



Socialforvaltningens besvarelse til Center for Økonomi & HR
vedrørende udvalgsbalancen til regnskab 2012

11-02-2013
Sagsnr.: 2013-3417

Udvalgsbalancen - Socialudvalget

Socialudvalget (1.000 kr.)	(Hovedfunktion)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	9.58.80	38.105	40.447
Bygninger	9.58.81	43.963	42.051
Tekniske anlæg	9.58.82	30.025	35.516
Inventar	9.58.83	9.014	8.032
Aktiver under opførelse	9.58.84	0	396
Materielle anlægsaktiver	9.58	121.107	126.442
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	0	243
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	0	243
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	125.141	106.984
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	125.141	106.984
Anlægsaktiver i alt		246.248	233.669
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	207.077	101.797
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-22.049	-136.626
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	229.126	238.423
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		207.077	101.797
AKTIVER I ALT		453.325	335.466

Egenkapital	9.75	-48.423	73.040
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	1.053.538	1.064.608
Hensatte forpligtigelser		1.053.538	1.064.608
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	22.291	20.582
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		22.291	20.582
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	536	28
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	48.677	47.631
Skyldige feriepenge	9.52.55	0	0
	9.52 undtagen		
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52.55	-623.293	-870.422
Kortfristede gældsforpligtelser		-574.616	-822.791
Gæld i alt		-551.790	-802.182
PASSIVER I ALT		453.325	335.466

*Note: Økonomiforvaltningen udsender udvalgsbalance med regnskabstallene til kommentering, og som følge deraf udarbejder Socialforvaltningen ikke selv en balance.

Aktiver

Værdien af *grunde* er i 2012 steget fra 38,1 mio. kr. til 40,4 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en opskrevet værdi på 2,3 mio. kr. Værdi tilskrivningen kan henføres til, at fire ekstra grunde, Sundbygård, Alkoholenheden Valby, Heroinklinikken samt Klostermosegård, er tilføjet aktivfortegnelsen.

Værdien af *bygninger* er faldet fra 44,0 mio. kr. til 42,1 mio. kr. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2012, og nedgangen i værdi på 1,9 mio. kr. kan alene henføres til afskrivninger.

Værdien af *tekniske anlæg* er i 2012 steget fra 30,0 mio. kr. til 35,5 mio. kr. Værdi tilskrivningen på 5,5 mio. kr. kan primært henføres til registrering af personbiler, minibusser samt ibrugtagning af diverse sikringsudstyr.

Værdien af *inventar* faldet fra 9,0 mio. kr. til 8,0 mio. kr. Nedgangen i værdi på 1,0 mio. kr. kan primært tilskrives afskrivning på køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Værdien af *aktiver under opførelse* er i 2012 opskrevet med 0,4 mio. kr. Værditilskrivningen kan henføres til opførelse af 3 kolonihavehuse under institutionen Kysten.

Værdien af de *immaterielle anlægsaktiver* er steget fra 0,0 mio. kr. til 0,2 mio. kr. som følge af etablering af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Værdien af *andre langfristede tilgodehavender* er faldet fra 125,1 mio. kr. til 107,0 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 18,2 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af afdrag på kommunalt lån vedrørende Lions kollegiet på 1,0 mio. kr., indtægt på 11,6 mio. kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, samt nedskrivning af kontanthjælp på 6,0 mio. kr. Dette modsvares af en opskrivning på 0,4 mio. kr. som følge af indskud ved beboerudlån. Endvidere er der på funktion 8.32.24 konteret indskud i landsbyggefonden på 8,8 mio. kr., hvilket er udlignet på funktion 9.32.24.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2012 faldet fra 207,1 mio. kr. til 101,8 mio. kr., svarende til et fald på 105,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 114,6 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af hensatte beløb til berigtigelse i 2012 vedr. SEL §§ 41,42, 100, tilbagebetalinger vedrørende tilbagebetalingspligtige sociale ydelser samt §§ 109-110 på 48,2 mio. kr., samt restafregning 2012 minus restafregning 2011 på 66,4 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør i 2012 en nettostigning på 9,3 mio.kr., og er sammensat af 4 delposter;

- a) En stigning i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere) på 15,5 mio. kr.
- b) Et fald i Andre tilgodehavender (inkl. nedskrivninger på 4,7 mio. kr.) på 6,9 mio. kr.
- c) Et fald i Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår på 9,5 mio. kr.
- d) En stigning i Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 10,1 mio. kr.

Passiver

De hensatte forpligtigelser vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2012 en stigning på 11,1 mio. kr. Bevægelser i hensatte forpligtigelser vedrørende ændringer til tjenestemandforpligtigelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Center for Økonomi & HR under et.

De langfristede gældsforpligtigelser vedr. selvejende institutioner er i 2012 faldet med 1,7 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* viser, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 48,7 mio. kr. i starten af året til at skyldte 47,6 mio. kr. ultimo 2012. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 1,1 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

På den *kortfristet gæld i øvrigt* er der en forøgelse i gælden på 247,1 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i KBS, jf. nedenfor.

Forskydningen er sammensat af følgende delposter:

- a) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 175,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører de 232,9 mio. kr. forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgeres økonomi, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra KBS. Herudover er der et fald i forud modtagne indtægter på 18,1 mio. kr. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 76,0 mio. kr. større end ved årets begyndelse.

- b) Forskydning på mellemregningskontoen. Forvaltningen skylder 89,1 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning på 13,2 mio. kr. vedrørende mellemregningskontoen for udbetalinger via KMD-Aktiv, en forskydning på mellemregningskonti vedrørende dagpengerefusion og feriepenge på 3,3 mio. kr., og en forskydning i mellemregning med andre forvaltninger vedrørende statsrefusion på 48,4 mio. kr. Herudover er der en bogføringsteknisk fejl ved nedskrivningen i det omkostningsbaserede regnskab på 25,1 mio. kr. vedrørende billån og vedrørende kontanthjælpstilgodehavender. Nedskrivninger har ingen betydning for bevillingsregnskabet og er som foreskrevet tilbageført straks i det nye regnskabsår.
- c) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er 17,9 mio. kr. større end ved årets begyndelse.