

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.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Periodeforbrug	Forventet regnskab	Afvigelse (VB-FR)	Forklarende tekst	Afvigelse (KB-FR)	Forklarende tekst
Service	708.084	708.315	498.609	709.251	-1.167		-936	
6.45.50 - Administrationsbygninger	55.640	55.527	35.022	56.583	-943	intet at bemærke	-1.056	intet at bemærke
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	216.778	216.447	175.292	216.435	343	intet at bemærke	12	intet at bemærke
6.45.52 - Fælles IT og telefoni	8.200	6.750	5.746	6.750	1.450	intet at bemærke	0	intet at bemærke
6.45.53 - Jobcentre								
6.45.54 - Naturbeskyttelse	427.466	429.591	282.549	429.483	-2.017	Afvigelsen skyldes flere opgaver ifm ny lovgivning	108	intet at bemærke
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								
Anlæg	4.020	4.009	2.114	4.491	-471		-482	
6.45.50 - Administrationsbygninger					0		0	
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	4.020	4.009	2.114	4.491	-471	intet at bemærke	-482	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.

Table 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	518,3	520,3	-2,0
Beskæftigelsesindsats	428,7	432,3	-3,6
Undervisning af voksne	9,6	9,4	0,2
Administration	80,0	78,6	1,5
<i>Overførsler mv.</i>	4.533,5	4.347,1	186,4
Efterspørgselsstyret indsats	461,3	362,3	99,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	4.072,1	3.984,8	87,3
<i>Anlæg</i>	3,0	2,1	0,9
Anlæg	3,0	2,1	0,9
<i>Finansposter**</i>	0,0	-62,5	62,5
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	-62,4	62,4
I alt	5.054,7	4.807,0	247,8

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

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

Bevillingsområde Beskæftigelsesindsats	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	428,7	432,3	-3,6
Merudgifterne i perioden på 3,6 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
	9,6	9,4	0,2
Afvigelsen er ubetydelig.			
Bevillingsområde Administration	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	80,0	78,6	1,5
Mindreudgifterne i perioden på 1,5 mio. kr. skyldes betalingsforskydninger, idet aktiviteten på bevillingsområdet ligger på det forventede niveau.			
Bevillingsområde Anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	3,0	2,1	0,9
Mindreudgifterne i perioden på 0,9 mio. kr. skyldes betalingsforskydninger, idet aktiviteten i årets første 3. kvartaler ligger tæt på det forudsatte ved periodiseringen af budgettet.			
Bevillingsområde Efterspørgselsstyret indsats	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	461,3	362,3	99,0
Mindreforbruget i perioden på 99,0 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
	4.072,1	3.984,8	87,3
Mindreforbruget i perioden på 87,3 mio. kr. kan henføres til dels et efterslæb i a-kassernes indberetning af udgifter vedrørende kommunens medfinansiering af arbejdsløshedsdagpenge og dels at periodiseringen ikke har taget højde for, at udgifterne vedrørende den særlige uddannelsesordning og seniorjob har en stigende profil i løbet af året, hvilket skal ses i sammenhæng med ny lovgivning.			
Bevillingsområde Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	-62,5	62,5
Afvigelsen i perioden skyldes væsentligst midlertidige posteringer på bevillingsområdet, idet der alene ventes en afvigelse på 33,4 mio. kr. ved årets udgang.			