

## Bilag 2. Kvartal- og halvårsregnskab

### Forklaringer til det forventede regnskab - Kvartalsregnskab (2. kvartal 2017)

Bilaget redegør for afvigelser mellem det periodiserede budget efter 2. kvartal 2017 og det bogførte forbrug efter 2. kvartal 2017.

### Service

1810 - Beskæftigelsesindsatsen	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>348.224</b>	<b>366.808</b>	<b>-18.584</b>

Merforbruget i perioden udgør 18,6 mio. kr. og skal ses i sammenhæng med primært betalingsforskydninger på bl.a. IT-, ydelsesadministrations- og projektområdet (ca. 16 mio. kr.) og sekundært en bogføringsfejl (ca. 3 mio. kr.).

1815 - Integrationsaktiviteter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>5.497</b>	<b>4.095</b>	<b>1.401</b>

Mindreforbruget i perioden på 1,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets Integrationshandleplan for 2017 og 2018, der indebærer, at en del af de udgifter, der var forudsat afholdt på denne bevilling, i stedet afholdes på bevillingen Beskæftigelsesindsats.

1821 - Administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>64.845</b>	<b>68.191</b>	<b>-3.346</b>

Merforbruget i perioden på 3,3 mio. kr. skal primært ses i sammenhæng med at en indtægt (ca. 3 mio.kr.) mod forventning ikke nåede at blive bogført i 1. halvår 2017.

### Anlæg (netto)

3815 - Beskæftigelsesindsatsen	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>2.195</b>	<b>539</b>	<b>1.656</b>

Mindreforbruget i perioden på 1,7 mio. kr. skal ses i sammenhæng med, at flere af udgifterne ved anlægsprojekterne afholdes senere end tidligere forudsat.

### Overførsler

7810 - Efterspørgselsstyret indsats	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>179.512</b>	<b>173.227</b>	<b>6.285</b>

Mindreforbruget i perioden på 6,3 mio. kr. er ubetydeligt og kan ses i sammenhæng med lavere aktivitet end forudsat i 1. halvår 2017.

7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>2.826.586</b>	<b>2.655.089</b>	<b>171.497</b>

Mindreforbruget i perioden på 171,5 mio. kr. skal primært ses i sammenhæng med en forventning om et mindreforbrug på bevillingen.

## Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	-0	0
Ingen afvigelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	-	-
Ingen afvigelse.			

## Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	13	-13
Afvigelsen er ubetydelig.			
Øvrige balanceposter**	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	78.623	-78.623
Afvigelsen på 78,6 mio. kr. i perioden skal ses i sammenhæng med midlertidige posterings. For året som helhed forventes kun en mindre afvigelse på 3,4 mio. kr.			
<b>** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter</b>			

**Forklaringer til det forventede regnskab - Halvårsregnskab (1. halvår 2017)**

Bilaget redegør for afvigelser mellem det vedtagne budget 2017, der blev godkendt af Borgerrepræsentationen den 6. oktober 2016, og det forventede forbrug for 2017.

**Service**

<b>1810 - Beskæftigelsesindsatsen</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>698.116</b>	<b>708.057</b>	<b>-9.941</b>

Merforbruget på 9,9 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget kan primært henføres til dels flytning af medarbejdere fra centralforvaltningen til jobcentrene (se 1821 Administration) og dels udgifter til integrationsaktiviteter (se 1815 Integrationsaktiviteter).

<b>1815 - Integrationsaktiviteter</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>19.187</b>	<b>12.596</b>	<b>6.591</b>

Mindreforbruget på 6,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget kan primært henføres til at udgifter til integrationsaktiviteter afholdes af andre af udvalgets bevillinger i henhold til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets Integrationshandleplan for 2017 og 2018 (BIU 12/12-2016).

<b>1821 - Administration</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>143.638</b>	<b>130.004</b>	<b>13.634</b>

Mindreforbruget på 13,6 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget kan primært henføres til dels flytning af ansatte fra centralforvaltningen til jobcentre og dels flytning af opgaver/udgifter til andre forvaltninger (inkl. arbejdsskadeerstatning til Økonomiforvaltningen og interne servicefunktioner til Socialforvaltningen).

**Anlæg (netto)**

<b>3815 - Beskæftigelsesindsatsen</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>8.452</b>	<b>14.143</b>	<b>-5.691</b>

Merforbruget på 5,7 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget kan primært henføres til, at flere af de budgetterede anlægsudgifter afholdes allerede i 2017.

**Overførsler**

<b>7810 - Efterspørgselsstyret indsats</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>595.204</b>	<b>594.576</b>	<b>628</b>

Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. er ubetydeligt.

<b>7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse ifht. vedtaget budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>5.699.304</b>	<b>5.582.283</b>	<b>117.021</b>

Mindreforbruget på 117,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget skyldes primært færre ydelsesmodtagere.

## Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	-	-
Der forventes inden afvigelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	-	-
Der forventes inden afvigelse.			

## Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse.			
Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
<b>Kvartalsregnskab</b>	-	3.400	-3.400
Afvigelsen på 3,4 mio. kr. i forhold til Vedtaget Budget er ubetydelig og skyldes ændret grundlag for periodiseringsposter i forbindelse med årsafslutningen.			
<b>** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter</b>			