



Socialforvaltningens besvarelse til Center for Økonomi & HR vedrørende udvalgsbalancen til regnskab 2014

Udvalgsbalancen - Socialudvalget

Socialudvalget (1.000 kr.)	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2014	Ultimo 2014
Grunde	9.58.80	40.098	37.353
Bygninger	9.58.81	40.553	42.468
Tekniske anlæg	9.58.82	31.626	27.013
Inventar	9.58.83	7.970	9.553
Aktiver under opførelse	9.58.84	396	396
Materielle anlægsaktiver	9.58	120.643	116.782
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	160	76
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	160	76
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	96.533	89.510
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	96.533	89.510
Anlægsaktiver i alt		217.335	206.369
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	4.523
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	126.820	180.024
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-34.294	-26.918
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	161.114	206.942
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		126.820	184.548
AKTIVER I ALT		344.155	390.916
Egenkapital			
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	1.089.206	1.107.496
Hensatte forpligtigelser		1.089.206	1.107.496
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	19.519	18.714
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		19.519	18.714
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	44	26
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	39.550	37.001
Skyldige feriepenge	9.52.55	7.798	11.176
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	-1.386.250	-809.870
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.338.902	-761.692
Gæld i alt		-1.319.339	-742.953
PASSIVER I ALT		344.155	390.916
Kontrol		0	0

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

Aktiver

Værdien af *grunde* er i 2014 faldet fra 40,1 mio. kr. til 37,4 mio. kr., hvilket er ensbetydende et fald på 2,7 mio. kr. Værdi nedskrivningen er sammensat af en tilgang på 1,3 mio. kr. vedrørende Thomas Laubsgade fra Bedre Boliger, samt en afskrivning på 4,1 mio. kr. vedrørende Sundbygård, Heroin klinikken, Misbrugsbehandling, Orø Strand samt Kirkens Korshærs Herberg. I forbindelse med forvaltningens kvalitetssikring af aktivfortegnelsen er der sket en afskrivning på grunde, som følge af forkert registrering af anskaffelser, hvilket modsvares af tilgang under inventar.

Værdien af *bygninger* er steget fra 40,6 mio. kr. til 42,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en tilgang på 1,9 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af en nedskrivning på 4,8 mio. kr. vedrørende flere enheder og initiativer og omfatter brandsikring, ombygning og udskiftning af ventilatorer, centralkøkken, kantine mv. Dette modsvares af en tilgang på 6,7 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har erhvervet fire beboelsesejendomme; Willemoesgade 56,3, Øster Farimagsgade 79, H.P. Ørumsgade 13 samt Vesterbrogade 11. Beboelsesejendommene er overtaget d. 1. januar 2014 med liniær afskrivning med udgangspunkt i ejendomsværdien for 2014.

Værdien af *tekniske anlæg* er i 2014 faldet fra 31,6 mio. kr. til 27,0 mio. kr. bestående af en nettonedskrivning på 4,6 mio. kr. vedrørende personbiler, minibusser og sikringsudstyr. Værdien af tilgæede aktiver udgør 5,3 mio. kr., hvilket modsvares af en afgang i eksisterende aktiver på 7,1 mio. kr. samt afskrivninger på 2,8 mio. kr.

Værdien af *inventar* er steget fra 8,0 mio. kr. til 9,6 mio. kr. opskrivningen i værdi på 1,6 mio. kr. kan primært tilskrives afskrivning på køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Værdien af de *immaterielle anlægsaktiver* er faldet fra 0,2 mio. kr. til 0,1 mio. kr. som følge af afskrivning af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Værdien af *andre langfristede tilgodehavender* er faldet fra 96,5 mio. kr. til 89,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 7,0 mio. kr.

Bevægelsen er sammensat en afskrivning af tilgodehavender på 5,9 mio. kr. som følge af kravposter og afskrivninger vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser givet i henhold til Service- og Aktivloven. Herudover er der en afskrivning 1,8 mio. kr. vedrørende depositum/ boligindskud.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2014 steget fra 126,8 mio. kr. til 184,5 mio. kr., svarende til en bevægelse på 57,7 mio. kr.

Forskydningen er sammensat af omsætningsaktiver til salg, tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg er steget med 4,5 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har overtaget ejendommene Ove Billesvej, Valdemar Holmens Gade og Willemoesgade 56 st. fra Bedre boliger med henblik på videresalg.

Tilgodehavender hos staten er steget med bevægelsen er sammensat af tilbagebetalinger til staten i foregående år på 2,5 mio. kr., samt beløb til berigtigelse i 2014 vedr. SEL §§ 41,42, 100 samt §§ 109-110 på - 9,9 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er i 2014 steget med 45,8 mio. kr., og er sammensat af 5 delposter;

- a) En stigning i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere – herunder husleje, motor lån mv.) på 8,5 mio. kr.
- b) En stigning i Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, herunder køb/salg på 29,7 mio. kr.
- c) Bogføring af tilgodehavende på 0,9 mio. kr. vedrørende lønrefusion på handicapområdet.
- d) En stigning i de Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 6,2 mio. kr. mio. kr.
- e) En afskrivning tilgodehavender vedrørende aktivlovens ydelser mod tilbagebetalingspligt på 0,5 mio. kr.

Passiver

De *hensatte forpligtigelser* vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2014 en stigning på 18,3 mio. kr. Bevægelser i hensatte forpligtigelser vedrørende ændringer til tjenstemandsforpligtigelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Center for Økonomi & HR under et.

De *langfristede gældsforpligtigelser* vedr. selvejende institutioner er i 2014 faldet med 0,8 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* viser, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 39,6 mio. kr. i starten af året til at skyldte 37,0 mio. kr. ultimo 2014. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 2,5 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtige enkeltydelser under aktivloven.

Under *skyldige feriepenge* udviser forvaltningens regnskab en forskydning på 3,4 mio. kr. Bevægelsen vedrører feriepenge fra tidlige optjenings år, som endnu ikke er afholdt.

På den *kortfristet gæld i øvrigt* er der et fald på 576,4 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i Kultur- og Fritidsudvalget, jf. nedenfor.

Forskydningen er sammensat af følgende 4. delposter:

- a) Gæld vedrørende andre kommuner og regioner på børneområdet. Forvaltningens tilgodehavende er nedskrevet med 2,1 mio. kr. siden årets begyndelse.
- b) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 486,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører 742,0 mio. kr. en nedskrivning af forvaltningens gæld som følge af udligning af beløb mellem forvaltninger for årene 2010-2013. Udligningen vedrører de sager, hvor Forvaltningen hjælper borgerne med at administrere deres økonomi. Dette modsvares af en forøgelse af gælden med 262,2 mio. kr. i forbindelse med forvaltningens administration af borgeres økonomi i 2014, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra Kultur- og Fritidsudvalget. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 6,1 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.
- c) Forskydning på mellemregningskontoen Forvaltningen skylder 90,2 mio. kr. mere end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning på som følge af udbetalinger via KMD-Aktiv, motorlån, dagpengerefusion, feriepenge samt momsregistreret virksomhed på 0,7 mio. kr. En forskydning i mellemregning af statsrefusion og Særligt Dyre Enkeltstatsrefusion på 68,7 mio. kr. Herudover er der en nedskrivning af gælden på 20,8 mio. kr. som følge af afskrivninger på aktivlovens §§ 81-85 sociale ydelser. Ydelserne er givet mod tilbagebetalingspligt, men kravet overfor borger er enten forældet eller vurderet ikke muligt at inddrive.
- d) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er vokset med 2,4 mio. kr. siden årets begyndelse.