

Bilag 0 – Læsevejledning til 3. forventet regnskab 2017

Vedlagt sagen til 3. forventet regnskab 2017 er der i alt 6 bilag herunder en række underbilag. Denne læsevejledning beskriver kort indholdet af de enkelte bilag.

Bilagsoversigt

Bilag 1a	Bevillingsoversigt
Bilag 1b	Strukturel balance, resultat og kassebeholdning
Bilag 2a	Driftsafvigelser fordelt på udvalg
Bilag 2b	Anlægsafvigelser fordelt på udvalg
Bilag 3a	Magistraten
Bilag 3b	Bolig- og Ejendomsudvalget
Bilag 3c	Undervisningsudvalget
Bilag 3d	Sundheds- og Omsorgsudvalget
Bilag 3e	Kultur- og Fritidsudvalget
Bilag 3f	Børneudvalget
Bilag 3g	Socialudvalget
Bilag 3h	By- og Miljøudvalget
Bilag 3i	Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget
Bilag 3j	Servicerammeneutrale afvigelser
Bilag 3k	Afvigelser på anlægsprojekter
Bilag 4	Finansielle poster
Bilag 5	Opfølgning på tiltag i budget 2017
Bilag 6	Status på salg af ejendomme

Bilagsbeskrivelser

Bilag 1a - Bevillingsoversigt

Bevillingsoversigten viser det forventede regnskab for henholdsvis det brugerfinansierede område, det finansielle område, drift og anlæg. Der er tale om bruttobevillinger, idet der konsekvent skelnes mellem udgifter og indtægter. Udover den overordnede opdeling i service, overførsler samt aktivitetsbestemt er driftsudgifterne underopdelt ned på opgaveniveau, mens anlægsudgifterne alene er underopdelt ned på udvalgsniveau.

Bilag 1b - Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Den strukturelle balance angiver balancen mellem kommunens indtægter og driftsudgifter. Resultatet inkluderer kommunens anlægsudgifter samt det brugerfinansierede område. Kassepåvirkningen og den afledte kassebeholdning indeholder endvidere lånoptagelse, finansforskydninger og afdrag på lån.

Bilag 2a-b – Drifts- og anlægsafvigelser fordelt på udvalg

Bilagene indeholder en række tabeller, der udvalgsopdelt opsummerer samtlige indmeldte afvigelser på henholdsvis drift og anlæg.

Bilag 3a-i - Udvalgsoversigt og afvigelser

Bilagene indeholder for hvert enkelt udvalg en oversigt for henholdsvis service- og overførselsudgifter (alene på de udvalg, hvor det er relevant) samt skemaer på samtlige indmeldte afvigelser, som ikke har modpost på et andet udvalg og derfor er servicerrammeneutrale.

Bilag 3j - Beskrivelse af servicerrammeneutrale afvigelser

Bilaget indeholder en gennemgang af indmeldte afvigelser med modpost på andre udvalg, og som derfor er servicerrammeneutrale.

Bilag 3k - Beskrivelse af afvigelser på anlægsprojekter

Bilaget indeholder en gennemgang af indmeldte afvigelser på anlægsprojekter i 2017. Projekter, der kører planmæssigt, og hvor der således ikke er indmeldt afvigelser, fremgår ikke af bilaget.

Bilag 4 - Beskrivelse af de finansielle poster

Bilaget indeholder en gennemgang af indmeldte afvigelser på det finansielle område, der overordnet set omfatter kommunens indtægter (skatter, tilskud/udligning, købsmoms samt renter mv.) og øvrige finansielle poster (lånoptagelse, afdrag på lån samt øvrige finansforskydninger).

Bilag 5 - Opfølgning på tiltag i budget 2017

Bilaget indeholder en opdateret status på tiltag i budget 2017, der dækker over henholdsvis effektiviseringer, udvidelser, tekststykker og anlæg i budget 2017.

Bilag 6 - Status på salg af ejendomme

Bilaget indeholder en oversigt med status for salg af ejendomme, hvor de realiserede salgsindtægter kan ses i forhold til de forudsatte salgsindtægter i Frederiksberg Kommunes strategi for salg af ejendomme.