

Bilag 3. Redegørelse for Økonomiudvalgets balance pr. 31.12.2016

AKTIVER 1.000 kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Bevægelse fra 2015 til 2016
Grunde	4.790.977	4.751.668	-39.308
Bygninger	7.834.586	11.785.487	3.950.901
Tekniske anlæg	87.202	26.541	-60.661
Inventar	30.750	18.140	-12.610
Aktiver under opførelse	4.683.964	1.163.833	-3.520.131
Materielle anlægsaktiver	17.427.478	17.745.670	318.192
Immaterielle anlægsaktiver	47.466	48.529	1.063
Immaterielle anlægsaktiver	47.466	48.529	1.063
Aktier og andelsbeviser m.v.	6.610.211	6.673.912	63.701
Andre langfristede tilgodehavender	10.713.794	8.354.415	-2.359.379
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	17.324.006	15.028.327	-2.295.678
Anlægsaktiver i alt	34.798.950	32.822.526	-1.976.424
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	25.333	17.396	-7.938
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	45.129	61.559	16.430
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	422.122	888.354	466.232
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>468.587</i>	<i>452.533</i>	<i>-16.053</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-46.464</i>	<i>435.821</i>	<i>482.285</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.700	8.791	-909
Likvide beholdninger	6.705.833	7.734.022	1.028.189
Omsætningsaktiver i alt	7.208.119	8.710.122	1.502.004
AKTIVER I ALT	42.007.068	41.532.648	-474.420

PASSIVER 1.000 kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Bevægelse fra 2015 til 2016
Egenkapital	21.479.082	16.703.580	-4.775.501
Hensatte forpligtigelser	17.606.847	22.119.429	4.512.582
Hensatte forpligtigelser	17.606.847	22.119.429	4.512.582
Langfristet gæld	1.681.844	1.491.046	-190.798
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	26	26
Langfristede gældsforpligtelser	1.681.844	1.491.072	-190.772
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	32.584	69.770	37.186
Kassekredit	9.592	19.241	9.648
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	213.800	43.420	-170.380
Kortfristet gæld i øvrigt	983.319	1.086.136	102.818
Kortfristede gældsforpligtelser	1.206.711	1.148.797	-57.914
Gæld i alt	2.921.139	2.709.639	-211.501
PASSIVER I ALT	42.007.068	41.532.648	-474.420

ØKONOMIUDVALGETS AKTIVER

Økonomiudvalgets samlede aktiver pr. 31. december 2016 er i alt 41,5 mia. kr. Dette svarer til en nedgang på 0,5 mia. kr., som skyldes

- Fald på 2 mia. kr. i anlægsaktiver
- Stigning på 1,5 mia. kr. i omsætningsaktiver

Anlægsaktiver

Økonomiudvalgets anlægsaktiver er faldet med i alt 2 mia. kr., som skyldes

- En stigning på 318 mio. kr. i materielle anlægsaktiver
- En stigning på 1 mio. kr. i immaterielle anlægsaktiver
- Et fald på 2.296 mio. kr. i finansielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets materielle anlægsaktiver er steget med 318,2 mio. kr. som skyldes

- En stigning på 3.950,9 mio. kr. under færdiggjorte bygninger. Dette modsvares af et fald på 3.520,1 mio. kr. under ”aktiver under opførelse”. Af færdiggjorte projekter kan nævnes
 - Helhedsrenoveringer på Langelinie Skolen, Valby Skole, Husum Skole, Nørrebro Park Skole samt Sølvgades Skole
 - Helhedsrenovering og modernisering af Kollegiet på Gl. Køge Landevej
 - Udvidelse af Brønshøj Skole med et spor og tilhørende fritidshjempladser.
 - Helhedsrenovering af Brønshøj sportshallen
 - Ombygning af Halmtorvet 17 til stofindtagelsesrum til brug for misbrugere
 - Etablering af Kampsportens Hus
- Et fald på 60,7 mio. kr. under tekniske anlæg som følge af udskillelsen af Hovedstadens Beredskab
- Et fald på 39,3 mio. kr. under grunde som følge af et tilsvarende salg af grunde.
- Et fald på 12,6 mio. kr. under inventer som følge af afskrivninger på IT-udstyr

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets immaterielle anlægsaktiver er steget med 1,1 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets finansielle anlægsaktiver er faldet med 2.295,7 mio. kr. som skyldes

- Et fald på 2.359,4 mio. kr. under andre langfristede tilgodehavender primært som følge af
 - Et fald på 1.593,8 mio. kr. vedrørende konvertering af et udlån til indskud af egenkapital i Metroselskabet til metro til Sydhavn.
 - Et fald på 461,8 mio. kr. vedrørende frigivelse af deponerede midler.
 - Et fald på 377,1 mio. kr. vedrørende frikøb af eller udskydelse af tilbagekøbsrettigheder.
 - En stigning på 60,0 mio. kr. vedrørende et lån til Arena CPHX.
 - En stigning på 11,0 mio. kr. vedrørende et øget tilgodehavender hos By & Havn vedr. Nordhavnsvejen.
- En stigning på 63,7 mio. kr. under aktier og andelsbeviser, som primært skyldes
 - Et fald på 665,0 mio.kr. i værdien af kommunens ejerandel i selskabet By & Havn.
 - En stigning på 362,2 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i Metroselskabet, som dækker over konvertering af et udlån til indskud samt værdiregulering på baggrund af årets resultat.
 - En stigning på 325,4 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i HOFOR.
 - En stigning på 47,7 mio. kr. i andelsbeviser vedrørende etablering af Hovedstadens Beredskab.

- Et fald på 9,2 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i Arena CPHX.
- Et fald på 2,3 mio. kr. som følge af nulstilling af værdierne for de erhvervsdrivende fonde Wonderful Copenhagen og Copenhagen Capacity.

Omsætningsaktiver

Økonomiudvalgets omsætningsaktiver er steget med 1,5 mia. kr., som skyldes

- En stigning på 1.028,2 mio. kr. under likvide beholdninger, som er et resultat af den almindelige drift i løbet af året, jf. finansieringsoversigten i årsrapporten.
- En stigning på 466,2 mio. kr. under kortfristede tilgodehavender.
- En stigning på 16,1 mio. kr. under fysiske anlæg til salg.
- Et fald på 7,9 mio. kr. under varebeholdninger.
- Et fald på 0,9 mio. kr. under pantebreve.

Tilgodehavender

Økonomiudvalgets kortfristede tilgodehavender er steget med 466,2 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 482,3 mio. kr. i øvrige kortfristede tilgodehavender, som primært vedrører en stigning på 500 mio. kr. i tilgodehavender i form af en midlertidig byggekredit til HOFOR.
- Et fald på 16,1 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender hos staten, som vedrører momsrefusion. Det er normalt, at der er et tilgodehavende i staten ved årets afslutning på ca. 450 mio. kr. Ved afslutningen af 2016 var beløbet 16,1 mio. kr. lavere end året før.

ØKONOMIUDVALGETS PASSIVER

Økonomiudvalgets samlede passiver pr. 31. december 2016 er i alt 41,5 mia. kr. Dette svarer til en nedgang på 0,5 mia. kr., som skyldes

- En stigning i på 4.513 mio. kr. under hensatte forpligtigelser
- Et fald på 212 mio. kr. under gældsforpligtigelser
- Et fald 4.776 mio. kr. på egenkapitalen, som er et resultat af direkte balanceposter og den almindelige drift i løbet af året
- Et fald på 190 mio. kr. under langfristede gældsforpligtigelser
- En stigning på 37 mio. kr. vedr. nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita
- Et fald på 58 mio. kr. vedr. kortfristede gældsforpligtigelser

Hensatte forpligtigelser

Økonomiudvalgets hensatte forpligtigelser er steget med 4.512,6 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 6.302,8 mio. kr. vedr. tjenestemandforpligtelsen, som skyldes at hele kommunens forpligtelse er blevet samlet under Økonomiudvalget. Der er således en modsatrettet bevægelse i fagforvaltningerne.
- Et nettofald på 986,2 mio. kr. vedr. regulering af kommunens samlede pensionsforpligtelse for 2016.
- Et fald på 804,0 mio. kr. pga. ny aktuarberegning vedrørende arbejdsskade.

Gæld

Økonomiudvalgets gældsforpligtigelser er faldet med 211,5 mio. kr., som skyldes

- Et fald på 190,8 mio. kr. under langfristet gæld.
- En stigning på 37,2 mio. kr. i nettogæld vedrørende fonds, legater og deposita.
- Et fald på 57,9 mio. kr. vedr. kortfristede gældsforpligtigelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Økonomiudvalgets langfristede gæld er faldet med 190,8 mio. kr. Det er kommunens målsætning, at der afdrages i alt 202 mio. kr. på kommunens langfristede gæld. Økonomiudvalget har i 2016 afdraget 195,6 mio. kr. på gælden i primært Kommunekredit, modsatrettet er der optaget en eksisterende gæld på balancen på 5,2 mio. kr. vedr. en stiftelse.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Økonomiudvalgets nettogæld vedr. deposita er steget med 37,2 mio. kr., som skyldes

- Depositata på 23,6 mio. kr. er overtaget fra Teknik- og Miljøudvalget vedr. byfornyelsesejendomme.
- En stigning i deponerede købesummer på 13,6 mio. kr. vedr. ejendomme, som kommunen har solgt.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Økonomiudvalgets kortfristede gældsforpligtigelser er faldet med 57,9 mio. kr., hvilket skyldes

- Et fald på 170,4 mio. kr. under skyldige feriepenge. Der er tale om en ændret regnskabspraksis efter overgangen til nyt lønsystem. Der er en tilsvarende stigning på konto for mellemregninger mellem år.
- En stigning på 102,8 mio. kr. under øvrige kortfristede gældsposter, hvilket blandt andet indeholder leverandørgæld, hvor betalingsdatoen er efter årsskiftet. Desuden er der mellemregninger mellem år på 170,4 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge.
- En stigning på 9,6 mio. kr. under kassekredit vedr. byggelån til klimatilpasning.