



11-02-2015

Sagsnr.
2014-0256279

Dokumentnr.
2014-0256279-3

Sundheds- og Omsorgsudvalget balance. Bemærkninger til det omkostningsbaserede regnskab 2014 (OBR).

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2014	Ultimo 2014
Grunde	9.58.80	51.837	51.837
Bygninger	9.58.81	128.625	123.352
Tekniske anlæg	9.58.82	20.725	26.032
Inventar	9.58.83	23.954	17.365
Aktiver under opførelse	9.58.84	4.614	4.614
Materielle anlægsaktiver	9.58	229.754	223.200
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	8.751	7.407
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	8.751	7.407
Anlægsaktiver i alt		238.505	230.607
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	8.800	6.302
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	-254.176	-256.374
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	9.25	3.434	1.722
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	9.28	-257.610	-258.097
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		-245.376	-250.072

Sjællandsgade 40, I 224
2200 København N

Telefon
3530 3717

E-mail
P457@suf.kk.dk

EAN nummer
5798009290601

AKTIVER I ALT		-6.872	-19.465
Egenkapital	9.75	-	-
		1.113.935	1.138.845
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	383.419	388.624
Hensatte forpligtigelser		383.419	388.624
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	314.435	299.451
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	108	48
Langfristede gældsforpligtelser		314.543	299.499
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	3.150	3.870
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	405.951	427.386
Kortfristede gældsforpligtelser		405.951	427.386
Gæld i alt		723.644	730.755
PASSIVER I ALT		-6.872	-19.465

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2014 viser et fald på 9,0 mio. kr., er resultatet af tilgange på 17,7 mio. kr. og afgang på 4,3 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 22,4 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. Ud fra en antagelse om, at hjælpemidler afskrives over 5 år, er værdien ultimo 2014 revurderet. Varebeholdningen udviser herefter et fald i forhold til 2013 på 2,5 mio. kr.

Grunde viser uændret saldo og bygninger et fald på 5,3 mio. kr., hvilket skyldes bygningsafskrivninger.

Tekniske anlæg er øget med 5,3 mio. kr. som overvejende forklares med elektroniske kasseløsninger.

Inventar falder med 6,6 mio. kr. som for størstedelen skyldes afskrivninger.

Aktiver under opførelse fremstår uændret fra 2013, idet moderniseringsplanen i 2014 er sat på midlertidig "stand-by" som følge af fornyet lokalplan for plejecentret Sølund og et massivt pres på pladser til hospitalsudskrevne borgere.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er faldet med 1,7 mio. kr.

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. moderniseringsplanen, tegnede sig for langt færre udlån end i 2013. Refusionsmellemværendet (gæld) er for disse lån faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2013.

Mellemstatslige refusioner er faldet med 2,0 mio. kr. som især forklares med modtagne refusioner for 2009 og 2010.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er øget med -0,5 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.14) viser et fald på 3,3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.15) viser et fald på 10,2 mio. kr. i 2014. Heraf tegner arbejdsgiverrefusionsområdet sig for 13,1 mio. kr.. Dette skyldes dels indbetalinger og afskrivninger vedrørende foregående år samt optaget tilgodehavende for 2014. Yderligere overførte restancer til inddrivning hos KBS på 2,6 mio. kr.

Betalinger og periodiseringer (08.28.17) viser et fald på 22,3 mio. kr.

Endelig viser (08.28.18) et fald på 9,3 mio. kr. som i væsentlig grad skyldes faldende likviditet hos de selvejende enheder, idet der i 2014 har været foretaget en flytning af faste indtægter over til kommunale konti.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 1,3 mio. kr.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2014 opgjort til 136,2 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 1,3 mio. kr.

Passiver

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto øges gælden med 0,7 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 21,4 mio. kr.

Konto 08.52.56 består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) er faldet 2,9 mio. kr.

Øvrig gæld er øget med 1,0 mio. kr. vedrørende digitalt madbestillingssystem og revision i forbindelse med ældrepuljemidler.

Leverandørgæld er øget med 46,2 mio. kr.

Mellemregningskonto 08.52.59 er faldet med netto 21,8 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold, se under ad 1 til 11.

1. Der er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som gør, at mellemregningen viser et fald på 7,1 mio. kr.
2. Herudover er der fald i hensættelse til KMD-regninger i forbindelse med KOS2 på 10,9 mio. kr.
3. Netto fald på 3,2 mio. kr. i henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. KAB's foreløbige regnskaber for 2014.
4. De akkumulerede nettoresultater (underskud) for 8 ejendomme i De Gamles By er i 2014 øget med 0,7 mio. kr. jf. KAB's foreløbige regnskaber.
5. Forsinkede fakturaer vedr. transport (bodssag) øger gæld med 4,7 mio. kr.
6. Fakturaer vedr. mellemkommunale (fremmede kommuner) som først modtages i 2015 øger gæld med 4,8 mio. kr.
7. Efterreguleringer vedr. medfinansiering medfører et fald på 0,5 mio. kr.
8. Afsagt højesteretsdom som forventes at danne præcedens for en verserende sag som Københavns Kommune sammen med

andre kommuner har anlagt vedr. elever på barsel, øger gæld med 8,8 mio. kr.

9. Udrulning af kasseapparater er endnu ikke fuldt tilendebragt, men der er et fald i hensættelser på ca. 3,9 mio. kr.
10. Gæld vedr. nyt system til AUB (elever) er faldet med 16,0 mio. kr.
11. AER/AES for 3. kvartal 2014 giver en øget gæld på 0,8 mio. kr.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er faldet med 1,1 mio. kr. som blandt andet kan forklares med hensatte midler til betaling af eksterne (private) revisorer.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 15,0 mio. kr., som består af samlede afdrag på den langfristede gæld i 2014.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,1 mio. kr. hvilket er et resultat af forvaltningens praksis vedrørende leasing af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.