

Bilag 4 Kvartalsregnskab

Forklaringer til det forventede regnskab

Det periodiserede budget for 1. kvartal der fremgår af bilag 3 er misvisende pga. tekniske fejl i selve periodiseringen. Det giver derfor ikke mening at forklare afvigelser i forhold til dette budget. Af regnskabsforklaringerne til de enkelte bevillingsområder fremgår hvad det faktiske periodiserede budget er, og afvigelser i forhold til dette budget er forklaret.

På Service er det samlede periodiserede budget på 2.236.635 tkr. Forbruget er på 2.258.900 tkr., hvilket giver et merforbrug på 22.265 tkr. Merforbruget er primært af teknisk karakter, og er kommenteret under de enkelte bevillingsområder.

Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	987.009	1.179.694	-192.685
Det periodiserede budget er på 1.170.180 tkr. Det giver en afvigelse på -9.514 tkr. svarende til 0,8 %. Afvigelsen mellem periodiseret budget og forbrug anses som balance - rammens størrelse taget i betragtning.			
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-22.662	68.761	-91.423
Det periodiserede budget er på 63.408 tkr., hvilket giver en afvigelse på -5.353 tkr. Det vurderes, at afvigelsen primært skyldes forskydninger på betalinger i forbindelse med køb og salg af pladser.			
1315 - Undervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	383.144	686.069	-302.925
Det periodiserede budget er på 680.698 tkr., hvilket giver en afvigelse på -5.371 tkr. Afvigelsen skyldes primært en upræcis periodisering af budgettet.			
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	150.719	196.027	-45.309
Det periodiserede budget er på 195.195 tkr.. Det giver en afvigelse på -832 tkr., hvilket betragtes som balance.			
1320 - Undervisning RS	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	2.011	1.919	92
Det periodiserede budget er på 1.767 tkr. Det giver en afvigelse på -152 tkr., hvilket betragtes som balance.			
1321 - Administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	46.309	60.879	-14.571
Det periodiserede budget er på 60.192 tkr., hvilket giver en afvigelse på -687 tkr. Forbruget indeholder større posteringer, der ikke kommer på samme tid hvert år, hvorfor der er afvigelse mellem periodiseret budget og bogført forbrug.			
1330 - Sundhed - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	64.001	65.550	-1.548

Det periodiserede budget er på 65.195 tkr., hvilket giver en afvigelse på -355 tkr. Forskellen mellem det periodiserede budget og forbruget år til dato skyldes forskydning i betalinger. Betalingsfrister kan variere fra år til år, og det er derfor ikke altid til at vide præcist i hvilket kvartal de lander.

Anlæg (netto)

3324 - Anlæg	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	10.177	23.164	-12.988

Det periodiserede budget er på 18.733 tkr., hvilket giver en afvigelse på -4.391 tkr. Afvigelsen skyldes, at en række betalinger er faldet tidligere på året end forventet.

Overførsler mv.

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	3.789	5.040	-1.251

Det periodiserede budget er på 5.104 tkr. Det giver en afvigelse på 64 tkr., hvilket betragtes som balance.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	30	-	30

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Tilskud, skatter og udligning	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab			

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	-	-

Øvrige balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab og halvårsregnskab	-	46.202	-46.202

Det korrekte periodiserede budget er på 0 tkr., hvilket giver en afvigelse på -46.202 tkr. Merforbruget skyldes udelukkende tekniske forhold og kan henføres til eksempelvis indskud i pengeinstitutter, tilgodehavender, mellemregninger, kortfristet gæld samt selvejende institutioner.