



Bilag 2

Økonomiudvalgets obligatoriske oversigter til regnskab 2020

Garantier

Økonomiudvalget

Hele kr.

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.068.118.000	Sammenlagt for HOFOR-BIO-FOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garantiramme på i alt 22,9 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en restgæld på 12,1 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	719.374.323	
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	581.510.062	
HOFOR Spildevand København A/S	4.310.000.000	885.283.157	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	1.200.129.932	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.900.000.000	3.493.411.941	
BIOFOS	400.000.000	120.185.196	
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Kommunekemi A/S, "Nord" og "Ekokem A/S")	Ubegrænset	-	<p>I tilfælde af forurening fra Fortum Waste Solutions A/S hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til oprensning.</p> <p>Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommunekemi A/S, der blev solgt i 2010 med et provenu til KK på 106,4 mio. kr. samt en kapitalhenlæggelse fra Københavns Kommune til oprensning m.v. på i alt 26 mio. kr.</p>
Udbetaling Danmark	2.114.000.000	1.784.686.880	Lån optaget af Udbetaling Danmark, som ejerkommunerne hæfter solidarisk for, jf. Lov om Udbetaling Danmark § 32, stk. 6.
Opsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Opsigelige lejemål	57	124.046.275	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 57 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 124 mio. kr. Uopsigeligheden er gældende til 2021 eller længere.

Eventualforpligtelser- og rettigheder

Økonomiudvalget

Hele kr.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	17.899.464.900	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2019 (95 pct. af 18,8 mia. kr.).
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	2.010.960.000	Eventualforpligtelser i selskabet By & Havn på i alt 2.116,8 mio. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct., består af: <ul style="list-style-type: none"> • 1.538,0 mio. kr. resterer i By & Havns forpligtelse til ejerbidrag i forbindelse med etablering af metro til Sydhavnen. • 378,4 mio. kr. vedr. kontraktuelle forpligtelser i forbindelse med entreprenører om byggemodningsopgaver på selskabets udviklingsarealer. • 165,5 mio. kr. i krav fra entreprenøren ZMM vedr. stormskader ved konstruktioner i Nordhavnen, hvor skaderne ikke blev dækket af entreprisforsikringen. • 30,0 mio. kr. i krav om ekstrabetaling til entreprenøren Barslund vedr. oprensningssentreprise på Redmolen. • 4,9 mio. kr. i operationelle leasingaftaler vedr. kørende materiel.
Metroselskabet I/S - Bruttogæld	21.059.101.500	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2019 (50 pct. af 42.118.203.000 kr.)
Metroselskabet I/S - Entreprenør- og driftskontrakter	4.820.500.000	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 3.431 mio. kr. Med henblik på driften af metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 6.210 mio. kr. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelsen.
Metroselskabet I/S - Verserende retssager	3.000.000.000	Metroselskabets anlægsentreprenør på Cityringen, CMT, har i januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er samlet. Slutregningen indeholder krav på i alt ca. 805 mio. EUR (6,0 mia. DKK). Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelsen.
Trafikselskabet Movia - Gæld	69.935.000	Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2019 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (24,6 pct.). Beløbet er opgjort af Movia i bilag 1 til selskabets årsrapport for 2019.
Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser	8.242.000	Movia har samlede eventualforpligtelser for i alt 63,4 mio. kr., der vedrører: <ul style="list-style-type: none"> • 61,1 mio. kr. i leasing- og lejeaftaler • 2,3 mio. kr. i feriepenge vedr. Flextrafik <p>Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (13 pct.)</p>
Hovedstadens Beredskab I/S	36.900.000	I henhold til note 12 i selskabets regnskab for 2019 vedrører 26,6 mio. kr. lejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, mens 10,3 mio. kr. relaterer sig til andre kontraktlige forpligtelser.
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	1.969.463	Økonomiforvaltningens fakturapulje medtages som eventualforpligtelse.
Faktura på hold i Byggeri København	125.632.296	Byggeri København har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages derfor som en eventualforpligtelse.

Øvrige faktura på hold	160.755.768	Der er tilbageholdt betalinger på en række fakturaer i kommunen, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages derfor som en eventualforpligtigelse.
Verserende retssager	40.238.137	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager vedr. byggesager. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Verserende retssager	1.200.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Operational leasing	240.571	Operational leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 22 måneder.
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	228.000.000	Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 139 mio. kr. Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2019 er der modtaget garantistillelser på i alt 101 mio. kr.
Trafikelskabet Movia - Modtagne garantier	20.891.910	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 160,7 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (13 pct.).
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner	1.544.637.818	Københavns Kommune har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Endvidere har kommunen en række tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner, indenbys såvel som udenbys, som først kan realiseres, når bestemte betingelser er opfyldte. Kun de kendte værdier af disse typer af tilbagekøbsrettigheder er medregnet.
Delte, tertiære tilbagekøbsrettigheder	136.193.276	Københavns Kommune har en række tertiære tilbagekøbsrettigheder til ejendomme beliggende i omegnskommunerne, som kommunen deler med den pågældende beliggenhedskommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis beliggenhedskommunen indgår aftale med ejendomssejeren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 30 % af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune.
Delte, subsidiære tilbagekøbsrettigheder	-	Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt.
Tillægskøbesummer og gevinstandele	-	Tillægskøbesummer og gevinstandele - Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarerationer er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum) eller om disse ejendomme videresælges forinden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).
Verserende retssager	21.405.111	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager vedr. byggesager.
Verserende retssager	19.800.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager vedr. tillægskøbesum.
Arbejdsskade	17.196.000	Sager for i alt 17,2 mio. kr. er sendt til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, men er ikke indregnet i hensættelsen i regnskab 2020.

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder

Økonomiudvalget

1.000 kr.

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej		3.919	3.919	
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring Corona	Nej		206	206	
Hovedstadens Beredskab IS/	Tjenesteydelse	Frankering	Nej		115	115	

Låneramme og deponering		
Økonomiudvalget		
1.000 kr.		
Låneberettigede udgifter	Beløb	Bemærkninger
CTS-Styring af varme og ventilation på ejendomme ≤ 3000 kvm	4.106	
Kødbyen; Belysning i Den Hvide Kødby	394	
Business case - Energipakke KASA	38.991	
Business case - LED 2A	23.146	
Business case - LED 2B	1.652	
Business case - LED 2C	7.041	
Business case - Ventilationsmotorer	1.890	
Business case - Ventilation på Rådhuset	7.057	
Nørrebro Park Skole; ventilation	571	
Center for afklaring og beskæftigelse; Nyt varmesystem	304	
I alt	85.150	
Bevilligede træk på lånerammen	Beløb	BR-beslutning
Salg af Ringbo	186.000	10. december 2020
I alt	186.000	

Anm. 1: Der var i år 2020 ingen nye deponeringer eller indgåede/opsagte lejemål.

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2020 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.736.000	100%	11.143.277	11.143.277		12.068.013		Leo Larsen, Marcus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac, Lars Berg Dueholm
HOFOR Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	600	600				Leo Larsen, Marcus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac, Lars Berg Dueholm
Udviklingselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	479.336	95%	-3.066.571	-2.913.242	95%	17.899.465		Pia Gjellerup, Jonas Bjørn Jensen, Charlotte Lund, Heidi Wang
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.445.683	50%	-3.347.373	-1.673.687	50%	21.059.102		Andreas Keil, Ali Hansen, Fanny Broholm
Hovedstadens Beredskab I/S	I/S	Økonomiudvalget	47.700	80%	45.000	35.865	80%	36.900	284.200	Lars Weiss, Ninna Hedeager Olsen, Jesper Christensen, Franciska Rosenkilde, Cecilia Lonning-Skovgaard, Sisse Marie Welling
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	285.983	142.992				Lars Liebst, Rikke Søgaard Berth
Arena CPHX Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	539	270				Lars Liebst, Rikke Søgaard Berth
Grand depart Copenhagen denmark 2022 I/S	I/S	Økonomiudvalget	11.333	35%	2.207	766				Lars Weiss, Franciska Rosenkilde
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13%	-598.564		13%	69.935	394.762	Laura Rosenvinge
Københavns Kommunes Solcelleselskab	ApS	Økonomiudvalget	1.200	100%	813	813				
Center for Offentlig Kompetenceudvikling (COK)	Forening	Økonomiudvalget		10%	18.185	1.819				Københavns Kommune er repræsenteret af KL
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		6,5%	32.924	2.140				

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2020 betyder det, at det er selskabernes 2019-regnskaber, der anvendes.

Anm 2: HOFOR's eventualforpligtigelse er dog pr. 31/12-2020 og omhandler lån i HOFOR-koncernen, inkl. BIOFOS, som Københavns Kommune har stillet hel eller delvis garanti for.

Anm 3: Københavns Kommunes andel af Trafikselskabet Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2019: 394.762 t. kr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.975.818 t. kr. = 13 pct.

Anm 4: Københavns Kommunes eventualforpligtigelse for Trafikselskabet Movia er - baseret på bustimerne som fordelingsnøgle - Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2019 opgjort af Movia i bilag 2 til selskabets årsrapport for 2019.

Fondsmoms

Økonomiudvalget

Hele kr.

Projektitel	BR-beslutning	Budgetår*	Tilskudsgiver	Indtægtsbudget	Bogført indtægt	Artskonto**	Fondsmoms
Termisk Stripning	04.06.2020	2020	RealDania	-250.000	-250.000	79000002	-43.750
Papirøen, planlægning	15.12.2016	2020	Nordea Fonden	-2.100.000	-2.100.000	79000002	-367.500

*Angiver det år indtægtsbudgettet ligger i. Hvis flere år, indsæt da flere rækker. Informationen skal bruges til at opgøre eventuel overførsel af budgettet.

**Alle indtægter med fondsmoms skal konteres på artskonto 79000002 - Tilskud fonde 17,5 procent.

Anlægsregnskaber under 2 mio. kr.

Økonomiudvalget						
1.000 kr.	Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
Koncernservice anlæg						
Digitalisering af debitorprocessen	1.633	0	1.529	0	Ingen væsentlige afvigelser	0
Automatisering af support medarbejder henvendelser - KS del (delt ml. KIT og KS)	196	0	0	0	Koncernservice havde oprindeligt planlagt at anvende midlerne til udvikling i ServiceNow-enheden. Der viste sig ikke at være behov for dette, da den tekniske udvikling og understøttelse blev foretaget i Koncern IT.	0
Sum	1.829	0	1.529	0		0
Økonomisk forvaltning, Anlæg						
Sikker By - Akutpulje anlæg	974	0	48	0	Pulje der kun bliver brugt til akutte projekter. Afvigelse lægges i Kassen.	0
Tryghedsløft - pulje til etablering	510	0	492	0	Ingen væsentlige afvigelser	0
Fjernbusterminal ved Dybbølsbro	959	0	537	0	Færre omkostninger til udredning end forventet. Afvigelse lægges i Kassen.	0
Sum	2.443	0	1.077	0		0
KEID, Anlæg						
Business case - Tværgående, Rammeaftale Kloako/ven.	827	0	827	0	Ingen væsentlige afvigelser	0
Solterrasserne; Flygtninge	1.000	0	1.028	0	Ingen væsentlige afvigelser	0
Sum	1.827	0	1.855	0		0
Byggeri København, anlæg						
1411 Skansebjerg 3, Pavillon	1.007	0	1.007	0	Mindreforbrug på 429 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004. Projekt skal ses i sammenhæng med forlængelse af pavillon på Sønderbro Skole, xb-4325000185	0
1711 Grøndalsvængets Sk, Pavilloner	683	0	683	0	Mindreforbrug på 817 t.kr. skyldes at størstedelen af udgifterne er afholdt på projektet 1638 Grøndalsvængets Sk., Kap B2014, XB-4327000012 hvortil restbevillingen i 2019 blev omplaceret.	0
1984 Pavillon til smilehullet	280	0	280	0	Mindreforbrug på 240 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004.	0

2149 Midlertidig hjemløsebolig	531	0	531	0	Mindreforbrug på 179 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
2178 Indre By, screening udvid plan.bev.	1.489	0	1.489	0	Mindreforbrug på 22 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
2275 Scandiagade 100, perm.pavillon	328	0	328	0	Mindreforbrug på 172 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
2618 Modelprogram Psykisk Sundhed	417	-171	417	-171	Merforbrug på 4 t.kr. skyldes flere udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
2782 Skt. Annæ Gym plan.bev.	446	0	446	0	Mindreforbrug på 113 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-4325000149	0
2843 Botilb.unge m/Sindsl, Etab.plan.bev.	648	0	648	0	Mindreforbrug på 60 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
2856 Flyvervej 10, Lundby plan.bev.	602	0	602	0	Mindreforbrug på 171 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er i 2019 afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004. Projekt kom ved en fejl ikke med på det endelige bilag til årsregnskabet 2018.	0
2866 Vibeholmen 1, Etab. 5 gr plan.bev.	712	0	712	0	Mindreforbrug på 76 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4327000117	0
AFS og SKIB, pavillon, forlængelse	136	0	136	0	Mindreforbrug på 656 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
Artillerivej 69H,DI,grønne kile,plan.bev	152	0	152	0	Mindreforbrug på 149 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-4327000138	0
Baldersgade, DI, plan.bev	1.987	0	1.987	0	Bevilling svarende til forbrug blev tilført fra puljen, 2294 70+16 dagtilbudsgrupper, plan.bev., XB-4273000009	0
DI på Amager Boulevard 108, nybyg	1.243	0	1.243	0	Mindreforbrug på 7 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004. Projektet er en planlægningsbevilling.	0
Klitmøllervej DI, plan.bev.	542	0	542	0	Mindreforbrug på 717 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4327000092	0
Middelgrundsvej 3, DI, plan.bev.	420	0	420	0	Merforbrug på 5 t.kr. skyldes flere udgifter end budgetteret og er afregnet med puljn, 2294 70+16 dagtilbudsgrupper, plan.bev., XB-4273000009	0

Skolen på Strandblvd.spec, tplan.bev.	1.616	0	1.616	0	Merforbrug på 639 t.kr. skyldes flere udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-4327000141	0
Snorresgade 24, DI, plan.bev.	668	0	668	0	Mindreforbrug på 412 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med puljn, 2294 70+16 dagtilbudsgrupper, plan.bev., XB-4273000009	0
Store Mølle Vej 13, DI plan.bev.	1.558	0	1.558	0	Mindreforbrug på 318 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-4327000166	0
Sundby Boldklub omklædning, plan.bev.	377	0	377	0	Mindreforbrug på 210 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-6133000008	0
Sønderbro Skole, Pavillon, forlængelse	14	0	14	0	Merforbrug på 18 t.kr. skyldes flere udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004. Projekt skal ses i sammenhæng med 1411 Skansebjerg 3, Pavillon, XB-4325000066	0
Valby Bibliotek, flytning, plan.bev.	1.627	0	1.627	0	Mindreforbrug på 92 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med ByKs OU-model, XB-4273000004	0
Øresundsvej 131, DI. plan.bev.	1.237	0	1.237	0	Mindreforbrug på 5 t.kr. skyldes færre udgifter end budgetteret og er afregnet med efterfølgende anlægsprojekt, XB-6133000034	0
Sum	18.721	-171	18.721	-171		0
Økonomiudvalget i alt	24.820	-171	23.181	-171		0