



Dato: 26-02-2007

Sagsnr.: 2007-5005

Dok.nr.: 2007-57794

Bilag 6. Socialforvaltningens bidrag til det omkostningsbaserede regnskab

Socialudvalget 2006	Primo	Korrektion	Primo efter korrektion	Ultimo
Grunde og bygninger (09.81)	2.472.980.439	(1.182.751.892)	1.290.228.547	95.348.334
Tekniske anlæg (09.82)	106.125.322	(69.155.202)	36.970.120	37.556.029
Inventar (09.83)	136.112.327	(77.182.294)	58.930.033	56.123.162
Aktiver under opførelse (09.84)	79.000.000		79.000.000	79.000.000
Materielle anlægsaktiver	2.794.218.088	(1.329.089.388)	1.465.128.700	268.027.525
Immaterielle anlægsaktiver (09.85)	13.088.017		13.088.017	8.568.364
Immaterielle anlægsaktiver	13.088.017		13.088.017	8.568.364
Langfristede tilgodehavender (9.20-25+27)	45.737.012	(7.724.230)	38.012.782	35.914.420
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-			
Aktiver tilhørende fonds, legater mm. (09.42-43)	15.387.913		15.387.913	16.628.044
Finansielle anlægsaktiver	61.124.925	(7.724.230)	53.400.695	52.542.464
Anlægsaktiver i alt	2.868.431.030	(1.336.813.618)	1.531.617.412	329.138.353
Grunde og bygninger til videresalg (09.87)				
Kortfristede tilgodehavender (09.14-19)	387.177.744	(152.124.673)	235.053.071	176.188.512
Forudbetalinger (modpost til plusposter under passiver)	392.606.424		392.606.424	565.670.247
Tilgodehavender hos staten (09.12-13)	24.666.297	35.069.752	59.736.049	5.580.465
Likvidbeholdning (09.01+05+08+10)				
Omsætningsaktiver	804.450.465	(117.054.921)	687.395.544	747.439.224
AKTIVER I ALT	3.672.881.495	(1.453.868.539)	2.219.012.956	1.076.577.577
Egenkapital (09.91-94+99)	1.304.563.580	730.729.347	573.834.233	(424.556.249)
Tjenestemænd (09.90)	1.762.549.091	554.242.157	1.208.306.934	1.208.306.934
Hensatte forpligtigelser	1.762.549.091	554.242.157	1.208.306.934	1.208.306.934
Kortfristet gæld til staten (09.51-52)	346.101.000	26.386.000	319.715.000	174.545.000
Kortfristet gæld i øvrigt (09.53+56-57+59+60+61)	194.813.514	132.226.322	62.587.192	47.373.751
Passiver tilhørende fonds, legater mm. (09.46-47)	15.934.616	(609.677)	16.544.293	16.933.120
Passiver vedr. beløb til opkrævning (09.48-49)	46.227	(1.881.658)	1.927.885	3.445
Kassekredit			-	

Kortfristet gæld (modpost til minusposter under aktiverne)	738.010		738.010	21.202.011
Kort gæld	557.633.367	156.120.986	401.512.381	260.057.327
Langfristet gæld (09.63-65+68+70+75+76-77)	46.126.065	11.108.930	35.017.135	31.974.400
Leasinggæld (09.79)	2.009.395	1.667.120	342.275	795.166
Lang gæld	48.135.460	12.776.050	35.359.410	32.769.566
Gæld i alt	605.768.827	168.897.036	436.871.791	292.826.893
PASSIVER I ALT	3.672.881.498	1.453.868.540	2.219.012.958	1.076.577.578

Note: Balancen udarbejdes af Økonomiforvaltningen med de tal, der fremgår af det modtagne regneark, og derfor skal balancen ikke udarbejdes af forvaltningen selv.

Faldet i værdien af **materielle anlægsaktiver** med 2.526 mill.kr. skyldes overførsler af grunde og bygninger mv. til Københavns Ejendomme og andre forvaltninger som korrektion af primoværdien, samt efterfølgende overførsler af grunde og bygninger Københavns Ejendomme, i alt overført 2.520 mill.kr. Posten Aktiver under opførelse med 79 mill.kr. hører også til i Københavns Ejendomme.

Herudover skyldes faldet dels, at der er afskrevet 4 mill. kr. på bygninger tilhørende selvejende institutioner og dels, at anlægsanskaffelser af tekniske anlæg og inventar i 2006 har været 2 mill kr. mindre end afskrivninger på tidligere anskaffelser. Posten **immaterielle aktiver** er faldet med 4,5 mill. kr, og skyldes afskrivning af udviklingsomkostninger på IT-området..

Faldet i værdien af **finansielle anlægsaktiver** med 8,5 mill.kr. skyldes hovedsageligt overførsel til andre forvaltninger med 7,7 mill.kr.

Faldet i værdien af **omsætningsaktiver** med netto 57 mio. kr. skyldes på den ene side et fald på 230 mill. kr. som følge af overførsel til øvrige forvaltninger på 117 mill.kr., afregning af statsrefusion og tilskud med 59 mio.kr. og virkningen af en bedre afregningsform med 54 mill. kr., og på den anden side en stigning på 173 mill.kr. som følge af forskydninger i mellemværender mellem regnskabsårene (med delvis modpost under kort gæld jf. nedenfor).

Bevægelser på **egenkapital** forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog oplyse om eventuelle afskrivninger direkte på egenkapitalkontoen. I 2006 har Socialforvaltningen afskrevet 1,2 mill.kr. som tab på beboerindskudslån, afposteret 0,7 mill.kr. på statuskonti vedrørende Kirkens Korshærs Ungdomscenter ved institutionens ophør som selvejende institution, og afskrevet uidentificerbare statusbeløb med 0,2 mill.kr.

Bevægelser i **hensatte forpligtelser** vedrørende tjenestemænd forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Faldet i **kort gæld** med ca. 298 mill.kr. skyldes flytning af 156 mio. kr. til andre forvaltninger, ompostering af forudbetalt statsrefusion til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen med 117 mill.kr, periodeforskydninger vedrørende sociale edb-systemer 35 mill.kr., og fald i selvejende institutioners passiver m.v. med 10 mill.kr.. Hertil kommer 20 mill.kr. som en modpost til forudbetalte udgifter under omsætningsaktiver ovenfor.

Faldet i **lang gæld** med 15 mill.kr. skyldes flytning af 12 mill.kr. til andre forvaltninger og selvejende institutioners afdrag på prioritetsgæld med 3 mill.kr.

Ændringer i egenkapitalen og i hensatte forpligtelser forklares af Økonomiforvaltningen under ét for hele kommunen og den enkelte forvaltninger skal derfor ikke afgive regnskabsforklaring for disse poster.