

**Socialforvaltningens besvarelse til Center for Økonomi & HR
vedrørende udvalgsbalancen til regnskab 2013****Udvalgsbalancen - Socialudvalget**

Socialudvalget	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	9.58.80	40.446.583	40.098.286
Bygninger	9.58.81	42.050.860	40.552.543
Tekniske anlæg	9.58.82	35.515.861	31.625.837
Inventar	9.58.83	8.032.496	7.970.148
Aktiver under opførelse	9.58.84	396.000	396.000
Materielle anlægsaktiver	9.58	126.441.800	120.642.814
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	243.056	159.722
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	243.056	159.722
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	106.983.902	96.532.754
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	106.983.902	96.532.754
Anlægsaktiver i alt		233.668.758	217.335.289
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	101.796.906	126.819.962
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	-136.626.080	-34.294.333
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	238.422.986	161.114.295
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		101.796.906	126.819.962
AKTIVER I ALT		335.465.664	344.155.251

Egenkapital	9.75	73.039.734	574.288.771
Hensatte forpligtigelser	9.72.90	1.064.608.303	1.089.205.621
Hensatte forpligtigelser		1.064.608.303	1.089.205.621
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	20.581.515	19.519.040
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		20.581.515	19.519.040
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	27.517	43.697
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	47.631.009	39.549.533
Skyldige feriepenge	9.52.55	0	7.798.311
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	-870.422.414	-1.386.249.721
Kortfristede gældsforpligtelser		-822.791.405	1.338.901.877
Gæld i alt		-802.182.373	1.319.339.141
PASSIVER I ALT		335.465.664	344.155.251

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

Aktiver

Værdien af *grunde* er i 2013 faldet fra 40,4 mio. kr. til 40,1 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en nedskrevet værdi på 0,3 mio. kr. Værdi nedskrivningen kan henføres til etablering af fællesfaciliteter på Fogedgården, hvilket er tilføjet aktivfortegnelsen.

Værdien af *bygninger* er faldet fra 42,1 mio. kr. til 40,6 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en nedskrevet værdi på 1,5 mio. kr. Værdi nedskrivningen er sammensat af en række afskrivninger på 1,9 mio.kr., samt en enkelt anskaffelse på 0,4 mio. kr. vedrørende ombygning af køkkenfaciliteter på Egelundshuset. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2013.

Værdien af *tekniske anlæg* er i 2013 faldet fra 35,5 mio. kr. til 31,6 mio. kr. Værdi nedskrivningen på 3,9 mio. kr. kan primært henføres til registrering af personbiler, minibusser samt ibrugtagning af diverse sikringsudstyr.

Værdien af *inventar* er faldet fra 8,0 mio. kr. til 7,9 mio. kr. Nedgangen i værdi på 0,1 mio. kr. kan primært tilskrives afskrivning på køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Værdien af de *immaterielle anlægsaktiver* er faldet fra 0,3 mio. kr. til 0,2 mio. kr. som følge af afskrivning af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Værdien af *andre langfristede tilgodehavender* er faldet fra 107,0 mio. kr. til 96,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 10,5 mio. kr.

Bevægelsen er sammensat en indtægt på 16,2 mio. kr. som følge af kravposter og afskrivninger vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser givet i henhold til Service- og Aktivloven. Dette modsvares af en opskrivning af tilgodehavender på 4,6 mio. kr. vedrørende depositum/ boligindskud. Herudover er der en opskrivning på 1,1 mio. kr. som følge af udlån ved beboerindskud.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2013 steget fra 101,8 mio. kr. til 126,8 mio. kr., svarende til en bevægelse på 25,0 mio. kr. Forskydningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 102,3 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af hensatte beløb til berigtigelse i 2013 vedr. SEL §§ 41,42, 100 samt §§ 109-110 på 62,5 mio. kr., samt restafregning 2013 minus restafregning 2012 på 39,8 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør i 2013 et nettofald på 77,3 mio.kr., og er sammensat af 4 delposter;

- a) Et fald i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere) på 21,5 mio. kr.
- b) Et fald i Andre tilgodehavender (inkl. nedskrivninger på 5,0 mio. kr.) på 3,8 mio. kr.
- c) Et fald i Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår på 34,8 mio. kr.
- d) Et fald i Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 17,2 mio. kr.

Passiver

De *hensatte forpligtigelser* vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2013 en stigning på 24,6 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 2013 faldet med 1,1 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* viser, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 47,6 mio. kr. i starten af året til at skyldte 39,5 mio. kr. ultimo 2013. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 8,0 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Under *skyldige feriepenge* udviser forvaltningens regnskab en forskydning på 7,8 mio. kr. Bevægelsen vedrører feriepenge fra tidligere optjenings år, som endnu ikke er afholdt.

På den *kortfristet gæld i øvrigt* er der en forøgelse i gælden på 515,8 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i KBS, jf. nedenfor.

Forskydningen er sammensat af følgende 4. delposter:

- a) Gæld vedrørende andre kommuner og regioner på børneområdet. Forvaltningens tilgodehavende er opskrevet med 5,1 mio. kr. siden årets begyndelse.
- b) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 348,8 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører 272,2 mio. kr. forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgernes økonomi, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra KBS. Herudover er der en stigning i forud modtagne indtægter på

- 7,2 mio. kr. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 83,7 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.
- c) Forskydning på mellemregningskontoen Forvaltningen skylder 147,9 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning på 1,0 mio. kr. vedrørende mellemregningskontoen for udbetalinger via KMD-Aktiv, en forskydning på mellemregningskonti vedrørende dagpengerefusion og feriepenge på 4,3 mio. kr., og en forskydning i mellemregning med andre forvaltninger vedrørende statsrefusion på 159,3 mio. kr. Dette modsvares af nedskrivninger vedrørende afdragspligtige billån på 1,6 mio. kr. Nedskrivninger har ingen betydning for bevillingsregnskabet, idet de bliver tilbageført straks i det nye regnskabsår. Herudover er der en reduktion i tilgodehavender som følge af afskrivninger på sociale ydelser på 15,0 mio. kr.
- d) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er 14,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.