

Finansposter - Regnskab 2013

Renter m.v.						
Tekst		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
1.000 kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
7.28	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	46	-703
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	192	0	274
7.55	Renter af langfristet gæld	123	0	202	0	-79
	I alt	589	749	394	46	-508

Samlet	Der er et samlet merforbrug på ca. 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 indeståender i pengeinstitut og merudgift til renter på lån.
7.28	De selvejende institutioner har samlet set haft renteindtægter på ca. 46 t.kr. set i forhold til et budget på ca. 749 t.kr. Der er derfor en mindreindtægt på ca. 0,7 mio. kr.
7.52	De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på ca. 192 t.kr. set i forhold til et budget på ca. 466 t.kr. Der er derfor et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Der er typisk tale om renter af træk på kassekredit eller overtræk på bankkonti.
7.55	De selvejende institutioner har haft udgifter på ca. 202 t.kr. i forhold til renter på optagede lån, der er godkendt af kommunen. Der er et budget på ca. 123 t.kr. og derfor et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Langfristede balanceposter						
Tekst		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
1.000 kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	3.100	0	0	0	3.100
8.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	700	0	1.384	0	-684
	I alt	3.800	0	1.384	0	2.416

Samlet	Der er et samlet mindreforbrug på ca. 2,4 mio. kr. i forhold til deponering og afdrag på lån vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen er sammensat af et mindreforbrug vedrørende deponering for lån og et merforbrug vedrørende afdrag på lån.
8.32.27	Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til deponering vedrørende optagelse af lån, da der ikke som forudsat i budgettet har været foretaget deponeringer til lån.
8.55.63	De selvejende institutioner har samlet set haft udgifter til afdrag på lån på ca. 1,4 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,7 mio. kr. Der er derfor et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Der er tale om udgifter vedrørende afdrag på lån i forhold til langfristet gæld, der er godkendt af kommunen, og optaget på selvejende institutioner.

Øvrige balanceposter						
Tekst		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
1.000 kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-147.547	0	147.547
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	217	217
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-103.155	-103.155
	I alt	0	0	-147.547	-102.938	44.609

Samlet	Der er et samlet mindreforbrug på ca. 44,6 mio. kr. i forhold til forskydninger på øvrige balanceposter. Forskydningen er sammensat af forskellige forhold og vedrører eksterne indbetalinger, mellemregninger mellem regnskabsår, tilgodehavender, forskydning i leverandørgæld samt gæld vedrørende selvejende institutioner med driftsoverenskomst.
8.28	Der er en samlet forskydning/indtægt på ca. 147,5 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender, der vedrører forskellige forhold. Der er indtægtsført 88,0 mio. kr., som er modtaget fra Novo Nordisk Fonden. Midlerne er en del af projektet i Københavns Kommune vedrørende oprettelsen af en Europaskole og indgår i den samlede anlægssag. Midlerne vil gå til første grundbetaling til Carlsberg Byen P/S og medfinansierer byggeprojektets udgifter til faglokaler og det engelske spor. Midlerne vil dermed bl.a. være med til at sikre, at Europaskolen i København bliver et moderne skoletilbud gearet til undervisning på højeste niveau inden for alle fagretter, herunder de naturvidenskabelige fag. Der er forskydninger for ca. 6,0 mio. kr. vedrørende forældrebetalingen i Københavns Kommune. Der er tale om primært udestående kundetilgodehavender. Udover kundetilgodehavender relateret til forældrebetalingen er der udestående i forhold til forskud, mellemregninger og tilgodehavender for ca. 2,2 mio. kr. Der er posteret for ca. 33,5 mio. kr. i forhold til området for afregning af pladser. Forvaltningen statusposterer vedrørende køb og salg af pladser i forhold til de udestående, der ikke har været muligt at afslutte indenfor regnskabsåret. Det er ud fra en forventning om, at regningerne fra fx andre kommuner vedrørende børn, som de ikke har fremsendt tidsnok, kommer på et tidspunkt. Aktiviteten har fundet sted og det er således udelukkende afregningen, der mangler. Udover de ca. 33,5 mio. kr. er der hensat ca. 7,1 mio. kr. i forhold til øvrige forventede udgifter i 2014. Der er en forskydning på ca. 2,9 mio. kr., der kan henføres til årets resultat på Skoletjenesten. Skoletjenesten er et samarbejde mellem Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune, kommunerne i Region Hovedstaden og Region Sjælland. Der er tale om en pædagogisk institution, der via tilskud skal drive sig selv. Årets resultat videreføres derfor til året efter. Der er ca. 3,3 mio. kr., som kan relateres til tilgodehavender fra andre kommuner og regioner. Det skyldes udestående indbetalinger i forhold til dagpenge og barselsrefusioner. Derudover er der ca. 4,5 mio. kr., som skyldes nedbringelse af finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst.
8.45	Der er en indtægt på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold til deposita for lejemaal i selvejende institutioner.
8.52	Der er en samlet udgift på ca. 103,2 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristet gæld. Forskydningen vedrører hovedsageligt leverandørgæld på ca. 31,6 mio. kr. samt anden kortfristet indenlandsk gæld på ca. 52,1 mio. kr. Herudover vedrører forskydningen også selvejende institutioner med driftsoverenskomst med ca. 19,3 mio. kr.