

Notat

Dato: 17. Januar 2021
Reference: Økonomi

Tidsplan for budgetopfølgning 2022

Tidsplanen for budgetopfølgning 2022 sendes til direktionens godkendelse.

Tidsplanen viser de væsentligste administrative og politiske deadlines og processer i 2022.

Tidsplan for budgetopfølgning 2022							
Forventet regnskab 2022	Dialog med fagområdet og afklaring med chef/direktør	Direktionsmøde	Fagudvalg	Deadline samlet sag og sag til ØK	ØK møde	KB møde	Bemærkninger
Pr. 31.03	21.03-25.03	06.04	25.04-04.05	21.04	17.05	24.05	Påske 14.04-18.04
Pr. 31.05	19.05-25.05	08.06	16.06-28.06	23.06	15.08	23.08	
Pr. 31.08	15.08-19.08	31.08	12.09-21.09	15.09	04.10	11.10	Efterårsferie 17.10-23.10
Pr. 30.09	19.09-23.09	05.10					
Pr. 31.10	24.10-28.10	09.11	14.11-23.11	17.11	06.12	13.12	
Pr. 31.12*							
* Foreløbigt regnskab efter 15.01.23							

Der gennemføres 4 årlige budgetopfølgninger til politisk behandling på baggrund af årsforventning og forbrug i marts, maj, august og oktober, samt en budgetopfølgning i september, der skal behandles på direktionen. Aftaleholderne skal derudover sørge for selv at foretage budgetopfølgning, der sikrer en forsvarlig økonomisk styring.

Tidsplanen sikrer at økonomiopfølgningen sker rettidigt under hensyntagen til såvel den administrative og den politiske behandling.

De budgetansvarlige aftaleholdere har ansvaret for at opdatere deres forventninger til årets forbrug og resultat på baggrund af faktisk forbrug og aktivitet og forventede ændringer til økonomien. Økonomi og Indkøb har ansvar for at indsamle og bearbejde økonomiplysninger. Økonomi og Indkøb har ansvaret for at aftaleholdere, chefer, direktører og direktion kan forholde sig til eventuelle handlinger på baggrund af de ændrede forventninger i overensstemmelse med Norddjurs Kommunes styringsprincipper, bl.a. om

overholdelse af serviceramme. Økonomi og Indkøb har ansvaret for koordination af budget- og bevillingsændringer som følge af overførsler og udmøntning fra centrale puljer.

Den politiske behandling skal sikre, at fagudvalgene får ansvar for og indflydelse på økonomistyringen på eget område. Økonomiopfølgningen skal derfor behandles politisk på fagudvalgene forud for behandlingen i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Det er i tidsplanen forudsat, at direktørerne bliver orienteret forud for direktionens behandling af hovedoversigten og direktører, udvalgsformænd og borgmester forud for udsendelse af dagsorden til fagudvalgmøderne og kommunalbestyrelsesmøder.

Tidsplanen for budgetopfølgningen er ændret i forhold til sidste år grundet at møderne i fagudvalgene starter tidligere på måneden, fordi der nu er et ekstra fagudvalg i forhold til tidligere, men også af hensyn til, at fagudvalgene skal være afviklet før dagsorden til kommunalbestyrelse dannes til gennemgang med borgmesteren. Dette fremrykker direktionens behandling med 1 uge.

Det betyder at økonomiopfølgningen sker en uge tidligere - dvs. i slutningen af den måned der laves økonomiopfølgning for. Da en række forbrugstal på løn og ydelser kun opdateres en gang månedligt, i slutningen af måneden, vil det ikke være muligt at tage udgangspunkt i forbrugstallene på dette tidspunkt. I stedet vil forventningerne blive dannet på baggrund af forrige måneds forbrug og prognose tillagt kendte ændringer i økonomi og aktivitet.