbejde et samlet forslag inden for en given ramme som oplæg til Økonomiudvalget den 22. august.

Den opdaterede anlægsoversigt samt anlægsønskekataloget er vedhæftet.

Koordinering af udvalgsbehandlingen i august skal drøftes med henblik på, at udvalgene skal:

- Indstille og prioritere omstillingsforslagene som oplæg til Økonomiudvalget
- Indstille og prioritere udvidelsesforslagene som oplæg til Økonomiudvalget

De samlede kataloger sendes til fagudvalgene inden behandlingen.

Økonomiudvalget skal den 22. august tage stilling til basisbudget 2019- 2022 med udgangspunkt i direktionens indstilling om tekniske korrektioner, og derudover tager Økonomiudvalget stilling til hvilke omstillingsforslag, der skal i høring.

Med udgangspunkt i den opdaterede resultatopgørelse drøfter direktionen, hvordan der opnås balance i budgettet. En foreløbig opgørelse af serviceudgifterne for 2019 sammenholdt med KL's ramme viser, at Jammerbugt kommunes serviceudgifter i basisbudgettet ligger væsentligt over rammen. En bunden opgave for direktionen er derfor at komme med oplæg til budget i balance, som overholder servicerammen.

Det forventes, at Økonomiudvalget den 22. august, med udgangspunkt i direktionens forslag til budget i balance, tilkendegiver hvilken budgetbalance inkl. anlæg, der skal danne udgangspunkt for den videre budgetlægning, herunder budgetseminaret.

Direktionen drøfter program for budgetseminaret.
Sidste års program er vedhæftet.

Det indstilles

- at** Direktionen drøfter de tekniske korrektioner inklusiv de lovgivningsmæssige korrektioner
- at** Direktionen drøfter status på omstillingskataloget
- at** Direktionen drøfter status på udvidelseskataloget
- at** Direktionen drøfter den foreløbig anlægsoversigt
- at** Direktionen drøfter den foreløbige resultatopgørelse med henblik på at udarbejde et oplæg til budget i balance
- at** Direktionen drøfter ideer til program for budgetseminar

Direktionen, 7. august 2018, pkt. 1:

Punktet genoptages på direktionens møde den 14. august.

Direktionen, 14. august 2018, pkt. 1:

Punktet genoptages

Direktionen, den 14. august 2018

Med udgangspunkt i beslutningerne på budgettemamødet for direktionen, blev direktionens oplæg til et budget i balance indenfor servicerammen gennemgået. På baggrund af de ændrede kataloger, som skal sendes til MED udvalgene mhp. beskrivelse af personalemæssige konsekvenser, skal bemærkninger fra MED udvalgene fremsendes senest tirsdag d. 21. august kl. 8.00

Bilag

- [Program for budgetseminar den 8 - 9 september 2017](#)

2. Budgetreguleringer som følge af Økonomiaftalen

00.30.14-G01-3-18/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Drøftelse af de økonomiske konsekvenser for indeværende år af økonomiaftalen for 2019 samt stillingtagen til konsekvenserne heraf.

Sagsbeskrivelse

I forbindelse med behandlingen af budgetopfølgning 1. indstillede økonomiudvalget på deres møde den 13. juni, at lønbudgetterne skulle tilbageskrives som følge af økonomiaftalen for 2019.

Økonomiafdelingen har nu beregnet konsekvenserne af økonomiaftalen inklusiv tilbageskrivningen af lønbudgetterne, disse er beskrevet nedenfor.

Midtvejsreguleringer

Regeringen og KL er enige om at midtvejsregulere kommunerne med 2,5 mia. kr. i 2018. Reguleringen sker dels som følge af lov- og cirkulæreprogrammet og dels som følge af andre reguleringer. Under andre reguleringer ligger en stor regulering på 2,9 mia. kr., dels pga. et lavere skøn for overførselsudgifterne (2,2 mia. kr.) og dels pga. et lavere skøn for pris- og lønudviklingen i 2018 (0,7 mia. kr.).

Samlet bliver Jammerbugt kommune midtvejsreguleret i 2018 med 16,3 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale over 12-dels afregningerne i sidste kvartal af 2018. Midtvejsreguleringen sker dermed over indtægtssiden. Der er ikke budgetteret med denne midtvejsregulering i 2018.

Sammen med midtvejsreguleringen er det skrå skatteloft endelig opgjort. Dette er opgjort til 2,7 mio. kr. Der er i budgettet indregnet 2,9 mio. kr., hvorfor kommune skal betale 0,2 mio. kr, mindre end budgetteret.

Der sker desuden en opgørelse af det endelige beskæftigelsestilskud for 2017 samt en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018. Efterreguleringen vedr. 2017 af beskæftigelsestilskuddet er på 5,5 mio. kr. og midtvejsreguleringen vedr. 2018 er på samlet 2,7 mio. kr. Der er ikke afsat budget i 2018 til disse reguleringer.

Samlet reguleres indtægtssiden (konto 7) med 24,4 mio. kr. (tilbagebetaling) i forbindelse med 12. dels afregningen i sidste kvartal af 2018.

Tilbageskrivning af lønninger i 2018

Pris og lønforudsætningerne i Økonomiaftalen er også reduceret for 2018. Det betyder at lønbudgettet for 2018 bør tilbageskrives. Lønninger blev i Budget 2018 fremskrevet med 1,52%, og en ny beregning fra KL på baggrund af

overenskomsten og økonomiaftalen viser en budgetårvirkning i 2018 på 1,24%. Beløbet indgår, som nævnt ovenfor, i midtvejsreguleringen af bloktilskuddet for 2018.

Tilbageskrivningen kan i økonomisystemet (lønkonti) gennemføres som en teknisk tilretning i den centrale økonomiafdeling. Det er imidlertid herefter nødvendigt at forvaltningerne tilpasser ressourcemodeller og taksberegninger på en række driftsområder, eksempelvis børnehaver, skoler og socialpsykiatri/botilbud, således der er balance mellem økonomisystem og ressourcemodeller/takster.

Ud over lavere lønstigninger er der også i 2018 tale om lavere prisstigninger end forudsat ved budgetlægningen. Da Jammerbugt Kommune imidlertid valgte ikke at prisfremskrive varekøb og tjenesteydelser i budget 2018, har denne reduktion ingen budgetmæssig virkning for kommunen.

Løntilbageskrivningen medfører, at lønbudgettet samlet set reduceres med ca. 2,85 mio. kr., som lægges i kassen.

Tilbageskrivning af lønninger pga KL's nye løn-/og prisskøn for 2018.

<i>Tilbageskrivningsprocent</i>		
Kontotekst	Korrigeret budget (1.000 kr.)	0,28%
Økonomiudvalg		570
Erhverv og turisme	7.297	20
Administrativ organisation	154.839	434
Politisk organisation	5.738	16
Kommunale ejendomme	24.977	70
Tværgående aktiviteter	10.854	30
Børne-/og familieudvalg		1.022
Dagtilbud	96.543	270
Undervisning og fritid	219.390	614
Sundhedsfremme, forebyggelse og særlig indsats	48.897	137
Beskæftigelsesudvalget		111
Arbejdsmarkedsområdet	39.580	111
Forsikrede ledige		0
Social-/og sundhedsudvalget		1.018
Sundhed og Senior	264.214	740
Sundhedsområdet	26.599	74
Sundhed og Handicap	72.743	204

Teknisk udvalg		85
Natur og miljø	8.641	24
Infrastruktur og beredskab	13.918	39
Forsyningsområdet	7.631	21
KFL udvalg		47
Kultur, fritid og landdistrikter	16.756	47
Total	1.018.617	2.852

Det indstilles

Stabschefen indstiller:

- at** der gives tillægsbevilling på 24,4 mio. kr. på tilskud (konto 7) til afregning af den samlede tilbagebetaling til staten.
- at** der foretages en tilbageskrivning af lønbudgettet i 2018 med 0,28 % på baggrund af resultatet af overenskomst 2018 og Økonomiaftalen 2019, og at beløbet på 2,85 mio. kr. lægges i kassen med henblik på tilbagebetaling til staten.

Direktionen, den 14. august 2018

Indstillingen godkendt.

3. Lån i Møllegården

00.15.10-P35-1-17/ Hanne Madsen

Beslutningstema

Stillingtagen til om lånene i Møllegården (tidligere plejecenter, nuværende administrationsbygning) skal fortsættes eller indfries.

Sagsbeskrivelse

Plejecenter Møllegården er tidligere blevet nedlagt som plejecenter. I sommeren 2017 blev det tidligere plejecenter taget i brug som ny administrationsbygning under Brovst Rådhus af Social-, Sundheds- & Beskæftigelsesforvaltningen.

Den ændrede anvendelse af det tidligere plejecenter fordrer, at man hvert andet år (i juni måned i ulige år, næste gang i juni 2019) skal revurdere, hvor vidt bygningerne igen kan/skal benyttes som plejecenter (eller lignende målgruppe), eller om bygningerne fortsat kan/skal anvendes som administrationsbygning. En revurdering hvert andet år giver den mulighed, at det ikke er nødvendigt at indfri de eksisterende lån i Møllegården.

Ønsker man, at den ændrede anvendelse som administrationsbygning gøres permanent, fordrer det, at man indfrier de eksisterende lån i Møllegården, da lånene i sin tid er optaget med den bestemmelse, at bygningerne anvendes som plejecenter.

Aktuelt er der optaget 2 lån i bygningerne, nemlig:

- RT-udlån nr. 200326497 oprindeligt kr. 18.565.000 / 30 år / kvartårige ydelse ca. kr. 198.500 / bidrag 0,08 % / med aktuel restgæld i alt kr. 10.880.459 pr. 30.06.2018
- RT-udlån nr. 200427811 oprindeligt kr. 332.000 / 30 år / kvartårige ydelse ca. kr. 3.500 / bidrag 0,08 % / med aktuel restgæld i alt kr. 204.951 pr. 30.06.2018

Social-, Sundheds- & Beskæftigelsesforvaltningen har beregnet 3 alternative forhold til enten fortsættelse eller indfrielse af de 2 eksisterende lån.

Alternativ 1:

De 2 eksisterende lån indfries pr. 15.12.2018 med en aktuel restgæld i alt kr. 10.902.963 plus indfrielsesomkostninger.

Dette medfører samtidigt en ydelsesbesparelse i det kommende Budget 2019 og overslagsår. Besparelserne er kr. 808.000 i 2019, kr. 807.000 i 2020 og 2021 samt kr. 806.000 i 2022.

Alternativ 2:

De 2 eksisterende lån indfries pr. 15.06.2019 med en aktuel restgæld i alt kr. 10.537.206 plus indfrielsesomkostninger.

Dette medfører samtidigt en ydelsesbesparelse i det kommende Budget 2019 og overslagsår. Besparelserne er kr. 606.000 i 2019, kr. 807.000 i 2020 og 2021 samt kr. 806.000 i 2022.

Alternativ 3:

De 2 eksisterende lån indfries ikke. En eventuel indfrielse af lånene revurderes hvert andet år i forbindelse med revurderingen af den ændrede anvendelse af Møllegården.

Dette medfører ikke en ydelesesbesparelse i det kommende Budget 2019 og overslagsår.

Økonomi og finansiering

Alternativ 1:

Indfrielsesbeløbet i 2018 er kr. 10.902.963 plus indfrielsesomkostninger. Besparelsen på driftsudgifterne er kr. 808.000 i 2019, kr. 807.000 i 2020 og 2021 samt kr. 806.000 i 2022.

Alternativ 2:

Indfrielsesbeløbet i 2019 er kr. 10.537.206 plus indfrielsesomkostninger. Besparelsen på driftsudgifterne er kr. 606.000 i 2019, kr. 807.000 i 2020 og 2021 samt kr. 806.000 i 2022.

Alternativ 3:

De 2 eksisterende lån indfries ikke.

Ingen besparelse på driftsudgifterne fremadrettet.

Høring/borger- og brugerinvolvering

Intet at bemærke.

Social-, Sundheds- & Beskæftigelsesdirektøren indstiller:

at Direktionen vurderer, hvilket alternativ der ønskes.

Direktionen, den 14. august 2018

Der udarbejdes en sag til ØKU i forbindelse med drøftelsen af budget 2019.

Bilag

- [2018 07 31 - Lån i Møllegården - Lånevilkår.pdf](#)
- [2018 07 31 - Lån i Møllegården - Ydelsestabeller og indfrielsesberegninger.pdf](#)

4. 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 14. august 2018

Der blev givet en status vedr. sager på vej til politisk behandling.

5. Styregruppemøde vedr. serviceeftersyn af økonomistyringen

00.15.10-P35-1-17/ Michael Binderup

Sagsbeskrivelse

Direktionen har iværksat et serviceeftersyn på de økonomiske styringsprincipper i Jammerbugt Kommune v/ konsulentfirmaet Muusmann. Direktionen fungerer som styregruppe for dette arbejde.

På mødet deltager eksterne konsulenter Hans Nikolaisen og Chris Enrico Pedersen fra Muusmann kl. 11.00 - 14.00. Der er fremsendt følgende oplæg til mødet:

Kære styregruppe

Vedlagte fremsendes udkast til sagsfremstilling "Serviceeftersyn af de økonomiske styringsprincipper i Jammerbugt Kommune".

Sagsfremstillingen er tematiseret om de otte temaer, som styregruppen har fastlagt, og som har været styrende for processen med interviews, workshops og projektgruppemøder. I sagsfremstillingen er indsat et bilag 1, som indeholder de forslag til handlinger, som er kommet til efter drøftelse i projektgruppen med inspiration fra workshoppen før sommerferien.

Sagsfremstillingen er udarbejdet med statusbeskrivelser og forslag til handlinger. Der udestår tre emner, som er markeret med rød skrift, som særlig er til debat i styregruppen:

Det ene tema vedrører økonomisk decentralisering – og valg af niveau for afrapportering af resultater mm for de decentrale enheder. Skal der afrapporteres på politikområde niveau eller på detaljeret niveau for de enkelte decentrale enheder?

Det andet tema vedrører behovet for at udskille indkomstoverførslerne og den kommunale medfinansiering i selvstændige bevillinger (se teksten). Det er skrevet som en anbefaling, at det skal ske. Den afsluttende behandling i projektgruppen har ført til et alternativ med forslag om en mindre håndfast anbefaling og i stedet "se på det". Projektgruppen var ikke enige om emnet.

Det tredje tema vedrører de fremtidige styringsmekanismer. Det har særligt været diskuteret:

- Om der skal indføres normbudgettering på seniorområdet*
- Om der skal benyttes en ensartet budgetteringsmetode for handicappede børn henholdsvis voksne ved at anvende enten rammestyret eller "CPR-styring" på begge områder.*

Vi forestiller os, at styregruppen når at gennemgå sagsfremstillingen og evt drøfte de fremlagte forslag til handlinger i bilag 1. Materialet er opdateret og ajourført efter en første behandling i projektgruppen den 7/8.

Foruden sagsfremstillingen og bilag 1 er der udarbejdet et bilag 2 som er de slides, der løbende er udarbejdet om de otte temaer – nu med tilhørende handlinger for hvert af de otte temaer. De omtalte handlinger i slidene i bilag 2 er identisk med de handlinger, der indgår i bilag 1. Bilag 2 er ikke nødvendigt at læse for at forstå sammenhængen – det udgør en mere uddybende beskrivelse af de otte temaer.

Vi ser frem til mødet.

Direktionen, den 14. august 2018

-

Bilag

- [Sagsfremstilling - styregruppen 14 august.docx](#)
- [Bilag 2 styregruppemøde 14 aug.pptx](#)

