



Bilag 1

Økonomiudvalgets regnskab 2022

Indhold

Økonomiforvaltningen	3
Service	5
Byggeri København, service	6
Fælles rammepulje	7
Fælles servicepulje	8
Fælles Tjenestemandspensioner service	9
Hovedstadens Beredskab, service	10
Indtægter fra rettigheder	11
Kollektiv Trafik service	12
Koncern IT, Service	13
Koncernservice fællesordninger, Service	14
Koncernservice, service	15
Københavns Ejendomme og Indkøb, Fællesordninger	16
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse service	17
Københavns Ejendomme og Indkøb, KK Rengøring	18
Københavns Ejendomme og Indkøb, Service	19
Lokaludvalg service	21
Vederlag og rykkergebyrer	22
Økonomisk forvaltning, service	23
Anlæg	24
Barselsfonden, anlæg	25
Byggeri København, anlæg	26
Byggeri København, eksekvering af anlæg	27
Fælles anlægspuljer	28
Koncern IT, anlæg	29
Koncernservice, anlæg	30
Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg	31
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	32
Københavns Ejendomme og Indkøb, Køb af ejendomme og grunde anlæg	33
Københavns Ejendomme og Indkøb, Salg af Ejendomme	34
Økonomisk Forvaltning anlæg	35
Økonomisk Forvaltning, Indtægter fra rettigheder	36
Overførsler mv.	37
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	38
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	39
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	40
Københavns Ejendomme og Indkøb Klima, Drift	41
Københavns Ejendomme og Indkøb, Overførsler m.v.	42
Tjenestemandspension overførsler mm.	43
Finansposter	44
Renter m.v.	45
Skatter, tilskud og udligning	47
Langfristede balanceposter	49
Øvrige balanceposter	51

Økonomiforvaltningen

Bevilling (alle beløb er i 1.000 kr.)	Vedtaget budget 2022 netto	Tillægs- bevillinger netto	Korrigeret budget 2022 netto	Regnskab 2022 netto	Afvigelse netto
Service	2.396.558	-365.539	2.031.019	1.977.378	53.641
Byggeri København, service	4.709	24	4.733	4.733	0
Fælles rammepulje	246.892	-229.113	17.779	17.778	1
Fælles servicepulje	247.704	-222.231	25.473	25.439	34
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.137.297	-36.669	1.100.628	1.098.487	2.141
Hovedstadens Beredskab, service	307.219	-1.794	305.425	305.425	0
Indtægter fra rettigheder	-51.602	3.479	-48.123	-50.281	2.158
Kollektiv Trafik service	375.328	46.100	421.428	420.011	1.417
Koncern IT, Service	80.518	146.019	226.537	220.666	5.871
Koncernservice fællesordninger, Service	430.401	25.452	455.853	432.262	23.591
Koncernservice, service	395.023	968	395.991	387.658	8.333
Københavns Ejendomme og Indkøb, Fællesordninger	59.170	7.667	66.837	67.028	-191
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse service	375.523	12.316	387.839	384.186	3.653
Københavns Ejendomme og Indkøb, KK Rengøring	0	0	0	20.760	-20.760
Københavns Ejendomme og Indkøb, Service	-1.577.513	-107.225	-1.684.738	-1.699.882	15.144
Lokaludvalg service	25.896	764	26.660	23.004	3.656
Vederlag og rykkergebyrer	-51.215	9.389	-41.826	-42.528	702
Økonomisk forvaltning, service	391.208	-20.685	370.523	362.632	7.891
Anlæg	2.187.592	222.971	2.410.563	2.534.590	-124.027
Barselsfonden, anlæg	0	2.614	2.614	2.263	351
Byggeri København, anlæg	1.127.427	791.679	1.919.106	1.948.004	-28.898
Byggeri København, eksekvering af anlæg	78.783	-11.039	67.744	66.039	1.705
Fælles anlægspuljer	93.224	-93.224	0	0	0
Koncern IT, anlæg	21.112	-3.060	18.052	16.077	1.975
Koncernservice, anlæg	37.610	-9.871	27.739	26.369	1.370
Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg	178.378	-63.229	115.149	131.792	-16.643
Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	425.509	-17.902	407.607	416.497	-8.890
Københavns Ejendomme og Indkøb, Køb af ejendomme og grunde anlæg	352.544	-8.538	344.006	399.112	-55.106
Københavns Ejendomme og Indkøb, Salg af Ejdomme	-24.165	-409.610	-433.775	-414.921	-18.854
Økonomisk Forvaltning anlæg	6.604	-25.302	-18.698	-19.454	756
Økonomisk Forvaltning, Indtægter fra rettigheder	-109.434	70.453	-38.981	-37.188	-1.793
Overførsler mv.	279.129	-74.341	204.788	205.636	-848
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	75.582	-75.177	405	405	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	3.211	-363	2.848	2.700	148
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.550	3.303	8.853	8.853	0
Københavns Ejendomme og Indkøb Klima, Drift	-1.686	-851	-2.537	-1.641	-896

Bevilling <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Vedtaget budget 2022 netto	Tillægs- bevillinger netto	Korrigeret budget 2022 netto	Regnskab 2022 netto	Afvigelse netto
Københavns Ejendomme og Indkøb, Overførsler m.v.	-8.990	1.526	-7.464	-7.408	-56
Tjenestemandspension overførsler mm.	205.462	-2.779	202.683	202.727	-44
Finansposter	-44.362.565	602.118	-43.760.445	-43.516.168	-244.277
Renter m.v.	-216.952	-223.977	-440.928	-466.487	25.558
Skatter, tilskud og udligning	-43.826.941	161.787	-43.665.153	-43.736.491	71.338
Langfristede balanceposter	422.455	-226.586	195.869	196.039	-170
Øvrige balanceposter	-741.127	890.894	149.767	490.771	-341.003
I alt	-39.499.286	385.209	-39.114.075	-38.798.564	-315.511

Service

Byggeri København, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	4.757	-24	4.756	-23	0
I alt	4.757	-24	4.756	-23	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0

Administrative fællesudgifter

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles rammepulje

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	17.779	0	17.778	0	1
I alt	17.779	0	17.778	0	1

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1

Administrative fællesudgifter

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1

Fælles servicepulje

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	25.473	0	25.439	0	34
I alt	25.473	0	25.439	0	34

I alt

34

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

34

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	1.112.778	-12.150	1.110.543	-12.056	2.141
I alt	1.112.778	-12.150	1.110.543	-12.056	2.141

I alt

2.141

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner.

Administrative fællesudgifter

2.141

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes, at afregningen med staten for refusioner af udbetalinger til tjenestemænd, der tidligere er ansat af staten, har været en smule højere end budgetteret.

Hovedstadens Beredskab, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Puljer	305.425	0	305.425	0	0
I alt	305.425	0	305.425	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0

Puljer

Der er ingen afvigelse.

0

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd.handler/rettigheder	-258	-47.865	-109	-50.173	2.158
I alt	-258	-47.865	-109	-50.173	2.158

I alt

2.158

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder

2.158

Der er et mindreforbrug på i alt 2,2 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra salg af tilbagekøbsrettigheder.

Kollektiv Trafik service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	300	0	20	0	280
Byudvikling	421.128	0	419.991	0	1.137
I alt	421.428	0	420.011	0	1.417

I alt

1.417

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på kollektiv trafik.

Administrative fællesudgifter

280

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byudvikling

1.137

Der er et samlet mindreforbrug på 1,1 mio.kr., som skyldes:

- Mindreudgifter på 0,9 mio.kr., hvilket skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret i Busfremkommelighedspuljen.
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelse af gennemførelsen af busoptimeringsanalysen.

Koncern IT, Service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	157.124	-2.270	163.016	-2.325	-5.836
IT	77.650	-5.967	66.358	-6.382	11.707
I alt	234.774	-8.237	229.374	-8.707	5.871

I alt

5.871

Der er et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

-5.836

Ved en fejl er budget og forbrug lagt på hovedproduktet "administrative fællesudgifter", men disse hører retteligt under hovedproduktet "IT", der forklares nedenfor.

IT

11.707

Mindreforbruget på 11,7 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 5,8 mio. kr. ovenfor.

Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 5,9 mio. kr. skyldes primært:

- Merindtægter fra selvejende institutioner
- Merindtægter forbundet med bortskaffelse af gammel hardware
- En række aktiviteter, som er udskudt som følge af forsinkelser grundet leveringsproblemer fra eksterne leverandører af serverhardware og projekter påvirket af EU-domstolens Schrems II-dom. Dommen skærper kravene til myndigheder i forhold til, hvilke servere man må benytte til persondata. I Københavns Kommune har dommen generelt betydet, at dels igangværende projekter har måtte standse eller omlægge sine aktiviteter samt planlagte projekter er standset.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	283.252	0	265.253	0	17.999
Fællessystemer og driftsaftaler	0	0	10	0	-10
IT	172.601	0	168.646	-1	3.956
KK-arbejdsskade	0	0	-1.646	0	1.646
I alt	455.853	0	432.263	-1	23.591

I alt

23.591

Der er et samlet mindreforbrug på 23,6 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

17.999

Der er et samlet mindreforbrug på 18,0 mio. kr. vedrørende Barselsfonden, hvilket primært skyldes at mængden af tilskudstimer for ansatte i kommunen er lavere end forventet, som følge af, at der har været et fald i antallet af nyfødte børn af medarbejdere fra 2021 til 2022.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv princip, der betyder at mer- og mindreforbrug skal balancere over en ti-årig periode.

Fællessystemer og driftsaftaler

-10

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

IT

3.956

Der er et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes en række forskellige ordninger, blandt andet:

- Et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende udfasning af KMD's systemer til andre udbydere, som er del af monopolbruddet i 2022. Mindreforbruget skyldes, at der var budgetteret med en delvis fortsættelse af systemerne i 2022.
- Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på kontaktcenterløsningen og telefoniplatformen, som skyldes lavere forbrug end forventet. Området er overtaget af Koncern IT i 2022, og man havde i budgetteringen forventet en merudgift i forbindelse med overtagelsen, som ikke gjorde sig gældende.
- Et merforbrug på 3,0 mio. kr. på grund af dobbeltdrift af Webplatformen i 2022, da der er ved at blive implementeret ny webplatform.

KK-arbejdsskade

1.646

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncernservice, service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	389.617	-2.559	371.842	-2.537	17.753
Faglig administration / borgerrettede opgaver	853	0	10.218	0	-9.365
Generel administration	8.080	0	8.135	0	-55
I alt	398.550	-2.559	390.195	-2.537	8.333

I alt

8.333

Der er et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

17.753

Mindreforbruget på 17,8 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 9,4 mio. kr. nedenfor. Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 8,3 mio. kr. skyldes primært:

- Et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som var reserveret til stigende priser, som ikke blev anvendt, fordi der ikke var behov idet de generelle prisstigninger ikke endnu har slået igennem på udgifterne inden for det administrative område.
- Et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på lønbudgettet som følge af vakancer på tværs af Koncernservice, hvilket skyldes rekrutteringsproblemer.
- Et merforbrug på 2,3 mio. kr. på Serviceplatform og procesautomatisering, bl.a. til udvikling og lancering af en opdateret version af Serviceportalen.
- Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til udbud og implementering af momsværktøj, hvilket er blevet billigere, da Københavns Kommune selv har udviklet værktøjet.

Faglig administration / borgerrettede opgaver

-9.365

Ved en fejl er budget og forbrug lagt på hovedproduktet "Faglig administration/borgerrettede opgaver", men disse hører retteligt under hovedproduktet "Administrative fællesudgifter", der forklares ovenfor.

Generel administration

-55

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Fællesordninger

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	111	0	0	0	111
KK-arbejdsskade	60.573	0	56.098	0	4.475
KK-forsikring	8.653	-2.500	11.911	-981	-4.777
I alt	69.337	-2.500	68.009	-981	-191

I alt

-191

Der er et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

111

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-arbejdsskade

4.475

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. på grund af lavere erstatningsudbetalinger, der var budgetteret med et højere gennemsnitligt niveau for erstatninger.
- Et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende obligatorisk ekstern skadebehandling, som afregnes bagudrettet per antal skader

KK-forsikring

-4.777

Der er merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes:

- Et merforbrug på skadesudgifter på 3,5 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der er flere anmeldelser af løsøre- og ansvarsskader end forventet.
- Et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes færre indtægter fra forvaltningernes betalinger af forsikringspræmier af motorkører, idet der samlet set er færre registrerede motorkøretøjer i Københavns Kommune.
- Mindreindtægter på 1,5 mio. kr. da indhentning af finansiering fra andre ansvarlige forsikringsselskaber har været mindre end budgetteret.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende vejhjælpsordningen, hvilket skyldes at ordningen kun i begrænset omfang benyttes.
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til sikringspuljen til ejendomme.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	388.422	-583	384.756	-570	3.653
I alt	388.422	-583	384.756	-570	3.653

I alt

3.653

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs grundbudget til vedligehold.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

3.653

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelser på en række mindre projekter, der var forventet afsluttet i 2022, men i stedet afsluttes primo 2023.

Københavns Ejendomme og Indkøb, KK Rengøring

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	345.552	0	365.267	0	-19.715
Ejendomsservice	-333.052	-12.500	-332.140	-12.367	-1.045
I alt	12.500	-12.500	33.127	-12.367	-20.760

I alt

-20.760

Der er et samlet merforbrug på 20,8 mio. kr. til fælles rengøring.

Administrative fællesudgifter

-19.715

Københavns Kommunes Rengøringservice (KKRS) har siden etableringen i 2020 været fokuserede på COVID-19-relateret rengøring og har måtte udskyde mange initiativer i businesscasen "Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune". Ophøret af COVID-19-relateret rengøring i 2022, har ikke medført et tilstrækkeligt fald i antallet af medarbejdertimer. Det er dermed konstateret, at der er en strukturel ubalance i økonomien mellem de faktiske udgifter og den politisk besluttede pris, som opkræves hos forvaltningerne. Det er endnu ikke afklaret om den økonomiske ubalance skyldes manglende grundlag for korrekt fakturering, for højt serviceniveau i forhold til det aftalte og/eller en for lavt afregnet takst for en rengøringstime.

Der er igangsat en række initiativer for at sikre balance i økonomien fremadrettet.

Merforbruget dækkes i 2022 af mindreforbrug på bevillingerne "Københavns Ejendomme og Indkøb, Service" og "Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, service".

Ejendomsservice

-1.045

Der er en mindreindtægt på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes en mindre afvigelse i forbindelse med afregningen med forvaltningerne.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	290.727	-1.375	282.615	-3.052	9.790
Ejendomsservice	-63.830	-2.381	-67.536	-2.405	3.730
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	15.254	-690	14.963	-540	142
Huslejeadministration	-1.654.755	-276.307	-1.653.406	-276.315	-1.341
Indkøb	8.617	0	5.822	-28	2.823
I alt	-1.403.987	-280.753	-1.417.542	-282.340	15.144

I alt

15.144

Der er et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs servicebevilling.

Administrative fællesudgifter

9.790

Der er et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr., hvilket skyldes et merforbrug på 9,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 18,9 mio. kr.

Merforbruget vedrører blandt andet:

- Merforbrug på 4,3 mio. kr. på Samlokaliseringsscase II vedr. istandsættelse af nyt lejemål på Vibevej. Merforbruget er grundet flytte- og indretningsudgifter og er ikke et udtryk for, at projektet i sig selv er blevet dyrere, idet budgettet er afsat i 2023.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes merudgifter til logistik vedrørende værnemidler og lønudgifter til håndtering af værnemidler i forbindelse med corona.
- Et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes at en udgift, på et projekt vedrørende ombygning af Tietgensgade, er fejlkonteret og burde være bogført på "Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg" og hovedproduktet "Ejd. vedl. og tek. drift". Merforbruget overføres til 2023 og afregnes med anlægsprojektet, så forbruget ligger korrekt.
- Et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes øgede udgifter på grund af stigende elpriser.

Mindreforbruget vedrører:

- Et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., skyldes nedlagte og vakante stillinger samt en generel tilbageholdenhed med igangsættelse af planlagte projekter i Københavns Ejendomme og Indkøb for at dække merforbruget på rengøringsbevillingen.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til salgsreservationsleje. Når en ejendom sættes til salg, finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen.
- Merindtægter på 1,5 mio. kr. som skyldes øgede indtægter i lønkomensation fra sammenslutningen Kommunal Værnemiddel-Indkøb (KVIK). KVIKs rolle var at købe værnemidler ind til alle kommuner i Danmark og fordele dem under Coronapandemien.

Ejendomsservice**3.730**

Der er mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på ejendomsservice. For at finansiere merudgifter til kommunens fælles rengøringsenhed blev der indført en generel tilbageholdenhed med igangsættelse af projekter.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**142**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration**-1.341**

Der er merforbrug på 1,3 mio. kr., som er sammensat af blandt andet:

- Et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne vedrørende varme fra lejerne har været højere end udgifterne i 2022.
- Et merforbrug på 5,2 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne vedrørende affald fra lejerne har været lavere end udgifterne i 2022.
- Et merforbrug på 3,5 mio. kr., der skyldes stigende udgifter til el på ejendomme, hvor Københavns Ejendomme og Indkøb selv har budgetansvaret.

Indkøb**2.823**

Der er mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelser vedrørende en aftale om køb af ID-kortsystem til kontrol af social dumping, hvor hovedparten af etableringsvederlaget til et kontrolsystem ikke kan betales, før systemet er igangsat tilfredsstillende. Jævnfør den kontraktlige forpligtelse søges 1,8 mio. kr. overført til 2023.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Puljer	26.660	0	23.073	-69	3.656
I alt	26.660	0	23.073	-69	3.656

I alt

3.656

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer

3.656

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket skyldes, at Lokaludvalgene ikke har kunne nå at udmønte pris- og lønjusteringen, samt at der har været en del aflyste projekter, blandt andet "Buster under åben himmel", "Be cool not a fool" og "Cykelglæde".

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	-497	-41.329	0	-42.528	702
I alt	-497	-41.329	0	-42.528	702

I alt

702

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

702

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	378.526	-8.053	371.108	-8.526	7.891
Byudvikling	0	0	0	0	0
Fælles administration	51	0	51	0	0
I alt	378.577	-8.053	371.159	-8.526	7.891

I alt

7.891

Der er et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. på Økonomisk forvaltning, service.

Administrative fællesudgifter

7.891

Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. skyldes dels mindreforbrug på projekter, der er forsinkede, og som færdiggøres i 2023 samt projekter, der er afsluttet med et mindreforbrug.

I alt er der 6,6 mio. kr. i mindreforbrug, hvor forsinkelser har gjort det nødvendigt at fortsætte projektet i 2023. Dette gælder primært:

- Mindreudgifter på 1,6 mio. kr. som følge af forsinkelser i leverancerne vedrørende Madkvalitetsaftalen og Mad- og Måltidsstrategien.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende SCC-projekterne (Københavns Kommunes Strategisk Sektorsamarbejde) i Beijing og Buenos Aires, der er finansieret af og med Udenrigsministeriet. Hvis projektet afsluttes med et mindreforbrug, skal disse tilbagebetales til Udenrigsministeriet i 2023.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Megaeventpuljen i forbindelse med værtskabsforpligtelsen under Tour de France.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forbindelse med borgerdialogen om Lynetteholm og kommuneplanen.

Derudover er der mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der vedrører projekter, som er afsluttet med et mindreforbrug. Dette dækker blandt andet over projektet Tryghedspartner-skaberne, der ligger under projektet "Sikker By", samt administrativ støtte i forbindelse med den lovpligtige miljøgennemgang af anlægsprojektet i Bystævneparken.

Byudvikling

0

Der er ingen afvigelse.

Fælles administration

0

Der er ingen afvigelse.

Anlæg

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	2.614	0	2.263	0	351
I alt	2.614	0	2.263	0	351

I alt

351

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

351

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv princip, der betyder at mer- og mindredgifter skal balancere over en ti-årig periode.

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Byggeri	1.925.000	-5.894	1.953.898	-5.894	-28.898
I alt	1.925.000	-5.894	1.953.898	-5.894	-28.898

I alt

-28.898

Der er et merforbrug på 28,9 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri

-28.898

Det samlede merforbrug på 28,9 mio. kr. svarer til 1,5 pct. af bevillingen. Merforbruget på 28,9 mio.kr. som består af merforbrug på 186,7 mio. kr. fordelt på 124 anlægsprojekter og et mindreforbrug på 157,8 mio. kr. fordelt på 120 anlægsprojekter.

Det samlede merforbrug skyldes, at eksekveringen af byggeri har været højere end normalt i 3. og 4. kvartal, og der har været en historisk høj eksekveringsevne igennem hele 2022. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Byggeri	67.744	0	66.039	0	1.705
I alt	67.744	0	66.039	0	1.705

I alt

1.705

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Byggeri

1.705

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra projektledelse udført for andre forvaltninger, samt en generel tilbageholdenhed i lyset af kommende anlægsloft for 2023.

Fælles anlægspuljer

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0

Administrative fællesudgifter

Der er ingen afvigelse.

0

Koncern IT, anlæg

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	15.712	0	14.066	0	1.646
IT	2.340	0	2.011	0	329
I alt	18.052	0	16.077	0	1.975

I alt

1.975

Der er et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på Koncern IT's anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter

1.646

Der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende implementeringen af nye sikkerhedsstandarder, herunder implementering af MitID, der skyldes forsinkelse.
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende projektet med udfasning af kommunens egne servere og overgang til serverplads købt af private aktører.

IT

329

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	27.739	0	26.369	0	1.370
I alt	27.739	0	26.369	0	1.370

I alt

1.370

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Koncernservices bevilling til anlæg.

Administrative fællesudgifter

1.370

Der er et samlet mindreforbrug på 1,4 mio.kr. som består af merforbrug på 1,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. vedrører primært følgende projekter:

- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på projektet med implementering af nye systemer i forbindelse med personaleadministration.
- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projektet vedrørende optimering af kommunens ansættelsesproces af nye medarbejdere.

Merforbruget på 1,4 mio. kr. vedrører primært projektet vedrørende udvikling af kommunens økonomisystem. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Anlæg

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	3.620	0	1.708	0	1.912
Ejd. vedl. og tek. drift	111.550	-21	130.144	-61	-18.555
Indkøb	0	0	0	0	0
I alt	115.170	-21	131.852	-61	-16.643

I alt

-16.643

Der er et samlet merforbrug på 16,6 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter

1.912

Der er mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forbindelse med Københavns Kommunes indkøbsprogram. Mindreforbruget skyldes, at de resterende anlægsbudgetter forventes at blive anvendt sammen med udviklingen af den nye indkøbsstrategi.
- Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forbindelse med aktivitetsbaseret indretning på Fuglebakken. Indretning af Blok B 1. sal blev forsinket på grund af manglende levering af byggematerialer herunder glasvægge.

Ejd. vedl. og tek. drift

-18.555

Der er merforbrug på 18,6 mio. kr., hvilket skyldes:

- Et merforbrug på 19,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der i budgetteringen var forsøgt at tage højde for leveranceproblemer af byggematerialer og pressede forsyningskæder generelt i markedet, som dog ikke gjorde sig gældende som forventet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.
- Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på et projekt vedrørende ombygning af Tietgensgade, hvor udgiften er fejlkonteret på bevillingen "Københavns Ejendomme og Indkøb, Service" og hovedproduktet "Administrative fællesudgifter". Mindreforbruget overføres til 2023 og afregnes i 2023, så forbruget bliver korrekt konteret på anlægsprojektet.

Indkøb

0

Der er ingen afvigelse.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd. vedl. og tek. drift	407.607	0	416.497	0	-8.890
I alt	407.607	0	416.497	0	-8.890

I alt

-8.890

Der er et merforbrug på 8,9 mio. kr.

Ejd. vedl. og tek. drift

-8.890

Der er merforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket skyldes, at der i budgetteringen var forsøgt at tage højde for leveranceproblemer af byggematerialer og pressede forsyningskæder generelt i markedet, som dog ikke gjorde sig gældende som forventet. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter i 2023.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Køb af ejendomme og grunde anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd.handler/rettigheder	344.006	0	399.112	0	-55.106
I alt	344.006	0	399.112	0	-55.106

I alt

-55.106

Der er et merforbrug på 55,1 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder

-55.106

Merforbruget på 55,1 mio. kr. skyldes primært, at Borgerrepræsentationen godkendte et ekstra grundkøb på 51,0 mio. kr. i december 2022. Der er afsat budget til det i 2023.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Salg af Ejendomme

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd.handler/rettigheder	2.533	-436.307	1.876	-416.797	-18.854
I alt	2.533	-436.307	1.876	-416.797	-18.854

I alt

-18.854

Der er et merforbrug på 18,9 mio. kr. på salg af ejendomme.

Ejd.handler/rettigheder

-18.854

Der er et samlet merforbrug på 18,9 mio. kr., hvilket skyldes:

- En mindreindtægt på 19,6 mio. kr., der skyldes at salget af en ejendom først blev gennemført 1. januar 2023 på grund af forsinkelse i en vejnedlæggelse. Salget indtægtsføres i 2023.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes lavere udgifter til ekstern rådgivning i forbindelse med salg.

Økonomisk Forvaltning anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	11.623	-51	10.817	0	755
Byudvikling	30	-30.300	29	-30.300	1
I alt	11.653	-30.351	10.846	-30.300	756

I alt

756

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

755

Det samlede mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes:

- Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. som følge af forsinkelser i projekterne vedrørende Bystævneparken og udvikling af Sundby og Valby Idrætspark.
- Mindreudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende landstrøm til krydstogtskibe.

Byudvikling

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Økonomisk Forvaltning, Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd.handler/rettigheder	0	-38.981	0	-37.188	-1.793
I alt	0	-38.981	0	-37.188	-1.793

I alt

-1.793

Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder

-1.793

Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes mindreindtægter fra tilbagekøbsrettigheder og tillægskøbesummer.

Overførsler mv.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	405	0	405	0	0
I alt	405	0	405	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	2.848	0	2.700	0	148
I alt	2.848	0	2.700	0	148

I alt

148

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

148

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
IT	8.853	0	8.853	0	0
I alt	8.853	0	8.853	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0

Administrative fællesudgifter

Der er ingen afvigelse.

0

IT

Der er ingen afvigelse.

0

Københavns Ejendomme og Indkøb Klima, Drift

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	49	-2.586	-55	-1.744	-738
Ejd. vedl. og tek. drift	79	-79	0	158	-158
I alt	128	-2.665	-55	-1.586	-896

I alt

-896

Der er et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

-738

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes mindreindtægter fra HOFOR. Lånet, som HOFOR afdrager på, var opgjort for højt af Københavns Kommune. HOFOR har afdraget på et lavere estimat af lånet, hvorfor der er mindreindtægter i forhold til de budgetterede indtægter. Lånet tilrettes i 2023, så afvigelsen ikke sker igen i 2023.

Ejd. vedl. og tek. drift

-158

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme og Indkøb, Overførsler m.v.

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejd. vedl. og tek. drift	513	0	569	0	-56
Huslejeadministration	-8.897	0	-8.897	0	0
KK-arbejdsskade	920	0	920	0	0
I alt	-7.464	0	-7.408	0	-56

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-56

Ejd. vedl. og tek. drift

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-56

Huslejeadministration

Der er ingen afvigelse.

0

KK-arbejdsskade

Der er ingen afvigelse.

0

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	213.932	-11.248	213.791	-11.064	-44
I alt	213.932	-11.248	213.791	-11.064	-44

I alt

-44

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter

-44

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	39	3.000	425	9.614	-6.999
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-386.783	0	-386.783	0
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-10.000	0	-18.136	8.136
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-666	0	-667	1
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-20	20
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-301	1
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-4.432	0	-2.269	-2.163
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-22.372	0	-22.372	0
7.35.29 Klimainvesteringer	0	0	-91	151	-60
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	116	0	-116
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	35.000	0	8.113	0	26.887
7.55.68 Realkredit	131	0	35	0	95
7.55.70 Kommunekredit	-836	0	-589	0	-247
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	-3	0	3
7.58.79 Garantiprovision	0	-53.709	0	-53.709	0
I alt	34.334	-475.262	8.006	-474.492	25.558

I alt

25.558

Der er et samlet mindreforbrug på renter på 25,6 mio. kr., som skyldes højere renter i 2022 end forventet.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-6.999

Der er merudgifter på 7,0 mio. kr. til renter på indskud i pengeinstitutter. Hovedårsagen er en fejlregning af rentetilskrivningen, som Danske Bank har rettet og tilbagebetalt i 2023. Herudover skal afvigelsen også ses i lyset af, at renterne er steget mere end forventet i 2022, samt at der i gennemsnit har været et træk på kassekreditten.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger

0

Der er ingen afvigelse.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol

8.136

Der er merindtægter på 8,1 mio. kr. fra renter på tilgodehavender i betalingskontrol. Afvigelsen skal ses i lyset af, at renterne er steget mere end forventet i 2022, samt at der er pålignet renter for 3,9 mio. kr. for tidligere år som en del af oprydningen i systemet OPUS Debitor.

<u>7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8</u>	1
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.20 Pantebreve</u>	20
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.23 Udlån til beboerindskud</u>	1
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	-2.163
Der er mindreindtægter på 2,2 mio. kr. fra renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender. Dette skyldes lavere indtægter fra renter på udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat end budgetteret.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.35.29 Klimainvesteringer</u>	-60
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	-116
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	26.887
Der var budgetteret med udgifter på 35,0 mio. kr. for renter i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld. Der har kun været udbetalinger af renter for 8,1 mio. kr. Dette skyldes både et fald i det samlede beløb, der er tilbagebetalt for grundskyld samt at tilbagebetalingen er sket hurtigere end tidligere, hvilket giver en lavere renteudgift.	
<u>7.55.68 Realkredit</u>	95
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.70 Kommunekredit</u>	-247
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler</u>	3
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.79 Garantiprovision</u>	0
Der er ingen afvigelse.	

Skatter, tilskud og udligning

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	305.244	-6.392.590	305.244	-6.434.363	41.773
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	294.432	-414.888	294.432	-414.888	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	74.176	0	74.172	0	4
7.62.86 Særlige tilskud	56.364	-666.264	56.364	-666.264	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	18.055	0	1.434	0	16.620
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-29.421.843	0	-29.421.843	0
7.68.92 Selskabsskat	546.493	-2.201.962	546.493	-2.201.962	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-356.165	0	-356.127	-37
7.68.94 Grundskyld	70.000	-4.332.205	72.374	-4.332.205	-2.374
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	55.000	-1.299.000	23.748	-1.283.100	15.352
I alt	1.419.764	-45.084.917	1.374.261	-45.110.752	71.338

I alt

71.338

Der er et mindreforbrug på 71,3 mio. kr. på skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet samt refusion af moms.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

41.773

Der er merindtægter på 41,8 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der er ved en fejl ikke foretaget en budgettilpasning.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

4

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud

0

Der er ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms

16.620

Der er mindreudgifter vedrørende afregning af moms på 16,6 mio. kr., som primært vedrører lavere afregning af moms fra indtægter fra fonde end budgetteret, samt tilbagebetaling af momsbetalinger fra tidligere år.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

0

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat

0

Der er ingen afvigelse.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

-37

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.94 Grundskyld

-2.374

Der er merudgifter på 2,4 mio. kr. vedrørende opkrævning af grundskyld. Merudgifterne skyldes, at der er tilbagebetalt 2,4 mio. kr. mere end budgetteret til grundejere, der tidligere er opkrævet for meget i grundskyld.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

15.352

Der er et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. fra anden skat på fast ejendom i forhold til budgettet. Dette dækker over mindreindtægter på 9,8 mio. kr. fra dækningsafgift på offentlige ejendomme samt merindtægter på 25,2 mio. kr. fra dækningsafgift på private ejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
8.32.20 Pantebreve	0	0	-1	0	1
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	44.438	0	44.439	0	-1
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	-658	0	6.158
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	191.834	0	197.630	0	-5.796
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-79.840	0	-74.707	0	-5.133
8.55.68 Realkredit	1.044	0	-2.628	0	3.672
8.55.70 Kommunekredit	65.195	0	65.195	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	6.963	-39.265	6.034	-39.265	929
I alt	235.134	-39.265	235.304	-39.265	-170

I alt **-170**

8.32.20 Pantebreve **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. **-1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **6.158**

Der var budgetteret med et samlet udlån til beboerindskud på 5,5 mio. kr., men i løbet af 2022 har borgere tilbagebetalt lån i højere grad end, der er optaget nye lån. Dette giver samlet en afvigelse på 6,2 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **-5.796**

Afvigelsen vedrører primært udlån til indefrysning af stigninger i grundskyld samt lån til pensionisters betaling af ejendomsskat. For de to poster var der budgetteret med samlede udlån på 130,0 mio. kr., men der er udlånt for netto 133,2 mio. kr. Dette giver en afvigelse på 3,2 mio. kr.

Herudover er der udlånt 2,0 mio. kr. mere end budgetteret til Erhvervsfonden, som bygger Vandkulturhuset på Papirøen. Dette påvirker ikke den samlede økonomi for projektet, idet der er tale om en mindre ændring i periodiseringen af udbetalinger.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **-5.133**

Der blev frigivet deponerede beløb for 5,1 mio. kr. mindre end budgetteret i 2022.

8.55.68 Realkredit **3.672**

Afvigelsen på 3,7 mio. kr. skyldes at der i 2022 er rettet en fejlpostering fra regnskab 2021 på samme beløb, der vedrører klimalån til HOFOR.

8.55.70 Kommunekredit

0

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

929

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
8.22 Forskydning i likvide aktiver	205.052	0	-741.459	0	946.512
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	110.441	0	-110.441
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	532.691	0	-532.691
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-1.287	0	1.287
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	317	-24.928	24.611
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	17.838	-17.838
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	1.287	-1.287
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-55.285	0	39.135	-94.420
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.749	-1.749
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	39.202	515.785	-554.987
I alt	205.052	-55.285	-60.095	550.866	-341.003

I alt **-341.003**

8.22 Forskydning i likvide aktiver **946.512**

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 946,5 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med en stigning i kommunens likviditet på 205,1 mio. kr., men i regnskabet for 2022 faldt likviditeten med 741,5 mio. kr. Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **-110.441**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 110,4 mio. kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten.

Der er to primære årsager til stigningen, og den første er, at momsrefusionen for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 76,0 mio. kr. højere end sidste år, mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2022 er 24,0 mio. kr. større end året før.

Momsrefusionen for december 2022 er præget af store momsplichtige engangsbeløb, f.eks. køb af en daginstitution, køb af en grund samt et byggefelt, hvilket er hovedforklaringen på stigningen i momsrefusionsbeløbet.

Stigningen i den afsluttende statsrefusionsberegning kan henføres til berigtigelser af refusion fra tidligere år.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -532.691

Hovedfunktionen udviser en stigning på 532,7 mio. kr. og udgøres af to væsentlige forhold:

- Refusioner fra By og Havn vedrørende Nordhavnstunnelen, 336,0 mio.kr.
- Mellemregning mellem regnskab 2021/2022, salg af grund, 200,0 mio.kr.

I december 2022 er kommunens restancemasse på debitor steget betydeligt, hvilket skyldes en fakturering af By og Havn vedrørende Nordhavnstunnelen.

I regnskab 2021/2022 er der foretaget en postering mellem regnskabsårene vedrørende salg af en grund på 200,0 mio.kr. Den likvide transaktion har fundet sted i 2021, men skulle først indtægtsføres i 2022 i henhold til politisk beslutning. I regnskab 2022/2023 har der ikke været en postering mellem regnskabsårene af samme beløbsstørrelse.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre 1.287

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 24.611

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 24,6 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2021. Dette vedrører primært beløb, som køber deponerer i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, indtil salget er endeligt ligger beløb både på hovedkonto 8.42 og 8.45.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -17.838

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er faldet med 17,8 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2021. Dette vedrører primært beløb, som køber deponerer i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, indtil salget er endeligt ligger beløb både på hovedkonto 8.42 og 8.45. Derudover er der modtaget midler som deponering i forbindelse med leje af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre -1.287

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter -94.420

Der var budgetteret en samlet stigning i anvendelse af kommunens kassekredit på 55,3 mio. kr. til finansiering udgifter på klimatilpasningsprojekt, men i løbet af året er der i stedet modtaget tilbagebetalinger på 39,1 mio. kr. fra HOFOR, som er anvendt til tilbagebetaling af kassekredit. Dette giver en samlet afvigelse på 94,4 mio. kr.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten -1.749

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,7 mio. kr. og vedrører statsandel på beboerindskudslån. Udviklingen i saldoen er en afledt konsekvens af bevægelserne på udlån til beboerindskudslån, hvor lånene bogføres (løbende afdrag, optagelse af nye lån

samt indfrielse af eksisterende lån). Årsagen til at saldoen er faldet skyldes, at der i regnskab 2022 er givet tilskud til 72 nye lån samt afregnet tab på 66 lån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-554.987

Hovedfunktionen udviser et fald på 555,0 mio. kr. og skyldes primært kreditorgælden. Økonomiudvalget har den 6. december 2022 godkendt, at der sker en midlertidig fremrykning af betalingstidspunktet for fakturaer, hvormed alle købsfakturaer på daglig basis frigives til betaling umiddelbart efter godkendelse af fakturaen. Beslutningen, som foreløbigt er gældende til udgangen af maj måned, har haft en betydning for størrelsen af saldoen på kreditorer i regnskab 2022. Den nøjagtige effekt kendes ikke, men saldoen er ca. 551,0 mio. kr. mindre end i 2021.