
Notat

Til : Formannskapet

Fra : Rådmannen

Saksnr.
09/11413 - 28

Arkivkode:
150

Saksbehandler:
Roar Paulsen

Dato:
08.02.2010

DRAMMEN KOMMUNES ØKONOMIKALENDER 2010

1. Innledning

Vedlagt følger temasortert økonomikalender for 2010. Kalenderen er inndelt i følgende fire hovedtemaer:

1. Årsmelding/regnskap 2009
2. Rapportering regnskap/budsjett mm. 2010
3. Økonomiplan 2011-2014
4. Årsbudsjett 2011

2. Behandling av årsmelding og regnskap 2009

Drammen kommunes årsmelding har de senere år blitt behandlet i bystyrets april møte, og det er gode erfaringer med dette. Det er også gjort forsøk med å behandle regnskapssakene for bykassen og de kommunale foretakene i samme møte. Erfaringene viste imidlertid at dette ga uheldig tidspress i forhold til utarbeidelse av revisjonsberetning og behandling i Kontrollutvalget. De to seneste årene har derfor regnskapssakene blitt behandlet i bystyrets mai-møte, og rådmannen legger opp til at dette også skjer i år.

3. Nærmere om rapporteringsopplegget for 2010

Opplegget for løpende rapportering i 2010 bygger i hovedsak videre på de etablerte rutiner, jfr. pkt. 2 i økonomikalenderen. Som for 2009 legges det opp til seks rapporteringer gjennom året utover årsrapporteringen:

- Det utarbeides ordinære økonomirapporter for månedene februar, mai, juli og oktober.
- Det utarbeides grundige økonomiske analyser i tilknytning til 1. tertialrapport (april) og 2. tertialrapport (august).

Rapportene vil bli offentliggjort på kommunens hjemmeside i slutten av den påfølgende måned, og vil som tidligere bli sendt formannskapetets medlemmer pr. e-post.

1. tertialrapport 2010 inkl. revidert årsbudsjett vil som vanlig bli behandlet i bystyrets juni-møte, mens 2. tertialrapport behandles i oktober-møtet. Det forutsettes at eventuelle justeringer av årsbudsjett 2010 skal skje i tilknytning til behandlingen av tertialrapportene.

For 2010 vil rådmannen legge opp til at den løpende rapporteringen først og fremst har fokus på økonomisk status. Dette innebærer at rapportering innenfor BMS' fokusområder og indikatorer i hovedsak skal skje i forbindelse med 3. tertialrapport/årsrapporten. Det forutsettes likevel at vesentlige avvik i forhold til planlagte tiltak og prosjekter rapporteres i tilknytning til 1. og 2. tertialrapport.

Utviklingen i kommunens sykefravær vil også i 2010 bli rapportert kvartalsvis i hht. Rikstrykdeverkets statistikk, og vil bli innarbeidet i kommunens løpende rapportering, jfr. nærmere spesifisering under økonomikalenderens pkt. 2.

4. Arbeidet med økonomiplan 2011-2014

Det legges i utgangspunktet opp til at arbeidet med Økonomiplan 2011-2014/Årsbudsjett 2011 følger samme opplegg som fjorårets behandling. Dette innebærer at det er rådmannen som fremmer budsjettforslaget for formannskapet. I samsvar med Kommunelovens § 45 fremmer formannskapet på grunnlag av rådmannens forslag innstillingen til bystyret.

Det legges som tidligere opp til et tett samspill mellom de folkevalgte og administrasjonen underveis i prosessen. På samme måte som i fjor foreslås at bystyrekomiteene i sitt junimøte fremmer innspill til det videre arbeidet med økonomiplanen. Referatene fra dialogmøtene vil presenteres på politikkportalen i forkant av disse møtene. Som vanlig avholdes todagens budsjettseminar med formannskapet medio august. Utover høsten legges det opp til ytterligere drøftinger med formannskapet.

Foreløpig framdriftsplan fremgår av pkt. 3 i den den vedlagte økonomikalenderen for 2010. Oppstart av den administrative prosessen med økonomiplan 2011-2014 finner sted i begynnelsen av mai, for å utarbeide underlagsmateriale til budsjettseminaret i august. I samsvar med de senere års opplegg legges det opp til at endelig budsjettbehandling skjer i bystyrets november-møte.

Vedlegg:

Drammen kommunes økonomikalender 2010 (tema-sortert)

Vedlegg

DRAMMEN KOMMUNES ØKONOMIKALENDER 2010

1. Årsmelding/regnskap 2009

9. februar	Orientering om foreløpig regnskapsstatus 2009 for formannskapets gruppeledere
15. februar	Avsluttet regnskap 2009 for Drammen bykasse foreligger - Hovedoversikter legges ut på kommunens hjemmeside
15. februar	Styrebehandlet regnskap 2009 for kommunale foretak foreligger
10. mars	Rådmannens årsberetning 2009 sendes Buskerud Kommunerevisjon IKS
15. mars	Foreløpige KOSTRA-tall 2009 foreligger
13. april	Årsmelding 2009 offentliggjøres
5. mai	Kontrollutvalget avgir uttalelse til regnskap og årsberetning 2009 for bykassen, lånefondet og de kommunale foretakene
20. april / 27. april	Årsmelding 2009 i hhv. formannskap og bystyre (inkl. foreløpige Kostra-tall og BMS)
11. mai / 26. mai	Desisjonssaker - årsregnskap m/årsberetning 2009 i formannskap og bystyre for: Drammen bykasse Drammen kommunes lånefond Drammen Drift KF Drammen Eiendom KF Drammen Barnehager KF Drammen Kjøkken KF Drammen Parkering KF Drammensbadet KF
11. mai/26. mai	Finansrapport 2009 i hhv. formannskap og bystyre (Inkl. uttalelse fra Buskerud Kommunerevisjon IKS)
Ca. 1. juni	Kortversjon av årsmelding 2009 (ikke politisk behandling)
15. juni	Endelige KOSTRA-tall 2009 foreligger

Rapportering regnskap/budsjett i 2010

De månedlige økonomirapportene vil bli lagt ut på kommunens hjemmeside, og vil samtidig bli sendt til formannskapetets medlemmer pr. e-post på dato for offentliggjøring.

Justeringer av budsjettet for 2010 forutsettes å skje i tilknytning til behandlingen av 1. og 2. tertialrapport 2010.

Måned- rapport	Regnsk. avslutning	Rapport foreligger	Frist Virksom	Leder- avklaring	Offentlig- gjøring	Formann- skapet	Bystyret
Januar	16. februar	18. februar					
Februar	10. mars	12. mars	18. mars	24. mars	26. mars		
Mars	12. april	14. april					
April 1. tertial	10. mai	12. mai	20. mai	26. mai	31. mai	8. juni	15. juni
Mai	10. juni	14. juni	18. juni	23. juni	25. juni		
Juni	12. juli	14. juli					
Juli	10. august	12. august	18. august	25. aug.	27. august		
August 2. tertial	10. sept.	14. sept.	22. sept.	6. okt.	11. okt.	19. okt.	26. okt.
September	11. okt.	13. okt.					
Oktober	10. nov.	12. nov.	18. nov.	24. nov.	26. nov.		
November	10. des.	14. des.					

Rapportering av utviklingen i **kommunens sykefravær** inkluderes i den løpende rapporteringen etter følgende plan:

Sykefravær pr. 1. kvartal 2010	-	rapporteres i 1. tertialrapport
Sykefravær pr. 2. kvartal 2010	-	rapporteres i 2. tertialrapport
Sykefravær pr. 3. kvartal 2010	-	rapporteres i månedrapport pr. oktober
Sykefravær pr. 4. kvartal 2010	-	rapporteres i 3. tertialrapport/årsmelding

3. Økonomiplan 2011-2014

3. – 18. mars	Dialogmøter med virksomhetene
14. – 22. april	Bydelskonferanser
20. mai	Administrativ oppstart av økonomiplanprosessen. Opplegg for arbeidet i programomr.gruppene og de kommunale foretakene: - Grunnlag for budsjettseminaret med formannskapet i august
Ultimo mai	Budsjettsamling med hovedtillitsvalgte
Ultimo mai	Innspill fra AMU
1. juni	Bystyrekomiteene – innspill til videre budsjettprosess
6. august	Frist for foreløpig innspill til økonomiplan fra - programområdene - kommunale foretak
11-12. august	Administrativt budsjettseminar – i forkant av samlingen foreligger: - foreløpige programområdenotater (inkl. innspill fra bystyrekomm.) - prognose for sentrale inntekter, finansbudsjettet mv.
16.-17. august	Budsjettseminar med formannskapet: Prognose for sentrale inntekter, finansbudsjettet mv. - Nullbudsjett – dvs. konsekvenser av å videreføre dagens aktivitetsnivå - Programområdepresentasjoner . - Foreløpige signaler til administrasjonen
14. september	Formannskapet - Etter budsjettseminaret – status - Føringer for det videre arbeidet (nye tiltak/tilpasninger osv.)
Primo oktober	Statsbudsjettet 2011 legges fram
14.-15. oktober	Budsjettsamling med Hovedtillitsvalgte <i>(alt. datoer 21.-22. oktober)</i>
15. oktober	Frist for endelige innspill fra: - programområdene - kommunale foretak (styrebehandlede forslag)
18. oktober	Partssammensatt samarbeidsutvalg – drøfting av økonomiplan
19. oktober	Formannskapet - tilbakemeldinger/status i arbeidet - informasjon om statsbudsjettet 2011
29. oktober	Trykkefrist for rådmannens forslag til økonomiplan 2011-2014
1. november	Gruppeledermøte: - Gjennomgang av hovedtrekk i rådmannens forslag
2. november	Rådmannens forslag til økonomiplan 2011-2014 legges fram: - Formannskapets foreløpige innstilling - Utleggelse til offentlig ettersyn
8. november	Formannskapets budsjett høring 2011 – for frivillige lag og organisasjoner
15. november	Partssammensatt samarbeidsutvalg – behandling av økonomiplan 2011-2014
16. november	Formannskapet – behandling av økonomiplan 2011-2014
23. november	Økonomiplan 2011-2014 behandles i bystyret

4. Årsbudsjett 2011

Dato:	Aktivitet:	Arena:
--------------	-------------------	---------------

10.12.10	Virksomhetenes budsjettrammer for 2011 skal foreligge i Agresso - budsjettrundskriv sendes ut	Plan- og økonomiseksj.
10.12.10	Bestillerbrev 2011 til de kommunale foretakene foreligger	Plan- og økonomiseksj.
07.01.11	Forslag til virksomhetsbudsjett 2011 skal være registrert i Agresso og forslag til virksomhetsplan skal være utarbeidet	Virksomhetene
12-26. 01.11	Lederkontrakt vedlagt endelig årsbudsjett samt virksomhetsplan skal være inngått mellom samtlige virksomhetsledere og ansvarlig direktør	Samtale direktør og virksomhetsleder
15.01.11	Frist for innsending av vedtatt årsbudsjett 2011 til Fylkesmannen	Plan- og økonomiseksj.
20.01.11	Grovperiodiserte virksomhetsbudsjetter foreligger	Plan- og økonomiseksj.
02.02.11	Endelig godkjenning av virksomhetsbudsjettene 2011	Rådmannens ledergruppe
09.02.11	Virksomhetsbudsjettene er ferdig periodisert	Virksomhetene
10.02.11	Opprinnelig budsjett 2010 skal i sin helhet være registrert i Agresso	Virksomhetene/ Plan- og økonomiseksj.
01.03.11	Frist for innsending av artsfordelte budsjettoversikter til Fylkesmannen	Plan- og økonomiseksj.
01.03.11	Frist for innsending av KF-budsjettene 2011 til fylkesmannen	Kommunale foretak