

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.		207	5	459	-1	-246

Der er et samlet merforbrug på renter mv. på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på renter og gebyrer for indskud i pengeinstitutter.

7.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		100	0	292	-1	-191

Funktionen udviser et samlet merforbrug på renter og gebyrer for indskud i pengeinstitutter. Merforbruget skyldes en generel fejl på indlæsning af firma-dankort transaktioner. Fejlen betyder, at nogle posteringer hørende til driften registreres under finansposter, renter og gebyrer, i stedet for. Forvaltningen vil være opmærksomme på at ompostere løbende i 2022.

7.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	5	0	0	5

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	-28	0	28

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.		12	0	16	0	-4

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance

7.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		50	0	179	0	-129

Funktionen udviser et merforbrug som følge af negative renter.

7.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto

Total i t. kr.	45	0	0	0	45
Funktionen udviser et mindreforbrug på renteudgifter af realkreditlån inkl. administrationsbidrag.					

Langfristede balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		4.217	0	3.572	-4.000	4.646

Langfristede balanceposter viser balanceforskydninger på 4,6 mio. kr., den samlede nettoeffekt heraf er af mindre omfang.

8.32.20	Pantebreve	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	-654	0	654

Funktionen udviser en ændring på 0,7 mio. kr. som følge af afdrag på godkendte lån.

8.32.23	Udlån til beboerindskud	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		500	0	-53	0	553

På denne funktion registreres forskydninger vedrørende udlån til borgere til betaling af beboerindskud. Indtægten 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.		2.967	0	3.660	0	-692

Der er foretaget ekstraordinære grundkapitalindskud til Landsbygefonden som følge af, at byggerierne på Sundbygård og Sundbyvang er blevet dyrere end forventet.

8.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
		0	0	-35	0	35

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		750	0	654	-4.000	4.096

Forskydningen i langfristet gæld skyldes et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution, som har optaget lån i egen organisation. Beløbet er fejlkonteret, og burde have været konteret på kort gæld.

Øvrige balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	-1.324	1.458	-134

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		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	-1.324	0	1.324

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		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	0	1.458	-1.458

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.