

Notat

Dato: 30. november 2022

Reference: Økonomi og Indkøb

Tidsplan for budgetopfølgningerne i 2023

Tidsplanen for budgetopfølgninger i 2023 sendes til direktionen til orientering. Tidsplanen viser de væsentligste administrative og politiske deadlines og processer for budgetopfølgninger for 2023.

Det er besluttet, at der skal gennemføres 4 årlige budgetopfølgninger til politisk behandling på baggrund af årsforventning og kendt forbrug pr. marts, maj, august og oktober. Ydermere gennemføres der i 2023 en budgetopfølgning pr. september, der alene drøftes på direktionsmøde i oktober. Aftaleholderne skal derudover sørge for selv at foretage budgetopfølgning, der sikrer en for-svarlig økonomisk styring.

Tidsplanen sikrer:

- at økonomiopfølgningen sker rettidigt under hensyntagen til såvel den administrative som den politiske behandling.
- at budgetansvarlige aftaleholdere kan opdatere deres forventninger til årets forbrug og resultat på baggrund af faktisk forbrug og aktivitet og forventede ændringer til økonomien, og at Økonomi og Indkøb kan indsamle og bearbejde økonomioplysningerne.
- tid til 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. Det er besluttet, at direktionen får den samlede budgetopfølgning til behandling inden, der sker politisk behandling.
- tid til koordination af budget- og bevillingsændringer som følge af overførsler og udmøntning fra centrale puljer.
- at fagudvalgene får tid til at blive orienteret om økonomien på deres område først, så de får mulighed for at foreslå ændringer til budgettet til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Behovet for administrativ og politisk behandling af økonomiopfølgningen betyder, at forventningerne kan ændre sig i løbet af processen. For at fastholde muligheden for koordination og opfølgning på kommunens samlede økonomi er det væsentligt, at der kun ændres i økonomiforventningerne i løbet af processen, når det er påkrævet.

Tidsplan for budgetopfølgning 2023

Dato: 06-12-2022

Forventet regnskab 2023	Dialog med fagområdet og afklaring med chef/direktør samt orientering af økonomichef	Inndberetning til ØK og afvigelsesark inden kl. 16	Møde om budgetopfølgning	Hovedoversigt til direktionen inden kl. 12	Direktionsmøde	Sagsfrist**	Sag MM/Sekr.	Dagsorden formøde	Formøde	Dagsorden fagudvalg***	Fagudvalg	Deadline samlet sag og sag til ØK	ØK møde	KB møde	Bemærkninger
Pr. 31.03	20.03-27.03	28.03	29.03	31.03	12.04						20.04-02.05	24.04	16.05	23.05	Påske 01.04-10.04
					EU	10.03	21.03	21.03	23.03	12.04	17.04				Tidlig frist/formøde
					BUU	11.04	11.04	11.04	13.04	14.04	20.04				
					MTU	13.04	13.04	13.04	17.04	19.04	24.04				
					AU	28.03	28.03	11.04	13.04	20.04	25.04				Tidlig frist/formøde
					VPU	17.04	17.04	17.04	19.04	21.04	26.04				
					KFU	21.04	21.04	21.04	25.04	27.04	02.05				
Pr. 31.05	22.05-30.05	31.05	01.06	03.06	07.06						19.06-07.08	19.06	14.08	22.08	
					EU	30.05	06.06	06.06	08.06	14.06	19.06				
					BUU	13.06	13.06	13.06	15.06	16.06	22.06				
					MTU	15.06	15.06	15.06	19.06	21.06	26.06				
					VPU	15.06	15.06	15.06	19.06	21.06	26.06				
					AU	06.06	06.06	13.06	15.06	22.06	27.06				Tidlig frist/formøde
					KFU	19.06	19.06	19.06	22.06	02.08	07.08				
Pr. 31.08	14.08-21.08	22.08	23.08	25.08	30.08						11.09-26.09	11.09	03.10	10.10	Efterårsferie 16.10-22.10
					EU	18.08	25.08	25.08	29.08	06.09	11.09				
					BUU	05.09	05.09	05.09	07.09	08.09	14.09				
					MTU	07.09	07.09	07.09	11.09	13.09	18.09				
					AU	29.08	29.08	04.09	06.09	14.09	19.09				
					VPU	11.09	11.09	11.09	13.09	15.09	20.09				
					KFU	15.09	15.09	15.09	19.09	21.09	26.09				
Pr. 30.09	18.09-25.09	26.09	27.09	29.09	04.10										Hovedoversigt kun til DIR
Pr. 31.10	23.10-30.10	31.10	01.11	03.11	08.11						13.11-28.11	13.11	05.12	12.12	
					EU	24.10	31.10	31.10	02.11	08.11	13.11				Tidlig frist/formøde
					BUU	07.11	07.11	07.11	09.11	10.11	16.11				
					MTU	09.11	09.11	09.11	13.11	15.11	20.11				
					AU	27.10	27.10	08.11	08.11	16.10	21.11				Tidlig frist/formøde
					VPU	14.11	14.11	14.11	16.11	17.11	22.11				
					KFU	17.11	17.11	17.11	21.11	23.11	28.11				
Pr. 31.12*	16.01-20.01	30.01	31.01	02.02	09.02										

* Foreløbigt regnskab efter 15.01.24

** AU og EU har frist før administrativ formøde, MTU og KFU har frist før politisk formøde og BUU og VPU har frist før formøde (som er en uge før udvalgsrådet).

Der er tilfælde, hvor beslutningen om at direktionen får den samlede budgetopfølgning til behandling som de første, betyder at det ikke er muligt at have sagsfremstillingen klar til administrativ/politisk formøde.

*** Udarbejdelse af dagsorden efter direktionsbehandling ud fra forudgående dialog med direktør, fagchef og økonomichef