

**Referat**

# **Direktionen**

**28. september 2021 kl. 10:30**

**Lokale 77, Jammerbugt Rådhus**



**Jammerbugt Kommune**

1	<a href="#"><u>Godkendelse af håndtering af tillægsbevillinger i budgetopfølgning 3 2021</u></a>	3
2	<a href="#"><u>Drøftelse af overførsler 2021 til 2022</u></a>	5
3	<a href="#"><u>Sager i politisk proces</u></a>	7
4	<a href="#"><u>Gensidig orientering og eventuelt</u></a>	8

# 1. Godkendelse af håndtering af tillægsbevillinger i budgetopfølgning 3 2021

00.30.14-G01-3-21/ Kirstine Røn Christiansen

## Beslutningstema

Direktionen drøfter håndtering af tillægsbevillinger i budgetopfølgning 3.

## Sagsbeskrivelse

Budgetopfølgning 3 pr. 31. oktober bliver behandlet i Kommunalbestyrelsen den 16. december. I forbindelse med budgetopfølgning 3 bliver der givet tillægsbevillinger vedrørende omplaceringer, demografireguleringer på børnepasningsområdet og skoleområdet samt tillægsbevillinger til væsentlige afvigelser, som ikke skal overføres til næste år.

Efter disse tillægsbevillingerne i budgetopfølgning 3 er der stadig en række områder, hvor der er afvigelser mellem forventet forbrug og korrigeret budget, men disse afvigelser skal overføres til næste år, hvorfor der ikke gives tillægsbevillinger i forbindelse med budgetopfølgning 3. Overførslen til 2022 sker i forbindelse med regnskabsafslutningen i april 2022.

Central Økonomi har udarbejdet et notat der beskriver hvordan tillægsbevillinger håndteres i budgetopfølgning 3. Notatet er tænkt som en retningslinje og et arbejdsredskab til alle der arbejder med budgetopfølgning 3. Notatet er vedhæftet som bilag.

I 2021 har der desuden været en række mer- og mindreudgifter på driftsområderne relateret til COVID-19. Direktionen bør drøfte hvordan evt. bevillinger til COVID-19 relaterede udgifter skal håndteres i budgetopfølgning 3.

## Indstilling

Staben indstiller, at Direktionen drøfter og godkender notatet samt beslutter hvordan mer/mindreudgifter relateret til COVID-19 håndteres.

## Direktionen, den 28. september 2021

ØC-gruppen behandler sagen med henblik på eventuelle input. Sagen kommer til drøftelse/godkendelse i direktionen, hvis der er input fra ØC. Hvis der ikke er input fra ØC orienteres direktionen derom på et kommende møde.

## Bilag

- [Notat - Håndtering af tillægsbevillinger i BO3 september 2021](#)



## 2. Drøftelse af overførsler 2021 til 2022

00.32.10-S00-2-21/ Kirstine Røn Christiansen

### Beslutningstema

Direktionen drøfter håndteringen af overførsler mellem 2021 og 2022.

### Sagsbeskrivelse

I februar 2020 godkendte Kommunalbestyrelsen de reviderede Økonomistyringsprincipper herunder de opdaterede regler for overførselsadgang mellem årene.

Reglerne for overførselsadgang er defineret ud fra tre mulige kategorier i de opdaterede principper:

1. Økonomisk decentraliserede områder (overførselsadgang af overskud op til 10 pct. - alt underskud overføres)
2. Andre områder, øvrige driftsområder samt puljer, flerårige indsatser mv. (mulighed for overførsel efter konkret indstilling fra direktionen - alt underskud overføres)
3. Områder uden overførselsadgang (ikke mulighed for overførsel af overskud - alt underskud overføres)

Regnskab 2020 var første regnskab, hvor de nye regler for overførselsadgang blev anvendt. Evalueringen viste efterfølgende sagsfremstillingen med gennemgang af alle tre kategorier samt det store antal af korrektioner, gjorde sagen svær at gennemskue og formidle. Antallet af korrektioner betød også, at der var en stor forskel mellem de beløb, der i udgangspunktet skulle overføres og de endelige overførsler.

For at sikre en mere gennemsigtig og fuldstændig implementering af overførselsreglerne i 2021, bør direktionen drøfte håndteringen af overførsler fra 2021 til 2022 samt evt. fastsætte en række målsætninger, direktionen og forvaltningerne kan arbejde efter i overførselssagen. Målsætningerne skal sikre en tilrettelæggelse og gennemførelse af overførselssagen fra 2021 til 2022 uden de problemstillinger, der blev italesat i evalueringen af overførselssagen fra 2020. Drøftelserne i direktionen skal også sikre den bedste afvejning mellem helhedsperspektivet og den decentrale økonomi.

Følgende målsætninger kunne være udgangspunktet for arbejdet med overførslerne i 2021.

- Det er målsætningen at der i overførselssagen afrapporteres i et tal pr. politikområde - (som der står beskrevet i økonomistyringsprincipperne)
- Det er målsætningen, at direktionen sikrer, at de endelige overførsler fra 2021 til 2022 er tro imod de aftalte principperne, samt at antallet af korrektioner holdes på et minimum (Så overførslerne er lettere at følge og gennemskue)

- Det er målsætningen, at der inden jul aftales i direktionen, hvilke områder i kategori 2 der evt. må lave korrektioner, samt typen af korrektioner. Desuden skal direktionen på samme møde forholde sig til en evt. korrektion på to områder i kategori 3 (Det specialiserede børneområde og voksenhandicap området)

Tidsplanen for direktionens fortsatte arbejdet med overførslerne i forbindelse med regnskab 2021 ser således ud.

November 2021	Direktionen drøfter <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ændringer i bilag 3.5.1 pga. opdateret kontoplan</li> <li>• Hvilke områder, hvor der evt. må indarbejdes korrektioner</li> </ul>
Februar 2022 (umiddelbart efter bogføringen er lukket )	Direktionen får et udtræk af overførslerne umiddelbart efter der er lukket for bogføring.  Direktionen drøfter en samlet strategi for arbejdet med overførslerne med udgangspunkt i målsætningerne
Marts 2022	Direktionen indstiller de endelige overførsler til politisk godkendelse

Principper for Økonomistyring i Jammerbugt Kommune samt bilag 3.5.1 er vedhæftet som bilag.

## Indstilling

Staben indstiller at direktionen drøfter håndteringen af overførslerne fra 2021 til 2022 med udgangspunkt i målsætningerne

### **Direktionen, den 28. september 2021**

Udsat til den har været behandlet i ØC-gruppen.

## Bilag

- [Hoveddokument Principper for økonomistyring for Jammerbugt Kommune](#)
- [Bilag 3.5.1 - Overblik over overførselsadgange - styringsbilag - 2. marts 2021](#)

### **3. Sager i politisk proces**

00.15.10-P35-1-20/ Mie Klæstrup

#### **Sagsbeskrivelse**

Direktionen drøfter sager i politisk proces (Økonomiudvalg 6. oktober). Vedhæftet er liste over nuværende indmeldte sager (udtræk fra 24. september 2021)

#### **Direktionen, den 28. september 2021**

Drøftet. Sagen om DI's undersøgelse behandles først på Borgmestermødet og herefter i Økonomiudvalget og fagudvalgene.

#### **Bilag**

- [ØKU061021.pdf](#)

## 4. Gensidig orientering og eventuelt

00.15.10-P35-1-20/ Mie Klæstrup

### Sagsbeskrivelse

- Opfølgingsliste KMB

### Direktionen, den 28. september 2021

Hanne orienterede om arbejde med sundhedsklynger.

Michael orienterede fra møde i Økonomichefgruppen.

Hanne orienterede om regning vedr. Targit.

Holger afklarer tidsplan for budgetudmøntningssager i de politiske udvalg med borgmesteren.

### Bilag

- [Opfølgingsliste KMB 23. september 2021](#)

