

Oplæg til proces og tidsplan for Forventet regnskab 2022

Økonomiudvalget den 19. januar 2022





Forventet regnskab

- opfølgning på det vedtagne budget: Hvorfor?

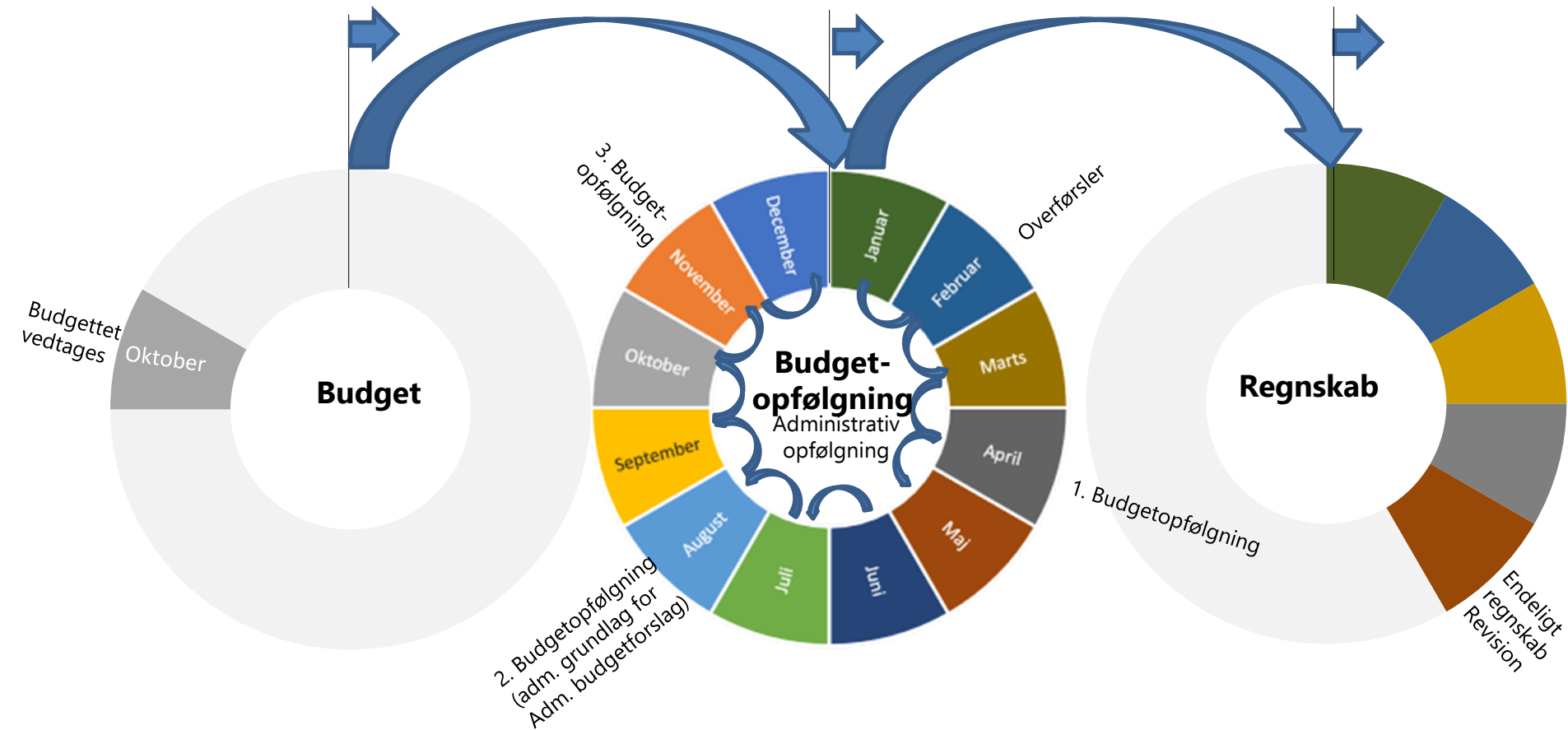
Byrådet vedtog Faxe kommunes budget for 2022-25 den 14. oktober 2021. Formålet med forventet regnskab er administrativt og politisk at

- følge op på de prioriteringer og indsatser der er lagt i det vedtagne budget
- sikre bevillingsmæssig dækning og/eller korrektioner for prioriterede indsatser
- forfølge eventuelle afvigelser, dvs. forventede mer- eller mindreforbrug i forhold til indeværende budgetår samt eventuelle konsekvenser for budgetoverslagsårene.
- ret og pligt til at undres over forbrug og prognoser
- sikre at disponeringer og prioriteringer er indenfor givne lovgivningsmæssige rammer samt **Faxe kommunes Principper for Økonomistyring**.



Budgetopfølgning

- hvordan gør det kommunale landskab **det generelt**

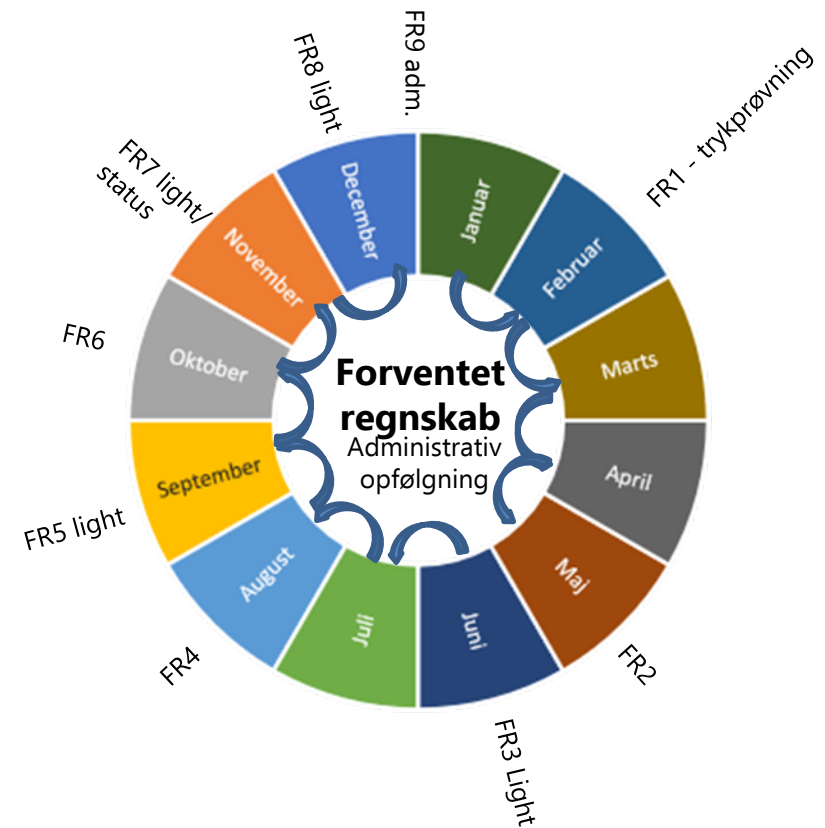




Faxe Kommune budgetopfølgning

Opfølgning 2021

- Ambitiøs model med 9 planlagte opfølgninger
- De store velfærdsområder 8 gange til politisk niveau:
 - Beskæftigelses & Integrationsudvalget
 - Socialudvalget
 - Børn & læringsudvalget
 - Senior & Sundhedsudvalget
- Øvrige områder 4 gange til politisk niveau:
 - Teknik & Miljøudvalget
 - Plan & Kulturudvalget
 - Økonomiudvalget
- Administrativt fokus på sagsfremstillinger samtidig med akut behov for gennemsigtighed i styringsopgaven i 'maskinrummet'.
- Stram proces omkring data samtidig med behov for kvalificering af data i 'maskinrummet'.
- x-opfølgning ikke er afrapporteret til politisk niveau inden y-opfølgning er sat i gang, hvilket har udfordret kvalitetssikringen i opfølgningerne.





Hvad foreslår vi i 2022?

- Månedlig budgetopfølgning i administrationen
 - Baseret på dialog mellem økonomikonsulenter, økonomichefen samt fagchef
 - Dialog baseres på forbrugs- og aktivitetstal samt øvrig relevant viden
 - Formålet med den månedlige opfølgning er administrativt at reagere rettidigt og kvalificeret på eventuelle afvigelser eller øvrige udfordringer m.h.p. på – i første omgang – behandling i respektivt fagudvalg.
 - Den månedlige administrative opfølgning vil blive sat i en fælles ramme umiddelbart i det nye år (tidspunkt, varighed, omfang, værktøj m.m.)
- Økonomiudvalg og Byråd får fortsat hver måned en sag vedr. økonomiske nøgletal
 - likviditet, forbrugsprocent og anlægsoplysninger
 - sikrer, at der hver eneste måned er meget aktuelle tal at forholde sig til. Så selv på måneder uden en FR-sag, vil der altid være en økonomisag på alle årets møder.
- I udgangspunktet 3 opfølgninger til det politiske niveau
 - Behandling i alle fagudvalg
 - Økonomiudvalg og Byrådet
 - Juni – baseret på data t.o.m. april måned, overførsler fra 2021 samt øvrig relevant viden,
 - August – baseret på data t.o.m. juni (halvår) samt øvrig relevant viden, samt
 - November – baseret på data t.o.m. september samt øvrig relevant viden.
 - Marts – Administrationen vil give en status på vedtaget budget 2022 – særligt på de områder som ikke er rammestyrer - aktivitetstal målt imod budgettet (i 2021 har vi kaldt det en trykprøvning).
 - Forventet Regnskab vil fokusere på forbrug og aktivitet ift. vedtaget budget, herunder aktivitet og mål for
 - gældende budgetår samt
 - vurdering af budgetoverslagsår for 2023-25
- Månedlig aktivitetsopfølgning (nøgletal) på velfærdsområderne til fagudvalg
 - Beskæftigelses & Integrationsudvalget
 - Senior & Sundhedsudvalget
 - Børn & Læringsudvalget



Politisk behandling

Forslag til proces for Forventet Regnskab 2022

Fordele	Ulemper
<p>Forventet Regnskab passer ind i budgetprocessen for det kommende år:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Budgettemadag den 16. juni2. Budgettemadag den 22. august <p>Tekniske budgetforslag til 1. behandlingen af budget 2023-26 august 2022</p>	<p>Byrådet drøfter og behandler første FR på junimødet – men får økonomiske nøgletal allerede på marts mødet.</p>
<p>Tid til kvalitetssikring inden politisk behandling. Fokus i administrationen på effektivisering af maskinrum uden at kompromittere fokus på opfølgningen administrativt.</p>	
<p>Mulighed for balanceret styring mellem det administrative niveau og det politiske niveau.</p>	

Øvrige kommentarer:

- Særligt vedr. 2022: Nyt Økonomisystem driftsstartes med efterfølgende implementering af afrapporterings værktøjer. Systematisk opfølgning kun mulig fra marts måned.



Faxe Kommunes budgetopfølgning 2022

Forslag til model for proces af Forventet Regnskab 2022

Nøgletal på månedsbasis til politisk niveau.

