



Bilag 1: Fagbegreber

3. regnskabsprognose og bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2024

Notatet indeholder en beskrivelse af baggrunden for BIU-indstillingen og fagbegreber, der anvendes i indstillingen den 11. november 2024 om 3. regnskabsprognose og bevillingsmæssige ændringer pr. oktober.

Økonomiudvalget godkender hvert år kommunes budgetopfølgings-cirkulære. Budgetopfølgingscirkulæret fastlægger regler og retningslinjer for økonomistyringen i forbindelse med budgetopfølgningen i 2024 med henblik på at sikre en standardiseret, fyldestgørende og samtidig budgetopfølgning i hele kommunen.

Regnskabsprognose

Cirkulæret fastsætter, at udvalgene, herunder Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU), løbende skal følge op på forvaltningens økonomi, hvorfor forvaltningerne tre gange årligt udarbejder en regnskabsprognose. Den udarbejdes efter 1., 2. og 3. kvartal og angiver, hvor budgettet forventes overholdt, og hvor der forventes afvigelser mellem budget og forventet forbrug. På baggrund af regnskabsprognoserne indberetter forvaltningerne et forventet regnskab til Økonomiforvaltningen.

Forvaltningernes forklaringer skal indberettes i en særlig skabelon (se bilag 2).

Bevillingsmæssige ændringer

Cirkulæret fastsætter desuden, at BIU fire gange om året kan anmode Borgerrepræsentationen om bevillingsmæssige ændringer. Det er alene Borgerrepræsentationen, der har bemyndigelse til at give og ændre bevillinger.

Det betyder, at hvis BIU fx ønsker at omplacere midler mellem bevillingerne Beskæftigelsesindsatsen og Administration, skal det godkendes af Borgerrepræsentationen. Det samme gør sig gældende, hvis der skal ske bevillingsmæssige ændringer som følge af omplacering af midler til eller fra en anden forvaltning eller ved tilførsel af eksterne midler, fx statslige puljer. Derimod kan BIU indenfor udvalgets egne bevillinger godkende omplaceringer af midler, fx indenfor Beskæftigelsesindsatsen.

Forvaltningerne skal forelægge bevillingsmæssige ændringer for udvalgene (se bilag 3).

Fagbegreber

Nedenfor gives en beskrivelse af fagbegreber, der anvendes i indstillingen.

Der omtales fem bevillingsområder med forklaringer på afvigelser:

09-10-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 20281

Dokumentnummer i F2

Sagsnummer i eDoc
2024-0353777

Center for Økonomi og Ejendomme
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

- 1) Serviceammen omfatter udgifter til fx den borgerrettede service i jobcentre og Ydelsesservice samt tværgående administration.
- 2) Anlægsammen omfatter udgifter til anlægsprojekter.
- 3) Overførselsammen (efterspørgselsstyrede overførsler) omfatter primært forsørgelsesydelse – fx kontanthjælp, a-dagpenge, førtidspension og sygedagpenge.
- 4) Indsatsammen (efterspørgselsstyret indsats) omfatter tilbud i kommunens beskæftigelsescentre og køb hos de eksterne leverandører samt danskuddannelse til voksne udlændinge.
- 5) Finansposter omfatter balanceposter, fx renter mv.