

## Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

### Konklusion

I forbindelse med årsregnskab 2009 er alle balancekonti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen blevet afstemt.

Afstemningen er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt, således at der ikke henstår beløb, som rette ligt burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2009.

I forbindelse med afstemningen er afstemningsspecifikationerne blevet kontrolleret, og alle afstemningsspecifikationer er blevet godkendt af ledelsen i de enkelte centre.

Der er i forbindelse med afstemningen kun fundet enkelte poster, som ikke kan udlignes eller udkonteres til drift. Det drejer sig om poster vedrørende statsrefusion, som rent tidsmæssigt er mere end 4 år gammel. Kontiene vedrører statsrefusionen for hele Københavns Kommune, og det har derfor været undersøgt, om der er andre forvaltninger med en tilsvarende modpost, undersøgelsen har ikke givet resultat, og beløbet må derfor afskrives. Beløbet kan ikke driftsbogføres, da området hvorfra refusionsdifferencen vedrører ikke kendes.

I tabel 1 er vist Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens balancekonti, der er 473. En del af disse konti vedrører OBR-saldi (IM-funktion 09), disse afstemmes ikke på samme måde som de øvrige konti, da de vedrører aktiver som kommunen ejer, og som har en hvis værdi. Specifikationen af disse konti er derfor lidt anderledes end de øvrige saldi.

Tabel 1. Konsolideret oversigt(1.000 kr.)

IM-funktion	Bogført saldo i regnskabet	Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Heraf ikke afstemt (Kategori 3)	Risiko for tab på funktionen
08.22.01 Kontante beholdninger	48	40 (20)	8 (1)	0 (0)	
08.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-31.989.630	-31.989.630 (39)	0 (0)	0 (0)	
08.25.12 Refusionstilgodehavender	-27.680	-19.703 (1)	-7.977 (1)	0 (0)	-7.977
08.25.13 Andre tilgodehavender	-98.443	-102.485 (1)	4.042 (1)	0 (0)	4.042
08.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	12.578	12.322 (20)	255 (4)	0 (0)	
08.28.15 Andre tilgodehavender	-22.170	-20.863 (77)	-1.307 (6)	0 (0)	
08.28.17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	-31.513	-31.514 (11)	1 (1)	0 (0)	
08.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	211.098	208.156 (15)	2.942 (2)	0 (0)	
08.48.49 Staten	0	0 (2)	0 (0)	0 (0)	
08.51.52 Anden gæld	-96.151	-96.151 (13)	0 (0)	0 (0)	

Københavns Kommune – Regnskab 2009

08.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-111.858	-110.716 (67)	-1.142 (6)	0 (0)	
08.52.59 Mellemløbskonto	-46.244	-102.823 (38)	56.579 (18)	0 (0)	
09.52.55 Skyldige feriepenge	-109.782	-109.782 (44)	0 (0)	0 (0)	
09.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-25.998	-25.998 (1)	0 (0)	0 (0)	
09.55.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	0	0 (3)	0 (0)	0 (0)	
09.58.81 Bygninger	10.615	10.615 (5)	0 (0)	0 (0)	
09.58.82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	4.165	4.165 (10)	0 (0)	0 (0)	
09.58.83 Inventar-herunder computere og andet IT-udstyr	3.832	3.832 (15)	0 (0)	0 (0)	
09.62.85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	37	37 (1)	0 (0)	0 (0)	
09.72.90 Hensatte forpligtelser	35	-321.014 (50)	0 (0)	0 (0)	
I alt					-3.935

Der har i de senere år været stor fokus på afstemningen af balancekonti i Københavns Kommune, dette har været nødvendigt for at sikre at der ikke henstår beløb på balancekonti, som burde være driftsbogført. Dette har betydet, at der nu i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen kun henstod et beløb på 3,9 mio. kr., som man ikke kendte. Dette beløb bliver i 2010 afskrevet.

At der på en konti står til opfølgning er ikke et problem, da der på disse konti står beløb, som endnu ikke kan udkonteres og derfor er til opfølgning.