

Bilag 9 Økonomiforvaltningens omkostningsbaserede regnskab

Noter	Økonomiudvalget	(Hovedfunktion, funktion - slettes senere)	Primo 2009 i 1.000 kr.	Ultimo 2009 i 1.000 kr.
	Grunde og bygninger	9.58.81	12.907	33.956
	Tekniske anlæg	9.58.82	40.230	41.797
	Inventar	9.58.83	50.231	48.417
	Aktiver under opførelse	9.58.84	45.243	9.691
	Materielle anlægsaktiver	9.58	148.611	133.861
	Immaterielle anlægsaktiver	9.62.85	2.261	45.458
	Immaterielle anlægsaktiver	9.62	2.261	45.458
	Aktier og andelsbeviser m.v.	9.32.21	13.461.809	12.702.770
	Andre langfristede tilgodehavender	9.32.22 - 9.32.27	14.203.133	16.258.761
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	9.35	0	-914
	Finansielle anlægsaktiver	9.32.21-9.32.27 og 9.35	27.664.942	28.960.617
	Anlægsaktiver i alt		27.815.814	29.139.936
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.65	3.541	2.777
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	9.68	0	3.595
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.25 og 9.28	933.933	-260.393
	<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	9.25	417.759	449.811
	<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	9.28	516.174	-710.205
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.32.20	21.403	21.399
	Likvide beholdninger	9.22	5.931.004	4.673.276
	Omsætningsaktiver i alt		6.889.882	4.440.654
	AKTIVER I ALT		34.705.696	33.580.590

	Egenkapital	9.75	15.189.995	15.740.857
	Hensatte forpligtigelser	9.72.90	12.001.509	12.311.443
	<i>-herunder tjenestemandspensionsforpligtelse</i>		11.891.082	12.254.691
	Hensatte forpligtigelser		12.001.509	12.311.443
	Langfristet gæld	9.55.63 - 9.55.78	4.315.524	4.029.181
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	9.55.79	1	0
	Langfristede gældsforpligtelser		4.315.525	4.029.181
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.38.36 - 9.48.49	411	457
	Kassekredit	9.50	0	0
	Kortfristet gæld til staten	9.51	2.471.978	775.284
	Skyldige feriepenge	9.52.55	90.744	114.749
	Kortfristet gæld i øvrigt	9.52 undtagen 9.52.55	635.534	608.619
	Kortfristede gældsforpligtelser		3.198.256	1.498.652
	Gæld i alt		7.514.192	5.528.290
	PASSIVER I ALT		34.705.696	33.580.590

Kommentarer til balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Der har i 2009 været en stigning i de finansielle aktiver på ca. 1.296 mio. kr. til 29 mia. kr.

Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i andre langfristede tilgodehavender på 2.056 mio. kr.

Der kan forklares ved følgende:

- Øgede langfristede tilgodehavender i forbindelse med salg af selskab på 26 mio. kr.
- Reguleringer af værdierne for tilbagekøbsrettighederne for København samt tilgang af værdier for de udenbys tilbagekøbsrettigheder på 2.643 mio. kr.
- Urealiseret kursgevinst i investeringsforening på 44 mio. kr.

Dette reduceres ved følgende fald:

- Frigivelse af deponerede midler på 646 mio. kr.
- Indfrielse af lånegaranti på 12 mio. kr.

I modsat retning er Aktier og andelsbeviser m.v. faldet med 759 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes regulering af værdierne for selskaber i forhold til selskabernes regnskaber for 2008 på 853 mio. kr. samt et betinget salg af selskab på 137 mio. kr. Indskud i KE af renteindtægter vedr. konverterede gældsbreve trækker i modsat retning med 231 mio. kr.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder er steget fra 0 til 0,9 mio. kr., hvilket er et udtryk for primobeholdningen samt årets resultat for 2009 i Skorstensfejrvæsenet.

Omsætningsaktiver

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 1.226 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt en fejlagtig vipning mellem regnskabsårene på 1.229 mio. kr. samt nedskrivning af tilgodehavenderne over for aftagerkommunerne vedr. vandprissagen på 373 mio. kr. I modsat retning har der været et øget aktivitetsniveau samt betalingsforskydninger henover året. Her kan eksempelvis nævnes:

- øgede tilgodehavender som følge af endelig afklaring af konto med placerede salgsindtægter bl.a. vedr. eksempelprojektet på 24 mio. kr.
- ændring af konteringspraksis for indtægter vedr. salg med forbehold på 13 mio. kr.
- øgede tilgodehavender vedr. Teglholsbroen på 4 mio. kr.

- øgede tilgodehavender på 55 mio. kr. vedr. udbytte og provenu fra salg af aktier
- udligning af kortfristet gæld vedr. Barselsfonden på 13,1 mio. kr.

Passiver

Hensættelser

Hensatte forpligtelser ekskl. tjenestemandspensionsforpligtelse er faldet med 54 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes korrektioner under hensættelser i Koncernservice.

Gæld

Den langfristede gæld er faldet med 286 mio. kr. Dette skyldes nettoafdrag på lån til Nordhavnen på 199 mio. kr. og ordinære låneafdrag på 87 mio. kr.

Den kortfristede gæld til staten er faldet med 1,7 mia. kr. Dette skyldes afdrag af gæld til staten gennem bloktilskudsmodregning.

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 27 mio. kr. Dette skyldes forskydninger i leverandørgælden henover årsskiftet.