

BILAG 2

LÆS MIG!

I skabelon 3 skal udvalgets vedtagne- og korrigerede budget, samt periodeforbrug og forventet forbrug udfyldes for hovedfunktion 6.45 samt gruppering 200. Der skal anføres forklaringer på afvigelser mellem vedtaget budget og forventet regnskab og/eller afvigelser mellem korrigeret budget og forventet regnskab, såfremt disse for en funktion eller gruppering 200 på det enkelte styringsområde, udviser en afvigelse, der overstiger +/- 2,0 mio. kr. Skabelonen har til formål at give et overblik over kommunens samlede administrative resourceforbrug.

Kolonnen "Forklarende tekst" anvendes til en kort beskrivelse af væsentlige afvigelser.

Skabelon 3 skal forelægges for fagudvalget i forbindelse med behandlingen af forventet regnskab.

Særligt om gruppering 200

Der stilles ikke krav om, at gruppering 200 underinddeles på funktionsniveau.

Skabelon 3 - Administrative udgifter

1.000 kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Periodeforbrug	Forventet regnskab	Afvigelse (VB-FR)	Forklarende tekst	Afvigelse (KB-FR)	Forklarende tekst
Service	708.084	707.446	315.587	708.114	-30		-668	
6.45.50 - Administrationsbygninger	55.640	55.875	23.516	55.875	-235 iab	0 iab	0	0 iab
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	216.778	217.938	117.631	216.812	-34 iab	1.126 iab	1.126	1.126 iab
6.45.52 - Fælles IT og telefoni	8.200	6.750	3.878	6.750	1.450 iab	0 iab	0	0 iab
6.45.53 - Jobcentre	427.466	426.883	170.562	428.677	-1.211 iab	-1.794 iab	-1.794	-1.794 iab
6.45.54 - Naturbeskyttelse					0	0	0	0
6.45.55 - Miljøbeskyttelse					0	0	0	0
6.45.56 - Byggesagsbehandling					0	0	0	0
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handicapområdet					0	0	0	0
6.45.58 - Det specialiserede børneområde					0	0	0	0
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbetaling Danmark					0	0	0	0
Gruppering 200					0	0	0	0
Anlæg	4.020	4.020	943	4.009	11	11	11	11
6.45.50 - Administrationsbygninger					0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	4.020	4.020	943	4.009	11 iab	11 iab	11	11 iab
6.45.52 - Fælles IT og telefoni					0	0	0	0
6.45.53 - Jobcentre					0	0	0	0
6.45.54 - Naturbeskyttelse					0	0	0	0
6.45.55 - Miljøbeskyttelse					0	0	0	0
6.45.56 - Byggesagsbehandling					0	0	0	0
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handicapområdet					0	0	0	0
6.45.58 - Det specialiserede børneområde					0	0	0	0
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbetaling Danmark					0	0	0	0

SKABELON 7

Kvartalsregnskaber

LÆS MIG!

Skabelon 7 skal udfyldes i forbindelse med udarbejdelsen af alle tre regnskabsprognoser, og skal indeholde forklaringer på afvigelsen mellem periodiseret budget og periodeforbruget. Skabelon 7 skal forelægges fagudvalget i forbindelse med behandlingen af det forventede regnskab.

Forklaringerne skal tydeligt redegøre for afvigelsens karakter og hvad der ligger til grund for denne. Som udgangspunkt er det ikke tilstrækkeligt at angive, at afvigelsen eksempelvis skyldes periodiseringsfejl. Hertil skal knyttes en kort forklarende bemærkning om, hvorfor periodiseringen ikke har vist sig at være korrekt.

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	316,8	328,5	-11,7
Beskæftigelsesindsats	269,1	272,0	-3,0
Undervisning af voksne	4,3	6,5	-2,2
Administration	43,4	50,0	-6,6
<i>Overførsler mv.</i>	3.008,5	2.799,0	209,4
Efterspørgselsstyret indsats	292,1	208,3	83,8
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.716,3	2.590,7	125,6
<i>Anlæg</i>	2,0	0,9	1,0
Anlæg	2,0	0,9	1,0
<i>Finansposter**</i>	0,0	46,6	-46,6
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,0	0,0	0,0
Langfristede balanceposter **	0,0	0,0	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	46,6	-46,6
I alt	3.327,2	3.175,1	198,7

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Beskæftigelsesindsats	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	269,1	272,0	-3,0
Merudgifterne i perioden på 3,0 mio. kr. kan henføres til merudgifter i perioden vedrørende løntilskud til forsikrede ledige, som skyldes, at der udestår omkontering af udgifter fra løntilskudskontoen.			
Bevillingsområde Undervisning af voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	4,3	6,5	-2,2
Merudgifterne i perioden på 2,2 mio. kr. skyldes primært uventet høje udgifter i 2. kvartal, men der er alene tale om betalingsforskydninger, idet aktiviteten på bevillingsområdet ligger på det forventede niveau.			
Bevillingsområde Administration	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	43,4	50,0	-6,6
Merudgifterne i perioden på 6,6 mio. kr. skyldes primært uventet høje udgifter i 2. kvartal, men der er alene tale om betalingsforskydninger, idet aktiviteten på bevillingsområdet ligger på det forventede niveau.			
Bevillingsområde Anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2,0	0,9	1,0
Mindreudgifterne i perioden på 1,0 mio. kr. skyldes, at aktiviteten i 1. halvår ikke har nået det forudsatte ved periodiseringen af budgettet.			
Bevillingsområde Efterspørgselsstyret indsats	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	292,1	208,3	83,8
Mindreforbruget i perioden på 83,8 mio. kr. skyldes dels at aktiviteten hos eksterne leverandører har været lavere end forudsat ved periodiseringen og dels at de eksterne leverandører ikke indsender fakturaer så hurtigt som det var forudsat ved periodiseringen.			
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2.716,3	2.590,7	125,6
Mindreforbruget i perioden på 125,6 mio. kr. kan henføres til et mindreforbrug vedrørende kommunens medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge, hvor udgifterne er lavere end forudsat som følge af lavere ledighed for forsikrede ledige end forudsat.			
Bevillingsområde Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	46,6	-46,6
Afvigelsen i perioden skyldes midlertidige posteringer på bevillingsområdet, der forventeligt udlignes inden årets udgang.			

Halvårsregnskab

LÆS MIG!

I skabelon 8 skal afvigelser mellem vedtaget budget og forventet regnskab på de enkelte bevillingsområder forklares. Skabelonen udfyldes i forbindelse med udarbejdelsen af forventet regnskab pr. august. Skabelon 8 skal forelægges fagudvalget i forbindelse med behandlingen af det forventede regnskab.

Baggrunden for skabelon 8 er regler fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet for indberetningen af halvårsregnskabet til ministeriet. Det skal bemærkes, at der i forlængelse af skabelon 8 desuden udsendes en skabelon 10 til halvårsregnskabet, hvori afvigelser på udvalgte funktioner skal forklares. Funktionerne udvælges på baggrund af afvigelsens størrelse på kommuneniveau, og Center for Økonomi udsender skabelonen primo august.

Forklaringerne i skabelon 8 skal tydeligt redegøre for afvigelsens karakter og hvad der ligger til grund for denne.

Table 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*
<i>Service</i>	755,5	721,3	34,3
Beskæftigelsesindsats	616,6	587,8	28,9
Undervisning af Voksne	20,8	19,8	1,0
Administration	118,1	113,8	4,3
<i>Overførsler mv.</i>	6.127,2	6.106,0	21,2
Efterspørgselsstyret indsats	653,5	642,3	11,2
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.473,8	5.463,7	10,0
<i>Anlæg</i>	4,0	4,0	0,0
Anlæg	4,0	4,0	0,0
<i>Finansposter**</i>	0,0	0,0	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,0	0,0	0,0
Langfristede balanceposter **	0,0	0,0	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0
I alt	6.886,8	6.831,3	55,5

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Beskæftigelsesindsats	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	616,6	587,8	28,9
Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget skyldes væsentligst et mindreforbrug vedrørende løntilskud til forsikrede ledige (pension, mv.).			
Bevillingsområde Undervisning af voksne	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	20,8	19,8	1,0
Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget skyldes, at en del af de forudsatte udgifter på bevillingsområdet afholdes under bevillingsområdet Beskæftigelsesindsats.			
Bevillingsområde Administration	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	118,1	113,8	4,3
Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget kan henføres til beslutninger efter vedtagelsen af Vedtaget budget om dels omlægning af afregning for ydelser på økonomiområdet i kommunen og dels samling af administrative opgaver i kommunen.			
Bevillingsområde Anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	4,0	4,0	0,0
Ingen afvigelse.			
Bevillingsområde Efterspørgselsstyret indsats	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	653,5	642,3	11,2
Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget kan henføres til mindre brug af eksterne leverandører end forudsat, hvilket skal ses i sammenhæng med en forventning om lavere bruttoledighed end forudsat, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets seneste Økonomiske Redegørelse (maj 2013).			
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	5.473,8	5.463,7	10,0
Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget svarer til 0,2 pct. og er ubetydelig.			
Bevillingsområde Finansposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0
Ingen afvigelse.			