

Bilag 2. OBR regnskab 2010.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	9.58.81	10.615.339	10.250.695
Tekniske anlæg	9.58.82	4.165.396	3.057.929
Inventar	9.58.83	3.832.291	2.227.485
Aktiver under opførelse	9.58.84	0	0
Materielle anlægsaktiver	9.58	18.613.026	15.536.109
Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	36.894	0
Immaterielle anlægsaktiver	9.62	36.894	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	211.098.420	415.975.247
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	211.098.420	415.975.247
Anlægsaktiver i alt		229.748.340	431.511.356
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	-167.227.929	-66.861.918
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	9.25	-126.122.752	96.614.578
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	9.28	-41.105.177	-163.476.496
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	0	0
Likvide beholdninger	9.22	0	0
Omsætningsaktiver i alt		-167.227.929	-66.861.918
AKTIVER I ALT		62.520.411	364.649.438

Egenkapital	9.75	-648.527.071	-717.789.058
Hensatte forpligtigelser <i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	9.72.90	321.014.189	320.232.267
Hensatte forpligtigelser		321.014.189	320.232.267
Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser		0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	0	0
Kassekredit	9.50	0	0
Kortfristet gæld til staten	9.51.52	96.151.391	187.278.191
Skyldige feriepenge	9.52.55	109.782.019	0
Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	184.099.883	574.928.038
Kortfristede gældsforpligtigelser		390.033.293	762.206.229
Gæld i alt		390.033.293	762.206.229
PASSIVER I ALT		62.520.411	364.649.438

Kommentarer til balancen

Balancen viser samlet en nedgang i egenkapitalen fra minus 648,5 mio. kr. til minus 717,8 mio. kr. Den negative egenkapital skyldes, at forvaltningens aktiver er mindre end de skyldige beløb.

Den negative udvikling i egenkapitalen skyldes hovedsageligt to modsat rettede bevægelser.

- En forbedring på 109,8 mio. kr. som alene skyldes at feriepenge ikke mere medtages
- En forværring på 156,1 mio. kr. på grund af hjemtagelse af forskudsrefusion for 2011 (hvor modposten er kommunen likvide midler, som ikke indgår i forvaltningens egenkapital), Ved en fejl blev forskudsrefusionen sidste år bogført i forkert.

Derudover er der bevægelser på 23 mio. kr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 201,8 mio. kr., så de ved udgangen af 2010 udgør i alt 431,5 mio. kr. Stigningen skyldes en stigning i de finansielle anlægsaktiver på 204,9 mio. kr., mens der på de materielle og immaterielle anlægsaktiver er et fald på 3,1 mio. kr.

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes en fejl i opgørelsen af borgernes gæld til kommunen. Ved en fejl er den nuværende gæld lagt oven i gælden ved udgangen af 2009, så den nu udgør 412,7 mio. kr. Der burde have været en nedskrivning af gælden på 3,3 mio. kr., så borgernes gæld udgjorde 204,7 mio. kr. Så de samlede anlægsaktiver er værdisat med 208,2 mio. kr. for meget. Denne værdiansættelse har samtidig betydning for værdiansættelsen af kommunens gæld under passiver.

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes, at afskrivningerne på de nuværende anlægsaktiver er større end nyinvesteringerne.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget med 100,4 mio. kr. (samlet er de dog fortsat negative med i alt 66,9 mio. kr.). Stigningen skyldes

- Ved udgangen af 2009 skyldte Københavns Kommune staten 126,2 mio. kr., mens staten nu skylder kommunen 96,6 mio. kr. Udviklingen skyldes særlige forhold til 2009, hvor Københavns Kommune havde fået meget store acontobeløb fra staten vedrørende indsats for forsikrede ledige som ikke kunne benyttes fuldt ud i 2009 (124,5 mio. kr.). Den nuværende gæld fra staten til kommunen skyldes hovedsageligt statsrefusion for 2010 og vil blive hjemtaget i forbindelse med restafregningen for 2010.
- De øvrige kortfristede tilgodehavender er minus 163,5 mio. kr., ved starten af 2010 var tilgodehavenderne på minus 41,1 mio. kr. Det kortfristede tilgodehavende skyldes, at kommunen modtager forskudsrefusion for 2011 fra staten på i alt 156,1 mio. kr., derudover er der forskellige bevægelser på for eksempel periodeafgrænsningskonti. Årsagen til den store bevægelse i 2010 skyldes at forskudsrefusion vedr. 2011 sidste år blev konteret i forkert regnskabsår. Konteringen af forskudsrefusion har også betydning for passiverne.

Passiver

Hensatte forpligtigelse

Der er sket et fald på 0,8 mio. kr., så den samlede forpligtigelse ved udgangen af 2010 er 320,2 mio. kr. De hensatte forpligtigelser vedrører især tjenestemandsforsikringer

Gæld

Den samlede gæld er steget med 372,2 mio. kr. og udgør nu i alt 762,2 mio. kr. Stigningen skyldes:

1. Forøgelse med 204,9 mio. kr. vedrørende borgernes tilbagebetalingspligtige ydelser. (se forklaring under anlægsaktiver), der burde have været et fald på 3,3 mio. kr. Midlerne står dels som gæld til staten (da der ved tilbagebetaling skal tilbagebetales statsrefusion) og dels som kortfristet gæld i øvrigt). Den samlede gæld vedrørende borgernes tilgodehavende udgør reelt 204,7 mio. kr., men er bogført med 412,7 mio. kr.
2. Et fald på 109,8 mio. kr., som alene er teknisk, da det skyldes at det skyldige beløb til feriepenge ikke mere opgøres under forvaltningens balance, og derfor er sat til 0 kr. ved udgangen af 2010.
3. Stigning på 277,1 mio. kr. som især vedrører statsrefusionen (234,7 mio. kr.), derudover er der lidt ændringer i leverandørgæld (15,8 mio. kr.) og afregninger med KMD-aktiv (26,6 mio. kr.).