

Bilag 2 – Forklaringer af regnskabet for finansposter

Renter m.v.

| | I alt | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|----------------|-------|-------------------|---------|----------|---------|-----------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | netto |
| Total i t. kr. | | 210 | 10 | 291 | 0 | -71 |

Der er et samlet merforbrug som skyldes renter og gebyrer.

| 7.22.05 | Indskud i pengeinstitutter m.v. | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|----------------|---------------------------------|-------------------|---------|----------|---------|-----------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | netto |
| Total i t. kr. | | 100 | 0 | 51 | 0 | 49 |

Funktionen udviser et mindre forbrug af renter og gebyrer af indskud i pengeinstitutter.

| 7.28.18 | Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|----------------|--|-------------------|---------|----------|---------|-----------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | netto |
| Total i t. kr. | | 0 | 10 | 0 | 0 | 10 |

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

| 7.50.50 | Kassekreditter og byggelån | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|----------------|----------------------------|-------------------|---------|----------|---------|-----------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | netto |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | 4 | 0 | -4 |

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

| 7.52.56 | Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|----------------|--|-------------------|---------|----------|---------|-----------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | netto |
| Total i t. kr. | | 100 | 0 | 51 | 0 | 49 |

| Funktionen udviser et merforbrug for renteudgifter. | | | | | | |
|--|---|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| 7.55.63 | Selvejende institutioner med overenskomst | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 50 | 0 | 179 | 0 | -129 |
| Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af negative renter. | | | | | | |
| 7.55.63 | Selvejende institutioner med overenskomst | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Funktionen udviser et mindreforbrug på renteudgifter af realkreditlån inkl. Administrationsbidrag. | | | | | | |

Langfristede balanceposter

| | I alt | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
|---|-------------------------|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 800 | 0 | 76 | 0 | 724 |
| Hovedkonto 8 viser balanceforskydninger, den samlede nettoeffekt heraf er af mindre omfang. Hovedkonto 08 anvendes til registrering af de årlige forskydninger på kommunens finansielle status. | | | | | | |
| 8.32.20 | Pantebreve | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | -676 | 0 | 676 |
| Funktionen udviser en ændring på 0,7 mio. kr. som følge af afdrag på godkendte lån, som ikke var forventet i 2020. | | | | | | |
| 8.32.23 | Udlån til beboerindskud | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | 106 | 0 | -106 |

Funktionen udviser en stigning i udlån til beboerindskud til 4 beboere samt en mindre indtægt, som skyldes at beboere er fraflyttet deres bolig, hvorefter restbeløbet tilbageføres til kommunen.

| 8.32.24 | Indskud i landsbygefonden m.v. | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto |
|----------------|--------------------------------|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | -365 | 0 | 365 |

Funktionen udviser en ændring som skyldes omposterings vedr. tidligere regnskabsår.

| 8.32.25 | Andre langfristede udlån og tilgodehavender | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto |
|----------------|---|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | -67 | 0 | 67 |

Funktionen udviser en ændring som følge af udlignede deposita v. ophørte lejemål

| 8.55.63 | Selvejende institutioner med overenskomst | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto |
|----------------|---|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 800 | 0 | 1.078 | 0 | -278 |

Funktionen udviser en samlet stigning som skyldes selvejende institutioners afdrag på godkendte lån, herunder posterings vedr. boopgørelse for ophør af driftsoverenskomst. Af tekniske årsager registreres afdraget som et merforbrug på denne post som modpost til det mindre forbrug, der registres under pantebrev (se ovenfor).

Øvrige balanceposter

| | I alt | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto |
|----------------|-------|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | -656 | 604 | 52 |

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

| 8.42 | Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
|----------------|--|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | -656 | 0 | 656 |

Funktionen udviser en samlet ændring som hovedsageligt vedrører håndtering af aktiver for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

| 8.45 | Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afgivelse netto |
|----------------|---|-------------------|---------|----------|---------|-----------------|
| | | Udgift | Indtægt | Udgift | Indtægt | |
| Total i t. kr. | | 0 | 0 | 0 | 604 | -604 |

Funktionen udviser en samlet ændring vedr. håndtering af deposita, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.