



Socialforvaltningens bidrag til det omkostningsbaserede regnskab
2008*

Socialudvalget	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo korrigeret	Ultimo
Grunde og bygninger	9.58.81	0	83.058.873
Tekniske anlæg	9.58.82	33.637.764	30.286.798
Inventar	9.58.83	12.560.575	8.528.735
Aktiver under opførelse	9.58.84	0	0
Materielle anlægsaktiver	9.58	46.198.339	121.874.406
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	55.157.080	69.778.835
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	55.157.080	69.778.835
Anlægsaktiver i alt		101.355.419	191.653.241
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	111.048.354	276.554.169
-herunder tilgodehavender hos staten	9.25	27.101.499	122.384.255
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.28	83.946.855	154.169.914
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		111.048.354	276.554.169
AKTIVER I ALT		212.403.773	468.207.410

1592 København V

EAN nummer
5798009682895

www.kk.dk

Egenkapital	9.75	-785.369.487	-587.812.408
Hensatte forpligtigelser <i>-herunder forpligtelser til åremålsansatte</i>	9.72.90	1.074.201.473 4.273.658	1.111.430.160 5.015.054
Hensatte forpligtigelser		1.074.201.473	1.111.430.160
Langfristet gæld Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.63 - 9.55.78 9.55.79	33.170.334 0	42.997.354 0
Langfristede gældsforpligtigelser		33.170.334	42.997.354
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	1.859.746	2.350.927
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51	9	9
Skyldige feriepenge	9.52.55	318.857.104	332.125.333
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	-430.315.407	-432.883.965
Kortfristede gældsforpligtigelser		-111.458.294	-100.758.623
Gæld i alt		-78.287.960	-57.761.269
PASSIVER I ALT		212.403.773	468.207.410

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

Grunde og bygninger er i 2008 steget fra 0 til 83 millioner kr. Socialforvaltningen kom ved en fejl til at overføre værdier af grunde og bygninger vedrørende selvejende institutioner til Københavns Ejendomme i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2007. Fejlen er nu rettet, hvorefter grunde og bygninger til selvejende institutioner igen indgår i forvaltningens omkostningsbaserede regnskab.

Tekniske anlæg er i 2008 faldet med 3,4 million kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2008 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Inventar er over året faldet fra 12,6 million kr. til 8,5 million kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2008 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Andre langfristede tilgodehavender er steget fra 55,1 million kr. i begyndelsen af 2008 til 69,8 million kr. i slutningen af året. Det skyldes en stigning i udlån til selvejende institutioner på 14,8 million kr., samt et fald vedrørende udlån til beboerindskud på 0,2 million kr.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2008 samlet set steget med 165,5 million kr. til 276,6 million kr. Stigningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt. **Tilgodehavender hos staten** indeholder en stigning på 97,7 million kr. vedrørende statsrefusion samt et fald på 2,4 million kr. angående beboerindskudslån (netto 95,3 million kr.). **Kortfristede tilgodehavender i øvrigt** er sammensat af fem delposter: **a)** En stigning i tilgodehavender på 1,7 million kr. grundet udsendte

regninger via KØR-debitor; **b)** en stigning på 10,3 million kr. til ydelserne boligsikring / boligydelse; **c)** en stigning i løn-tilgodehavender på 2,9 million kr.; **d)** en stigning på 43,9 million kr. i mellemregning for så vidt angår forudbetalt boligsikring / boligydelse og **e)** endelig er der en stigning på 11,3 million kr., der angår selvejende institutioners tilgodehavender (netto 70,2 million kr.).

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 foretaget to posteringer vedrørende forvaltningens tab på beboerindskudslån i 2007 ifølge oplysninger fra den fælles inddrivelsesmyndighed under Kultur- og Fritidsforvaltningen (plus 0,8 million kr. samt minus 1,86 million kr.). I forbindelse med projekt statuskonti har det været nødvendigt at afskrive knap 0,02 million kr. Endelig har oprydning i selvejende institutioners regnskaber ført til et plus på 0,7 million kr. Socialforvaltningen har på KØR funktion 097999 i alt foretaget korrektioner for 0,38 million kr.

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

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