



26-02-2009

Sagsnr.
2009-xxxxxx

Dokumentnr.
2009-xxxxxx

Sagsbehandler
Kaare Garnæs

Noter til omkostningsbestemt balance 2008

I Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede regnskab er kommunens overordnede regnskabspraksis fulgt. I registreringerne er princippet om samhørende aktiver brugt, hvorved samlede udgifter til f.eks. lokaler er medtaget som samlede beløb. Forvaltningen har udarbejdet forretningsgang nr. 15 der beskriver de regler og rutiner der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for de selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt, grundet forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år. Det skal bemærkes at Børne- og Ungdomsudvalget i 2007 ikke havde nogen registreringer i anlægsmodulet, hvorfor forskydningerne i 2008 bærer præg heraf.

Aktiver

De materielle anlægsaktiver er faldet med 73,026 mill. kr. af normale afskrivninger, og samme billede tegnes for immaterielle anlægsaktiver (IT-software) som er faldet med 0,257 mill. kr. I 2008 blev en stor del

Koordinering

Islands Brygge 37
2300 København S

Telefon
3366 4236

E-mail
kaarga@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009380043

www.kk.dk

af forvaltningens institutioner sammenlagt, hvor aktiver er ført sammen under et organisationsnummer.

Langfristede tilgodehavender har ikke haft forskydninger i løbet af året.

Af omsætningsaktiver er der ingen tilgodehavender hos Staten, og de kortfristede tilgodehavender er faldet med 23,781 mill. kr. Dette skyldes mellemregninger mellem finansår og lønrefusioner fra KMD. Værdipapirer er faldet med 2,612 mill. kr. fra indløsning af pantebreve.

Generelt set er aktiver faldet med 99,674 mill. kr.

Passiver

Hensatte forpligtigelser er steget med 77,932 mill. kr. der skyldes ikke forsikringsdækkende tjenestemandspensioner og en stigning med 2,685 mill. kr. for åremålsansatte.

Langfristet gæld er steget med 1,043 mill. kr. hvilket generelt er afdrag på selvejende institutioners prioritetsgæld. Forvaltningen har ingen gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter.

Gæld vedr. fonde, legater m.v. er steget med 0,255 mill. kr.

Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 9,364 mill. kr. hvilket findes normalt for kortfristet gæld sammenlignet med andre år.

Generelt set er passiver faldet med 99,674 mill. kr.