

Bilag 4 Socialforvaltningens omkostningsbaserede regnskab 2010 (OBR)

	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	9.58.81	85.245.657	83.307.129
Tekniske anlæg	9.58.82	25.933.561	21.964.107
Inventar	9.58.83	5.694.539	4.447.373
Aktiver under opførelse	9.58.84	0	0
Materielle anlægsaktiver	9.58	116.873.757	109.718.609
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	484.111	159.778
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	484.111	159.778
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	479.006.108	89.148.067
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	479.006.108	89.148.067
Anlægsaktiver i alt		596.363.976	199.026.454
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	228.228.817	172.963.496
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-102.993.919	-28.526.474
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	331.222.736	201.489.970
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		228.228.817	172.963.496
AKTIVER I ALT		824.592.793	371.989.950

Egenkapital	9.75	-514.607.921	-378.009.045
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	1.122.520.333	1.034.685.246
-herunder forpligtigelser til åremålsansatte			
Hensatte forpligtigelser		1.122.520.333	1.034.685.246
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	24.825.031	22.439.826
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser		24.825.031	22.439.826
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	1.557.858	705.649
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	400.424.038	1.568.202
Skyldige feriepenge	9.52.55	338.741.260	0
	9.52 undtagen		
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52.55	-548.867.806	-309.399.928
Kortfristede gældsforpligtigelser		190.297.492	-307.831.726

Gæld i alt		216.680.381	-284.686.251
PASSIVER I ALT		824.592.793	371.989.950

Bemærkninger til Socialudvalgets balancekonti – regnskab 2010

Grunde og bygninger er i 2010 faldet fra 85 millioner kr. til 83 millioner kroner, hvilket er udtryk for nettoværdien af tilgange i løbet af året og afskrivninger i løbet af året.

Tekniske anlæg er i 2010 faldet med 4 millioner kroner. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2010 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Inventar er faldet med 1,2 millioner kroner. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2010 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,3 millioner kr., fra 0,5 til 0,2 millioner kr. Beløbet er udtryk for afskrivning på anskaffelsen i 2008 af BOPA -systemet til børneområdet.

Andre langfristede tilgodehavender er faldet med 389,9 mio. kr., fra 479,0 millioner kr. i begyndelsen af året til 89,1 millioner i slutningen af året.

Heraf skyldes 367,3 mio. kr., at tilgodehavende underholdsbidrag 734,6 mio. kr. minus nedskrivning 367,2 mio. kr., er overført til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen. Der er desuden et på fald på 22,6 mio. kr. i tilgodehavende hos borgerne vedrørende kontanthjælp og flyttetilskud.

Det bemærkes, at på grund af en bogføringsfejl er et beløb på 53,7 mio. kr. krediteret på denne funktion i stedet for på funktion 085152 Kortfristet gæld til Staten. Derfor er det kun kommunens andel tilgodehavendet hos borgeren, som fremgår, mens Statens andel af tilgodehavendet ikke fremgår.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er samlet faldet med 55,0 millioner kroner, fra 228,2 millioner i begyndelsen af året til 173,0 millioner i slutningen af året. Faldet er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 74,5 mio. kr., fra 103,0 mio. kr. til 28,5 mio. kr., og vedrører restafregning af statsrefusion vedrørende 2010.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 110,9 mio. kr., fra 331,2 mio. kr. til 201,5 mio. kr. . Faldet skyldes, at tilgodehavender vedrørende sikringsydelse er overført til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen. I bruttobevægelserne indgår tillige en forøgelse af tilgodehavende husleje og anden beboerbetaling på 25,5 mio. kr. og et fald i forudbetalt tilskud til private/selvejende institutioner uden driftsoverenskomst.

Bevægelser på *egenkapital* forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog kommentere bevægelser, hvor der er bogført direkte på hovedkonto 9.

Socialforvaltningen har afskrevet i alt 5,7 millioner kr., som udtryk for afvikling af bogholderitekniske differencer.

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

Langfristet gæld er faldet med 2,4 mio. kr. fra 24,8 mio. kr. til 22,4 mio. kr. og vedrører selvejende institutioners prioritetsgæld.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita med 0,8 mio. kr., fra 1,6 mio. kr. til 0,8 mio. kr.. Beløbet vedrører hovedsageligt beboermidler.

Kortfristet gæld til Staten er faldet fra med 398,9 mio. kr. , 400,4 mio. kr. til 1,6 mio. kr. Heraf vedrører 367,3 mio. kr. Statens andel af tilgodehavende underholdsbidrag, som er overført til Københavns Borgerservice og modsvares på af en bevægelse på *Andre langfristede tilgodehavender*.

31,6 mio. kr. vedrører Statens andel af tilgodehavende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.v. Dette beløb er påvirket af en bogføringsfejl på 53,7 mio. kr., som er omtalt under *andre langfristede tilgodehavender*.

Skyldige feriepenge forklares under ét af Økonomiforvaltningen.

Kortfristet gæld i øvrigt. Periodeforskydningen udgør 239,5 mio. kr., fra -548,9 mio. kr. til -309,4 mio. kr. Fortegnet indebærer, at der er tale om et nettotilgodehavende. Forskydningen er sammensat af gæld til andre kommuner og regioner, anden kortfristet gæld, mellemregningskonto og selvejende institutioner.

Gæld til andre kommuner og regioner er steget med 7,5 mio. kr.

Anden kortfristet gæld: Posten er netto et tilgodehavende, der samlet er steget med 63,6 mio. kr. Forskydningen er sammensat således: Tilgodehavende vedrørende forudbetalte sociale ydelser er steget med 146,4 mio. kr. Forud modtaget statstilskud til hjemløsestrategien har forøget gælden med 87,0 mio. kr. Anden gæld er faldet med 4,2 mio. kr.

Mellemregningskonto: Periodeforskydningen udgør samlet 292,2 mio. kr. Forskudsrefusion vedrørende sociale ydelser er steget med 251,6 mio. kr.

Tilgodehavender vedrørende sikringsydelser på 32,1 mio. kr. er nulstillet i forbindelse med opgaveoverførsel til Københavns Borgerservice, Tilgodehavende hos borgerne er faldet med 8,5 mio. kr.

Selvejende institutioners kortfristede gæld er steget med 3,3 mio. kr.