

Bilag 11. Regnskabsforklaringer for finansposter.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	200	0	-3	-203
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	160	0	-10
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	170	0	477	0	-307
I alt	320	200	637	-3	-520

Renter m.v.

Der er samlet set et merforbrug på 0,5 mio.kr. i forhold til renter vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen er sammensat af både mindreindtægter og - merudgifter i forhold til renter af indestående i pengeinstitut og merudgifter til renter på lån. Både mindre indtægter og merforbrug relaterer sig til selvejende institutioners engagement.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -203

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

De selvejende institutioner har ingen renteindtægter set i forhold til et budget på 0,2 mio. kr.

Hvilket betyder mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Årsagen er, at de selvejende institutioner modtager driftstilskud i form af rateudbetalinger månedsvis forud.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -10

Funktionen udviser et merforbrug på 0,01 mio. kr.

De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på 0,16 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,15 mio. kr. på de selvejende institutioner med overenskomst. Årsagerne er træk på deres kassekreditter og overtræk.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -307

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

De selvejende institutioner har haft udgifter på 0,5 mio. kr. i forhold til renter på optagne lån, der er godkendt af kommunen. Der er et budget på 0,2 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.386	0	460	0	926
I alt	1.386	0	460	0	926

Langfristede balanceposter

Der er samlet set et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til deponering og afdrag på lån vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug vedrørende afdrag på lån.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.**0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**926**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

De selvejende institutioner var forventet at have udgifter til afdrag på lån på 1,4 mio. kr., mens der reelt kun har været en udgift på 0,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet mindreforbrug for de selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Årsagen er, at gælden er faldet betydeligt hos de selvejende institutioner de seneste år. Udviklingen kan ses i sammenhæng med, at der konstant er et fokus på at skabe økonomiske bæredygtige enheder.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-4.067	0	4.067
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-930	-930
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	21.779	21.779
I alt		0	0	-4.067	20.849	24.916

Øvrige balanceposter

Der er samlet set et mindreforbrug på 24,9 mio. kr. i forhold til øvrige balanceposter og forskydninger i tilgodehavender og gæld.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**4.067**

Hovedfunktionen udviser et fald på 4,1 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr. kommer af både stigninger og fald. Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til køb/salg-området med ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr.,. Derudover er der et fald i mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på ca. 34,7 mio. kr., som stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen. Der er en stigning i kundetilgodehavender på ca. 39,2 mio. kr., som også stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen, samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.**-930**

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Der er en udgift på 0,9 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold vedr. deposita for lejemål i selvejende institutioner.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**21.779**

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 21,8 mio. kr.

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende andre forskydninger i den kortfristede gæld. De ca. 28,1 mio. kr. vedrørende leverandørgæld kan primært relateres til et fald på køb/salg-området med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i Forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.