



NOTAT

07-02-2017

Sagsnr.
2016-0430093

Sundheds- og Omsorgsudvalgets balance. Bemærkninger til det omkostningsbaserede regnskab (OBR) 2016

Dokumentnr.
2016-0430093-4

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	(Hovedfunktion)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	9.58.80	51.837	54.037
Bygninger	9.58.81	116.692	110.019
Tekniske anlæg	9.58.82	29.077	27.655
Inventar	9.58.83	10.246	5.754
Aktiver under opførelse	9.58.84	23.405	97.365
Materielle anlægsaktiver	9.58	231.257	294.830
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	0	464
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	0	464
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	2.797	4.739
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	2.797	4.739
Anlægsaktiver i alt		234.054	300.033
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	8.004	9.547
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	99.693	97.435
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	2.025	2.100
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	97.668	95.335
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		107.696	106.981
AKTIVER I ALT		341.751	407.014

Egenkapital	9.75	-1.054.133	-505.773
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	386.248	0
Hensatte forpligtigelser		386.248	0
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	268.480	254.422
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		268.480	254.422
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	3.349	2.786
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	0	0
Skyldige feriepenge	9.52.55	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	737.808	655.579
Kortfristede gældsforpligtelser		737.808	655.579
Gæld i alt		1.009.637	912.787
PASSIVER I ALT		341.751	407.014

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2016 viser en forøgelse på 65,1 mio. kr., er resultatet af tilgange på 105,0 mio. kr. og afgang på 21,0 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på 18,9 mio. kr.

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. I 2016 er varebeholdningen øget med 1,5 mio. kr.

For grunde er saldoen på grund af fejlagtig registrering øget med 2,2 mio. kr. Korrektion vil ske i 2017, idet denne kategori ikke medfører afskrivninger. Herefter vil anlægsaktivet være registreret under Tekniske Anlæg – specialudstyr – idrætsudstyr, som tillige har den afskrivningsperiode på 5 år, der var forudsat.

Bygninger viser et fald på 6,7 mio. kr., som skyldes afskrivninger.

Tekniske anlæg viser et fald på 1,4 mio. kr. der overvejende forklares med afskrivninger og afgang, som mere end opvejer årets anskaffelser på 5,0 mio. kr.

Inventar falder med 4,5 mio. kr. som dels skyldes afskrivninger, dels afgangsført saldo på 2,1 mio. kr. vedr. montering af servicearealer på Hørgården. Inventaret er fjernet i forbindelse med modernisering.

Aktiver under opførelse er øget med 74,0 mio. kr. fra 2015 som følge af afholdte anlægsudgifter til og med 2016.

Immaterielle anlægsaktiver

Et sagsbehandlingssystem udviklet til Arbejdsmiljø København har øget saldoen med 0,5 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er øget med 1,9 mio. kr. Det skyldes overvejende nedskrivningen på udlån til beboerindskud ultimo regnskabsåret, jf. nedenfor. Denne var 3,0 mio. kr. ultimo foregående regnskabsår.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2016 opgjort til 169,1 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 0,1 mio. kr. Derudover er der ved udgangen af regnskabsår 2016 forskriftsmæssigt blevet nedskrevet (fald) med 1,0 mio. kr. på beboerindskudslåne.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 0,1 mio. kr. således at der eksisterer følgende mellemværender (tilgodehavender) ultimo 2016:

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. moderniseringsplanen, tegnede sig for langt flere udlån end i 2015. Refusionsmellemværendet er for disse lån i 2016 øget med 1,4 mio. kr. således, at mens der ultimo 2015 var en ”negativ” saldo, er denne ultimo 2016 positiv med 0,8 mio. kr., dvs. et refusionstilgodehavende.

Mellemstatslige refusioner er i 2016 faldet med 1,3 mio. kr. til 1,3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 2,3 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol (9.28.14) er øget med 0,8 mio. kr.

Andre tilgodehavender (9.28.15) er faldet med 1,2 mio. kr. i 2016.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (9.28.17) er faldet med 0,3 mio. kr.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst (9.28.18) faldet med 1,6 mio. kr. som i væsentlig grad skyldes likviditeten hos de selvejende enheder.

Passiver

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 14,1 mio. kr., som består af 5,7 mio. kr. i gældsafdrag på hovedkonto 8 og forskydninger på 8,4 mio. kr. i restgælden til Kommunekredit som følge af beboernes og statens andele af afdrag samt indeksregulering

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 0,6 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne vedrørende forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 82,2 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (9.52.56) består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) er faldet 0,5 mio. kr.

Leverandørgæld er øget med 14,6 mio. kr.

Periodisering hen over årsskiftet:

- Almindelig periodisering mellem årene viser et fald på 91,0 mio. kr. som for en stor dels vedkommende forklares med mindre periodisering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet.
- Periodiseringer der på regnskabstidspunktet ikke er modtaget faktura på viser et fald på 13,2 mio. kr.

Mellemregningskonto 9.52.59 er øget med netto 2,5 mio. kr. og kan forklares med ændret regnskabspraksis, samt nedenstående specificerede områder.

Netto er henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. FA09's foreløbige regnskaber for 2016 øget med 4,4 mio. kr.

Det juridiske grundlag er Lov om Almene Boliger mv. og bogføringen af de omtalte henlæggelser følger Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner (funktion 5.32.30 Ældreboliger).

Diverse mellemregningsforhold vedrørende selvejende institutioner er øget med 1,0 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.