

Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)*
<i>Service</i>			
Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret	3.460	3.371	89
Dagtilbud til børn og unge - Special, demografireguleret	186	188	-2
Undervisning, demografireguleret	2.558	2.552	6
Specialundervisning, demografireguleret	612	622	-10
Sundhed, demografireguleret	201	198	3
Service, demografireguleret i alt	7.017	6.931	86
Dagtilbud til børn og unge	0	0	0
Dagtilbud til børn og unge - Special	0	0	0
Undervisning	15	17	-2
Administration	241	238	3
Service, efterspørgselsstyret i alt	256	255	1
Service i alt	7.273	7.186	87
<i>Anlægsudgifter</i>			
Anlæg	104	97	7
<i>Anlægsindtægter</i>			
Anlæg	0	0	0
<i>Overførsler mv.</i>			
Efterspørgselsstyrende overførsler	15	15	0
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>			
Renter m.v.	0	0	0
Tilskud, udligning og skatter	0	0	0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>			
Langfristede balanceposter **	1	0	1
Andre balanceforskydninger	0	121	-121
I alt	7.393	7.419	-26

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge - demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	3.460	3.371	89
Der er et mindreforbrug på dagtilbud på 89 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der i september var meget store indtægter på salg af pladser til andre kommuner. De store indtægter i september er atypiske i forhold til tidligere år, og der var ikke taget højde for det i periodiseringen på månedsbasis.			
Udover de uventede store indtægter i september, er mindreforbruget også påvirket af et relativt stort antal			

fakturaer, der ikke nåede at blive bogført inden udgangen af kvartalet.

Endelig har det også betydning for mindreforbruget i de første 3 kvartaler, at prognosen for hele 2015 viser et forventet mindreforbrug på dagtilbud på 21 mio. kr. pga. lavere aktivitet end forventet.

Bevillingsområde Undervisning, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2.558	2.552	6

Undervisning har et mindreforbrug på 6 mio. kr. i de første 3 kvartaler. Mindreforbruget skyldes bl.a. lavere aktivitet. For hele 2015 ventes der, jf. prognosen, et mindreforbrug på 4 mio. kr.

Bevillingsområde Specialundervisning, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	612	622	-10

Specialundervisning har et merforbrug på 10 mio. kr. i de første 3 kvartaler. Forklaringen er, at der i de første 9 måneder var budgettet med indtægter på 42 mio. kr., mens de faktiske indtægter kun blev på ca. 33 mio. kr.

Bevillingsområde Anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	104	97	7

Efter 2. kvartal viste bevillingsområdet anlæg et merforbrug på 2,8 mio. kr. Efter 3. kvartal viser bevillingsområdet et mindreforbrug på 7 mio. kr. Udsvingene skyldes, at anlægsudgifter er vanskelige at periodisere på månedsbasis, da udgifterne kan varierer meget fra måned til måned. Det vurderes ikke, at mindreforbruget kan henføres til konkrete projekter.

Bevillingsområde Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1	121	-120

Der er et merforbrug på de samlede finansposter på ca. 120 mio. kr., hvilket udelukkende skyldes tekniske forhold og kan henføres til eksempelvis indskud i pengeinstitutter, tilgodehavender, mellemregninger, kortfristet gæld samt selvejende institutioner.