

Bilag 4: Kvartalsregnskab i ØKF skabelon

Det samlede periodiserede budget på serviceområdet i de første 3 kvartaler af 2017 er på 7.633,0 mio. kr. Forbruget er på 7.758,0 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 125,0 mio. kr. Merforbruget ligger primært på undervisningsområdet, jf. forklaringerne på de enkelte bevillingsområder. Det samlede merforbrug udgør 1,6% af budgettet. Generelt skal det bemærkes at, overgangen til Kvantum pr. 1. september 2017 kan have betydning for afvigelsen.

Service

1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
---------------------------------------	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	3.511.501	3.550.163	-38.663
-------------------------	------------------	------------------	----------------

På bevillingsområdet dagtilbud, demografireguleret, er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 38,7 mio. kr. Det er vanskeligt at give specifikke årsager til merforbruget, der kun udgør 1,1% af periodens budget på 3.511,5 mio. kr.

1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
---	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	216.155	215.344	811
-------------------------	----------------	----------------	------------

På bevillingsområdet dagtilbud, special, er der et mindreforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 0,8 mio. kr., hvilket svarer til 0,4 % af periodens budget på 216,2 mio. kr., hvilket reelt er balance.

1315 - Undervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
--	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	2.847.779	2.905.018	-57.239
-------------------------	------------------	------------------	----------------

På bevillingsområdet undervisning, demografireguleret er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 57,2 mio. kr., hvilket svarer til 2,0 % af periodens budget på 2.847,8 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a., forsinkelser med at udsende regninger til andre kommuner.

1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
---	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	637.304	649.365	-12.061
-------------------------	----------------	----------------	----------------

På bevillingsområdet specialundervisning, demografireguleret, er der et merforbrug i året første 3 kvartaler af 2017 på 12,0 mio. kr. Det svarer til 1,9% af periodens budget på 637,3 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a., forsinkelser med at udsende regninger til andre kommuner.

1321 - Administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
-----------------------	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	218.686	221.709	-3.024
-------------------------	----------------	----------------	---------------

På bevillingsområdet administration er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 3,0 mio. kr., hvilket svarer til 1,4 % af periodens budget på 218,7 mio. kr.

1330 - Sundhed - Demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
-------------------------------------	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	201.622	216.755	-15.133
-------------------------	----------------	----------------	----------------

På bevillingsområdet sundhed er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 15,1 mio. kr., hvilket svarer til 7,5 % af periodens budget på 201,6 mio. kr.

Anlæg (netto)

3324 - Anlæg	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
--------------	---------------------	--------------	-------------------------------------

Kvartalsregnskab	177.519	180.283	-2.765
-------------------------	----------------	----------------	---------------

På bevillingsområdet anlæg er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 2,8 mio. kr., hvilket svarer til 1,6 % af periodens budget på 177,5 mio. kr. Merforbruget på Anlæg skyldes stort forbrug i de første 3 kvartaler og kan hænge sammen med oprydning på midlertidige konti i forbindelse med overgangen til Kvantum d. 1. september 2017.

Overførsler mv.

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	12.578	13.779	-1.201

På efterspørgselsstyrede overførsler er der et merforbrug i de første 3 kvartaler af 2017 på 1,2 mio. kr., hvilket svarer til 9,5 % af periodens budget på 12,6 mio. kr. **Evt. uddybning af afvigelsen**

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	174	-174

Der er balance

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	-	-33.764	33.764

Der er tale om forskydninger på balancen som forventes udlignet i regnskabet for hele 2017.