

**Referat**

# **Direktionen**

**7. november 2019 kl. 07:30**

**Holgers kontor**



**Jammerbugt Kommune**

1	<a href="#"><u>Serviceeftersyn af Principper for Økonomistyring</u></a>	3
2	<a href="#"><u>Analyse af ledelsesspænd i Jammerbugt Kommune</u></a>	7
3	<a href="#"><u>Administrativ serviceharmonisering</u></a>	9
4	<a href="#"><u>Nyt fra Kommunalbestyrelsen</u></a>	10
5	<a href="#"><u>Gensidig orientering / eventuelt</u></a>	11

# 1. Serviceeftersyn af Principper for Økonomistyring

00.15.10-1-17/ Kirstine Røn Christiansen

## Beslutningstema

Tidsramme: 45 minutter

For at tilgodese drøftelserne i chefgrupperne i de respektive forvaltninger er tidsplanen tilpasset disse møder. Denne beskrives i sagsfremstillingen.

Hoveddokumentet vedrørende 'Principper for Økonomistyring' er opdateret. Direktionen drøfter første udkast samt de tekniske bilag, som er opdaterede.

## Sagsbeskrivelse

*Tidsplan for drøftelser i direktionen og strategisk chefforum*

Mødedato	Afholdes i	Emner
7/11	Direktionen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Drøfter den nye struktur/opbygning på det opdaterede hoveddokument</li> <li>• Drøftelse af områder med overførselsadgang</li> <li>• Alle opdaterede tekniske bilag</li> </ul>
12/11	Direktionen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opsamling fra den 7. november</li> <li>• De resterende tekniske bilag</li> <li>• Drøfter Bevillingsregler samt de budgetgaranterede områder mv.</li> </ul>
19/11	Direktionen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Opsamling fra den 12. november</li> <li>• Drøfter bilag vedr. Roller og ansvar herunder 'vi regner sammen'</li> </ul>
26/11	Strategisk Chefforum	Drøfter det opdaterede dokument inklusiv bilag
10/12	Direktionen	Drøfter evt. bemærkninger fra Strategisk chefforum
18/12	Revision	Sendes til revisionen til gennemgang
14/1	Direktionen	Behandler evt. bemærkninger fra revisionen
22/1	Økonomiudvalget	Behandler det opdaterede dokument inklusiv bilag
29/1	Kommunalbestyrelsen	Behandler det opdaterede dokument inklusiv bilag

Det er aftalt, at der forud for drøftelserne i direktionen afholdes dialogmøder i chefgrupperne i de respektive forvaltninger med deltagelse af kommunaldirektør og stabschef. Formålet er at kvalificere direktionens drøftelser af økonomi-

styringsprincipperne. Dialogmøderne afholdes i løbet af november. Derfor vil drøftelserne vedrørende Roller og ansvar ligge på et senere direktionsmøde end foreslået på direktionsmødet den 10. oktober.

#### *Den nye struktur på 'Principperne'*

Opbygningen af dokumentet 'Principper for Økonomistyring' er ændret således, at hoveddokumentet er kortere og lettere tilgængelig, og ønsker læseren nærmere beskrivelse af et bestemt emne findes det så i et bilag.

Det skal bemærkes, at dette er første udkast, der kan derfor komme ændringer dokumentet i forbindelse med direktionens drøftelser. Disse ændringer vil fremadrettet blive markeret med rød skrift.

Det første udkast af det opdaterede hoveddokument 'Principper for Økonomistyring' er vedhæftet som bilag.

Kommunalbestyrelsen godkendte på dens møde den 28. marts 2019 en række overordnede principper vedrørende fremtidig økonomistyring. Principbeslutningerne danner grundlag for opdateringen af 'Principperne'. Beslutningen samt tilhørende materiale er vedhæftet som bilag.

For at strukturere de mange bilag, er de inddelt efter type. Der arbejdes med to typer bilag - tekniske bilag og styringsbilag. Der er vedhæftet en samlet oversigt, hvor alle bilag er fordelt efter type.

De bilag, som på nuværende tidspunkt er færdige er vedhæftet som bilag.

#### *Områder med overførselsadgang*

Jævnfør den opdaterede tidsplan ovenfor drøftes hvilke områder, der skal have overførselsadgang.

Kommunalbestyrelsen godkendte på deres møde i marts en principbeslutning om, hvordan reglerne for overførsel skal være. Beskrivelsen af dette kan ses i det vedhæftede bilag med beslutningen fra Kommunalbestyrelsen i marts.

Kommunaldirektøren foreslår følgende præciseringer til dette regelsæt. Ændringerne er desuden skrevet ind i afsnit 3.5 i 'Hoveddokumentet'.

- Overførselsadgangen gælder for de driftsenheder med selvstændigt budgetansvar som fremgår af bilag 3.5.1., dvs. de Økonomisk decentraliserede områder. Kommunalbestyrelsen kan dog dispensere herfor
- Den enkelte driftsenhed (nævnt i bilag 3.5.1) har adgang til at **overføre 7,5 % af et års overskud til året efter** (målt i forhold til korrigeret budget inklusive overførsler.).
  - **Overskud der overstiger 7,5% tilgår kassen.**
  - **Alt underskud overføres. Ved underskud af en væsentlig størrelse kan direktionen beslutte, at der udarbejdes en konkret plan for afvikling af underskuddet i løbet af 2 år fra den enkelte institution/enhed.**
- Årsagen til overskud/underskud, der ønskes overført, skal fremgå af sagen.

- Selve overførselssagen behandles sammen med Jammerbugt kommunes regnskab via fagudvalg til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til formel godkendelse.

Afrapportering i forhold til det politiske niveau sker med en total pr. politikområde med mulighed for at få indblik i de enkelte decentrale enheders overskud og merforbrug.

I det vedhæftede bilag er opdelingen mellem Økonomisk decentraliserede områder og øvrige områder beskrevet.

Direktionen skal med udgangspunkt i de foreslåede ændringer til regelsættet, den vedhæftede oversigt samt principbeslutningen fra marts drøfte:

- Skal der indstilles til Kommunalbestyrelsen, at regelsættet ændres
- Hvilke områder, der skal være omfattet af overførselsadgang
- Skal der ske en ensretning på tværs af forvaltningerne
- Fra hvilket regnskabsår skal regelsættet gælde

## Høring/borger- og brugerinvolvering

Økonomistyringsprincipperne behandles i Økonomiudvalget den 22. januar og Kommunalbestyrelsen den 29. januar.

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller

- at direktionen drøfter første udkast af det opdaterede hoveddokument
- at direktionen drøfter og godkender de bilag, som er vedlagt
- at direktionen drøfter, hvorvidt regelsættet vedr. overførsler ændres
- at direktionen drøfter, fra hvilket regnskabsår regelsættet for overførselsadgang skal gælde
- at direktionen drøfter oversigten med områder, som skal have overførselsadgang, herunder om der skal ske en ensretning på tværs af forvaltningerne

## Direktionen, den 7. november 2019

Punktet blev udsat.

## Bilag

- [Bilag 3.3.1 - Risikostyring og intern kontrol \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 3.3.2 - Bogføring, attestation og anvisning \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 3.3.3 - Decentral ledelse og ledelsestilsyn \(direktionen den 7. november\).pdf](#)

- [Bilag 3.5.1 - Oversigt over områder med overførsel mellem regnskabsårene - redigeret den 6. november](#)
- [Bilag 3.7.1 - Tidsplan Regnskab \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 3.7.2 - Regnskabspraksis \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 3.7.3 - Revisionsregulativ \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 3.7.4 - Decisionsskrivelser \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 4.2.1 - Tegningsberettigede \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 4.3.2 - Kontante udlæg \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 4.3.3 - Betalingskort \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Bilag 5.2.1 Systemer der håndterer økonomiske transaktioner \(direktionen den 7. november\).pdf](#)
- [Principper for økonomistyring for Jammerbugt Kommune - opdateret den 4. november 2019.pdf](#)
- [Oversigt teknisk-styringsbilag.pdf](#)

## 2. Analyse af ledelsesspænd i Jammerbugt Kommune

81.01.01-A00-2-19/ Henriette Petersen

### Beslutningstema

Tidsramme: 45 minutter

Analyse af ledelsesspænd i Jammerbugt Kommune

### Sagsbeskrivelse

Et passende ledelsesspænd, forstået som det antal medarbejdere en leder har direkte ledelsesret over, er afgørende for god og effektiv ledelse på arbejdspladserne i Jammerbugt Kommune. I oplæg til budgetaftale er det forudsat at dette spænd vurderes, og det forudsættes at der findes et rationale svarende til 800.000 kr.

Det vedhæftede materiale viser ledelsesspændet, som det fremtræder ved træk i Jammerbugt Kommunes HR- og ledelsesinformationssystem. De vedlagte data angiver forholdet mellem antal ledere og medarbejdere. Følgende indgår ikke i opgørelsen:

- Faglige ledelsesopgaver er uddelegeret til koordinatore, disse indgår ikke i opgørelsen
- Mellemledere indgår på nogle fagområder i opgaveløsningen og i selve normeringen
- På medarbejderniveau er ansatte på timeløn eller særlige vilkår ikke medtaget

- ./. Et balanceret ledelsesspænd er afgørende for den økonomiske effektivitet, motivation af medarbejdere og god service til borgerne, men der er ikke centralt fastsatte kriterier for, hvorledes ledelsesspændet opgøres. Det seneste organisationsdiagram, som udtømmende viser organiseringen i Vækst- og udviklingsforvaltningen og i Staben ses her <https://tryk.jammerbugt.dk/vores-kommune/administrativ-organisation/> . Som bilag vedlagt udtræk over ledere i Jammerbugt Kommune samt supplerende organisationsdiagrammer over Social-, sundheds- og beskæftigelsesforvaltningen samt Børne- og familieforvaltningen.
- ./. På dette link kan de seneste tal ses direkte i Targit, hvor det også er muligt at folde ud, hvilke navne der ligger bag tallene, [gennemse](#) analysen her.

Analysen gennemgås på møde i direktionen.

### Indstilling

Det indstilles, at datamateriale gennemgås med henblik på vurdering af, hvorvidt yderligere kvalificering af data er relevant samt tilkendegivelse af om materialet kan danne afsæt for det videre arbejde med ledelsesspændet

**Direktionen, 1. november 2019, pkt. 2:**

Datamaterialet der ligger til grund for analysen blev gennemgået og drøftet. Holger redegjorde for de foreløbig drøftelser, der har været med de enkelte direktører og stabschef. Direktørerne redegjorde for egne overvejelser. Drøftes nu i chefgrupperne og genoptages i direktionen.

**Direktionen, den 7. november 2019**

Direktionen udmelder resultat af udmøntning snarest muligt. Indgår på kommende møde i Hoved MED.

## **Bilag**

- [administrativ-organisation-6-september-2019](#)
- [Organisationsdiagram Skole og Dagtilbud 11.10.2019.docx](#)
- [Organisationsdiagram SSB.pdf](#)
- [HELE JK LOS-ORG ledelse - print.pdf](#)
- [HELE JK LOS-ORG ledelse2.xlsx](#)

### 3. Administrativ serviceharmonisering

81.00.00-A00-1-19/ Henriette Petersen

#### Beslutningstema

Tidsramme: 30 minutter

Administrativ serviceharmonisering

#### Sagsbeskrivelse

Jammerbugt Kommune har som en del af budget 2020 besluttet at harmonisere den administrative service på tværs af forvaltningsområderne. Det er i forbindelse med budgettet besluttet, at dette skal udmønte en besparelse.

I omstillingskataloget for budget 2020 indgår en "beslutningsblok" fra BDO-analysen, som peger på et rationale og en harmoniseringsmulighed på tværs af de tre forvaltninger og staben. I budget 2020 er der indlagt en reduktion på 1. mio.

På mødet fremlægger direktørene input og forslag til harmonisering af de administrative ressourcer, ligesom der drøftes, hvorvidt der er behov for afdækning af de administrative ressourcer i forvaltningsservice.

#### Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at direktionen drøfter udmøntning af reduktion

#### **Direktionen, 1. november 2019, pkt. 3:**

Med udgangspunkt i bilaget blev fokus og omfang af opgaven drøftet. Mulighederne drøftes i de enkelte chefgrupper og sagen genoptages i direktionen.

#### **Direktionen, den 7. november 2019**

Direktionen udmelder resultat af udmøntning snarest muligt. Indgår på kommende møde i Hoved MED.

#### Bilag

- [Medarbejdertal - Forvaltningsservice og stab.xlsx](#)

## 4. Nyt fra Kommunalbestyrelsen

00.15.10-P35-2-18/ Marianne Bue Lønskov

### Sagsbeskrivelse

Tidsramme: 15 minutter

Drøftelse i forhold til indholdet i Nyt fra Kommunalbestyrelsen (pressemeddelelsen, som sendes ud efter kommunalbestyrelsesmødet i næste uge).

- Udvælgelse af 2-3 punkter fra dagsordenen

### Direktionen, den 7. november 2019

Emner til pressemeddelelse blev udvalgt ud fra listen over punkter til dagsordenen.

### Bilag

- [Punkter KMB 141119 pr 051119.pdf](#)

## **5. Gensidig orientering / eventuelt**

00.15.10-P35-2-18/ Mette Ankjær Jensen

**Direktionen, den 7. november 2019**

-

