

**LÆS MIG!**

I skabelon 3 skal forventede korrektioner til budgettet anføres. Summen af de enkelte styrings- og bevillingsområder skal stemme overens med tabel 1 i skabelon 1. Det er valgfrit for fagforvaltningen hvorvidt denne skabelon skal forelægges udvalget.

De forventede korrektioner til budgettet er kendte budgetkorrektioner på tværs af bevillinger, styringsområder samt forvaltninger, der endnu ikke er godkendt af BR. Korrektionerne er derfor ikke en del af udvalgets korrigerede budget, men er vigtig i betragtningen af et udvalgs reelle forventede afvigelse efter alle kendte korrektioner til budgettet. Nedenfor er anført en række forhold du skal være opmærksom på i udfyldelsen af denne skabelon.

**Særligt om modposter**

Korrektioner skal angives med hvilken forvaltning, der er modpost for korrektionen. Dette skal anføres for alle typer af korrektioner, og har til formål at sikre, at Økonomiforvaltningen kan sikre, at begge forvaltninger har korrektionen med - samt at begge forvaltninger regner med det samme beløb. Formålet er i sidste ende at sikre, at kommunens samlede forventede forbrug samt budget hverken over- eller undervurderes.

Det gælder desuden, at der for samtlige korrektioner med modpost på andre forvaltninger skal angives oplysninger om hvem korrektionen er aftalt med. Her kan alene angives forvaltningernes centrale kontaktpersoner, jf. oversigten over kontaktpersoner på budgetopfølgningshjemmesiden for 2015.

Såfremt det gælder for en række korrektioner:

- at modposten for korrektioner alle ligger i den samme forvaltningen
- at korrektionerne vedrører den samme bevilling
- at korrektionerne vedrører den samme korrektionstype, eksempelvis bevillingsmæssige ændringer

kan disse "klumpes". Således kan alle korrektioner på bevillingen x, som har modpost hos y-forvaltningen og vedrører bevillingsmæssige ændringer klumpes til et beløb under bevillingsmæssige ændringer, mens alle korrektioner vedr. DUT, der også vedrører sammen bevillingen x, og har modpost i y-forvaltningen kan klumpes i sammen række under DUT. En række må alene indeholde korrektioner, der har modpost i én forvaltning. Dette er vigtigt for Center for Økonomis muligheder for hurtigst muligt at afstemme de forskellige serviceområder for hele Københavns Kommune.

Såfremt modposten for en forventet korrektion er i egen forvaltning og findes på samme styringsområde angives egen forvaltning som modpost. Såfremt modposten er i egen forvaltning, men på et andet styringsområde angives modpost som "Egen forvaltningen/styringsområde x. Det er desuden muligt at angive kassen som modpost.

Korrektioner, der går på tværs af forvaltningerne kan alene medtages såfremt der er enighed mellem forvaltningerne. Det er den forvaltning, der afgiver budget, der er tovholder på budgetkorrektionen. Det påhviler således forvaltningen, der pt. har budgettet, at kontaktes den anden forvaltning.

**Særligt om DUT**

Forventede korrektioner som følge af DUT skal medregnes i forbindelse med augustprognosen/halvårsregnskabet. Idet de endelige drøftelser mellem fagforvaltningerne og Center for Økonomi samt kvalitetssikringen af DUT først finder sted efter afleveringsfristen for prognosen til Center for Økonomi, er det en forudsætning for prognosen, at der med relativt kort varsel kan blive behov for konsekvensrettelser i de forventede korrektioner til budgettet og eventuelt i det indmeldte forbrug. Center for Økonomi vil i videst muligt omfang søge at mindske generne som følge heraf.

**Særligt om anlæg**

Den samlede prognose til Økonomiudvalget præsenterer primært forventet regnskab på bruttoanlæg. Derfor gælder det særligt for de forventede korrektioner på anlæg, at disse opdeles på indtægter og udgifter.

Skabelon 3 - Forventede korrektioner: Service, overførsler mv. og finansposter

1.000 kr.	Modpost hos:	Korrektion aftalt med:	Bevillingsmæssige ændringer (BR 27.08.15)		P/l-ændringer (BR 27.08.15)		DUT (BR 27.08.15)		Øvrige kommende sager	
			I alt Beløb	Netto	Evt. bemærkning	Netto	Evt. bemærkning	Netto	Evt. bemærkning	Netto
<b>Service</b>			<b>-5.961</b>	<b>-5.000</b>		<b>0</b>		<b>-961</b>		<b>0</b>
Bevilling...			0							
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	Egen forvaltning/Service		-8.730	-7.800	Intern BUF, 2. FB 2015		-930	1522. Økonomiske fripladser - lov om aktiv socialpolitik		
1305 Dagtilbud special - Demografireguleret	Egen forvaltning/Service		-1.810	-1.810	Intern BUF, 2. FB 2015					
1315 Undervisning - Demografireguleret	Egen forvaltning/Service		10.233	10.264	Intern BUF, 2. FB 2015		-31	Bekendtgørelse nr. 830. Vejledning om valg af uddannelse og erhverv		
1317 Specialundervisning - Demografiregul	Egen forvaltning/Service		4.504	4.504	Intern BUF, 2. FB 2015					
1320 Undervisning	Egen forvaltning/Service		-5.879	-5.879	Intern BUF, 2. FB 2015					
1321 - Administration	Egen forvaltning/Service		-324	-324	Intern BUF, 2. FB 2015					
1330 - Sundhed - demografireguleret	Egen forvaltning/Service		1.044	1.044	Intern BUF, 2. FB 2015					
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	Kassen		-5.000	-5.000	Tverrgående prioritering af mindreforbrug på servicerammen til finansiering af projektering af 22 dagsinstitutionskøkkener. Jf. budgetopfølgningsskemaet tilgår halvdelen af mindreforbruget kassen.					
			0							
			0							
<b>Overførsler mv.</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Bevilling...			0							
			0							
			0							
			0							
<b>Finansposter</b>			<b>-8.607</b>	<b>-8.607</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Bevilling...			0							
Finansposter	10 - ØKF	Jonatan ØKF	-8.607	-8.607	Deponering					
			0							
			0							
			0							

**Skabelon 3 - Forventede korrektioner: Anlægsindtægter og anlægsudgifter**

1.000 kr.	Modpost hos:	Korrektion aftalt med:	I alt		Bevillingsr
			Indtægter	Udgifter	Indtægter
<b>Anlæg</b>			<b>0</b>	<b>-108.221</b>	<b>0</b>
Bevilling...			0	0	
Anlæg	10 - ØKF	Aassem ByK	0	-5.374	
Anlæg	Kassen		0	-79.147	
Anlæg	10 - ØKF	Aassem ByK	0	-23.700	
			0	0	

Næssige ændringer (BR 27.08.15)		P/l-ændringer (BR 27.08.15)			Anlægsperiodiseri	
Udgifter	Forklarende tekst	Indtægter	Udgifter	Forklarende tekst	Indtægter	Udgifter
-5.374		0	0		0	-79.147
-5.374	Overførlser vedr. Lergravparkens Skole					
						-79.147

ng (BR 01.10.15)	DUT (BR 27.08.15)			Øvrige komm	
Forklarende tekst	Indtægter	Udgifter	Forklarende tekst	Indtægter	Udgifter
	0	0		0	-23.700
Periodisering i 3. anlægsoversigt					
					-23.700

ende sager
Forklarende tekst
Forventede overførsler til ByK.