

## Regnskab 2014 – Finansposter.

### Renter mv.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	0	-200
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	71	71
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	405	0	-255
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	170	0	215	0	-45
<b>I alt</b>	<b>320</b>	<b>200</b>	<b>620</b>	<b>71</b>	<b>-429</b>

Der er samlet set et merforbrug på 0,4 mio.kr. i forhold til renter vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen er sammensat af både mindreindtægter og - merudgifter i forhold til renter af indestående i pengeinstitut og merudgifter til renter på lån. Både mindre indtægter og merforbrug relaterer sig til selvejende institutioners engagement.

#### **7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8** -200

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

De selvejende institutioner har ingen renteindtægter set i forhold til et budget på 0,2 mio. kr. Hvilket betyder mindreindtægter på 0,2 mio. kr. . Årsagen er, at de selvejende institutioner modtager driftstilskud i form af en rateudbetalinger månedsvis forud.,

#### **7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst** 71

Funktionen udviser et marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

De selvejende institutioner har en indtægt på 0,1 mio. kr. Der er som udgangspunkt ikke er budgettet med, at de selvejende institutioner har indtægter. Indtægterne følger af de selvejende institutioners indestående i pengeinstitutter og kassebeholdninger, hvor der i 2014 er en mindre renteindtægt.

#### **7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst** -255

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på 0,4 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,1 mio. kr. på de selvejende institutioner med overenskomst. Årsagerne er træk på deres kassekreditter og overtræk.

#### **7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** -45

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

De selvejende institutioner har haft udgifter på 0,2 mio. kr. i forhold til renter på optagede lån, der er godkendt af kommunen. Der er budget på 0,2 mio. kr., hvilket medfører et marginalt merforbrug på 0,1 mio. kr.

## Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	2.900	0	0	0	2.900
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.386	0	140	0	1.246
<b>I alt</b>	<b>4.286</b>	<b>0</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>4.146</b>

Der er samlet set et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til deponering og afdrag på lån vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug vedrørende deponering af lån og de selvejende institutioner.

### **8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** **2.900**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til deponering vedrørende optagelse af lån, da der ikke som forudsat i budgettet forventes at blive foretaget deponeringer til lån. Årsagen er, at budgettet er historisk betinget med baggrund i Det Kongelige Opfostringshjem, som blev lukket i 2012. Budgettet skal efterfølgende tilrettes, da der ikke længere foretages deponeringer af denne art.

### **8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** **1.246**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

De selvejende institutioner var forventet at have udgifter til afdrag på lån på 1,4 mio. kr., mens reelt har der kun været en udgift på 0,1 mio. kr., hvilket medfører et samlet mindreforbrug for de selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Årsagen er, at gælden er faldet betydeligt hos de selvejende institutioner de seneste år, og der er generelt ikke er optaget nye lån. Udviklingen kan ses i sammenhæng med at der konstant er et fokus på at skabe økonomiske bæredygtige enheder.

## Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	125.483	0	-125.483
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	149	149
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	22.237	22.237
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125.483</b>	<b>22.386</b>	<b>-103.097</b>

### **8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

**0**

Hovedfunktionen udviser balance.

### **8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

**-125.483**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 125,5 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender, der vedrører forskellige forhold.

Der er et fald i debitor tilgodehavender på 54,5 mio.kr. hvilket er en meget positiv tendens, som bekræfter at Børne- og Ungdomsforvaltningen har færre tilgodehavender på blandt andet på køb- og salg af pladser og i forhold til takstopkrævningen på dagtilbudsområdet. Derudover er der ikke placerbare debitorindbetalinger på 0,5 mio. kr. vedr. Københavns Borgerservice.

Der er en stigning i øvrige tilgodehavender på 92,7 mio. kr. – Midlerne vedrører anlægsudgifter, hvor forbruget på anlægsbevillingerne er blevet omkonteret fra status til driften. Årsagen til stigningen i mellemregning med det foregående og det følgende regnskabsår på 57,9 mio. kr. er primært konteringen af salgsfakturaer på køb -og salgsområdet.

Derudover ses en stigning på 2,3 mio.kr. på løndebitorer samt en stigning på 2,5 mio. kr. vedr. andre tilgodehavender i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Deposita udgør 1,9 mio. kr.

Der er en stigning i de finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på ca. 22,3 mio. kr. Årsagen er primært refusioner i forbindelse med barsel og sygdom.

**8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **0**

Hovedfunktionen udviser balance.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **149**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,1 mio. kr.

Der er en indtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold vedr. deposita for lejemaal i selvejende institutioner.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **22.237**

Hovedfunktionen udviser et fald på 22,2 mio. kr.

Faldet vedrører hovedsagligt leverandørgæld med 22,5 mio. kr., en stigning i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med 11,8 mio. kr. samt et fald i kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst 11,2 mio. kr.

