

Socialudvalget	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2011	Ultimo 2011
Grunde	9.58.80	38.105.100	38.105.100
Bygninger	9.58.81	45.202.029	43.963.482
Tekniske anlæg	9.58.82	21.964.107	30.024.943
Inventar	9.58.83	4.447.373	9.013.562
Aktiver under opførelse	9.58.84	0	0
Materielle anlægsaktiver	9.58	109.718.609	121.107.087
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	159.778	0
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	159.778	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	89.148.067	125.140.812
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	89.148.067	125.140.812
Anlægsaktiver i alt		199.026.454	246.247.899
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	172.963.496	207.076.940
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-28.526.474	-22.049.076
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	201.489.970	229.126.016
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		172.963.496	207.076.940
AKTIVER I ALT		371.989.950	453.324.839

Egenkapital	9.75	-378.009.046	-48.423.000
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	1.034.685.246	1.053.537.983
Hensatte forpligtigelser		1.034.685.246	1.053.537.983
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	22.439.826	22.290.630
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		22.439.826	22.290.630
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	705.649	535.623
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	1.568.203	48.676.974
Skyldige feriepenge	9.52.55	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	-309.399.928	-623.292.980
Kortfristede gældsforpligtelser		-307.831.725	-574.616.006

Gæld i alt		284.686.250	-551.789.753
PASSIVER I ALT		371.989.950	453.325.000

SOF besvarelse til Center for Økonomi & HR vedrørende SUD balance til regnskab 2011*

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

Aktiver

Værdien af *grunde* er i 2011 opgjort til 38, 1 millioner kr. Da der ifølge regnskabspraksis ikke afskrives på grunde, er værdien uændret i forhold til sidste regnskab.

Værdien af *bygninger* er faldet fra 45,2 millioner kr. til 44 millioner kr. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2011, og nedgang i værdi skyldes derfor alene afskrivninger.

Værdien af *tekniske anlæg* er steget med 8 millioner kr., fra 22 millioner kr. til 30 millioner kr. med udgangen af december 2011. Stigningen skyldes primært registrering af personbiler og minibusser samt i mindre omfang ibrugtagning af et nyt køkken, en legeplads og diverse sikringsudstyr.

Værdien af *inventar* er steget fra 4,5 millioner kr. i begyndelsen af året til knap 9 millioner kr. Stigningen kan i væsentligt omfang tilskrives, at forvaltningen har registreret 4 millioner kr. vedr. monteringsbudgetter til 2011. Til denne post er der endvidere efterregistreret monteringsbudgetter til regnskaberne 2007 – 2010 inklusive. Grundet forskellige praktiske årsager mangler der at blive registreret nogle aktiver, der alle er ibrugtaget. Efterregistreringer vil være foretaget i løbet af første halvår 2012.

Immaterielle anlægsaktiver er faldet fra 0,16 million kr. til 0 kr. BOPA systemet til mere sikker styring af børneområdet er herefter fuldt afskrevet.

Andre langfristede tilgodehavender er steget fra 89,1 millioner kr. i begyndelsen af året til 125,1 millioner kr. i slutningen af 2011. Den samlede forskydning er sammensat af en stigning i forbrug vedr. udlån til beboerindsud på 1,256 millioner kr., en stigning i forbrug vedr. andre langfristede udlån og tilgodehavender på 34,737 millioner kr. Forskydninger vedrørende Landsbyggefonden er nulstillet i overensstemmelse med kommunens regnskabspraksis. Summen af bevægelser forklarer den samlede stigning på knap 36 millioner kr.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2011 samlet set steget med 34,113 millioner kr. Stigning er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender til staten har haft en stigning på 6,477 millioner kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er sammensat af 4 delposter: **a)** et fald i tilgodehavender i betalingskontrol på 19,592 millioner kr., **b)** en stigning i andre tilgodehavender på 62,136 millioner kr., **c)** et fald i mellemregninger med foregående og efterfølgende regnskabsår på 2,538 millioner kr., og **d)** et fald i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på

12,370 millioner kr. Nettobevægelse i løbet af 2011 udgør således en stigning på i alt 27,636 millioner kr.

Passiver

Socialforvaltningen har umiddelbart kun bogført 0,66 millioner kr. direkte på balancen. Beløbet vedrører en tilbageførsel af restancer, der tidligere har været afskrevet, da der i 2011 er modtaget indbetalinger på disse afskrevne restancer.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* betyder, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 1,5 millioner kr. i starten af 2011 til 48,6 millioner kr. i slutningen af året. Stigning i gæld er 43,1 millioner kr. vedr. anden gæld. Forskydning til denne delpost kan henføres til forvaltningens tilgodehavender hos staten vedrørende de sociale ydelser på i alt 30,1 millioner kr. Der er endvidere i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en regulering på netto 13,1 millioner kr., der kan henføres til statens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, som er posteret på funktion 8.32.23. Nettobevægelsen dækker over kravspostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010.

Udvikling i *kortfristet gæld i øvrigt* betyder, at staten skylder forvaltningen 313,9 millioner kr. mere med udgangen af 2011 end i begyndelsen af året. Summen er sammensat af 4 delposter: **a)** der er tale om en stigning på 6,9 millioner kr. vedrørende tilgodehavender fra andre kommuner og regioner, og angår køb af pladser, **b)** anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er i alt steget med 210,6 millioner kr. Stigning er sammensat af, at der for almindelig leverandørgæld er sket et fald på 1,8 millioner kr. Herudover er der periodeforskydninger på 208,8 millioner kr. vedrørende udbetaling af sociale ydelser, **c)** regnskabet har en forskydning på 80,2 millioner kr. på mellemregningskontoen. Af forskydningen kan 43,4 millioner kr. henføres til interne mellemregninger samt 1 million kr. vedrørende registreret moms. Der er endvidere i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en regulering på netto 13,1 millioner kr., der kan henføres til statens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, som er posteret på funktion 8.32.23. Nettobevægelsen dækker over kravspostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010, og endelig indgår der et krav angående mellemregning på 22,7 millioner kr., og **d)** regnskabet indeholder en forskydning på 16,2 millioner kr. vedrørende selvejende institutioner med overenskomst, og angår institutioners mellemværende med.

Bevægelser i *hensatte forpligtelser* vedrørende ændringer til tjenestemandforpligtelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Socialforvaltningen har anvendt den overordnede regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab i Københavns Kommune.