

Referat

Direktionen

2. juni 2020 kl. 10:30

Lokale 77, Jammerbugt Rådhus



Jammerbugt Kommune

1	Udkast revisionsberetning nr. 12. revision af årsregnskab 2019	3
2	Budget 2021 - Status budgetmateriale	5
3	Udviklingsenhed	8
4	Læring fra Coronakrisen	9
5	Gensidig orientering / eventuelt	10

1. Udkast revisionsberetning nr. 12. revision af årsregnskab 2019

00.32.10-K01-2-19/ Britt Rom Kristiansen

Beslutningstema

Gennemgang af udkast til revisionsberetning forinden fremsendelse til politisk behandling.

Sagsbeskrivelse

BDO har d. 23. maj 2020 fremsendt udkast til revisionsberetning nr. 12, som er den afsluttende revisionsberetning for året 2019. Revisionsberetningen dækker både revision af årsregnskabet samt den løbende revision, der er udført vedrørende 2019.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger eller forbehold.

Der konkluderes bl.a. i afsnit 2.4, at *årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.*

Der har tidligere år været bemærkninger og generelle anbefalinger til forbedring af proces omkring statusafstemninger mv. Den sammenfattende konklusion på revisionen af balancen er, at *balancens poster er dokumenteret tilfredsstillende. Kommunens forretningsgange, ledelsestilsyn og egne kvalitetskontroller har sikret en god kvalitet i afstemninger.*

Udkastet til revisionsberetning nr. 12 drøftes i Direktionen således, at der kan rettes henvendelse til BDO, hvis der er bemærkninger til materialet.

Der er afholdt møde mellem borgmester, stabschef, relevante fagpersoner og BDO den 29. maj 2020, hvor udkastet ligeledes er drøftet.

Efter møderne forventes den endelige revisionsberetning at foreligge senest d. 5. juni 2020.

Tidsplan for behandling af revisionsberetning

Efter reglerne skal den endelige revisionsberetning - sammen med årsregnskabet - være godkendt i Kommunalbestyrelsen inden udgangen af august. Med baggrund i denne bagkant har teamlederkredsen tidligere godkendt nedenstående tidsplan for sagsgangen:

MAJ		
11/5		Kommunen modtager <i>udkast</i> til revisionsberetning for årsregnskab 2019
15/5		Central Økonomi fremsender sagsfremstilling til Direktionen
19/5		<i>Udkast</i> til revisionsberetning behandles i Direktionen
24/5		BDO indarbejder eventuelle korrektioner
29/5		Borgmestermøde m. BDO
JUNI		
2/6		Endelig revisionsberetning foreligger
2/6		Endelig revisionsberetning udsendes til Kommunalbestyrelse og direktører
2-4/6		Direktørvurderinger af hvorvidt beretning skal besvares/behandles i fagudvalg.
3/6		Skabelon til fagudvalgsbehandlinger er tilgængelige i SBSYS sag nævnt ovenfor.
8-11/6		Fagudvalgsmøder
12/6		Central Økonomi fremsender sagsfremstilling til ØKU og KMB.
17/6		Revisionsberetningen behandles i ØKU
25/6		Revisionsberetningen behandles i Kommunalbestyrelsen
AUGUST		
31/8		Regnskab, revisionsberetning og Kommunalbestyrelsens afgørelser i forbindelse hermed indsendes til Ankestyrelsen
31/8		Indsendelse af revisionsberetning og Kommunalbestyrelsens afgørelser i forbindelse hermed til fagministerier

Retsgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Indstilling

Det indstilles, at Direktionen drøfter udkast til revisionsberetning nr. 12 og kommer med forslag til eventuelle justeringer.

Direktionen, den 2. juni 2020

Udkastet blev gennemgået af Flemming Pedersen, Central Økonomi, og drøftet og godkendt af direktionen.

Bilag

- [UDKAST Jammerbuget Kommune beretning nr. 12 årsregnskab 2019 1. udkast](#)

2. Budget 2021 - Status budgetmateriale

00.30.02-S00-5-19/ Kirstine Røn Christiansen

Beslutningstema

Status på arbejdet med budget 2021 - de fire kataloget jvf. den administrative tidsplan.

Sagsbeskrivelse

Supplerende tekst til dagsordner vedr. budgetopfølgning 1 og budget 2021

Direktionen drøfter evt. rettelser til den supplerende tekst til dagsordenspunkterne vedr. budgetopfølgning 1 og budget 2021.

Status omstillingskatalog

Forvaltningerne arbejder fortsat med omstillingskataloget til budget 2021.

Opdateret version er vedhæftet som bilag.

I Budgetprocessen for budget 2021 står følgende omkring omstillingskataloget:

Der arbejdes med en omstillingspulje på 1,0 pct. af de budgetterede driftsudgifter i 2021 (24 mio. kr.). For at skabe tilstrækkelige muligheder for valg og prioriteringer arbejdes i foråret med et omstillingskatalog på 36 mio. kr.

Nedenfor er omstillingspuljen fordelt pr. politikområde ud fra driftsudgifterne. Hvert fagudvalg skal finde omstillingsforslag svarende til deres andel således omstillingskataloget inden prioriteringen bliver på 36 mio. kr. og der dermed skabes det nødvendige prioriteringsrum.

I forhold til den oprindelige fordeling er tallene ændret jvf. beslutningen på borgmestermødet den 26. maj.

Opdateret fordeling af omstillingspuljen budget 2021 - 29. maj 2020

Driftsudgifter (1000 kr.)	driftsudgifter overslagsår 2021 (2020 pt)	Procent andel	Andel af omstillings- puljen 24 mio. kr.	Andel af omstillingspulje 36 mio. kr.	Andel af omstillingspulje 36 mio. kr. Gammel fordeling	Ændring i fordeling af omstillingspulje
1 Dagtilbud	127.191	6,7	1.598	2.397	2.023	-374
2 Undervisning og fritidstilbud	377.808	19,8	4.746	7.120	6.010	-1.110
3 Sundhedsfremme, forebyggelse og særlig indsa	46.773	2,4	533	798	2.282	1.484
<i>Samlet Børne- og Familieudvalget</i>	<i>551.772</i>	<i>28,9</i>	<i>6.877</i>	<i>10.315</i>	<i>10.315</i>	<i>0</i>
4 Kultur, fritid og landdistrikter	48.899	2,6	614	921	778	-143
<i>Samlet Kultur, fritid og landdistriktsudvalget</i>	<i>48.899</i>	<i>2,6</i>	<i>614</i>	<i>921</i>	<i>778</i>	<i>-143</i>
5 Arbejdsmarkedsområdet	493.877	25,9	6.235	9.357	7.856	-1.501
6 Forsikrede ledige	77.625	4,1	975	1.463	1.235	-228
18 Sundheds- og Arbejdsmarkedsområdet - Servic	24.491	1,3	308	462	390	-72
<i>Samlet Beskæftigelsesudvalget</i>	<i>595.993</i>	<i>31,2</i>	<i>7.517</i>	<i>11.281</i>	<i>9.480</i>	<i>-1.801</i>
7 Sundhed og Senior	324.627	17,0	4.078	6.117	5.164	-953
8 Sundhedsområdet	45.110	2,4	567	850	718	-132
17 Sundhed og Handicap			0	0	4.075	4.075
19 Sundhedsområdet - KMF			0	0	0	0
<i>Samlet Social- og sundhedsudvalget</i>	<i>369.737</i>	<i>19,4</i>	<i>4.645</i>	<i>6.968</i>	<i>9.956</i>	<i>2.988</i>
9 Natur og Miljø	16.589	0,9	208	313	264	-49
10 Infrastruktur	47.095	2,5	592	887	749	-138
<i>Samlet Teknik- og miljøudvalget</i>	<i>63.684</i>	<i>3,3</i>	<i>800</i>	<i>1.200</i>	<i>1.013</i>	<i>-187</i>
12 Erhverv og turisme	9.620	0,5	121	181	153	-28
13 Administrativ organisation	195.035	10,2	2.450	3.675	3.102	-573
14 Politisk administration	13.637	0,7	171	257	217	-40
15 Kommunale ejendomme	44.843	2,3	563	845	713	-132
16 Tværgående aktiviteter	17.148	0,9	240	356	273	-83
<i>Samlet Økonomiudvalget</i>	<i>280.283</i>	<i>14,7</i>	<i>3.546</i>	<i>5.315</i>	<i>4.458</i>	<i>-857</i>
Driftsudgifter i alt	1.910.368	100	24.000	36.000	36.000	0

Bemærk, at på politikområde 3 er forebyggelsesrammen (97,2 mio. kr.) udeladt af beregningen.

Status udvidelseskatalog

Forvaltningerne har også udarbejdet første oplæg til udvidelseskataloget for budget 2021.

I budgetprocessen er udvidelsesforslagene defineret på følgende måde:

Udvidelsesforslag skal give mulighed for politiske prioriteringer og samles i et udvidelseskatalog, hvori forslag til budgetudvidelserne beskrives. Her kan forslag til nye tiltag eller forbedringer beskrives og det er også her budgetudvidelser som følge af demografisk udvikling indgår.

I juni og august vil fagudvalgene drøfte forslag til budgetudvidelser, som kan indgå i de videre politiske drøftelser.

Økonomiudvalget vil i august beslutte en ramme til udvidelser i budget 2021 og selve prioriteringen af udvidelsesforslag sker efterfølgende på budgetseminaret. Dermed bliver der plads til en fælles politisk drøftelse af, hvilke udvidelsesforslag der skal indarbejdes,

med udgangspunkt i den samlede økonomiske situation herunder de økonomiske forudsætninger på indtægtssiden.

Status anlægsbudget

Der er udarbejdet et første udkast til udvidelseskataloget - anlæg. Desuden er regnearket vedr. anlægsbudgettet opdateret.

Indstilling

Direktionen drøfter status på arbejdet med budgetmateriale til budget 2021

Direktionen, den 2. juni 2020

Omstillingskataloget og udvidelseskataloget blev gennemgået med henblik på at være klar til præsentation i fagudvalgene på deres juni-møder.

Bilag

- [Omstillingskatalog B2021 - SAMLET 3.6.2020](#)

3. Udviklingsenhed

00.15.10-P35-3-19/ Holger Spangsberg

Sagsbeskrivelse

Genoptagelse af tidligere drøftelser på hhv. direktions- og borgmestermøder.
Et åbent ideoplæg er vedhæftet som bilag.

Direktionen, den 2. juni 2020

Oplægget blev drøftet og det blev aftalt, at der skal udarbejdes et udvidelsesforslag til Budget 2021.

Sagen drøftes på borgmestermøde i næste uge.

Bilag

- [Udviklingsenhed - Ideoplæg](#)

4. Læring fra Coronakrisen

00.15.10-P35-3-19/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

Brainstorm inden fælles ledermøde og forud for MED.

Direktionen, den 2. juni 2020

Udsat til borgmestermødet næste uge.

5. Gensidig orientering / eventuelt

00.15.10-P35-3-19/ Mette Ankjær Jensen

Sagsbeskrivelse

- Opfølgning KMB (se bilag)

Direktionen, den 2. juni 2020

-

Bilag

- [SV Opfølgningspunkter KMB 28. maj 2020](#)

