

## Børne- og Ungdomsforvaltningen

### Kommenteret balance

#### Materielle anlægsaktiver

Børne- og Ungdomsudvalgets materielle anlægsaktiver er i 2015 faldet med 49,4 mio. kr. Der er i 2015 foretaget afskrivninger på 54,4 mio. kr. bestående af afskrivninger på

- bygninger på 33,1 mio. kr.
- tekniske anlæg på 1,0 mio.kr
- inventar på 17,8 mio.kr.
- tilgangs ført for 2,6 mio. kr. på anlægsaktiver

### Aktiver

#### Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne viser et samlet fald på 4,1 mio. kr. og dækker over både stigninger og fald.

Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til færre tilgodehavender på køb og salg af pladser på ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr. Faldet på anlægsområdet skyldes, at den post som lå på balancen sidste år er blevet retmæssigt driftsbogført. Modsatrettet ses en stigning på mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på 4,5 mio.kr. som primært vedrører forældrebetalingen samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

### Passiver

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er faldet med 1,8 mio. kr.

#### Langfristede gældsforpligtelser

De langfristede gældsforpligtelser er steget med 1,4 mio. kr. hvilket primært skyldes, at leasinggælden er opdateret med leasing kontrakterne i børne- og ungdomsforvaltningen.

#### Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita.

Passiver tilhørende fonds, legater mv., er steget med 0,9 mio. kr. for 2015. Hvilket er udtryk for forskydninger i forhold angående deposita for lejemål i selvejende institutioner.

#### Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gældsforpligtelser viser et fald på 21,8 mio. kr.

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. og kan primært relateres til et fald på køb og salg af pladser med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i Forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.

Disse poster afhænger meget af, hvor mange der betaler og hvor mange der fremsender regninger

rettidigt og inden regnskabet lukker.

Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende forskydninger i kortfristet gæld.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i Københavns Kommunes overordnede regnskabspraksis.

Forvaltningen har fulgt de anførte regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt, Dette skyldes at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab, efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.