



Bilag 5

Regnskabet efter de første syv måneder af 2006

I dette bilag gennemgås de væsentligste pointer i udvalgenes regnskaber efter årets første 7 måneder.

Som helhed understøtter dette regnskab konklusionerne i det samlede forventede regnskab for hele året, som det fremgår af indstillingen.

Sammensætningen for udvalgene fremgår af nedenstående tabel.

Tabel. Afvigelser i regnskabet efter 7 måneder

Mill. kr.	Ramme belagt		Takst-	Eftersp.	Eftersp.	Finans-	
	Drift	Anlæg	finansieret	Service	Overførsler	poster*	I alt
REV	1	-	-	-	-	-2	-1
BORGERR	0	-	-	-	-	0	0
ØU	-63	94	-	-	82	151	263
KFU	27	0	-	-	-	-55	-27
BUU	-65	160	-	441	-	-109	467
BIU	105	0	-	-	83	125	313
SUD	137	17	-	-21	93	-364	-139
SOU	15	0	-	-38	-25	-510	-558
TMU	-40	58	92	-	-	-412	-302
Kassebevægelse i alt	118	328	92	382	233	-1.175	17

Noter: - angiver en merudgift/mindreindtægt.

* Finansposter for ØU og KFU omfatter også skatter- og udligning

Som det fremgår, er der i kvartalsregnskabet et samlet mindreforbrug på den rammebelagte drift på 118 mill. kr. og et mindreforbrug på anlæg på 328 mill. kr.

Hertil kommer et samlet mindreforbrug på 382 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceområder, og et mindreforbrug på 233 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Syvmåneders regnskabet er præget af, at opkrævningen af 3. mandshusleje fra Ejendomsdrift under Kultur- og Fritidsforvaltningen først opkræves i anden

halvår 2007, hvor en del forvaltninger - i overensstemmelse med tidligere praksis - har periodiseret denne udgift til at falde i første halvdel af året.

Det skal i øvrigt bemærkes, at mindreforbruget på efterspørgselsstyret service under Børne- og Ungdomsudvalget desuden skyldes at en regning på 304 mill. kr. vedrørende elever i privat- og friskoler blev konteret i august mod forventet i juli.

På finansposterne udviser finansposterne et merforbrug på 1.175 mill. kr. Dette er hovedsageligt sammensat af:

- Mindreforbrug på 151 mill. kr. under Økonomiudvalget primært som følge af overførsel af ultimosaldi for Skatteforvaltningen til Kultur- og Fritidsforvaltningen og justeringer af kortfristede tilgodehavender og gæld vedr. pension og løn.
- Merforbrug på 109 mill. kr. under Børne- og Ungdomsudvalget primært som følge af forskydning i tilgodehavender fra andre amter og kommuner vedr. betaling for undervisning af elever.
- Mindreforbrug på 125 mill. kr. under Beskæftigelses- og integrationsudvalget, der primært vedrører den hjemtagne refusion for august måned, hvor staten udbetaler refusionen sidste dag i måneden, hvor denne konteres som kortfristen gæld indtil udkontering.
- Merforbrug på 364 mill. kr. under Socialudvalget primært som følge af aktivitetsforskydninger regnskabsåret/månedsskift - væsentligst afregning af statsrefusion.
- Merforbrug på 510 mill. kr. under Sundheds- og Omsorgsudvalget primært som følge af periodeforskydning, ventende betalinger i KØR og forskydning af driftstilskud til H:S.
- Merforbrug på 412 mill. kr. under Teknik- og Miljøudvalget primært som følge af overførsel af ultimosaldi i forbindelse med den nye udvalgsstruktur i kommunen.

Udover ovennævnte forklaringer er der i afvigelserne i syvmånedersregnskabet indeholdt overflytning af saldi på statuskonti i forbindelse med den nye udvalgsstruktur.

I regnskabsprognosen pr. april var kvartalsregnskabet præget af den nye udvalgsstruktur, herunder blandt andet overflytning af åbningsbalancer mellem udvalgenes finansposter, der ikke var gennemført konsekvent. Der udestår fortsat nogle tekniske justeringer, men det er Økonomiforvaltningens vurdering, at syvmånedersregnskabet i hovedsagen giver et retvisende billede af udvalgenes økonomi pr. august.

Som helhed understøtter regnskabet efter årets første syv måneder konklusionerne i det samlede forventede regnskab i denne regnskabsprognose.