



Punkt 5.

Godkendelse af plan for virksomhedsrapportering i 2021

2021-019020

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at Magistraten godkender,

at Magistraten og byrådet i 2021 orienteres om virksomhedsrapporteringer, jf. sagsbeskrivelsens tidsplan, og

at virksomhedsrapporten udkommer i både en ukommenteret og kommenteret version.

Beslutning:

Godkendt.



Sagsbeskrivelse

Økonomikontoret, Borgmesterens Forvaltning har udarbejdet forslag til en tids- og indholdsplan for virksomhedsrapporteringerne i 2021.

Virksomhedsrapporteringen er den løbende overordnede budgetopfølgning til Magistraten og byrådet og indeholder opfølgning på drift, anlæg, sygefravær og likviditet med en detaljeringsgrad, der er uddybet nedenfor.

Virksomhedsrapporteringen har to spor; et ukommenteret og et kommenteret spor. Den ukommenterede udgave tilgår udelukkende Magistraten og udsendes hurtigst muligt efter et månedsskifte.

Den kommenterede udgave tager afsæt i data fra den ukommenterede virksomhedsrapport, men supplerer denne med resultatet af de enkelte udvalgs politiske behandling af forvaltningens budget- og aktivitetsopfølgning, herunder inddragelse af konkrete skøn og forventninger samt afledte handlinger.

Som et supplement vil de ukommenterede virksomhedsrapporter i 2021 indeholde en prognose for helårsforbruget på serviceudgiftsområdet. Prognosen er en fremskrivning af det aktuelle kendte forbrug med afsæt i det faktiske forbrugsmønster i årene 2017-2020.

Økonomi – drift (justeret ift. 2020 som følge af ny sektor-opdeling i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen)

- Service-, budgetgaranterede og ikke rammebelagte driftsudgifter for hele kommunen og opdelt på forvaltninger
- Fokusområder - udvalgte sektorer:
 - Sektor: Børn og Unge
 - Sektor: Serviceydelser for ældre
 - Sektor: Skoler
 - Sektor: Tilbud for mennesker med handicap
- Fokusområde – budgetgaranterede udgifter i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen
 - Ny: Sektor: Voksen Beskæftigelsesudvalget – Aktivering
 - Ny: Sektor: Voksen Beskæftigelsesudvalget – Overførsler
- I særskilte sager, og som uddybning af virksomhedsrapporten, fremlægges rapportering vedrørende beskæftigelsesområdet og jobskabelse mv.

Økonomi – anlæg (uændret ift. rapporteringen i 2020)

- Bruttoanlægsudgifter og –indtægter for hele kommunen og opdelt på forvaltninger
- Fokusområde – anlægsprojekter med større indtægtskrav.

Økonomi – drifts- og anlægsrammer (justeret ift. rapporteringen i 2020)

- Serviceudgifter:
 - Forbrug
 - Sigtepunkt for overholdelse af serviceudgiftsramme i Økonomiaftalen
 - Ny: Prognose for forbruget ud fra tidligere års forbrugsmønster
- Bruttoanlægsudgifter:
 - Forbrug
 - Sigtepunkt for overholdelse af bruttoanlægsramme i Økonomiaftalen

Likviditet (uændret ift. rapporteringen i 2020)

- Daglig, 3-måneders og 12 måneders likviditet.

Personale (uændret ift. rapporteringen i 2020)



- Sygefravær for hele kommunen og opdelt på forvaltninger. Fraværet i 2021 vil blive holdt op imod fraværet de foregående år.

Virksomhedsrapporterne bygger, hvor det er muligt, på dataudtræk fra Aalborg Kommunes Business Intelligence system.

I den kommenterede version af virksomhedsrapporten redegør udvalgene, i orienteringen til Magistraten og byrådet, for de handlinger, der iværksættes som opfølgning på forventning om afvigelser i forhold til korrigeret budget.

Ligeledes vil der fortsat være fokus på at sikre ensartethed i det materiale, der tilgår Magistraten og byrådet som led i orienteringen om den kommenterede virksomhedsrapport.

Tidsplan

Tidsplan for virksomhedsrapporteringer i 2021 foreslås at være:

Rapportering pr. dato i 2021	Ukommenteret virksomhedsrapport Behandling i Magistraten	Kommenteret virksomhedsrapport Behandling i Magistraten	Kommenteret virksomhedsrapport Behandling i Byrådet
31. marts	19. april	-	-
30. april	10. maj (Udsendes den 7. maj)	14. juni	21. juni
31. maj	14. juni	<i>Byrådets budgetdrøftelser vedr. 2022-2025</i>	
31. juli	9. august (Udsendes den 6. aug.)		
31. august	20. september		
30. september	11. oktober	8. november	15. november
31. oktober	8. november (Udsendes den 5. nov.)	6. december	13. december
30. november	13. december		
31. december (inkl. supplementsperiode)	Primo februar 2021		

Det foreløbige regnskab for 2021 behandles i byrådet medio marts 2022.