



19-02-2013

Sagsnr.
2012-144967Dokumentnr.
2013-153132**Regnskab 2012 – OBR regnskab og bemærkninger (Omkostningsbaseret regnskab)****OBR regnskab 2012**

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	(Hovedfunktion, funktion)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	9.58.80	65.446	65.446
Bygninger	9.58.81	246.829	235.592
Tekniske anlæg	9.58.82	27.839	24.981
Inventar	9.58.83	40.946	33.009
Aktiver under opførelse	9.58.84	4.906	4.614
Materielle anlægsaktiver	9.58	385.965	363.642
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	9.110	8.391
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	9.110	8.391
Anlægsaktiver i alt		395.076	372.033
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	9.500	9.500
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	-175.963	-242.269
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-563	6.577
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	-175.400	-248.846
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		-166.463	-232.769
AKTIVER I ALT		228.612	139.264

Egenkapital	9.75	-1.832.598	-1.085.986
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	405.827	376.020
Hensatte forpligtigelser		405.827	376.020
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	369.367	359.011
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	484	224
Langfristede gældsforpligtelser		369.851	359.236
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	9.464	8.858
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	1.276.069	481.137
Kortfristede gældsforpligtelser		1.276.069	481.137
Gæld i alt		1.655.383	849.230
PASSIVER I ALT		228.612	139.264

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2012 viser et beskedent fald på 22,3 mio. kr., er resultatet af tilgange på 5,5 mio. kr. og afgang på 1,6 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 26,2 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. Den opgjorte værdi ultimo 2012 viser ingen væsentlig forskydning i forhold til ultimo 2011.

Grunde fremstår uændret i forhold til 2011, hvorimod bygninger viser et fald på 11,2 mio. kr. Tekniske anlæg falder med 2,9 mio. kr. og inventar falder med 7,9 mio. kr. Aktiver under opførelse falder med 0,3 mio. kr. som konsekvens af moderniseringsplanens status i 2012.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 7,1 mio. kr., som følge af opkrævning af mellemstatslige refusioner med tilbagevirkende kraft fra 2008. I 2012 er der indbetalt 1,5 mio. kr. for 2011 vedr. 1 borger fra Tyskland. Tilbage står afklaringen af 2008 til og med 2010 samt 1. halvår 2012 svarende til 4,1 mio. kr.

Som følge af moderniseringsplanen er der i 2012 udbetalt væsentligt flere boligindskudslån som følge af tvangsflytninger end i 2011. Nettoforskydningen i 2012 udgør 3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt viser et fald på 73,4 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.14) viser et fald på 2 mio. kr. til dels fordi ikke alle mellemkommunale regninger er afsendt i 2012.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.15) er faldet med 11,2 mio. kr. i 2012. Dette tal fremkommer til dels på grund af ændret regnskabspraksis - 8,6 mio. kr. - på arbejdsgiverrefusionsområdet, idet der ikke er taget tilgodehavender for sygedagpenge, barselsrefusioner, flex-job mv. op i forbindelse med regnskabsafslutningen, samt et fald i tilgodehavenderne på Centralkøkkenet på 2,6 mio. kr.

På grund af fremrykket regnskabsaflægning har det været nødvendigt at foretage betalinger og periodiseringer i større omfang end sædvanligt. Virkningen heraf udgør et fald på 51 mio. kr.

Herudover figurerer der et par fald på hhv. løndebitorerne på 0,3 mio. kr. og på tilgodehavender i KMD-debitor (husleje på § 192-institutioner) på 0,3 mio. kr., som følge af moderniseringsplanen.

Endelig viser moderniseringsplanens effekter sig på funktionen for selvejende institutioner med et fald på 8,6 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 0,7 mio. kr., svarende til moderniseringsplanens status.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden ved udgangen af 2012 udgjorde således 129,6 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

Passiver

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 0,6 mio. kr. Forskydningen kan forklares med at der i 2012 er sket en reduktion af fondsmidler tilhørende Lillehjemmets Sommerhusfond med ca. 0,4 mio. kr. Restbeløbet på 0,2 mio. kr. udgør de normale udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 794,9 mio. kr. som i væsentligt omfang (882 mio. kr.) kan forklares med overflytning af borgernes administrationskonti fra forvaltningen til Københavns Borgerservice som den sidste del af ressortomlægningen i 2010.

Leverandørgæld er øget med 66,9 mio. kr.

Mellemregningskonto 08.59 er øget med 19,9 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold, se under ad 1 til 6

1. Der er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som gør, at mellemregningen falder med 1,4 mio. kr.
2. Andre skyldige omkostninger øget med 25 mio. kr. som er afsat til AER, da beløbet antages at være for meget modtaget som følge af it-problematik hos AER, samt 4,3 mio. kr. til KMD-regninger i forbindelse med KOS-2.
3. Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse i De Gamles By samt overskudsdisponering mv. øges i 2012 med 8,3 mio. kr.
4. Medfinansieringen på sundhedsområdet viser en stigning på 8 mio. kr.

5. Lukningen af Plejebo, Herman Koch Gården og flytning af Bomi-Parken er tilendebragt i 2012, hvorfor der sker et fald på 20,6 mio. kr.
6. Renovering af udvalgte institutioner er tilendebragt i 2012 og medfører et fald på 3,7 mio. kr.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er øget med 0,3 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 10,6 mio. kr., som består af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2012.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,3 mio. kr. hvilket er et resultat af forvaltningens praksis vedrørende leasing af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.