

REFERAT Direktionen 2021 d. 10-11-2021

Mødedato Onsdag d. 10. november 2021 kl. 08:30

Mødested Bogense Rådhus, Mødelokale 2

Mødedeltagere Henrik Gregers Boesen, Gitte Clemmensen, Mogens Bak
Hansen, Karsten Poulsen, Morten V. Pedersen, Vicki Møberg Torp

Indholdsfortegnelse

Tidsplan.....	3
Budget 2022 - Budgetudmøntning på administrationsområdet.....	4
Økonomioversigt pr. 31. oktober 2021.....	5
Lønstrategi O.21 - godkendelse.....	6
Ny generation digital post.....	8
God forvaltningsskik, forvaltningsretlige regler m.m.....	9
Genbesættelse af stilling.....	10
Orientering.....	11
Lukket.....	12
Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 - SAMMENFATNING.....	13

Punkt 1: Tidsplan

S2020-59392

Sagens kerne

Tidsplan for mødet:

Kl. 08.30 - 09.15	Budget 2022
Kl. 09.15 - 09.45	Økonomioversigt pr. 31. oktober 2021
Kl. 09.45 - 10.15	Lønstrategi 0.21 - godkendelse
Kl. 10.15 - 10.45	Ny generation digital post
Kl. 10.45 - 11.15	God forvaltningsskik, forvaltningsretlige regler m.m.
Kl. 11.15 - 11.30	Genbesættelse af stilling
Kl. 11.30 - 11.45	Orientering
Kl. 11.45 - 12.00	Orientering - lukket punkt

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: Budget 2022 - Budgetudmøntning på administrationsområdet

S2021-15019

Sagens kerne

Budgettet for 2022 blev godkendt af Kommunalbestyrelsen d. 30. september 2021.

Vi skal alle i gang med at drøfte udmøntningen af budgettet for 2022. På det administrative område er der nye puljer, som skal udmøntes.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen drøfter udmøntningen af puljerne, så det kan indgå i budgetudmøntningsplanen for Budget 2022.

Sagens baggrund

Indenfor administrationsområdet er der følgende puljer til drøftelse:

Nye puljer

- Rekruttering og fastholdelse til gavn for hele organisationen
- Digitaliseringspulje - Pulje til it-udstyr, startende med ældreområdet
- Netkapaciteten på rådhusene

Økonomiske oplysninger

Administrative puljer i budget 2022	2022	2023	2024	2025
Drift				
Nye puljer				
Velfærdsprioriteringspulje	-1.258.000	-1.258.000	-1.258.000	-1.258.000
Rekruttering og fastholdelse	750.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Anlæg				
Nye				
It installationer på rådhusene	500.000			
Digitaliseringspulje	1.000.000			

Lovgrundlag

-

Beslutning

Direktionen drøftede udmøntningen af Budget 2022, herunder nye puljer. Omkring puljen til Rekruttering og fastholdelse er der fokus på processen og Ledelses- og MED-organisationen inddrages i det videre arbejde med puljen til rekruttering og fastholdelse (jf. strategiarbejdet i MED, hvor der i efteråret 2021 er fokus på rekruttering og fastholdelse), og behandles med en temadrøftelse i HovedMED i november. Temaet dagsordensættes i Økonomiudvalget i december. Der følges op med kommunikation på intranettet.

Punkt 3: Økonomioversigt pr. 31. oktober 2021

S2021-16411

Sagens kerne

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 31. oktober for regnskabsår 2021.

Administrationens indstilling

Forelægges til efterretning.

Sagens baggrund

Økonomi og Løn har udarbejdet økonomioversigt pr. 31. oktober 2021, der indeholder oplysninger for regnskabsår 2021, der er bogført til og med 31. oktober i 2021. Der er ikke foretaget periodisering af væsentlige poster pr. 31. oktober 2021.

For at understøtte den løbende budgetopfølgning, der foretages mellem de kvartalsvise budgetopfølgninger, indeholder rapporteringen efter 3. kvartals budgetopfølgning en opfølgning på væsentlige områder, der eventuelt er udfordret, eller har behov for et særligt fokus.

Økonomiske oplysninger

Overordnet er forventningerne til Regnskab 2021 som følgende:

Beløb oplyst i hele mio. kr.	Forventet Regnskab 2021	Oprindeligt Budget 2021
Resultat af ordinær drift (overskud)	-76,4	-95,8
Resultat i alt (overskud)	-29,1	-22,9
Gennemsnitlig likviditet ultimo 2021	130,0	* 150,0
Overholdelse af servicerammen	1.380,0	1.371,7

* Oprindelige forventninger til den gennemsnitlige likviditet svarer til måltallet i den økonomiske politik.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Lovgrundlag

Principper for økonomistyringen i Nordfyns Kommune.

Beslutning

Direktionen tog økonomioversigten til efterretning.

Bilag

Økonomioversigt pr. 31. oktober 2021

Punkt 4: Lønstrategi O.21 - godkendelse

S2021-13751

Sagens kerne

Godkendelse af Lønstrategi O.21 gældende for perioden 2021 til 2024.

Indstilling

Det indstilles, at direktionen godkender Lønstrategi O.21.

Sagens baggrund

Løn og Personale har udarbejdet udkast til lønstrategi for O.21, som skal danne rammerne for lønforhandlinger i den kommende overenskomstperiode.

Overskrifterne i lønstrategien er følgende:

- formål
- økonomi - lokallønsandel, lønniveauer, midler til rådighed
- forhandlingskompetencer
- proces og kommunikationsplan

Baggrunden for udkastet er evaluering af processerne i forbindelse med O.18 og de generelle punkter set fra Løn og Personales side er følgende:

Lønforhandlingerne er meget ressourcekrævende og der er få midler i spil

- der skal overvejes meget grundigt ift. forhandlingsniveauer /tvisttrappe
 - niveau 0 - forhandling mellem nærmeste leder og TR
 - niveau 1 - forhandling når Løn og Personale er tilstede
 - niveau 2 - forhandling når sagen løftes højere end Nordfyns Kommune, dvs. med KL som part

Forhandlingsprocessen

Generelt foreslås det at ordningen med engangsbeløb fastholdes, så en leder kan beslutte indenfor en ramme af 15.000 kr. og forhandle med TR.

For at sikre at der bruges mindst mulig tid på formelle procedurer, og at der i videst muligt omfang er sammenhæng i løndannelsen lokalt og det lokale økonomiske råderum, er det muligt at nærmeste leder forhandler både nyansættelser og lokale årlige lønforhandlinger med TR.

- den nye praksis understøttes ved, at Løn og Personale leverer lønmaterialer, rådgiver ledelserne og hvis ledelsen ønsker det, kan Løn og Personale inddrages yderligere i den aktuelle forhandling
- der tilbydes en workshop omkring lønforhandling for ledere og TR i januar 2022

Ved lønforhandlinger vil et af fundamentene være gennemsnitslønninger indenfor området.

Forhåndsftaler og andre tværgående aftaler forhandles af Løn og Personale i samarbejde med relevante ledere.

Tidsplan

13. oktober	Direktionen drøfter første udkast til Lønstrategi O.21
3. november	Strategisk Chefforum drøfter Lønstrategi O.21 og proces
10. november	Direktionen godkender O.21 og proces
30. november	HovedMED godkender O.21 og proces
Uge 49	Orienteringsmøde via Teams for alle tillidsrepræsentanter og ledere
Januar 2022	Workshop for ledere og TR omkring lønforhandling
1. kvartal 2022	Forhåndsftaler evalueres og forhandles

1.-2. kvartal 2022	Lokale lønforhandlinger for 2021 og 2022 (og evt. 2023)
1.-2. kvartal 2023	Lokale lønforhandlinger for 2023

Økonomiske oplysninger

Ved de centrale overenskomstforhandlinger er alle sikret en lønudvikling på 5,02% i perioden 2021 - 2024. Ud over den centralt aftalte lønudvikling fremskrives lønbudgettet lokalt 0,1% af lønsummen til lokale lønforhandlingerne pr. år. I 2021 svarer dette til kr. 803.000. Herudover afsættes en central pulje på kr. 550.000 som prioriteres af direktionen.

Lokal løn er funktionsløn, kvalifikationsløn, engangsbeløb og resultatløn.

Det lokale økonomiske råderum - Bilag 1 i "Aftaler om lokal løndannelse".

Indenfor rammen af den enkelte afdelings økonomi.

Påvirkes af ændringer i personale, personaleomsætning, overenskomster, budget og effektiviseringer.

Lovgrundlag

Aftale om lokal løndannelse.

Beslutning

Direktionen godkendte Lønstrategi O.21.

Direktionen følger op med en drøftelse af lederlønninger. Økonomi og Løn forbereder et oplæg til drøftelse.

Bilag

LØNSTRATEGI 2021 - 2024

Punkt 5: Ny generation digital post

S2021-16710

Sagens kerne

Den 22. november 2021 indføres en ny generation af digital post (NgDP) i Nordfyns kommune som led i at alle offentlige myndigheder overgår til NgDP pr. 30. nov. 2021.

Indstilling

Sagen forelægges til orientering.

Sagens baggrund

Den 30. november 2021 skal alle landets offentlige myndigheder være overgået til NgDP. For offentlige myndigheders vedkommende lukker E-boks ned denne dato og Digitaliseringsstyrelsen åbner op for en ny portal, hvorfra offentlige myndigheder skal administrere modtager- og afsender systemer. Nordfyns Kommune har valgt Strålfors som leverandør til den koncernløsning, der skal sikre post ind og ud af kommunen. Valget af Strålfors understøtter Nordfyns Kommunes It-strategi og Digitaliseringsstrategi samt kravene i den Fællesoffentlige rammearkitektur.

Det betyder, at der den 22. november 2021 åbnes for ny generation af digital post (NgDP) i Nordfyns kommune.

Første step er, at den nye koncernløsning sikrer og understøtter en fuld automatiseret digital postfordeling ind og ud af Nordfyns Kommune, hvor vi med kun meget få undtagelser undgår håndbåren håndtering af posten.

Konsekvenserne med den nye løsning er ændrede arbejdsgange for Fællessekretariatet og for få medarbejdere i organisationen. Størsteparten af medarbejderne i organisationen vil ikke opleve en ændring. De ændrede arbejdsgange er uundgåelige, men vil sikre en hurtigere distribution af posten og sikre større fokus på GDPR. Det vil kun være medarbejdere i Fællessekretariatet og IT-afdelingen, der mærker et øget ressourceforbrug - og kun i en begrænset indkøringsperiode.

I dag bliver en del post håndbåret gennem flere IT-systemer forinden det lander i det rigtige fagsystem. Fremover vil posten via en robot distribueres direkte til det konkrete fagsystem eller direkte til en funktionspostkasse på fagområdet, hvorfra posten skal ekspederes og arkiveres i rette fagsystem. Størsteparten af Nordfyns Kommunes organisation har gennem de sidste år sikret den direkte distribution af posten til og fra konkrete fagsystemer, og vil derfor ikke mærke en ændring.

Andet step vil være at få scannet den fysiske post og ligeledes understøtte en automatiseret fordeling af dette, og i step 3 har Kombit igangsat et arbejde med at få den fælleskommunale infrastruktur til at understøtte næste generation af digital post, men det er endnu uvist, hvornår denne løsning er klar. Strålfors der er valgt som leverandør i NFK indgår i et samarbejde med Kombit omkring dette arbejde.

Digitaliseringskonsulent Mette Tokehøj deltager under punktets behandling.

Økonomiske oplysninger

Strålfors E-distribution koster 55.000 kr. i et engangsbeløb og 6.500 kr. i månedlig driftsudgift. Udgiften finansieres af budgettet til centrale IT-systemer.

Lovgrundlag

-

Beslutning

Direktionen fik en orientering om og drøftede implementering af Ny Generation Digital Post med fokus på:

- Nye arbejdsgange for postfordeling og roller/ansvar
- God forvaltningsskik i håndtering af post
- Ansvar for behandling af henvendelser i funktionspostkasser
- Kommunikation til de relevante ledere og medarbejdere

Punkt 6: God forvaltningsskik, forvaltningsretlige regler m.m.

S2021-746

Sagens kerne

Sagsbehandlingsregler, sagsbehandlingstider og grundlæggende formelle regler i forvaltningslov, offentlighedslov m.m. Med afsæt i den aktuelle omtale af en række sager skal direktionen drøfte og fastlægge konkrete handlinger, der kan sikre at grundlæggende forvaltningsretlige regler efterleves i sagsbehandlingen.

Punktet videreføres og drøftes i Strategisk Chefforum.

Beslutning

Direktionen drøftede det videre arbejde med at sikre god forvaltningsskik på alle fagområder. Der er taget initiativ til en politisk drøftelse i Kommunalbestyrelsen i november, ligesom Strategisk Chefforum udarbejder en nærmere plan for at sikre kendskab til og efterlevelse af grundlæggende forvaltningsretlige regler på alle områder.

Det videre arbejde skal tage afsæt i relevant data, f.eks. fra tidligere analyse af telefoni, viden i Omstillingen og fagområder og sagsbehandlingstider.

Punkt 7: Genbesættelse af stilling

S2021-746

Sagens kerne

Pga. en uansøgt afsked i Strategi og Politik mangler der en medarbejder til web- og hr-området.

Indstilling

Strategi og Politik indstiller, at direktionen godkender genbesættelse af stillingen.

Baggrund

Som led i implementeringen af EU-direktivet om webtilgængelighed har der været en medarbejder ansat til at varetage udviklingen og implementeringen. Pga. en uansøgt afsked ønskes stillingen genbesat med afsæt i nedenstående opgaveportefølje. Webtilgængelighedslovgivningen er langt fra afsluttet, ligesom der fortsat er behov for at sikre, udvikle og understøtte digital selvbetjening, e-læring og onboarding.

Opgaveportefølje:

Webtilgængelighed

- Tilgængelighed i nye wordskabeloner
- Implementering af nyt tilgængelighedsværktøj og oplæring i organisationen
- Sikre selvbetjeningsløsningers tilgængelighed
- Webtilgængelige videoer på alle eksterne platforme, herunder også eksternt indhold på hjemmesider og subsites (f.eks. byggesagsarkiv, fritidsportalen, First Agenda, m.fl.)
- Inddragelse og etablering af samarbejde med Handicaprådet
- Tilgængelige apps og digital post

Digital post

- Videreudvikling af digital post - struktur og indhold

E-læring

- Implementering og videreudvikling af e-lærings-portal
- Understøttelse af organisationen i produktion og kommunikation

Onboarding

- Udvikle strategisk, systematisk og praksisnær onboarding i tæt samarbejde med fagområderne (jf. Organisationens Strategi- og Udviklingsplan og direktionens opfølgning)
- Indgå i projektgruppen for implementering af EmPLY
- Videreudvikling og implementering af EmPLY som systemunderstøttende system til onboarding

Finansiering

Det foreslås, at ansættelsen defineres som en fuldtidsstilling og finansieres af Digitaliseringspuljen. Den tidligere ansættelse blev finansieret af anlægsmidler til udvikling af ny hjemmeside.

Beslutning

Direktionen godkendte indstillingen.

Desuden godkendte direktionen genbesættelse af en ledig stilling som teamleder i Jobcenteret og genbesættelse af ledig stilling som planlægger.

Punkt 8: Orientering

S2021-746

Sagens kerne

- Status på brandingindsatsen
- Status på Familiehuset
- Referat fra Digitaliseringsudvalget den 2. november

Beslutning

Orientering foretaget.

Bilag

Samlet referat - Digitaliseringsudvalget den 02-11-2021, kl. 13:00-15:00

Punkt 9: Lukket

S2021-746

Punkt 10: Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 - SAMMENFATNING

S2021-14248

Sagens kerne

Sammenfatningen af budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 drøftes i direktionen.

Administrationens indstilling

Det indstilles, at Direktionen drøfter budgetopfølgningen som viser følgende samlet resultat, at:

- den samlede budgetopfølgning pr. 30. september 2021 godkendes
- merindtægten på finansieringsområdet på 115.000 kr. tilgår den likvide beholdning
- anmodningen fra Børne- og Ungeudvalget om at budgetoverskridelsen på 6.689.000 kr. finansieres udenfor Børne- og Ungeudvalgets budgetramme drøftes, idet udvalget ikke kan pege på kompenserende besparelser
- der søges en indtægtsbevilling til anlæg på 8.000.000 kr. for salg af byggegrunde under Økonomiudvalgets område, som tilgår den likvide beholdning.

Sagens baggrund

Den samlede budgetopfølgning pr. 30. september 2021 foreligger til politisk godkendelse.

Økonomisk oversigt - overordnet

Nedenstående oversigt viser det samlede forventede resultat af Nordfyns Kommunes indtægter samt drifts- og anlægsudgifter pr. 30. september 2021.

i hele 1.000 kr.	Forbrug pr. 30.09.2021	Forventet regnskab	Korrigeret Budget 2021	Oprindeligt budget 2021
Indtægter i alt	-1.558.068	-2.086.824	-2.086.824	-2.095.329
Driftsudgifter i alt	1.491.021	2.012.561	2.018.254	1.998.284
Renter i alt	-1.127	-2.206	-2.206	1.215
Resultat af ordinær drift	-68.174	-76.468	-70.775	-95.829
Anlægsudgifter i alt	7.895	47.907	108.866	74.500
Resultat af skattefinansieret område	-60.279	-28.561	38.091	-21.329
Forsyningsvirksomheder i alt	-1.077	-609	-109	-1.532
Resultat i alt	-61.356	-29.169	37.983	-22.861
Udvalgenes budgetreserver	0	0	8.004	10.000
Forventende budgetoverførsler fra 2020 til 2021	0	0	0	5.000
Resultat i alt incl. budgetreserverne	-61.356	-29.169	45.987	-7.861

Forventning til regnskab 2021

Det korrigerede budget viser et underskud på 37.983.000 kr. før opsparede midler i budgetreserverne, medens forventningerne til regnskabsresultat for 2021 er et overskud på 29.169.000 kr. - altså 67.152.000 kr. bedre end det korrigerede budget.

Årsagen til, at der forventes et bedre resultat end det korrigerede budget for 2021, kan henføres til, at der forventes følgende:

der overføres driftsmidler på i alt 5.693.000 kr. til 2022

der overføres uforbrugte anlægsbevillinger på i alt 61.459.000 kr. til 2022

Endvidere er der ved denne budgetopfølgning medtaget en forventet indtægtsbevilling under anlæg for salg af byggegrunde i 2021 på i alt 8.000.000 kr. under 'Økonomiudvalget - Jordforsyning'.

Endvidere knyttes nedenstående kommentarer til det forventede regnskab.

Driftsområderne

I det oprindelige budget var der budgetteret med samlede driftsudgifter på 1.998.284.000 kr. Hertil kommer budgetoverførte driftsmidler fra 2020 samt resultatet af årets budgetopfølgninger, således at det korrigerede budget nu udgør 2.018.254.000 kr.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 forventes driftsudgifterne i 2021 at udgøre 2.012.561.000 kr., hvilket er 14.277.000 kr. mere end det oprindelige budget for 2021. Merudgiften i forhold til det oprindelige budget kan hovedsageligt henføres til merudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets og Børne- og Ungeudvalgets områder.

Anlæg

I det oprindelige budget var der budgetteret med nettoanlægsudgifter på 75.000.000 kr. Hertil kommer budgetoverførte uforbrugte anlægsmidler fra 2020 samt den forventede indtægtsbevilling for salg af byggegrunde, således der i 2021 er et korrigeret nettoanlægsbudget på 110.836.000 kr. (opgjort incl. det brugerfinansierede område).

I 2021 forventes regnskabet at vise nettoanlægsudgifter for 49.377.000 kr., og samlet forventes der overført uforbrugte anlægsbevillinger på 61.459.000 kr. til 2022, der fordeler sig således på de enkelte udvalgsområder:

Oversigt over forventede anlægsoverførsler **Overførsel til 2022** (i hele 1.000 kr.)

Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	16.476
Børne- og Ungeudvalget	8.676
Social- og Sundhedsudvalget	4.837
Teknik- og Miljøudvalget	17.398
Teknik- og Miljøudvalget - Forsyning	500
Økonomiudvalget	2.300
Økonomiudvalget - Jordforsyning	11.272

Anlægsoverførsler i alt **61.459**

Direktionen vurderer løbende de enkelte anlægsprojekter og følger op med henblik på at sikre en høj afslutningsgrad på projekterne.

Indtægter

Indtægtsbudgettet svarer til 9 måneders indtægter fra skatter samt tilskud og udligning. Endvidere er der indarbejdet resultat af midtvejsregulering Skatter samt Tilskud og udligning.

Udvalgenes budgetreserver (forventede mer-/mindreudgifter)

Med budgetopfølgningen for 3. kvartal 2021, vil der ved en politisk godkendelse af opfølgningen henstå følgende beløb i budgetreserverne:

	Oprindeligt Budget	Budget-opfølgning 31/3	Budget-opfølgning 30/6	Budget-reserver i alt
i hele 1.000 kr.				
Arbejdsmarkedsudvalget	5.000	-5.000	0	0
Økonomiudvalget	5.000	-1.000	4.004	8.004
I alt	10.000	-6.000	4.004	8.004

Forventninger til overholdelse af service- og anlægsrammen for 2021

De samlede service- og anlægsudgifter i 2021 vil skulle holdes inden for de udmeldte rammer for 2021, for at undgå sanktionsbestemmelserne, jf. 'Aftalen om kommunernes økonomi for 2021'.

I forhold til det vedtagne budget for 2021 og resultatet af budgetopfølgningen pr. 30. september 2021, forventes de samlede service- og anlægsudgifter pt. at ligge 6.606.000 kr. over den udmeldte ramme på 1.441.347.000 kr.

Styringen af overholdelse af service- og anlægsrammen sker i tæt dialog med KL, idet en udmøntning af sanktionsbestemmelserne vil være afhængig af overholdelse af rammerne på landsplan.

Beslutninger fra fagudvalgene omkring budgetopfølgningen:

Arbejdsmarkedsudvalget:	Godkendt
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget:	Godkendt
Børne- og Ungeudvalget:	Godkendt. Børne- og Ungeudvalget kan ikke pege på kompenserende besparelser og anmoder Økonomiudvalget om at budgetoverskridelsen finansieres udenfor udvalgets budgetramme.
Social- og Sundhedsudvalget:	Social- og Sundhedsudvalget indstiller, at udvalget henlægger en reserve under udvalget på 800.000 kroner. Reserven finansieres af midler tiltænkt udmøntning på ældre- og sundhedsområdet til understøttelse af elevindsatsen. Reserven skal ved regnskabsafslutningen finansiere underskuddet på myndighedsområdet på forventet 710.000 kroner. Der afregnes først endeligt i forbindelse med regnskabsafslutningen, når underskuddet kan gøres endeligt op. Et eventuelt restbeløb fra reserven anvendes til at nedbringe gæld på plejecentrenes konti.
Teknik- og Miljøudvalget:	Godkendt
Økonomiudvalget:	Foreligger på mødet.

Økonomiske oplysninger

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 forventes det, at det samlede resultat for 2021 kommer til at udvise et overskud på 34.849.000 kr. under følgende forudsætninger:

- der overføres driftsmidler på i alt 5.693.000 kr. til 2022
- der overføres uforbrugte anlægsbevillinger på i alt 61.459.000 kr. til 2022
- Økonomiudvalgets budgetreserve på 8.004.000 kr. forbliver uforbrugte.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Principper for økonomistyring i Nordfyns Kommune.

Beslutning

Budgetopfølgningen viser en overskridelse af budgettet indenfor Børne- og Ungeudvalget, Børn og Familie. Derfor er følgende præciseret i ansvarsstrukturen og opgavefordelingen til budgetoverholdelse og budgetopfølgning:

- Budgettet er lig med strategien og skaber den styringsmæssige ramme, hvilket betyder at den strategi, der følges er styret af budgettets rammer og forudsætninger.
- Der skal sikres et tydeligt kendskab til hvad budgettet er baseret på, af aktiviteter og forudsætninger, herunder priser og antal på de forskellige foranstaltninger.
- Det tydelige og entydige budgetansvar er kendt.
- De konkrete budgetforudsætninger skal være transparente (antal aktiviteter og forudsætninger). Det betyder, at udviklingen indenfor området og herunder budgetopfølgningen følges fremadrettet styringsmæssigt (hvilke dispositioner gøres der og af hvem), og ikke bagudrettet på en opfølgning af, hvad der er sket, men styringsmæssigt ud fra de fastlagte aktiviteter og forudsætninger i budgettet.
- Der skal fastlægges ufravigelige procedurer for kontrol af budgetdata.
- Klar rollefordeling og ansvar om sikring af validitet og kontroller der gennemføres, hvornår og af hvem. Dette skal dokumenteres og beskrives.
- Klar ansvarsstruktur mellem Økonomi og Børn og Unge.
- Tydeligt ansvar for brug og vedligeholdelse af data og prognoseværktøj.
- De gode politiske og administrative processer skal sikres så der altid er et informationssystem, der sikrer rettidig information til direktion og det politiske niveau. Det betyder derfor, at der i de fastlagte budgetopfølgingsprocedurer sikres en hyppig og løbende koordinering (ugevis/månedsvist) mellem økonomi og fagområde på chefniveau, og i særdeleshed på de områder, der er presset på økonomien. Dette rapporteres til

direktionen månedligt i forbindelse med direktionens behandling af "Økonomisk overblik", der er et fast punkt månedligt på direktionens dagsorden. Dette sikrer tillige de gode processer i forhold til orientering og information til fagudvalg og Økonomiudvalg.

Ovenstående sættes i værk straks og supplerer de fastlagte procedurer i "Principper for økonomistyring" samt understøtter den ændrede organisering ved etableringen af en samlet data- og ledelsesinformationsenhed i Børn og Unge.

Bilag

SAMMENFATNING - Budgetopfølgning pr. 30. september 2021