

Børneuniverset

Bemærkninger til regnskabet 2021

Nedenstående tabel 1 viser regnskabsresultatet 2021 for den enkelte daginstitution. Regnskabet er opdelt i 2 totaler:

- viser et regnskab uden kompensation for de afholdte Corona-udgifter i 2021.
- viser et regnskab ved 100% kompensation for de afholdte Corona-udgifter i 2021.

Side 3-4 viser tabel 1+2 fra efteråret inkl. bemærkninger vedr. forventet regnskab pr. september 2021.

Tabel 1: Regnskab 2021

Alle beløb er i 1.000 kr.

Daginstitution Børneuniverset	1 Korrigeret budget 2021	2 Regnskab 2021	3 Årsafvigelse	4 Procentvis afvigelse
Budget 2021				
Genbevilling 2019	233	233		
Genbevilling 2020	0	0		
Minimumsnormering	733	1.095		
Projekt	0	0		
Corona udgifter		934		
Øvrige driftsudgifter	20.135	19.555		
Ingen budgettilførsel vedr. kompensation for Corona-udgifter	0			
Total	21.101	21.817	-716	-3,39%
100% budgettilførsel vedr. kompensation for Corona-udgifter	934			
Total	22.035	21.817	218	0,99%

Forklaringer til tabel 1

Tabel 1 viser, at daginstitutionen kommer ud af regnskabsår 2021 med et merforbrug på -716 t.kr., hvilket svarer til en afvigelse på -3,39%, hvis daginstitutionen ikke modtager kompensation for deres afholdte Corona-udgifter. Modtages der 100% Coronakompensation vil resultatet i stedet være et mindreforbrug på 218 t.kr. svarende til en afvigelse på 0,99%. I efterårsopfølgningen forventedes balance efter 100% Coronakompensation. Mindreforbruget er dermed 218 t.kr. større end forventet i september.

Regnskabet skal aflæses på følgende måde:

- Genbevilling fra 2019 er brugt på legeplads.
- Daginstitutionen har haft Covid-19 relaterede merudgifter på 934 t.kr.
- Minimumsnormering og øvrige driftsudgifter skal ses i sammenhæng, da de begge indeholder lønudgifter.
- Mindreforbruget på øvrige driftsudgifter skyldes bl.a., at er der kommet flere børn end forventet (vippeafregning). Endelig har der været en fejl vedrørende nogle tilbageførte feriepenge.

Ønsker til genbevilling

	Beløb i t.kr.	Ønskes overført til	Bemærkninger vedr. de forskellige genbevillingsbeløb – hvad forventes det brugt til
Regnskab uden kompensation	-716	2022	Forventer en afdragsplan over flere år.
		2023	
Regnskab ved 100% kompensation		2022	Midlerne skal indgå i driften (lønudgifter).
	218	2023	

Bemærkninger fra efteråret

Tabel 1: Forventet regnskab pr. marts og september

Alle beløb er i 1.000 kr.

Daginstitution Børneuniverset	1 Oprindelig budget	2 Korrigeret budget september	3 Forventet regnskab marts	4 Forventet regnskab september	5 Afgivelse pr. september (5 = 2 - 4)	7 Korrigeret budget marts (inkl. genb.)
Budget 2021						
Genbevilling 2019	233	233	233	233		233
Genbevilling 2020		0	0	0		0
Minimumsnormering	733	733	733	733		733
Projekt		0	0			0
Corona udgifter			775	918		
Forventet vippeafregning		-12	-498	-413		
Øvrige driftsudgifter	18.395	19.560	19.754	19.961		19.256
Total	19.361	20.514	20.997	21.432	-918	20.222
Procentvis afgivelse					-4,47%	

Tabel 2: Forventet årsresultat efter genbevillinger og evt. øvrige budgetomplaceringer

Alle beløb er i 1.000 kr.

Daginstitution Børneuniverset	1 Oprindelig budget	2 Forventet årsbudget	3	4 Forventet årsregnskab	5 Forventet årsafvigelse september (5 = 2 - 4)	7 Forventet årsafvigelse marts
Budgettilførsel ved 100% kompensation for Corona-udgifter		918				
Afsluttende vippeafregning		413		413		
Forventet års total 2021	19.361	21.845		21.845	0	0
Forventet procentvis afgivelse					0,00%	

Forklaringer til tabel 1

Daginstitutionen har i budgetopfølgningen indberettet et merforbrug på -918 t.kr.

Tabellen aflæses på følgende måde:

- Genbevilling fra 2019 forventes brugt på legeplads.
- Budgettet til minimumsnormering forventes brugt.
- Daginstitutionen forventer at have Covid-19 relaterede merudgifter på 918 t.kr.
- Daginstitutionen har haft et faldende antal børn i forhold til budgetforudsætningerne og er derfor blevet reduceret -12 t.kr. (vippeafregning). Denne vippeafregning var ikke forventet i marts måned. Der forventes ikke yderligere ændringer i budgettet som følge af ændringer i børnetal. Derimod forventes der budgetkorrektioner vedr. vikarkontoen på -413 t.kr.
- Stigningen i øvrige driftsudgifter skyldes bl.a. tilførslen af ekstra midler til "Pædagogisk løft på Dagtilbud" på 262 t.kr. fra Byrådet.
- Endelig er der afsat 259 t.kr. til indkøb af krybber mm. til flere vuggestuebørn samt til indkøb af inventar og pædagogiske læringsrum.

Forklaringer til tabel 2

Tabel 2 viser det forventede årsresultat efter at budgettet er korrigeret for eventuel vippeafregning og andre budgetkorrektioner. Resultatet i tabel 2 er ligeledes under forudsætning af, at daginstitutionen modtager 100% kompensation for corona-udgifter.

Tabel 2 viser, at daginstitutionen forventes at ende i balance svarende til forventningen i marts.

Hvis daginstitutionen ikke modtager kompensation for corona-udgifter i 2021, vil der i budget 2022 være brug for en afdragsplan over flere år for at opnå budgetmæssig balance samt en ny plan for, hvordan den planlagte fremskydning af minimumsnormering skal håndteres i 2022.