

Referat

Direktionen

5. december 2019 kl. 08:00

Holgers kontor, Jammerbugt Rådhus



Jammerbugt Kommune

1	<u>Opfølgning på direktionsseminar</u>	3
2	<u>Nyt fra Kommunalbestyrelsen</u>	4
3	<u>Serviceeftersyn af Principper for Økonomistyring</u>	5
4	<u>Gensidig orientering / eventuelt</u>	10

1. Opfølgning på direktionsseminar

00.15.10-P35-2-18/ Holger Spangsberg

Sagsbeskrivelse

Tidsramme: 30 minutter

Direktionen, den 5. december 2019

-

2. Nyt fra Kommunalbestyrelsen

00.15.10-P35-2-18/ Marianne Bue Lønskov

Sagsbeskrivelse

Tidsramme: 30 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 5. december 2019

Der blev udvalgt emner til pressemeddelelse fra kommende møde.

Bilag

- [Liste over sager til KMB 121219 - trukket 031219.pdf](#)

3. Serviceeftersyn af Principper for Økonomistyring

00.15.10-1-17/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Tidsramme: 60 minutter

Med deltagelse af lederne af forvaltningsservice samt økonomileder og økonomikonsulent fra staben.

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"> • Drøfter den nye struktur/opbygning på det opdaterede hoveddokument • Drøftelse af områder med overførselsadgang • Alle opdaterede tekniske bilag
12/11	Direktionen	<ul style="list-style-type: none"> • Opsamling fra den 7. november • De resterende tekniske bilag • Drøfter Bevillingsregler samt de budgetgaranterede områder mv.
19/11	Direktionen	<ul style="list-style-type: none"> • Opsamling fra den 12. november • Drøfter bilag vedr. Roller og ansvar herunder 'vi regner sammen'
26/11	Strategisk Chefforum	Drøfter det opdaterede dokument inklusive 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 inklusive bilag
29/1	Kommunalbestyrelsen	Behandler det opdaterede dokument inklusive 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 økonomistyringsprincipperne. Dialogmøderne afholdes i løbet af november. Derfor vil drøftelserne vedrørende Roller og ansvar ligge på et senere direktionmøde end foreslået på direktionmødet 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 overførselsagen 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, 12. november 2019, pkt. 1:

Oplæg til regler for overførselsadgang mellem årene blev gennemgået og drøftet. Der foretages tilretninger i materialet, som drøftes i Økonomiledergruppen, inden direktionen ser det igen.

Direktionen, 21. november 2019

Der er vedhæftet en tilrettet version af dokumentet vedr. områder med overførselsadgang.

I kategori 1 og 2 er de områder, som endnu ikke er afklaret, markeret med rødt og i kategori 3. er alle områder, som er flyttet, markeret med rødt.

Staben indstiller

at direktionen drøfter de resterende områder med rødt i kategori 1 og 2.

at direktionen drøfter kategori 3.

at direktionen godkender de resterende vedhæftede bilag.

Direktionen, 29. november 2019, pkt. 2:

Genoptaget fra den 21. november 2019.

Direktionen, 29. november 2019, pkt. 4:

Fortsat drøftelse af overførsler mellem årene:

De resterende områder bliver gennemgået og direktionen har dermed et endeligt bud på nye principper for overførselssagen mellem årene.

Sagsfremstillingen til overførselssagen skal være på overordnet niveau med henvisning til bilag, hvor man kan se overførslerne på den enkelte institution eller enhed.

Anlæg: af hensyn til smidig håndtering af projekterne, blev det besluttet at undersøge mulighederne for at frigive anlægsbeløb i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Direktionen, den 5. december 2019

Genoptaget fra den 29. november 2019.

Det opdaterede hoveddokument 'Principper for Økonomistyring' er vedhæftet.

I hoveddokumentet er der to afsnit direktionen bør drøfte:

1. afsnit 3.2.3 vedrørende anlægsbevillinger - der er vedhæftet et bilag med forslag til formuleringer (bilag vedr. anlægsstyring opdateres efterfølgende med udgangspunkt i direktionens beslutning)
2. afsnit 3.5 overførselsadgang - hvor beskrivelsen af regelsættet er opdateret

Følgende bilag er vedhæftet til drøftelse i direktionen:

- styringsbilaget vedr. roller og ansvar vedhæftet. Dette er opdateret efter dialogmøderne med forvaltningerne.
- bilag vedr. regelsæt for leasing

Desuden er det opdaterede bilag vedr. 'områder med overførselsadgang' er vedhæftet til orientering.

Staben indstiller

- at direktionen drøfter det opdaterede hoveddokument med hovedvægt på afsnit 3.2.3 og 3.5
- at direktionen drøfter bilag vedr. roller og ansvar
- at direktionen drøfter bilag vedr. leasing
- at direktionen godkender det opdaterede bilag vedr. 'områder med overførselsadgang'

Direktionen, den 5. december 2019

Hoveddokumentet blev gennemgået og tilrettet. Økonomiledergruppen bemyndiges til at fortage de sidste ændringer. På anlæg peges på en model, hvor beløb under 1 mio. kr. samt nærmere bestemte anlægspuljer frigives ved budgetvedtagelsen.

Oversigt med overførsler mellem årene blev tilrettet med de sidste ændringer. Håndtering af overheads på botilbud mv. aftales nærmere mellem Staben og SSB.

Bilag om roller og ansvar samt leasing drøftet og godkendt. Sagen drøftes med borgmesteren inden fremsendelse til ØKU og KMB.

Bilag

- [Principper for økonomistyring for Jammerbugt Kommune - rettet den 2. december](#)
- [Anlægsbevilling - mulige formuleringer](#)
- [Bilag 1.6.1 - Roller og ansvarsfordeling](#)
- [Bilag 3.8.1 - Leasing](#)
- [Tilrettet den 2. december - Bilag 3.5.1 - Oversigt over områder med overførsel mellem regnskabsårene](#)

4. Gensidig orientering / eventuelt

00.15.10-P35-2-18/ Mette Ankjær Jensen

Direktionen, den 5. december 2019

Michael orienterede om status på cpr.-kontrol.

