



Bilag 1

Økonomiudvalgets Regnskabsforklaringer 2024

Indhold

Overblik over Økonomiforvaltningens bevillinger.....	3
Service.....	6
Driftsopgaver.....	6
Byggeri København, service.....	6
Koncern IT, Service.....	7
Koncernservice, service.....	8
Lokaludvalg service.....	10
Økonomisk forvaltning, service.....	11
KEJD KK rengøring.....	12
Ejendomsvedligehold.....	13
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service.....	13
Ejendomsadministration mv.....	14
KEJD Service.....	14
Fællesordninger og fælles puljer.....	16
Fælles Tjenestemandspensioner service.....	16
Hovedstadens Beredskab, service.....	17
Indtægter fra rettigheder.....	18
Fællesordningsforsikring.....	19
Kollektiv Trafik service.....	20
Koncernservice fællesordninger, Service.....	21
Vederlag og rykkergebyrer.....	22
Fælles servicepulje.....	23
Fælles rammepulje.....	24
Anlæg.....	25
Byggeri og bygningsvedligehold.....	25
Byggeri København, anlæg.....	25
Byggeri København, eksekvering af anlæg.....	26
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg.....	27
KEJD Anlæg.....	28
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder.....	29
KEJD Salg af Ejendomme.....	29
KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg.....	30
Indtægter fra rettigheder.....	31
Øvrige anlægsprojekter.....	32
Koncern IT, anlæg.....	32
Koncernservice, anlæg.....	33
Økonomisk Forvaltning, anlæg.....	34
Fællesordninger og fællespuljer.....	35
Fælles anlægspuljer.....	35
Barselsfonden, anlæg.....	36
Overførsler mv.....	37
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler.....	37
KEJD Klima, Drift.....	38
KEJD Overførsler m.v.....	39
Fællesordninger og fælles puljer.....	40
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler.....	40
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler.....	41
Tjenestemandspension, overførsler mm.....	42
Finansposter.....	43
Renter m.v.....	43
Skatter, tilskud og udligning.....	45
Langfristede balanceposter.....	47
Øvrige balanceposter.....	49

Overblik over Økonomiforvaltningens bevillinger

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2024 Netto	Tillægs- bevillinger Netto	Korrigeret budget 2024 Netto	Regnskab 2024 Netto	Afvigelse Netto
SERVICE					
Driftsopgaver					
Byggeri København, service	5.408	6.130	11.538	11.538	0
Koncern IT, Service	221.391	22.239	243.630	244.212	-582
Koncernservice, service	518.050	-35.869	482.181	477.512	4.669
Lokaludvalg service	29.045	-143	28.902	26.632	2.270
Økonomisk forvaltning, service	405.229	-2.273	402.956	399.549	3.407
KEJD KK rengøring	0	0	0	-4.694	4.694
Driftsopgaver, i alt	1.179.123	-9.916	1.169.207	1.154.749	14.458
Ejendomsvedligehold					
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service	457.061	5.840	462.901	462.369	532
Ejendomsvedligehold, i alt	457.061	5.840	462.901	462.369	532
Ejendomsadministration					
KEJD Service	-1.899.410	-170.840	-2.070.250	-2.114.221	43.971
Ejendomsadministration mv., i alt	-1.899.410	-170.840	-2.070.250	2.114.221	43.971
Fællesordninger og fælles puljer					
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.203.635	154.993	1.358.628	1.354.061	4.567
Hovedstadens Beredskab, service	330.655	-936	329.719	329.719	0
Indtægter fra rettigheder	-57.877	20.240	-37.637	-34.699	-2.938
Fællesordningsforsikring	2.920	44.627	47.547	52.545	-4.998
Kollektiv Trafik service	432.607	-778	431.829	417.717	14.112
Koncernservice fællesordninger, Service	673.487	51.409	724.896	721.156	3.740
Vederlag og rykkergebyrer	-43.500	3.500	-40.000	-35.630	-4.370
Fælles servicepulje	276.031	-248.194	27.837	27.836	1
Fælles rammepulje	230.119	-215.360	14.759	14.759	0
Fællesordninger og fælles puljer, i alt	3.048.077	-190.499	2.857.578	2.847.464	10.114
SERVICE, I ALT	2.784.851	-365.415	2.419.436	2.350.361	69.075
ANLÆG					
Byggeri og bygningsvedligehold					

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2024 Netto	Tillægs- bevillinger Netto	Korrigeret budget 2024 Netto	Regnskab 2024 Netto	Afvigelse Netto
Byggeri København, anlæg	850.865	642.021	1.492.886	1.407.892	84.994
Byggeri København, eksekvering af anlæg	84.687	-5.243	79.444	76.368	3.076
KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	281.832	95.511	377.343	330.786	46.557
KEJD Anlæg	239.394	-150.920	88.474	65.825	22.649
Byggeri og bygningsvedligehold, i alt	1.456.778	581.369	2.038.147	1.880.871	157.276
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder					
KEJD Salg af Ejendomme	-199.657	246.815	47.158	49.095	-1.937
KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg	384.000	65.815	449.815	450.530	-715
Indtægter fra rettigheder	-77.123	-574.000	-651.123	-638.147	-12.976
Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder, i alt	107.220	-261.370	-154.150	-138.522	-15.628
Øvrige anlægsprojekter					
Koncern IT, anlæg	4.000	-70	3.930	3.788	142
Koncernservice, anlæg	36.743	-23.372	13.371	6.999	6.372
Økonomisk Forvaltning, anlæg	71.261	-42.489	28.772	41.150	-12.378
Øvrige anlægsprojekter, i alt	112.004	-65.931	46.073	51.937	-5.864
Fællesordninger og fællespuljer					
Fælles anlægspuljer	127.345	-127.345	0	0	0
Barselsfonden, anlæg	0	4.795	4.795	4.567	228
Fællesordninger og fællespuljer, i alt	127.345	-122.550	4.795	4.567	228
ANLÆG, I ALT	1.803.347	131.518	1.934.865	1.798.853	136.012
OVERFØRSLER MV					
IT og ejendomsadministration, overførsler mv.					
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	58.924	-58.458	466	466	0
KEJD Klima, Drift	-1.700	248	-1.452	-1.471	19
KEJD Overførsler m.v.	-8.849	-76	-8.925	-8.750	-175
IT og ejendomsadministration, overførsler mv., i alt	-1.157	172	-985	-829	-156
Fællesordninger og fælles puler					
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	58.924	-58.458	466	466	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.323	2.562	6.885	7.189	-304
Tjenestemandspension, overførsler mm.	214.199	-4.139	210.060	210.670	-610
Fællesordninger og fælles puler	277.446	-60.035	217.411	218.325	-914

Bevilling (1.000 kr.)	Vedtaget budget 2024 <i>Netto</i>	Tillægs- bevillinger <i>Netto</i>	Korrigeret budget 2024 <i>Netto</i>	Regnskab 2024 <i>Netto</i>	Afvigelse <i>Netto</i>
OVERFØRSLER MV., I ALT	276.289	-59.863	216.426	217.496	-1.070
FINANSPOSTER					
Renter m.v.	-593.380	-126.385	-719.766	-731.881	12.117
Skatter, tilskud og udligning	-47.731.191	-499.914	-48.231.105	-48.236.901	5.796
Langfristede balanceposter	-172.471	958.914	786.444	382.521	403.924
Øvrige balanceposter	532.254	493.435	1.025.689	2.103.321	-1.077.632
FINANSPOSTER, I ALT	-47.964.788	826.050	-47.138.738	-46.482.940	-655.795
ØKONOMIUDVALGET, I ALT	-43.100.301	532.290	-42.568.011	-42.116.230	-451.778

SERVICE

Driftsopgaver

Byggeri København, service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	11.576	-38	11.555	-16	0
I alt	11.576	-38	11.555	-16	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0

Administrative fællesudgifter

Der er ingen afvigelse.

0

Koncern IT, Service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	178.779	0	190.244	0	-11.465
IT	70.467	-5.616	58.886	-4.918	10.883
I alt	249.246	-5.616	249.130	-4.918	-582

I alt**-582**

Der er et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der dækker over merforbrug på det indtægtsdækkede område på 18,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på IT-investeringer, der er udskudt for at håndtere merforbruget på det indtægtsdækkede område.

Merforbrug på det indtægtsdækkede område vedrørende:

- Merforbrug på 12,8 mio. kr. på salg af IT-ydelser til forvaltningerne, hvor udgifterne til medarbejderressourcer ikke svarer til afregning af opgaverne. Dette drejer sig særligt om avancerede IT-udviklingsopgaver.
- Merudgifter til løn på 2,1 mio. kr. som hovedsageligt skyldes ansættelse af lederressourcer som følge af et stigende antal medarbejdere og opgaver.
- Merforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende implementering af løsning for central opbevaring af data (Azure Core/Cloud). Merforbruget skyldes, at udgifterne ikke kan henføres til en specifik forvaltning, hvorfor der ikke kan foretages afregning.
- Merindtægter på 1,0 mio. kr. fra forvaltningernes betaling for anvendelse af computere og mobiltelefoner.

Mindreforbrug på 18,2 mio. kr., som vedrører:

- Mindreforbrug på 15,0 mio. kr. grundet tilbageholdenhed med igangsættelse af nye IT-projekter samt udskydelse af IT-investeringer mhp. håndtering af merforbrug på det indtægtsfinansierede område.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende projekt om styrket indkøb. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende projekt om centralisering af indkøb af mobiler og tablets. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende systemet Borgerblikket, der er et fælleskommunalt projekt, som er forsinket på grund af analysearbejde i Kommunernes Landsforening og leverandøren KOMBIT.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til afprøvning af ny teknologi til udvikling af digitale applikationer. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til afprøvning af kunstig intelligens på udvalgte administrative processer. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.

Administrative fællesudgifter**-11.465**

Ved en fejl er der konteret forbrug på 11,5 mio. kr. under hovedproduktet administrative fællesudgifter, som rettelig hører til under hovedproduktet IT nedenfor.

IT**10.883**

Ved en fejl er der konteret forbrug på 11,5 mio. kr. under hovedproduktet IT, som rettelig hører til under hovedproduktet administrative fællesudgifter ovenfor.

Koncernservice, service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	486.200	-4.019	465.658	-3.547	20.071
Faglig administration / borgerrettede opgaver	0	0	6.502	0	-6.502
General administration	0	0	8.740	0	-8.740
KK-arbejdsskade	0	0	160	0	-160
I alt	486.200	-4.019	481.060	-3.547	4.669

I alt**4.669**

Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende indvendigt vedligehold på kontorbygning på Fuglebakken. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udbud for indkøb af grøn strøm. Det er besluttet, at kommunen skal søge en aftale med HOFOR om at øge andelen af grøn strøm i elnettet. Mindreforbruget søges overført i 2025 til ekstern rådgivning.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende ekstern rådgivning til konkrete effektberegninger af klimareduktionstiltag. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende forsøg med kortere og mere fleksible arbejdsuger. Mindreforbruget skyldes sen opstart af projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende projekt om undersøgelse af forbedringer af kommunens vagtplanlægningssystem. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende udvikling af et ID-kortsystem til arbejde med social dumping på byggepladser. Mindreforbruget skyldes forsinkelser hos leverandøren.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende pulje afsat til nedbringelse af klimaaftryk fra kommunens indkøb. På grund af, at godkendelser af administrationsgrundlaget tog længere tid end ventet, er puljemidlerne ikke blevet anvendt. Fra 2025 er puljens formål udvidet til at gælde forsøg med nye initiativer, der kan bidrage til at nedbringe kommunens klimaaftryk.

Administrative fællesudgifter**20.071**

Mindreforbruget på 20,1 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes en fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på faglig administration/borgerrettede opgaver, general administration og KK-arbejdsskade. Den samlede afvigelse er 4,7 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

Faglig administration / borgerrettede opgaver**-6.502**

Mindreforbruget på 6,5 mio. kr. på faglig administration/borgerrettede opgaver skyldes en fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelse på administrative fællesudgifter, general administration og KK-arbejdsskade. Den samlede afvigelse er 4,7 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

General administration

-8.740

Merforbruget på 6,5 mio. kr. på general administration skyldes en fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter, faglig administration/borgerrettede opgaver og KK-arbejdsskade. Den samlede afvigelse er 4,7 mio. kr. og er uddybet ovenfor.

KK-arbejdsskade

-160

Merforbruget på 0,2 mio. kr. på KK-arbejdsskade skyldes en fejlkontering, og afvigelsen skal ses i sammenhæng med afvigelserne på administrative fællesudgifter, faglig administration/borgerrettede opgaver og general administration. Den samlede afvigelse er 4,7 mio. kr. og uddybet ovenfor.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Puljer	28.902	0	26.632	0	2.270
I alt	28.902	0	26.632	0	2.270

I alt**2.270**

Der er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Puljer**2.270**

Mindreforbruget dækker primært over projekter, der har modtaget tilsagn om støtte fra lokaludvalgenes puljer, og herefter er blevet aflyst.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	413.655	-8.565	408.777	-11.237	7.550
Byudvikling	1.035	-3.261	1.916	0	-4.143
Fælles administration	93	0	93	0	0
I alt	414.783	-11.826	410.786	-11.237	3.407

I alt**3.407**

Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**7.550**

Mindreforbruget på 7,6 mio. kr. er sammensat af:

- Mindreudgifter på 0,6 mio. kr. som følge af lavere niveau for indkøb af PC'er, telefoner og mobiltilbehør sammenlignet med tidligere år samt besparelser på implementering af nyt IT-system i Borgerrepræsentationens sal.
- Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende midler afsat til eventuelle stigende priser på el, vand og varme. Udgifterne hertil har været stabile i 2024.
- Mindreudgifter på 1,0 mio. kr. til ekstern rådgivning i form af juridisk og teknisk assistance i forbindelse med miljøvurdering for metro til Lynetteholmen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende personaleudgifter, herunder et lavere niveau for kompetenceudvikling.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. på administration af lokaludvalgene samt lokaludvalgenes fagbudgetter.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til strategisk samarbejde med Udenrigsministeriet i Bogota, Colombia, hvor Udenrigsministeriet har udbetalt midler til Københavns Kommune til aktiviteter inden for projektet, som ikke blev fuldført i 2024.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende ekstern rådgivning i forbindelse med koordinerende indsats for byudvikling i Tingbjerg med bygherrer og grundejere. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende biodiversitets- og madspildsindsatser. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projekterne.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende ekstern rådgivning ved afsøgning af muligheder for at anvende kunstig intelligens. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af en række mindre afsluttede projekter, hvor der ikke var behov for alle afsatte midler. Dette inkluderer analyse af ressortopdeling, gælds- og investeringspleje samt pilotprojektet om borgerinddragelse og borgerforslagsplatformen.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i restbudget fra opløsning af selskabet bag Tour de France Grand Départ, der skal tilbagebetales til øvrige ejere.

Byudvikling**-4.143**

Afvigelsen skyldes mindreindtægter fra busterminal ved Dybbølsbro st., hvor der har været budgettet med et højere salg end opnået.

Fælles administration**0**

Der er ingen afvigelse.

KEJD KK rengøring

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	401.418	0	401.251	0	167
Ejendomsservice	-387.884	-13.534	-392.403	-13.543	4.527
I alt	13.534	-13.534	8.848	-13.543	4.694

I alt**4.694**

Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på Københavns Ejendomes servicebevilling til rengøring.

Administrative fællesudgifter**167**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsservice**4.527**

Mindreforbruget på 4,5 mio. kr. skyldes en besparelse på eksterne vikarudgifter grundet optimering af ferieprocesser samt prisnedsættelser fra leverandøren.

Ejendomsvedligehold

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	463.020	-119	462.488	-119	532
I alt	463.020	-119	462.488	-119	532

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

532

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

532

Ejendomsadministration mv.**KEJD Service**

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	295.891	-1.015	291.363	-1.015	4.527
Ejendomsservice	-66.737	-2.605	-61.662	-2.607	-5.073
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	20.842	0	19.519	0	1.323
Huslejeadministration	-1.997.696	-318.930	-2.040.967	-318.853	43.194
I alt	-1.747.700	-322.550	-1.791.747	-322.475	43.971

I alt**43.971**

Der er et samlet mindreforbrug på 44,0 mio. kr. på Københavns Ejendommers servicebevilling.

Administrative fællesudgifter**4.527**

Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på skyldes:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projekt om skærpede krav til dokumentation af brandforhold. Afvigelsen skyldes, at forventede udgifter til videoproduktion er mindre end antaget på grund af hjemtagelse af opgaven.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på projekt om energidata som grundlag for energirigtig drift. Afvigelsen skyldes forsinkelser i leveringen af energidata fra HOFOR.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på en analyse af ejerforhold i Kødbyen, som har været billigere end budgetteret. Rapporten er færdiggjort og forelægges Økonomiudvalget i 2025, hvor fremtidige opgaver kan blive besluttet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes forsinkelse i projekt om implementering af varmestyring i større kommunale bygninger. Forsinkelserne kan henføres til udfordringer med at finde en leverandør.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på projekt om nedbringelse af alarmpatruljekørsel. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. som skyldes en fejlkontering vedrørende salg af ydelser til forvaltningerne. Budgettet ligger på administrative fællesudgifter, mens forbruget er konteret på ejendomsservice. Der er således et tilsvarende merforbrug på ejendomsservice nedenfor.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. på salg af ydelser til forvaltningerne, hvor der har været afsat medarbejderressourcer til konkrete opgaver, der efterfølgende er blevet aflyst.

Ejendomsservice**-5.073**

Merforbrug på 5,1 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 3,5 mio. kr. på salg af ydelser til forvaltningerne. Merforbruget skyldes, at forvaltningernes pris var fastsat på baggrund af en forventning om færre omkostninger i Økonomiforvaltningen. I stedet har der været stigende omkostninger bl.a. grundet udgifter til vikarer.

- Merforbrug på 1,7 mio. kr. som skyldes en fejlkontering vedrørende salg af ydelser til forvaltningerne. Budgettet ligger på administrative fællesudgifter, mens forbruget er konteret på ejendomsservice. Der er således et tilsvarende mindreforbrug på administrative fællesudgifter ovenfor.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til at fremme af vegansk mad via opkvalificering af Økonomiforvaltningens kantinepersonale. Opkvalificeringen blev billigere end budgetteret.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

1.323

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af forsinkelser i projekter om implementering af varmestyring i kommunale bygninger. Forsinkelserne skyldes dels en længere udbudsproces end forventet samt udfordringer med at finde en leverandør.

Huslejeadministration

43.194

Mindreforbruget på 43,2 mio. kr. består af:

- Mindreforbrug på 37,3 mio. kr. som skyldes, at Vurderingsstyrelsen mangler at opkræve ejendomsskat for 2024.
- Merindtægter på 1,0 mio. kr. grundet refusion for tidligere betalt ejendomsskat på kommunale ejendomme, der er fritaget for ejendomsskat.
- Merindtægter på 3,5 mio. kr. som primært skyldes, at el-udgiften har været lavere end forventet. I 2025 tilbageføres beløbet til lejerne.
- Mindreudgifter på 3,3 til energi og el på lejemål, der ikke udlejes.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at Københavns Ejendomme har kunnet videreopkræve en større andel af den samlede forsikringspræmie end forventet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på fællesudgifter, der skyldes et lavere udgiftsniveau på tomgangslejemål end budgetteret.
- Merudgifter på 2,6 mio. kr. vedrørende affaldsindsamling for private lejere. Merudgiften vil blive opkrævet fra lejerne i 2025.

Fællesordninger og fælles puljer

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	1.371.600	-12.973	1.364.380	-10.320	4.567
I alt	1.371.600	-12.973	1.364.380	-10.320	4.567

I alt

4.567

Der er mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner.

Administrative fællesudgifter

4.567

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. skyldes primært, at færre tjenestemænd end budgetteret har modtaget pensionsudbetalinger.

Hovedstadens Beredskab, service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Puljer	329.719	0	329.719	0	0
I alt	329.719	0	329.719	0	0

I alt 0
Der er ingen afvigelse.

Puljer 0
Der er ingen afvigelse.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	1.657	-39.293	1.682	-36.381	-2.938
I alt	1.657	-39.293	1.682	-36.381	-2.938

I alt **-2.938**

Der er mindreindtægter på 2,9 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder **-2.938**

Mindreindtægterne skyldes et lavere niveau af salg af tilbagekøbsrettigheder i 4. kvartal 2024 end budgetteret.

Fællesordningsforsikring

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	4.343	0	4.454	0	-111
KK-forsikring	43.704	-500	48.562	-471	-4.887
I alt	48.047	-500	53.016	-471	-4.998

I alt -4.998
Der er et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr. på fællesordningsforsikring.

Administrative fællesudgifter -111
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring -4.887
Merforbruget på 4,9 mio. kr. dækker over:

- Mindreudgifter på 2,9 mio. kr. vedrørende projekt med automatisering af skadesbehandling. Mindreudgifter skyldes forsinkelser i projektet.
- Merudgifter på 7,8 mio. kr. vedrørende refusioner for skader, der er blevet behandlet og udbetalt i 4. kvartal 2024.

Kollektiv Trafik service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Byudvikling	431.829	0	417.717	0	14.112
I alt	431.829	0	417.717	0	14.112

I alt **14.112**

Der er et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. på kollektiv trafik.

Byudvikling **14.112**

Mindreforbruget skyldes, at budgettet ved en fejl ikke er blevet tilpasset Movias udmeldinger i augustindstillingen til budget 2024.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	544.903	0	553.327	0	-8.424
IT	179.993	0	167.829	0	12.164
I alt	724.896	0	721.156	0	3.740

I alt **3.740**
Der er et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **-8.424**
Merforbruget på 8,4 mio. kr. kan primært henføres til barselsfonden. Merforbruget skyldes dels flere udgifter pga. flere nyfødte end antaget samt merudgifter i forbindelse med implementering af ny udbetalingsmodel, hvor udbetalingen ikke længere er afhængig af forvaltningernes indmeldinger af udgifter til barselsvikarer.

IT **12.164**
Mindreforbruget på 12,2 skyldes:

- Mindreforbrug på 7,8 mio. kr. vedrørende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Der har ikke været behov for de midler, kommunen har modtaget fra staten som kompensation for implementering af ny lovgivning.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende udskudte udviklingsopgaver for kommunens arkiverings- og sagsstyringssystemer
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af lavere priser på IT-ydelser (fx for IT-infrastruktur og systemer til anvendelse af CPR-registeret) samt IT-driftsaftaler og systemer til arkivering af statslig lovgivning.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	0	-40.000	0	-35.630	-4.370
I alt	0	-40.000	0	-35.630	-4.370

I alt **-4.370**

Der er mindreindtægter på 4,4 mio. kr. på vederlag og rykkergebyrer.

Administrative fællesudgifter **-4.370**

Mindreindtægterne skyldes primært, at der er opkrævet færre rykkergebyrer vedrørende parkeringsafgifter, biblioteksområdet samt dag- og klubtilbud. Samtidig er der foretaget større afskrivninger end tidligere.

Fælles servicepulje

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	27.837	0	27.836	0	1
I alt	27.837	0	27.836	0	1

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1

Fælles rammepulje

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	14.759	0	14.759	0	0
I alt	14.759	0	14.759	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

ANLÆG**Byggeri og bygningsvedligehold****Byggeri København, anlæg**

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Byggeri	1.549.333	-56.447	1.506.401	-98.509	84.994
I alt	1.549.333	-56.447	1.506.401	-98.509	84.994

I alt**84.994**

Der er et mindreforbrug på 85,0 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri**84.994**

Det samlede mindreforbrug på 85,0 mio. kr. dækker over:

- Merudgift på 42,0 mio. kr. dækker over et merforbrug på 168,2 mio. kr. på 108 projekter og et mindreforbrug på 126,2 mio. kr. fordelt på 103 projekter. Af projekter med mindreforbrug kan nævnes: helhedsrenovering af Frejaskolen (3,6 mio. kr.), daginstitution på Magrethelholmen (3,2 mio. kr.) og opførelse af botilbud på Line Allé (3,0 mio. kr.). Af projekter med merforbrug kan nævnes: renovering af herbergcenter på Sundhomlvej (4,1 mio. kr.), opførelse af botilbud på Søflytgade (2,3 mio. kr.) og daginstitution på Store Torv (1,7 mio. kr.). Mer- og mindreforbrug på de konkrete projekter er udtryk for, at betalinger er faldet før eller efter, de er budgetteret i forhold til årsskiftet. En afvigelse i årsregnskabet på et anlægsprojekt er ikke ensbetydende med hverken fordyrelser eller forsinkelser af et projekt. Økonomiudvalget modtager oplysninger om eventuelle forsinkelser i forbindelse med status på kommunens anlægsoversigter.
- Mindreudgifter på 84,9 mio. kr. som følge af refusioner fra entreprenøren på Arenakvarterets Skole og svømmehal i forbindelse med, at entreprenøren udtræder af kontrakten.
- Merindtægter på 42,1 mio. kr. som følge af refusioner fra entreprenøren på Den nye Skole i Kødbyen i forbindelse med, at entreprenøren udtræder af kontrakten.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Byggeri	79.444	0	76.368	0	3.076
I alt	79.444	0	76.368	0	3.076

I alt **3.076**

Der er mindreudgifter på 3,1 mio. kr.

Byggeri **3.076**

Mindreudgifterne på 3,1 mio. kr. skyldes forsinkelser i forbindelse med udførelse af analyser på forbedret bæredygtighed i byggeprocesser samt lavere forbrug på udviklingsaktiviteter end budgetteret.

KEJD Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	377.343	0	330.786	0	46.557
I alt	377.343	0	330.786	0	46.557

I alt**46.557**

Der er et mindreforbrug på 46,6 mio. kr.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**46.557**

Mindreforbruget på 46,6 mio. kr. dækker over følgende:

- Mindreforbrug på 19,2 mio. kr. grundet forsinkelser efter fund af asbest i renoveringsprojekter vedrørende tagkonstruktion i Kødbyen (7,1 mio. kr.), akutplejecenter i Bystævneparken (8,2 mio. kr.) samt kontorbygning på Gyldenløvesgade (3,9 mio. kr.).
- Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende udskiftning af varme- og ventilationsanlæg. Mindreforbruget skyldes flere forsinkelser, herunder i forbindelse med kontraktindgåelse på et større delprojekt og fra en leverandør.
- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende tagudskiftning på Sporsløjfen 10. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projekt på grund af udfordringer med genhusning af lejerne.
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende varmecentraler på Kraftværksvej 25. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet som følge af, at HOFOR er forsinkede i forhold til levering af fjernvarmestik til ejendommen.
- Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende istandsættelse med henblik på lovliggørelse af lejemaal ved Amager Bio og BETA. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende forbedret styring af ejendomsområdet skyldes, at projektet er forsinket, og den reviderede projektplan medførte en tilpasning af medarbejderressourcer.
- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. til udskiftning af belysning på kommunale ejendomme. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende renoveringsprojekt på Brønshøjvej 17. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet på grund af en større kompleksitet af ventilationsopgaven, byggepladsmæssige udfordringer samt forsinkelser i leverancen af ventilationskomponenter.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende udskiftning af brandalarmsanlæg. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Merforbrug på 5,9 mio. kr. vedrørende renoveringsprojekter på Vesterbro Svømmehal. Merforbruget skyldes, at entreprenøren har eksekveret hurtigere end forventet.
- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som skyldes en række små afvigelser på 98 projekter.

KEJD Anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	57	0	57	0	0
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	88.417	0	65.768	0	22.649
I alt	88.474	0	65.825	0	22.649

I alt**22.649**

Der er et mindreforbrug på 22,6 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**0**

Der er ingen afvigelse.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**22.649**

Mindreforbruget på 22,6 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 7,3 mio. kr. vedrørende puljen til biodiversitet. Mindreforbruget skyldes periodeforskydning. I 2024 er de konkrete biodiversitetsprojekter identificeret og udvalgt, men projekterne opstartes først i 2025, hvor finansieringen vil blive brugt.
- Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende udvikling af Bystævneparken. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet bl.a. sfa., at udgifterne til ekstern juridisk rådgivning ifm. udbud af grundene har været mindre end budgetteret. Derudover krævede eksekveringen af projektets første etape længere tid forventet.
- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende Bispebjerg bakke. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i forbindelse med myndighedsbehandlingen af projektet.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som vedrører små afvigelser på 46 projekter.

Køb og salg af ejendomme, grunde og rettigheder

KEJD Salg af Ejendomme

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	27.176	19.982	26.430	22.666	-1.937
I alt	27.176	19.982	26.430	22.666	-1.937

I alt **-1.937**

Der er merforbrug på 1,9 mio. kr., som består af merforbrug på indtægter på 2,7 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder **-1.937**

Der er merforbrug på 1,9 mio. kr., som består af merforbrug på indtægter på 2,7 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

Merforbruget på indtægter på 2,7 mio. kr. består af:

- Mindreindtægter på 4,3 mio. kr. som følge af udskydelse eller aflysning af salg af ejendomme, hvor salget var budgetteret i 2024.
- Mindreforbrug 1,6 mio. kr. vedrørende tilbageførte indtægter vedrørende salget af plejecenteret Sølund. Som følge af en tabt retssag var der budgetteret med en tilbageførsel af i alt 26,6 mio. kr. til køber. Udfaldet af retssagen blev en tilbageførsel på 25,0 mio. kr.

Mindreudgifterne på 0,7 mio. kr. består af:

- Mindreudgifter på 2,3 mio. kr. afsat til ejendomsmæglere, rådgivning og juridisk bistand i forbindelse med salg af ejendomme. Mindreforbruget skyldes, at der har været færre salg af ejendomme end forventet.
- Merforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. oprensningsudgifter på grunden Strømmen 1-3. Oprensningen har kostet mere end budgetteret.

KEJD Køb af ejendomme og grunde, anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	449.815	0	450.530	0	-715
I alt	449.815	0	450.530	0	-715

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-715**Ejd.handler/rettigheder**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-715

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	0	-651.123	0	-638.147	-12.976
I alt	0	-651.123	0	-638.147	-12.976

I alt **-12.976**

Der er et mindreindtægt på 13,0 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder **-12.976**

Der er mindreindtægter fra salg og rettigheder på 13,0 mio. kr., som skyldes et lavere niveau af salg af tilbagekøbsrettigheder i 4. kvartal 2024 end budgetteret.

Øvrige anlægsprojekter**Koncern IT, anlæg**

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	300	0	74	0	226
IT	3.630	0	3.714	0	-84
I alt	3.930	0	3.788	0	142

I alt**142**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter**226**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

IT**-84**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	13.371	0	6.999	0	6.372
I alt	13.371	0	6.999	0	6.372

I alt**6.372**

Der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**6.372**

Mindreforbrug på 6,4 mio. kr. fordelt på en på en række anlægsprojekter. Herunder automatisering af udbetalinger fra Barselsfonden, som har afventet implementering og fuld overgang til ny model for Barselsfonden inden projektopstart samt implementering af nye automatiseringsløsninger i Koncernservice, hvor en række aktiviteter er blevet forlænget bl.a. på baggrund af gennemførelse af udbud vedrørende bistand til kommunens platform, hvor forvaltningerne anmoder og serviceydelser fra Koncernservice og Koncern IT.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	30.733	-51	30.973	0	-291
Byudvikling	10.728	-12.638	10.177	0	-12.087
I alt	41.461	-12.689	41.150	0	-12.378

I alt **-12.378**
 Der er et samlet merforbrug på 12,4 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter.

Administrative fællesudgifter **-291**
 Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byudvikling **-12.087**
 Merforbruget på 12,1 mio. kr. vedrører forsinkede indtægter vedrørende busfremkommelighedsprojekter, hvor tilskud fra Trafikstyrelsen forventes at modtages i 2025. Midlerne bliver først udbetalt fra Trafikstyrelsen, når der er aflagt et revideret regnskab. Der har været forsinkelser i forbindelse med udarbejdelse af materiale til eksterne revisorer, hvorfor midlerne først forventes at blive modtaget i 2025.

Fællesordninger og fællespuljer

Fælles anlægspuljer

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt 0
Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0
Der er ingen afvigelse.

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	4.795	0	4.567	0	228
I alt	4.795	0	4.567	0	228

I alt **228**
 Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **228**
 Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

OVERFØRSLER MV.**IT og ejendomsadministration, overførsler mv.****Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler**

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
IT	9.392	0	9.392	0	0
I alt	9.392	0	9.392	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**IT**

Der er ingen afvigelse.

0

KEJD Klima, Drift

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	35	-1.487	0	-1.471	19
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	79	-79	80	-80	0
I alt	114	-1.566	80	-1.551	19

I alt**19**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter**19**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**0**

Der er ingen afvigelse.

KEJD Overførsler m.v.

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	544	0	719	0	-175
Huslejeadministration	-9.469	0	-9.469	0	0
KK-arbejdsskade	0	0	0	0	0
I alt	-8.925	0	-8.750	0	-175

I alt -175

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift -175

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration 0

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade 0

Der er ingen afvigelse.

Fællesordninger og fælles puljer**Fælles efterspørgselsstyrede overførsler**

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	466	0	466	0	0
I alt	466	0	466	0	0

I alt 0
Der er ingen afvigelse.

Administrative fællesudgifter 0
Der er ingen afvigelse.

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	6.885	0	7.189	0	-304
I alt	6.885	0	7.189	0	-304

I alt -304

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter -304

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Tjenestemandspension, overførsler mm.

Hovedprodukt (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	222.069	-12.009	220.155	-9.485	-610
I alt	222.069	-12.009	220.155	-9.485	-610

I alt -610

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter -610

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

FINANSPOSTER

Renter m.v.

Funktion (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	450	-80.000	409	-81.821	1.862
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-342.638	0	-342.638	0
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-25.000	0	-20.122	-4.878
7.32.20 Pantebreve	0	-39	0	-39	0
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-220	0	-254	34
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-6.129	0	-23.528	17.399
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-216.000	0	-214.849	-1.151
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-16	0	-16	0
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	5.000	0	5.134	0	-134
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	6.000	0	9.075	0	-3.075
7.55.68 Realkredit	80	0	-43	0	123
7.55.70 Kommunekredit	309	0	-1.085	0	1.395
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	15	0	-15
7.58.79 Garantiprovision	0	-61.563	0	-62.061	499
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	0	-58	58
I alt	11.839	-731.605	13.505	-745.386	12.117

I alt

12.117

Der er mindreforbrug på 12,1 mio. kr. på renter mv.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

1.862

Der er merindtægter på 1,9 mio. kr. fra renter på indskud i pengeinstitutter, som hænger sammen med et højere renteniveau end forudsat i budgettet.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger

0

Der er ingen afvigelse.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol

-4.878

Der er mindreindtægter på 4,9 mio. kr. på renter på tilgodehavender i betalingskontrol. På grund af udviklingen i renteindtægter blev budgettet løftet til 25,0 mio. kr., i tredje kvartal var der dog udgifter for 4,9 mio. kr., som var en del af de bagvedliggende budgetforudsætninger.

7.32.20 Pantebreve

0

Der er ingen afvigelse.

7.32.23 Udlån til beboerindskud **34**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **17.399**
Der er merindtægter på renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender på 17,4 mio. kr. Ved en fejl blev der i budgettet ikke taget højde for, at indbetalinger vedrørende udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat indeholdt renteindtægter. Der er tilsvarende mindreindtægter på 8.32.25.5 (Andre langfristede udlån og tilgodehavende).

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **-1.151**
Der er mindreindtægter på 1,2 mio. kr. på renter på deponerede beløb for lån m.v. Mindreindtægterne skyldes et lavere niveau af deponerede beløb end budgetteret.

7.35.29 Klimainvesteringer **0**
Der er ingen afvigelse.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån **-134**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-3.075**
Merudgifter på 3,1 mio. kr. skyldes højere udgifter til renter i forbindelse med tilbagebetaling af opkrævet grundskyld. Idet beløbet for tilbagebetalinger af grundskyld er højere end budgetteret, er de tilsvarende rentebetalinger også højere.

7.55.68 Realkredit **123**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit **1.395**
Der er merindtægter på 1,4 mio. kr., som primært vedrører kursgevinst som følge af ekstraordinært afdrag på lån i Kommunekredit.

7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler **-15**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.79 Garantiprovision **499**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt **58**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	560.160	-4.514.767	560.160	-4.514.640	-127
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-490.332	361.488	361.488	-490.332	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	80.527	0	80.532	0	-5
7.62.86 Særlige tilskud	65.928	-608.473	65.928	-608.472	-1
7.65.87 Refusion af købsmoms	-38.242	0	-32.587	0	-5.655
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-35.029.842	0	-35.029.842	0
7.68.92 Selskabsskat	662.759	-3.279.620	662.759	-3.279.621	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-537.442	0	-537.442	0
7.68.94 Grundskyld	-103.752	-3.953.896	-91.261	-3.953.896	-12.490
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	35.000	-1.440.601	10.926	-1.440.601	24.074
I alt	772.048	-49.003.153	1.617.945	-49.854.846	5.796

I alt**5.796**

Der er et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud**-127**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**0**

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne**-5**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud**-1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.65.87 Refusion af købsmoms**-5.655**

Der er merudgifter for 5,7 mio. kr. vedrørende afregning i forhold til budgettet. Dette dækker primært over 12,0 mio. kr. i merudgifter vedrørende korrektion for afregning af moms for redningsberedskabet fra 2023, samt mindreudgifter på 5,6 mio. kr. vedrørende fondsmoms, hvor fondsindtægter og tilhørende afregning af fondsmoms forventes i 2025.

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**0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.94 Grundskyld**-12.490**

Mindreindtægter på 12,5 mio.kr skyldes, at indtægterne vedrørende grundskyld for både nye og midlertidige ejendomsvurderinger var mindre end budgetteret.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom**24.074**

Mindreudgifterne på 24,1 mio. kr. skyldes, at sagsbehandling i Vurderingsstyrelsen er forsinket. Der var budgetteret med udgifter til et større antal sager vedrørende tilbagebetaling af skat på fast ejendom.

Langfristede balanceposter

Funktion (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.32.20 Pantebreve	3	0	-3	0	7
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	236.056	0	234.178	0	1.879
8.32.23 Udlån til beboerindskud	4.500	0	-413	0	4.913
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	84.339	0	80.271	0	4.068
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	393.568	0	18	0	393.550
8.55.68 Realkredit	1.044	0	1.025	0	19
8.55.70 Kommunekredit	79.800	0	80.639	0	-839
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	7.653	-20.520	7.326	-20.520	327
I alt	806.963	-20.520	403.041	-20.520	403.924

I alt**403.924**

Der er mindreforbrug på 403,9 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve**7**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.**1.879**

Der er udlånt 1,9 mio. kr. mindre til HOFOR end budgetteret i forbindelse med håndtering af renteindtægter på deponerede obligationer og indtægter vedrørende garantiprovision.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**4.913**

Afvigelse på 4,9 mio. kr. vedrører primært pligtlån efter boligstøttelovens kapitel 10. Der var budgetteret med et øget udlån på netto 4,5 mio. kr., men i løbet af 2024 har borgere tilbagebetalt netto 0,4 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**4.068**

På andre langfristede udlån og tilgodehavender er netto udlånt 4,1 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette dækker over:

- Udlån på 16,1 mio. kr. mindre end budgetteret til fonden bag Vandkulturhuset på Papirøen. Det forventes, at beløbet betales i 2025.
- Indbetaling på 17,1 mio. kr. mindre end budgetteret vedrørende udlån til pensionisters ejendomsskatter, hvor der i budgetlægningen ved en fejl ikke blevet taget højde for, at indbetalinger indeholdt renter. Der er er tilsvarende merindtægter på funktion 7.32.25 (renter på langfristede udlån og tilgodehavender).
- Udlån vedrørende indefrosne ejendomsskatter, hvor der netto er tilbagebetalt 6,7 mio. kr. mere end budgetteret.
- Deponering i forbindelse med lejeforhold, hvor der er udbetalt deponering for 1,4 mio. kr. mere end budgetteret.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.**393.550**

Der er deponeret for 393,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Budgettet for deponering er afsat i forbindelse med besluttede og godkendte eksterne lejemål, hvor der skal

deponeres svarende til det lejedes værdi. Ved årsafslutningen viste det sig, at der grundet modregning i opsagte eksterne lejemål og kommunens ledige låneramme, ikke var behov for at deponere yderligere i 2024, hvilket resulterede i mindreforbrug i regnskabet. Ved en fejl blev budgettet ikke tilpasset. Afvigelsen har ikke nogen realøkonomisk effekt, idet deponering er neutral i forhold reel kasse, når den afsættes og frigives.

8.55.68 Realkredit**19**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.70 Kommunekredit**-839**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer**327**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion (1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.22 Forskydning i likvide aktiver	1.025.689	0	2.432.916	0	-1.407.227
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-18.456	0	18.456
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	45.108	0	-45.108
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	3.530	0	-3.530
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	1.321	3.197	-4.518
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-39.525	39.525
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-3.530	3.530
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	-129.057	129.057
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-77	77
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-98	-192.009	-192.107
I alt	1.025.689	0	2.464.322	-361.001	-1.077.632

I alt **-1.077.632**

8.22 Forskydning i likvide aktiver **-1.407.227**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1.407 mio. kr. Forskydning i likvide aktiver er et produkt af alle øvrige aktiviteter med likviditetsvirkning i både driftsregnskab og balance. Den faktiske høje forskydning på 2.432 mio. kr. skal i vid udstrækning ses i sammenhæng af det høje driftsresultat på 2.777 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **18.456**

Hovedfunktionen udviser et fald på 18,4 mio.kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten. Der er to primære årsager til faldet. Den første er, at momsrefusionen er 10 mio.kr. lavere end sidste år, mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2024 er lavere end for 2023.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-45.108**

Hovedfunktionen udviser et fald på 45,1 mio. kr. og vedrører primært periodisering af forudbetalinger mellem regnskabsår. I regnskab 2024/2025 er der blevet periodiseret forudbetalinger for 45,1 mio.kr. mindre end i regnskab 2023/2024. Der er to primære årsager til faldet. Dels er den årlige regulering af kommunens kreditormodul for forudbetalinger 24,3 mio.kr. lavere end i 2023, mens periodiseringen af driftstilskud på selvejende institutioner i Socialforvaltningen i regnskab 2024 er 23,3 mio.kr. lavere i forhold til 2023.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-3.530**

Hovedfunktionen udviser en stigning/fald på 3,5 mio. kr., som vedrører opkrævning på vegne af staten af tilbagebetalingspligtige ydelser efter §34 i lov om aktiv socialpolitik.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-4.518**

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 4,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2023. Dette vedrører primært beløb, som købere har haft deponeret i forbindelse med salg af ejendomme og grunde, og fået tilbage efter salget. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **39.525**

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er steget med 39,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2023. Der modtaget 26,7 midler som skal gå til udbedring af brandlukninger på Arenakvarterets Skole. Midlerne er modtaget fra entreprenøren, der ønskede at udtræde af kontrakten. Såfremt midlerne ikke anvendes til brandlukninger på Arenakvarterets Skole, skal de tilbageføres til entreprenøren.

De samlede passiver vedrørende beløb, som er deponeret i forbindelse med køb og salg af ejendomme er faldet med 4,5 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2023. Beløb vedrørende deponering i forbindelse med køb og salg ligger både på hovedkonto 8.42 og 8.45.

Der er tilført 4,9 mio. kr. fra lejebetalinger til afsatte midler til indvendigt og udvendigt vedligehold på byfornyelsesejendomme. Der er modtaget 4,4 mio. kr. i deposita og forudbetalt leje i Københavns Ejendomme i forbindelse med udlejning.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **3.530**

Hovedfunktionen udviser et fald på 3,5 mio. kr. og modsvarer stigningen på hovedfunktion 8.38.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **129.057**

Hovedfunktionen vedrører mellemfinansiering af klimatilpasningsprojekter via en kassekredit hos KommuneKredit. Der er i 2024 trukket 129,1 mio. kr. på kassekrediten til igangværende projekter. Når projekterne er afsluttet, omlægges udgiften til et langfristet lån, som tilbagebetales af HOFOR, finansieret over forsyningstaksterne.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **77**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **192.107**

Hovedfunktionen udviser et fald på 192,1 mio. kr. og kan primært henføres til funktion 8.52.59 Mellemregningskonto. Faldet kan primært henføres til diverse mellemregningskonti for hhv. lønområdet, Kommunernes Ydelsessystem samt medfinansiering, hvor den samlede kortfristede gæld ved årets udgang var lavere end i 2023.