

## Bilag 2: Administrative udgifter, forventede overførsler og kvartalsregnskab

### 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 ressourcforbrug.

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 rengelskab	Afvigelse (VB-FR)	Forklarende tekst	Afvigelse (KB-FR)	Forklarende tekst
<b>Service</b>	<b>701.197</b>	<b>736.265</b>	<b>159.208</b>	<b>752.195</b>	<b>-50.998</b>	<b>se neden for</b>	<b>-15.930</b>	<b>se neden for</b>
6.45.50 - Administrationsbygninger	52.461	53.631	14.533	53.631	-1.170	intet at bemærke	0	intet at bemærke
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	192.162	226.121	48.140	224.807	-32.645	Afvigelsen skyldes primært udgifter vedr. Københavns Erhvervs-service	1.314	intet at bemærke
6.45.52 - Fælles IT og telefoni	8.222	8.222	2.001	8.222	0	intet at bemærke	0	intet at bemærke
6.45.53 - Jobcentre	448.352	448.291	94.534	465.535	-17.183	Afvigelsen skyldes primært nye initiativer i overførsels sagen 2013 til 2014	-17.244	Afvigelsen skyldes primært nye initiativer i overførsels sagen 2013 til 2014
6.45.54 - Naturbeskyttelse					0		0	
6.45.55 - Miljøbeskyttelse					0		0	
6.45.56 - Byggesagsbehandling					0		0	
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handicapområdet					0		0	
6.45.58 - Det specialiserede børneområde					0		0	
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbetaling Danmark					0		0	
Gruppering 200					0		0	
<b>Anlæg</b>	<b>5.770</b>	<b>32.819</b>	<b>334</b>	<b>33.442</b>	<b>-27.672</b>	<b>se neden for</b>	<b>-623</b>	
6.45.50 - Administrationsbygninger					0		0	
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	5.770	32.819	334	33.442	-27.672	Afvigelsen skyldes primært udgifter vedr. implementering af kontant- hjælpsreformen	-623	intet at bemærke
6.45.52 - Fælles IT og telefoni					0		0	
6.45.53 - Jobcentre					0		0	
6.45.54 - Naturbeskyttelse					0		0	
6.45.55 - Miljøbeskyttelse					0		0	
6.45.56 - Byggesagsbehandling					0		0	
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handicapområdet					0		0	
6.45.58 - Det specialiserede børneområde					0		0	
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbetaling Danmark					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>	170,6	174,1	-3,5
Beskæftigelsesindsats	158,3	150,4	8,0
Undervisning af voksne	2,4	2,8	-0,4
Administration	9,9	20,9	-11,0
<i>Overførsler mv.</i>	1.568,2	1.386,3	181,9
Efterspørgselsstyret indsats	77,9	73,2	4,7
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.490,2	1.313,1	177,1
<i>Anlæg</i>	3,5	0,3	3,1
Anlæg	3,5	0,3	3,1
<i>Finansposter**</i>	0	160	-160
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	0	0
Langfristede balanceposter **	0	0	0
Andre balance-forskydninger	0	160	-160
<b>I alt</b>	<b>1.742,2</b>	<b>1.720,3</b>	<b>21,9</b>

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

<b>Bevillingsområde Beskæftigelsesindsats</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>158,3</b>	<b>150,4</b>	<b>8,0</b>
<i>Afvigelsen udgør 8,0 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til at IT-udgifterne er lavere end forudsat i 1.kvartal. Udgifterne forventes faktureret i 2. kvartal.</i>			
<b>Bevillingsområde Undervisning af voksne</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>2,4</b>	<b>2,8</b>	<b>-0,4</b>
<i>Afvigelsen udgør 0,4 mio. kr., og anses for ubetydelig.</i>			
<b>Bevillingsområde Administration</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>9,9</b>	<b>20,9</b>	<b>-11,0</b>
<i>Afvigelsen udgør 11,0 mio. kr. Afvigelses skyldes periodeforskydninger, og bevillingen forventes anvendt fuldt ud.</i>			
<b>Bevillingsområde Efterspørgselsstyret indsats</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>77,9</b>	<b>73,2</b>	<b>4,7</b>
<i>Afvigelsen udgør 4,7 mio. kr. og anses for ubetydelig i betragtning af en sædvanlig usikkerhed omkring leverandørernes indsendelse af faktura for afholdte aktiviteter.</i>			
<b>Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.490,2</b>	<b>1.313,1</b>	<b>177,1</b>
<i>Afvigelsen udgør 177,1 mio. kr. Afvigelse skyldes primært, at der er hjemtaget ca. 100 mio. kr. for meget i refusion i 1. kvartal 2014. Hertil kommer at der endnu ikke er bogført forbrug vedrørende den midlertidige arbejdsmarkedsydelse, hvilket skyldes forsinket modtagelse af forbrugsdata, og at der forventes et samlet mindreforbrug på bevillingen på ca. 38 mio. kr.</i>			
<b>Bevillingsområde Anlæg</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>3,5</b>	<b>0,3</b>	<b>3,1</b>
<i>Afvigelsen udgør 3,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at anlægsmidler til implementering af kontanthjælpsreformen ikke er anvendt så hurtigt som det var forudsat i forbindelse med periodiseringen af budgettet.</i>			
<b>Bevillingsområde Finansposter</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>0,0</b>	<b>160</b>	<b>-160</b>
<i>Afvigelsen er midlertidig, og der forventes på nuværende tidspunkt ingen væsentlige afvigelser på finansposterne ved årets udgang.</i>			