

Bilag 6. Økonomiudvalgets balance 2015

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	4.791.508	4.790.977
Bygninger	8.253.132	7.834.586
Tekniske anlæg	76.125	87.202
Inventar	58.305	30.750
Aktiver under opførelse	2.176.514	4.683.964
Materielle anlægsaktiver	15.355.584	17.427.478
Immaterielle anlægsaktiver	94.928	47.466
Immaterielle anlægsaktiver	94.928	47.466
Aktier og andelsbeviser m.v.	10.324.713	6.610.211
Andre langfristede tilgodehavender	13.028.327	10.713.794
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	23.353.040	17.324.006
Anlægsaktiver i alt	38.803.553	34.798.950
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	18.101	25.333
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	45.129	45.129
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-18	422.122
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	421.983	468.587
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-422.001	-46.464
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	10.812	9.700
Likvide beholdninger	5.326.924	6.705.833
Omsætningsaktiver i alt	5.400.948	7.208.119
AKTIVER I ALT	44.204.501	42.007.068

Egenkapital	23.458.380	21.479.082
Hensatte forpligtigelser	17.825.110	17.606.847
Hensatte forpligtigelser	17.825.110	17.606.847
Langfristet gæld	1.882.610	1.681.844
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.882.610	1.681.844
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-8.337	32.584
Kassekredit	0	9.592
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	213.141	213.800
Kortfristet gæld i øvrigt	833.596	983.319
Kortfristede gældsforpligtelser	1.046.738	1.206.711
Gæld i alt	2.921.010	2.921.139
PASSIVER I ALT	44.204.501	42.007.068

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året steget med netto 2.071,9 mio. kr.

Stigningen sker hovedsageligt indenfor '*Aktiver under opførelse*', hvor der er aktiveret for 2.507,5 mio. kr., herunder

- Renovering og anlæg af skoler, fx skolen på Strandboulevarden og Tegllholmen Skole (1.812,3 mio. kr.)
- Renovering og anlæg af daginstitutioner for eksempel på Radisevej (611,2 mio. kr.)

For så vidt angår '*Bygninger*' er der et nettofald på 418,5 mio. kr. Forskydningen forårsages hovedsageligt af en række afskrivninger (693,8 mio. kr.), samt aktivering ved køb, overdragelser og færdiggørelser af bygninger (277,6 mio. kr.)

Vedrørende '*Tekniske anlæg*' er der aktiveret for 11,1 mio. kr., der primært vedrører nyanskaffelser under Brandvæsenet.

Koncernservice har afskrevet '*Inventar*' for 27,7 mio. kr. på IT-området herunder servere, computere og lignende.

Immaterielle anlægsaktiver

Der er afskrevet for i alt 47,5 mio. kr. af 'immaterielle aktiver'. Økonomiforvaltningen har herudover indført en ny praksis vedr. aktivering af 'immaterielle aktiver', hvilket betyder aktivering af færre immaterielle aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle anlægsaktiver er over året faldet med 6.029,0 mio. kr.

Beholdningen af '*Aktier og andelsbeviser*' falder med 3.761,9 mio. kr. som primært vedrører

- Metroselskabet I/S, hvor værdien er faldet med 2.465,8 mio. kr., dette er et udtryk for at der er optaget gæld i Metroselskabet til metro i Sydhavnen.
- By & Havn I/S, hvor værdien falder med 1.506,4 mio. kr., dette er et udtryk for at Københavns Kommunes ejerandel er steget til 95 pct. i 2015. Selskabets egenkapital er ikke faldet væsentligt.

Der er et fald på 2.314,5 mio. kr. vedr. '*Andre langfristede tilgodehavender*' som primært vedrører tilbagekøbsrettigheder. Nedskrivningen på tilbagekøbsrettigheder sker primært på baggrund af usikkerhed om den reelle værdi samt på baggrund af indfrieede tilbagekøbsrettigheder.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget med i alt 1.807,2 mio. kr. Hovedårsagen hertil er en samlet stigning i '*Likvide beholdninger*' på 1.378,9 mio. kr.

Derudover er der en stigning i 'Omsætningsaktiver: Tilgodehavender' på 422,1 mio. kr. som primært vedrører 'kortfristede tilgodehavender', hvor 202,6 mio. er periodeposter tilhørende kommunens forsikringsordning, herunder udgifter til Sydhavnsskolen. Herudover er der et tilgodehavende hos staten på 46,6 mio. kr. som vedrører momsrefusioner.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet med i alt 218,3 mio. kr. som er sammensat af

- Et fald på 1.106 mio. kr. som følge af den årlige regulering af de hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner.
- En stigning på 735,4 mio. kr. vedr. sager om arbejdsskader, der ikke er afgjort endnu.
- En stigning på 148,2 mio. kr. vedr. øvrige pensionsforpligtelser.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet med 200,8 mio. kr. Faldet sker på gælden til Kommunekredit og kan primært henføres til Københavns Kommunes målsætning om afdrag på gælden med 202,0 mio. kr. om året.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget med 160,0 mio. kr. Dette dækker over, at der er afviklet en betaling til Metroselskabet på 260 mio. kr. og at betalinger til Skat på i alt 413,5 mio. kr. ikke er afviklet ved årsregnskabet afslutning. Det er almindelig procedure, at der løbende er afvigelser på kortfristede gældsforpligtelser vedrørende betalinger der først afvikles i det nye år.

På kommunens kassekredit er der optaget et lån på 9,5 mio. kr., som primært vedrører rørføring over Lyngbybanen.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Deposita stiger med i alt 40,9 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at Københavns Ejendomme har overtaget en række 3. mandslejemål fra forvaltningerne i 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.