



Bilag 3: Socialudvalgets balancekonti

Socialudvalget balance til regnskab 2009*

Socialudvalget	Primo 2009 i 1.000 kr.	Ultimo 2009 i 1.000 kr.
Grunde og bygninger	83.059	85.246
Tekniske anlæg	30.287	25.934
Inventar	8.529	5.695
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	121.874	116.874
Immaterielle anlægsaktiver	0	484
Immaterielle anlægsaktiver	0	484
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	69.779	479.006
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	69.779	479.006
Anlægsaktiver i alt	191.653	596.364
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	276.554	228.229
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>122.384</i>	<i>-102.994</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>154.170</i>	<i>331.223</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	276.554	228.229
AKTIVER I ALT	468.207	824.593
Egenkapital	-587.812	-514.608
Hensatte forpligtigelser	1.111.430	1.122.520
<i>-herunder tjenestemandspensionsforpligtelse</i>	<i>1.097.752</i>	<i>1.106.064</i>
Hensatte forpligtigelser	1.111.430	1.122.520
Langfristet gæld	42.997	24.825
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	42.997	24.825
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	2.351	1.558
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	400.424
Skyldige feriepenge	332.125	338.741
Kortfristet gæld i øvrigt	-432.884	-548.868
Kortfristede gældsforpligtelser	-100.759	190.297
Gæld i alt	-55.410	216.680
PASSIVER I ALT	468.207	824.593

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

Grunde og bygninger er i 2009 steget fra 83 millioner kr. til 85 millioner kr., hvilket er udtryk for nettoværdien af tilgange i løbet af året, berigtigelser af ejendomsværdier fra 2008 samt afskrivninger i

løbet af året.

Tekniske anlæg er i 2009 faldet med 4,4 millioner kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2009 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Inventar er over året faldet med 2,8 millioner kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2009 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Immaterielle anlægsaktiver er steget fra 0 kr. til 0,5 million kr., og vedrører ibrugtagning af BOPA systemet til mere sikker styring af børneområdet.

Andre langfristede tilgodehavender er steget fra 69,8 millioner kr. i begyndelsen af 2009 til 479 millioner kr. i slutningen af året. Det skyldes en stigning i udlån til beboerindskud på 1,6 million kr., en stigning i budgetteret indskud i Landsbyggefonden på 14 millioner kr., en stigning på 132,1 millioner kr. i tilgodehavender vedrørende enkeltudgifter og boligindskud i henhold til aktivloven samt en stigning på 734,6 millioner kr. vedrørende forskudsvis udlagt underholdsbidrag. Der har været et fald på 12,4 millioner kr. vedrørende indskud i Landsbyggefonden. Endelig har forvaltningen måttet nedskrive 461 millioner kr. på langfristede tilgodehavender, (der er sammensat af 367 millioner kroner vedr. under-holdsbidrag, 67 millioner kr. vedr. kontanthjælp, 1,3 million kr. vedr. beboerindskudslån samt 25,4 millioner kr. vedr. indskud i Landsbyggefonden).

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2009 samlet set faldet med 48,3 millioner kr. til 228,2 millioner kr. Faldet er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt. **Tilgodehavender hos staten** indeholder et fald på 226,7 millioner kr. vedrørende statsrefusion samt en stigning på 1,4 million kr. angående børnefamilieydelse og beboerindskudslån (netto 225,3 millioner kr.). **Kortfristede tilgodehavender i øvrigt** er sammensat af fem delposter: **a)** et fald i regninger på udstedt i KØR debitor på 0,1 million kr.; **b)** en stigning på 15,3 millioner kr., der er opstået som følge af regulering af udbetalt boligsikring; **c)** et fald på 152,7 millioner kr. vedrørende forudbetalt statsrefusion; **d)** et fald på 16,5 millioner kr. som angår mellemregning mellem regnskabsår vedrørende forudbetalt driftstilskud til selvejende institutioner samt **e)** et fald på 3,5 millioner kr. vedrørende finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner (netto 180,9 millioner kr.). Endelig har forvaltningen foretaget en nedskrivning på 3,7 millioner kr. på kortfristede tilgodehavender.

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 bogført 1,1 million kr. vedrørende forvaltningens tab på beboerindskudslån. Der er afskrevet 0,04 million kr. på uerholdelige poster.

Som følge af ny regnskabspraksis er egenkapitalen påvirket med en tilgang på 32,9 millioner kr., som er den kommunale andel af den nedskrevne værdi af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.m. Egenkapitalen er samtidig påvirket med en afgang på 25,4 millioner kr., som er en nulstilling af indskud i Landsbyggefonden og en afgang på 5,6 millioner kroner som følge af nedskrivning på øvrige tilgodehavender.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* er steget fra 0 kr. i starten af 2009 til 400,4 millioner kr. i slutningen af året. Der har således været en stigning i refusionsgæld til staten vedr. forskudsvis udlagt underholdsbidrag på 734,6 millioner kr. Gældsposten er en konsekvens af ændret regnskabspraksis, og modsvares af ændringer til langfristede tilgodehavender beskrevet ovenfor. Dernæst er der en stigning i tilgodehavender vedr. boligindskud og enkeltudgifter i henhold til lov om aktiv socialpolitik på 66,2 millioner kr. Endelig er der foretaget nedskrivninger på 400,4 millioner kr. på områderne for underholdsbidrag og kontanthjælp.

Udvikling i *kortfristet gæld i øvrigt* er forøget fra 432,9 millioner kr. i begyndelsen af 2009 til 548,9 millioner kr. med udgangen af 2009. Gældsposten er en konsekvens af ændret regnskabspraksis, og modsvares af ændringer til kortfristede tilgodehavender i øvrigt beskrevet ovenfor. Der er konstateret en stigning på 2,6 millioner kr. i gælden til andre kommuner og regioner, en stigning på 90,1 millioner kr. i anden kortfristet gæld som følge af periodeforskydninger på afregningskonti til forudbetalinger af sociale ydelser. Der er endvidere konstateret en stigning på 12,3 millioner kr. vedr. mellemregning mellem regnskabsår (forudbetalt driftstilskud til selvejende institutioner) samt en stigning i mellemværende med selvejende institutioner på 2,3 millioner kr. Balanceposten er endelig påvirket af 56,4 millioner kr. vedr. refusioner på enkeltudgifter og boligindskud samt nedskrivninger på i alt 166,3 millioner kr.

Bevægelser i *hensatte forpligtelser* vedrørende ændringer til tjenestemandforpligtelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Socialforvaltningen har anvendt den overordnede regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab i Københavns Kommune.