

Bilag 4 Kvartalsregnskab

Forklaringer til det forventede regnskab

Det samlede periodiserede budget på serviceområdet i de første 3 kvartaler af 2016 er på 7.328,9 mio. kr. Forbruget er på 7.354,0 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 25,0 mio. kr. Merforbruget ligger primært på undervisningsområdet, jf. forklaringerne på de enkelte bevillingsområder. Det skal dog tilføjes, at det samlede merforbrug kun udgør 0,3% af budgettet, hvilket reelt er balance.

Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	3.431.858	3.435.587	-3.729
På bevillingsområdet dagtilbud, demografireguleret, er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2016 på 3,7 mio. kr. Det er vanskeligt at give specifikke årsager til merforbruget, der kun udgør 0,1% af periodens budget på 3.435,6 mio. kr. Forskydninger i forældrebetaling og tilskud til private institutioner kan dog være en del af forklaringen.			
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	186.096	188.975	-2.880
På bevillingsområdet dagtilbud, special, er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2016 på 2,9 mio. kr., hvilket svarer til 1,5 % af periodens budget på 186,1 mio. kr. Merforbruget vurderes bl.a. at skyldes, at det er vanskeligt at periodisere betalinger på månedsbasis.			
1315 - Undervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	2.665.990	2.678.953	-12.964
På bevillingsområdet undervisning, demografireguleret er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2016 på 13,0 mio. kr., hvilket svarer til 0,5 % af periodens budget på 2.666,0 mio. kr. Merforbruget vurderes primært at skyldes forskydninger i tilskud til privatskoler.			
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	611.869	619.383	-7.514
På bevillingsområdet specialundervisning, demografireguleret, er der et merforbrug i året første 3 kvartaler af 2016 på 7,5 mio. kr. Det svarer til 1,2% af periodens budget på 611,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der var budgetteret med større indtægter, end det faktiske beløb.			

1320 - Undervisning RS	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	18.635	18.874	-239

Der er balance

1321 - Administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	211.428	208.224	3.204

På bevillingsområdet administration er der et mindreforbrug i de første 3 kvartaler af 2016 på 3,2 mio. kr., hvilket svarer til 1,5 % af periodens budget på 211,4 mio. kr.

Forklaringen er bl.a., at I overførselssagen er der kommet 11,2 mio. kr. til Investeringsforslag på børne- og ungeområdet til puljen for smarte investeringer i kernevelfærden (BR 280416 Punkt 32.12).

Disse midler er periodiseret fra maj-december, mens forbruget primært ligger i årets sidste kvartal.

1330 - Sundhed - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	203.010	203.895	-885

Der er balance.

Anlæg (netto)

3324 - Anlæg	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	113.500	119.863	6.363

Merforbruget på Anlæg skyldes stort forbrug i de første 3 kvartaler. Merforbruget kan ikke henføres til specifikke projekter og der vurderes primært at være tale om fremrykket forbrug.

Overførsler mv.

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	13.557	13.847	289

Der er balance.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	0	-0

-

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	-	26	-
Der er balance			
Øvrige balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab og halvårsregnskab	-	116.543	-
Der er tale om forskydninger på balancen som forventes udlignet i regnskabet for hele 2016.			