



Bilag 1

Økonomiudvalgets regnskab 2021

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2021 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2021 netto 1.000 kr.	Regnskab 2021 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.253.517	-367.285	1.886.232	1.869.390	16.842
Byggeri København, drift	4.114	705	4.819	4.833	-14
Fælles Driftspulje service	179.512	-156.075	23.437	23.437	0
Fælles Rammepuljer service	237.655	-223.557	14.098	14.097	1
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.143.215	-69.515	1.073.700	1.075.471	-1.771
Hovedstadens Beredskab service	300.066	6.677	306.743	307.323	-580
Indtægter fra rettigheder	-50.645	0	-50.645	-55.707	5.062
KEID Fællesordninger	0	79.107	79.107	88.969	-9.862
KEID KK Rengøring	0	0	0	6.389	-6.389
KEID, GB til vedligehold service	288.100	12.744	300.844	292.600	8.244
KEID, Service	-1.498.832	-1.060	-1.499.892	-1.493.268	-6.624
Kollektiv Trafik service	370.215	-1.025	369.190	367.846	1.344
Koncern IT, Service	89.746	9.813	99.559	82.193	17.366
Koncernservice fællesordninger, Service	466.943	-47.256	419.687	424.034	-4.347
Koncernservice, service	383.807	4.544	388.351	384.038	4.313
Lokaludvalg service	25.416	0	25.416	22.689	2.727
Vederlag og rykkergebyrer	-50.265	8.799	-41.466	-35.347	-6.119
Økonomisk forvaltning service	364.470	8.814	373.284	359.793	13.491
Anlæg	2.163.391	262.633	2.426.024	2.316.909	109.115
Barselsfonden, anlæg	0	1.550	1.550	1.676	-126
Byggeri København, anlæg	1.757.697	-171.218	1.586.479	1.532.557	53.922
Byggeri København, eksekvering af anlæg	78.237	-6.631	71.606	70.134	1.472
Fælles anlægspuljer	80.924	-80.924	0	0	0
KEID Salg af Ejdomme	-269.862	295.121	25.259	1.083	24.176
KEID, Anlæg	65.799	36.962	102.761	99.977	2.784
KEID, GB til vedligehold, anlæg	204.738	77.643	282.381	265.702	16.679
KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg	271.898	98.578	370.476	375.839	-5.363
Koncern IT, anlæg	29.622	-3.352	26.270	20.382	5.888
Koncernservice, anlæg	7.781	33.775	41.556	23.612	17.944
ØKF Indtægter fra rettigheder	-101.559	0	-101.559	-87.970	-13.589
Økonomisk Forvaltning anlæg	38.116	-18.871	19.245	13.917	5.328
Overførsler mv.	290.039	-89.172	200.867	199.683	1.184
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	81.077	-80.712	365	365	0
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.	0	2.766	2.766	2.749	17
KEID Klima, Drift	-1.679	0	-1.679	-1.679	0
KEID, Overførsler m.v.	-4.373	-3.753	-8.126	-8.153	27
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.441	0	5.441	5.441	0
Tjenestemandspension overførsler mm.	209.573	-7.473	202.100	200.960	1.140
Finansposter	-43.874.391	967.920	-42.906.470	-42.543.026	-363.440
Renter m.v.	-182.122	-54.333	-236.455	-236.153	-300
Skatter, tilskud og udligning	-43.251.245	325.573	-42.925.671	-42.982.953	57.282
Langfristede balanceposter	339.680	1.576.570	1.916.250	1.881.529	34.721
Øvrige balanceposter	-780.704	-879.890	-1.660.594	-1.205.449	-455.143
I alt	-39.167.444	774.096	-38.393.347	-38.157.044	-236.299

Byggeri København, drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.831	-11	4.833	0	-14
I alt	4.831	-11	4.833	0	-14

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-14**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-14

Fælles Driftspulje service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	23.437	0	23.437	0	0
I alt	23.437	0	23.437	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles rammepuljer service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	14.098	0	14.097	0	1
Fælles administration	0	0	0	0	0
I alt	14.098	0	14.097	0	1

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1**Fælles administration**

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.073.700	0	1.088.442	-12.972	-1.771
I alt	1.073.700	0	1.088.442	-12.972	-1.771

I alt**-1.771**

Der er et samlet merforbrug på udgifter til tjenestemandspensioner på 1,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-1.771**

Der er merindtægter på 13,0 mio. kr., som vedrører Hovedstadens Beredskab, der modsvares af et merforbrug på samme beløb. Merudgiften på 1,8 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedstadens Beredskab service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	306.743	0	307.323	0	-580
I alt	306.743	0	307.323	0	-580

I alt**-580**

Der er et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr.

Puljer**-580**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	1.544	-52.189	1.758	-57.466	5.062
I alt	1.544	-52.189	1.758	-57.466	5.062

I alt**5.062**

Der er et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på indtægter fra salg af rettigheder.

Ejd.handler/rettigheder**5.062**

Der er merindtægter på 5,1 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra salg af tilbagekøbsrettigheder.

KEID Fællesordninger

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
KK-arbejdsskade	62.037	0	66.783	0	-4.746
KK-forsikring	19.130	-2.060	24.041	-1.855	-5.116
I alt	81.167	-2.060	90.824	-1.855	-9.862

I alt**-9.862**

Der er et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr. på kommunale fællesordninger, der administreres af Københavns Ejendomme og Indkøb.

Administrative fællesudgifter**0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade**-4.746**

Merforbruget på 4,7 mio. kr. på kommunens fælles arbejdsskadeordning skyldes højere gennemsnitlige erstatningsudbetalinger end budgetteret.

KK-forsikring**-5.116**

Merforbruget på 5,1 mio. kr. på kommunens fælles forsikringsordning skyldes primært:

- Merudgifter på 2,9 mio. kr. som følge af flere skadesudgifter end antaget i forbindelse med budgettet
- Mindreindtægter på 1,4 mio. kr. i forbindelse med ændring af præmieberegninger for motor- og entreprisforsikring.

KEID KK Rengøring

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	305.877	0	312.646	0	-6.769
Ejendomsservice	-305.877	0	-297.019	-9.237	380
I alt	0	0	15.627	-9.237	-6.389

I alt**-6.389**

Der er et samlet merforbrug på 6,4 mio. kr. på bevillingen til fælles rengøring, der administreres af Københavns Ejendomme og Indkøb.

Administrative fællesudgifter**-6.769**

Der er et merforbrug på 6,8 mio. kr., der er sammensat af:

- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende forsinkelse af rengøringseffektiviseringer. Det var forudsat i budgettet, at man ved samling af kommunens rengøringsmedarbejdere, kunne effektivisere området. Effektiviseringen krævede implementering af nye arbejdsgange og ændret vagtplanlægning. Dette arbejde blev forsinket.
- Merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende ekstra COVID-19 rengøring.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende rengøringsartikler og papirvarer.

Ejendomsservice**380**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID, GB til vedligehold service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	300.844	0	293.680	-1.080	8.244
I alt	300.844	0	293.680	-1.080	8.244

I alt**8.244**

Der er et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs grundbudget til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift**8.244**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. kr., som er sammensat af:

- Mindreforbrug på 8,8 mio. kr. grundet forsinket registrering af serviceaftaler på teknisk anlæg samt forsinkelser i forbindelse med leveranceproblemer i byggebranchen.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til COVID-19 udgifter.

KEID, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	348.065	-1.275	352.256	549	-6.015
Ejd. vedl. og tek. drift	17.540	0	18.007	-748	281
Ejd.handler/rettigheder	0	0	5.057	0	-5.057
Ejendomsservice	-53.361	-1.180	-54.216	-4.428	4.105
Huslejeadministration	-1.547.544	-271.740	-1.558.166	-258.582	-2.536
Indkøb	9.603	0	4.613	2.392	2.598
I alt	-1.225.697	-274.195	-1.232.449	-260.817	-6.624

I alt**-6.624**

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

Administrative fællesudgifter**-6.015**

Der er merforbrug på 6,0 mio. kr., som primært skyldes:

- Merforbrug på 8,8 mio. kr. vedrørende udgifter til frivillige isolationsboliger i forbindelse med COVID-19.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende salgsreservationslejen. Når en ejendom sættes til salg, finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen.

Ejd. vedl. og tek. drift**281**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd.handler/rettigheder**-5.057**

Der er merudgifter på 5,1 mio. kr., som skyldes afregning af momsforpligtelse vedrørende vandrerhjem på Amagerfælled.

Ejendomsservice**4.105**

Der er et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på KEID ejendomsservice. For at finansiere merudgifter til kommunens fælles rengøringsenhed blev der indført en generel tilbageholdenhed med nye udgifter.

Huslejeadministration**-2.536**

Der er et merforbrug på 2,5 mio. kr. på huslejeadministration som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. grundet ekstra fritagelser for ejendomsskatter i 2021. Københavns Ejendomme og Indkøb har fået refunderet skattebetalinger vedrørende tidligere regnskabsår.
- Merforbrug på 3,2 mio. kr. hvilket skyldes, afslag på lejen i Købbyen samt andre private lejemål grundet lejemaalenes vedligeholdelsesstand.
- Merforbrug på 2,9 mio. kr. til affald som skyldes, at acontobetalingerne fra lejerne har været lavere end udgifterne i 2021. Differencen opkræves hos lejerne i 2022.

- Merforbrug på 2,2 mio. kr. som skyldes afskrivninger af ældre tilgodehavender på balancen.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes større udgifter til el i Kødbyen grundet højere elpriser.

Indkøb

2.598

Der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på indførelse af ID-kort ordning til brug for kontrol af social dumping på byggepladser.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. på konsulentbistand til projekt vedrørende styrkelse af administration af kommunens indkøb.

Kollektiv Trafik service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byudvikling	369.190	0	367.846	0	1.344
I alt	369.190	0	367.846	0	1.344

I alt**1.344**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på kollektiv trafik.

Byudvikling**1.344**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret.

Koncern IT, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	78.203	0	80.895	-909	-1.784
IT	21.356	0	5.706	-3.500	19.150
I alt	99.559	0	86.601	-4.409	17.366

I alt**17.366**

Der er et samlet mindreforbrug på 17,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkelser samt manglende levering af varer fra eksterne leverandører.

Administrative fællesudgifter**-1.784**

Merforbruget på 1,8 mio. kr. skal ses sammen med det øvrige mindreforbrug på 19,2 mio. kr., der forklares nedenfor.

IT**19.150**

Mindreforbruget på 19,2 mio. kr. skal ses sammen med merforbruget på 1,8 mio. kr. ovenfor. Det samlede mindreforbrug på bevillingen på 17,4 mio. kr. skyldes primært:

-
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. skyldes manglende levering af hardware til lokal lagring af data.
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på grund af forsinkelse i udvikling af den nye intraplatform, som er sat på hold, indtil der findes en afklaring på, hvordan kommunen kan lagre platformen.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på grund af udskudte aktiviteter på projekter vedrørende IT-sikkerhed og IT-arkitektur.
- Merindtægter på 1,3 mio. kr. fra salg af IT-udstyr
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på grund af forsinkelser i et projekt vedrørende automatiseret kortlægning af processer.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på grund af vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på grund af forsinkelser i implementeringen af systemet Borgerblikket.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på grund af forsinkelser i forbindelse med foranalyser til automatisering af mails samt IT kontrakhåndtering.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	264.723	0	270.690	-1	-5.966
Fællessystemer og driftsaftaler	2.532	0	4	0	2.528
IT	152.432	0	153.341	0	-909
I alt	419.687	0	424.035	-1	-4.347

I alt**-4.347**

Der er et merforbrug på 4,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-5.966**

Der er et merforbrug på 6,0 mio. kr. som består af:

- Merforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende Barselsfonden, hvilket primært er relateret til, at der er sket et skift, så medarbejdere med højere gennemsnitsløn går på barsel.
- Mindreforbrug på i alt 1,0 mio. kr. på fællesordninger Økonomisystemer, Lønssystem og Vagtplansystem.

Fællessystemer og driftsaftaler**2.528**

Sammen med mindreforbruget på IT nedenfor på 0,9 mio. kr. er der et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr., som primært skyldes:

- Merforbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende betalinger til KMD for Det Fælleskommunale Persondatasystem, system til brug for opslag vedrørende borgeres indkomstoplysninger. Merforbruget skyldes ændring i tidsplanen for udfasning af systemer i forbindelse med overgangen fra KMD's systemer til andre udbydere.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrører forsinkelse i udvikling af kommunens sags-arkiveringssystem.
- Merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende salg af kurser.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til udvikling af systemet Borgerblikket, der skal give borgere overblik over deres aktuelle sager.

IT**-909**

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes en fejl i bogføringen. Sammen med det øvrige mindreforbrug på 2,5 mio. kr. under "fællessystemer og driftsaftaler", forklares det samlede mindreforbrug på 1,6 mio. kr. ovenfor.

Koncernservice, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	384.124	-3.225	378.796	-2.349	4.452
Faglig administration / borgerrettede opgaver	4.036	0	4.175	0	-139
Generel administration	3.416	0	3.416	0	0
I alt	391.576	-3.225	386.387	-2.349	4.313

I alt**4.313**

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

Administrative fællesudgifter**4.452**

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

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på tværs af HR-aktiviteter, som følge af merindtægter på no-show fees for 0,7 mio. kr. og mindreudgifter på 0,7 mio. kr. i sparede lokaleudgifter, hvor fysiske kurser er blevet afholdt virtuelt.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på implementering af aktivitetsbaseret indretning. Heraf vedrører 0,4 mio. kr. leverancer, der er bestilt, men er blevet forsinket, samt 0,5 mio. kr. som vedrører besparelser i projektets faser.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udgifter til systemunderstøttelse af inddrivelse af ejendomsskatter, hvor udgifterne forventes at falde i 2022.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. som skyldes generel tilbageholdenhed.

Faglig administration / borgerrettede opgaver**-139**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Generel administration**0**

Der er ingen afvigelse.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	25.416	0	22.689	0	2.727
I alt	25.416	0	22.689	0	2.727

I alt**2.727**

Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer**2.727**

Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende støtte til lokale projekter og aktiviteter, der er blevet aflyst.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	994	-42.460	0	-35.347	-6.119
I alt	994	-42.460	0	-35.347	-6.119

I alt**-6.119**

Der er et mindreforbrug på rykkergebyrer på 6,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-6.119**

Mindreforbruget på 6,1 mio. kr. på rykkergebyrer skyldes primært:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på grund af færre parkeringsafgifter og deraf afledte rykkergebyrer samt færre turister i København.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes afskrivninger af ældre tilgodehavender og afskrivninger af tilgodehavender, hvor kun rykkergebyret ikke er betalt.

Økonomisk forvaltning service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	378.555	-5.361	365.889	-6.187	13.491
Fælles administration	90	0	90	0	0
I alt	378.645	-5.361	365.979	-6.187	13.491

I alt**13.491**

Der er et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr. på Økonomisk forvaltning, service.

Administrative fællesudgifter**13.491**

Mindreforbruget på 13,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreudgifter på 5,9 mio. kr. som skyldes et generelt lavere aktivitetsniveau som følge af COVID-19.
- Mindreudgifter på 4,9 mio. kr., vedrørende projekter der er forsinket eller udsendt. Det drejer sig primært om Madkvalitetsaftalen samt Megaeventpuljen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på udgifter til drift og IT.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende vederlag og diæter til Borgerrepræsentanter og Borgmestre.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på akut-puljen under "Sikker By", der ikke blev udmøntet.

Fælles administration**0**

Der er ingen afvigelse.

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.550	0	1.676	0	-126
I alt	1.550	0	1.676	0	-126

I alt**-126**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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

Administrative fællesudgifter**-126**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	1.590.127	-3.647	1.543.884	-11.327	53.922
I alt	1.590.127	-3.647	1.543.884	-11.327	53.922

I alt**53.922**

Der er et mindreforbrug på 53,9 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri**53.922**

Der er et mindreforbrug på 53,9 mio. kr. som består af mindreudgifter på 46,2 mio. kr. og merindtægter på 7,7 mio. kr.

Mindreudgifterne på 46,2 mio. kr. svarer til en afvigelse på 2,9 pct. Mindreforbruget dækker over mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter og skal blandt andet ses i lyset af en byggebranche presset af kapacitetsudfordringer, mangel på arbejdskraft samt stigende priser. Afvigelserne er ikke udtryk for forsinkelser i projekterne men udtryk for at betalinger falder senere end forventet.

Der er et samlet mindreforbrug på 161,0 mio. kr. fordelt på 160 anlægsprojekter blandt andet:

- Arenakvarterets Skole og svømmehal 19,4 mio. kr.
- Nordøst Amager Skole 13,5 mio. kr.
- Nørrebro Skoletandpleje 7,1 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på 114,7 mio. kr. fordelt på 129 anlægsprojekter blandt andet:

- Kildevældsskolen 20,4 mio. kr.
- Brønshøj Skole 17,2 mio. kr.
- Sporudvidelse på Peder Lykke skole 6,8 mio. kr.

Merindtægter på 7,7 mio. kr. skyldes erstatninger og forlig, blandt andet erstatning vedrørende Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	71.606	0	70.134	0	1.472
I alt	71.606	0	70.134	0	1.472

I alt**1.472**

Der er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Byggeri**1.472**

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr., skyldes mindreudgifter til ekstern projektledelse og bistand ved udbud af forhåndsftaler om større byggeprojekter (strategiske partnerskaber).

Fælles anlægspuljer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
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

KEID Salg af Ejdomme

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	2.498	22.762	2.045	-962	24.176
I alt	2.498	22.762	2.045	-962	24.176

I alt**24.176**

Der er et mindreforbrug på 24,2 mio. kr. på salg af ejendomme.

Ejd.handler/rettigheder**24.176**

Mindreforbruget på 24,2 mio. kr. skyldes primært at en betaling til Københavns Almindelige Boligselskab (KAB) vedrørende nedrivningsudgifter for ejendommen Sølund afventer yderligere sagsbehandling.

KEID, Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	3.450	0	2.807	0	643
Ejd. vedl. og tek. drift	99.399	-88	97.258	-88	2.141
Indkøb	0	0	0	0	0
I alt	102.849	-88	100.065	-88	2.784

I alt**2.784**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter**643**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd. vedl. og tek. drift**2.141**

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som svarer til en afvigelse på 2,2 pct. Mindreforbruget dækker over mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter.

Der er et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. fordelt på 16 anlægsprojekter blandt andet.

- Udskiftning af stengulv 0,8 mio. kr.
- Radonmåleprogram 0,5 mio. kr.
- Lys ved Kløvermarken idrætsanlæg 0,1 mio.

Der er et samlet merforbrug på 15,0 mio. kr. fordelt på 14 anlægsprojekter blandt andet.

- Fjerning af asbest på Sundholm 1,0 mio. kr.
- Genhusning, Birkeholm 0,3 mio. kr.

Indkøb**0**

Der er ingen afvigelse.

KEID, GB til vedligehold, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	282.381	0	265.702	0	16.679
I alt	282.381	0	265.702	0	16.679

I alt**16.679**

Der er et mindreforbrug på 16,7 mio. kr.

Ejd. vedl. og tek. drift**16.679**

Der er mindreforbrug på 16,7 mio. kr., som skyldes forsinkelser af vedligeholdelsesprojekter. Forsinkelserne vedrører primært:

- Leveranceproblemer af byggematerialer grundet stor efterspørgsel og pressede forsyningskæder.
- Forsinkelser i forbindelse med myndighedsbehandling herunder udstedelse af byggetilladelser.
- Periodevist lukkede byggepladser grundet udbrud af COVID-19 blandt håndværkerne.

KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	370.476	0	375.839	0	-5.363
I alt	370.476	0	375.839	0	-5.363

I alt**-5.363**

Der er et merforbrug på 5,4 mio. kr. på bevillingen til køb af ejendomme og grunde.

Ejd.handler/rettigheder**-5.363**

Merforbruget på 5,4 mio. kr. skyldes, at der blev gennemført køb af en grund i december 2021, som var planlagt indkøbt i 2022.

Koncern IT, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	26.270	0	20.382	0	5.888
I alt	26.270	0	20.382	0	5.888

I alt**5.888**

Der er et mindreforbrug på Koncern IT's anlægsbevilling på 5,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**5.888**

Der er et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på projektet med udfasning af kommunens egne servere og overgang til serverplads købt af private aktører. Projektet er blevet sat på hold på grund af EU domstolens afgørelse i "Schrems II" sagen, som betyder, at offentlige institutioner kun må have personfølsomme oplysninger på servere placeret i Europa.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes forsinkelse af et projekt vedrørende forsinkelse af implementering af nye nationale standarder for sikring af identitet. Projektet hører sammen med implementeringen af MitID i Københavns Kommune.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	41.556	0	23.612	0	17.944
I alt	41.556	0	23.612	0	17.944

I alt**17.944**

Der er et mindreforbrug på Koncernservices bevilling til anlæg på 17,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**17.944**

Mindreforbruget på 17,9 mio. kr. skyldes at budgetter for nedenstående projekter ved en fejl ikke er blevet flyttet til 2022 i forbindelse med de løbende opfølgninger på anlægsprojekter:

- Mindreforbrug på 9,6 mio. kr. på udvikling af kommunens økonomisystem.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende øget automatisering af administrative processer.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende udvikling af system til interne bestilling af ydelser.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på udvikling af kommunens vagtplansystem.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på projekt til forbedringer i kommunens opkrævning refusion fra andre kommuner.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende digitalisering af mødeskemaer samt saldoopgørelse.

ØKF Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	0	-101.559	0	-87.970	-13.589
I alt	0	-101.559	0	-87.970	-13.589

I alt**-13.589**

Der er mindreindtægter fra salg af rettigheder på 13,6 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder**-13.589**

Der er solgt rettigheder for 13,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Det er frivilligt for borgere og virksomheder at tage imod tilbud fra kommunen vedrørende rettigheder til for eksempel tilbagekøb.

Økonomisk Forvaltning anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	13.825	-51	9.181	0	4.592
Byudvikling	5.386	86	4.736	0	736
I alt	19.211	35	13.917	0	5.328

I alt**5.328**

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**4.592**

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forundersøgelse ved af grunde, da der er købt færre grunde i 2021
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende pulje til eventuelle merudgifter til omplacering af områdekontor under Børne- og Ungdomsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende planlægning af Sundby og Valby Idrætspark.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fra akutpulje under "Sikker By", der ikke er blevet udmøntet.

Budgetterne burde have været flyttet i forbindelse med de løbende opfølgninger på anlægsprojekter.

Byudvikling**736**

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes forsinkelse i projektet vedrørende planlægning af udvidelse af havnebusserne.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	365	0	365	0	0
I alt	365	0	365	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	2.766	0	2.749	0	17
I alt	2.766	0	2.749	0	17

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

17**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

17

KEID Klima, Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	55	-1.735	55	-1.735	0
Ejd. vedl. og tek. drift	79	-79	79	-79	0
I alt	134	-1.814	134	-1.814	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0**Ejd. vedl. og tek. drift**

Der er ingen afvigelse.

0

KEID, Overførsler m.v.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	474	0	447	0	27
Huslejeadministration	-9.502	0	-9.502	0	0
KK-arbejdsskade	902	0	902	0	0
I alt	-8.126	0	-8.153	0	27

I alt**27**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejd. vedl. og tek. drift**27**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration**0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade**0**

Der er ingen afvigelse.

KS, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	5.441	0	5.441	0	0
I alt	5.441	0	5.441	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	202.100	0	213.544	-12.583	1.140
I alt	202.100	0	213.544	-12.583	1.140

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1.140**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

1.140

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	3.077	0	4.929	1	-1.852
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-183.528	0	-183.528	0
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-500	0	-582	82
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-14.000	0	-14.454	454
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-8.196	0	-8.196	0
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-40	40
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-306	6
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-7.865	0	-8.874	1.009
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-16.312	0	-16.312	0
7.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	-759	0	-758	0
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-55	0	-55	0
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	194	0	7	0	187
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	24.791	0	25.542	0	-751
7.55.68 Realkredit	333	0	92	0	241
7.55.70 Kommunekredit	-466	0	-741	0	275
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	14.911	0	14.951	0	-40
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.204	2.408	1.204	2.408	0
7.58.79 Garantiprovision	0	-51.392	0	-51.441	49
I alt	44.044	-280.499	45.984	-282.137	-300

I alt**-300**

Der er et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. på renter, som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og merindtægter på 1,6 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-1.852**

Der er merudgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende negative renter og gebyrer for indestående i pengeinstitutter.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger**0**

Der er ingen afvigelse.

7.22.08 Realkreditobligationer**82**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

<u>7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol</u>	454
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.32.20 Pantebreve</u>	40
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.23 Udlån til beboerindskud</u>	6
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	1.009
Der er merindtægter på 1,0 mio. kr. fra renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender, som skyldes flere indtægter fra renter på pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.35.29 Klimainvesteringer</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	187
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	-751
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.68 Realkredit</u>	241
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.70 Kommunekredit</u>	275
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler</u>	-40
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</u>	0
Der er ingen afvigelse.	

7.58.79 Garantiprovision

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	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	390.720	-7.646.869	390.720	-7.687.890	41.021
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	291.432	-414.672	291.432	-414.672	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	72.417	0	72.420	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	72.600	-583.596	72.600	-583.596	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	15.610	0	-12.151	0	27.761
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-27.918.086	0	-27.918.086	0
7.68.92 Selskabsskat	459.189	-1.954.558	459.189	-1.954.558	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-351.067	0	-350.881	-186
7.68.94 Grundskyld	116.619	-4.231.600	127.730	-4.231.609	-11.101
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	94.407	-1.338.217	52.727	-1.296.328	-209
I alt	1.512.994	-44.438.665	1.454.667	-44.437.620	57.282

I alt**57.282**

Der er et mindreforbrug vedrørende skatter, tilskud og udligning på 57,3 mio. kr., som primært vedrører refusion af moms og merindtægter fra udligning og generelle tilskud.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud**41.021**

Der er merindtægter på 41,0 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**0**

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne**-3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud**0**

Der er ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms**27.761**

Der er merindtægter på 27,8 mio. kr. fra refusion af moms, som primært vedrører tilbagebetaling af moms betalt i årene 2016 til 2020.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat**0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat**-1**

Der er ingen afvigelse.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster**-186**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.94 Grundskyld**-11.101**

Der er merudgifter på 11,1 mio. kr. vedrørende opkrævning af grundskyld. Merudgifterne skyldes, at der er tilbagebetalt 11,1 mio. kr. mere end budgetteret til grundejere, der tidligere er opkrævet for meget i grundskyld.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

-209

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-3	0	3
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	46.235	0	46.235	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	1.609	0	3.891
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	195.735	0	168.041	0	27.694
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-111.041	0	-106.654	0	-4.387
8.55.68 Realkredit	3.379	0	2.838	0	541
8.55.70 Kommunekredit	106.529	0	106.529	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	4.213	-57.446	4.237	-57.446	-24
8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	1.723.145	0	1.716.143	0	7.003
I alt	1.973.695	-57.446	1.938.975	-57.446	34.721

I alt**34.721****8.32.20 Pantebreve****3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.**0**

Der er ingen afvigelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**3.891**

Der har været færre udlån på 3,9 mio. kr. til beboerindskud i forhold til budgettet

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**27.694**

Afvigelsen vedrører primært udlån vedrørende grundskyld og ejendomsskat. Der var budgetteret med udlån for indefrysning af grundskyld og til pensionisters indbetaling af ejendomsskat på netto 158,7 mio. kr., men der blev udlånt for netto 130,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 28,1 mio. kr. Den resterende afvigelse på -0,4 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.**-4.387**

Der blev frigivet deponerede beløb for 4,4 mio. kr. mindre end budgetteret i 2021.

8.55.68 Realkredit**541**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.70 Kommunekredit**0**

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

-24

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler

7.003

Der er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. i de samlede feriepengeforpligtelser i forhold til budgettet. Dette udlignes til dels af et merforbrug vedr. forsyning under Teknik- og Miljøforvaltningen. Feriepengeforpligtelsen er ved udgangen 2021 betalt og vil ikke fremover optræde i kommunens regnskab.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.22 Forskydning i likvide aktiver	-1.655.391	0	69.133	0	-1.724.523
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-80.986	0	80.986
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-799.955	0	799.955
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	267	0	-267
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	1.335	-2.572	1.236
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-2.688	2.688
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-4.997	4.997
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-5.203	0	-54.632	49.430
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.393	-1.393
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-36.520	-295.228	331.748
I alt	-1.655.391	-5.203	-846.726	-358.724	-455.143

I alt**-455.143****8.22 Forskydning i likvide aktiver****-1.724.523**

Kommunens samlede likviditet udviser pr. ultimo 2021 en stigning på 114,1 mio. kr. ift. ultimo 2020, hvoraf 69,1 mio. kr. udgøres af årets nettoindbetalinger og 45,0 mio. kr. udgøres af direkte værdireguleringer, der ikke indgår i regnskabsforklaringerne.

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 1.724,5 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med et væsentligt fald i kommunens likviditet på 1.655,4 mio. kr., primært som følge af betaling af de indefrosne skyldige feriepenge til "Lønmodtagernes Feriepenge", som dog i regnskabet blev modsvaret af et driftsoverskud på 918,0 mio. kr. og øvrige finansforskydninger på 1.110,0 mio. kr. Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**80.986**

Hovedfunktionen udviser et fald på 81,0 mio. kr. Der er to primære årsager til faldet og det ene skyldes, at momsrefusion for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 58,0 mio. kr. mindre end i 2020 mens den afsluttende statsrefusionsberegning for 2021 er 24,0 mio. kr. mindre end året før.

Momsrefusionen for december 2020 var præget af meget af store momspligtige engangsbeløb, fx køb af en skole og to byggefelter til over 300 mio. kr. Derudover blev der også foretaget en del rettelser i forhold til for lidt indberettet positivliste moms i 2015. Dette har højnet tilgodehavende momsrefusion ekstraordinært i 2020 i forhold til den samme periode i 2021.

Faldet i den afsluttende refusionsberegning kan henføres til faldende udgifter til kontanthjælp, uddannelseshjælp og sygedagpenge. Som følge heraf er der oppebåret mindre refusion fra Staten.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

799.955

Hovedfunktionen udviser et fald på 800,0 mio. kr. og skyldes følgende større faktorer

- Betaling af udskudt dækningsafgift for 2020 på 479,1 mio. kr.
- Periodeforskydning, debitorkrav oprettet i Kvantum på 300,1 mio. kr.
- Forøgelse af debitor tilgodehavender på -185,5 mio. kr.
- Salg af grund, mellemregning mellem årene på 200,0 mio. kr.

Betaling af udskudt dækningsafgift for 2020 er først sket i 2021 grundet politisk beslutning som følge af COVID-19 situationen.

Periodeforskydning i krav oprettet i Kvantum skyldes, at systemopsætning i 2020 har medført at fakturering i perioden 1.-15. januar 2021 vedrørende regnskabsåret 2020 kun er sket i Kvantum og ikke i Opus Debitor. Dermed er saldo ikke flyttet fra mellemregning og til restancekontoen. Dette er rettet i 2021, hvilket også påvirker forskydning på debitor tilgodehavender.

I forhold til salg af grund, så har den likvide transaktion fundet sted i 2021, men skal først indtægtsføres i 2022 i henhold til den politiske beslutning.

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

-267

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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

1.236

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 1,2 mio. kr. i forhold til regnskabet 2020. Dette vedrører blandt andet modtagelse af midler, kommunen har haft deponeret i forbindelse med leje af ejendomme.

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

2.688

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er steget med 2,7 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2020. Dette vedrører blandt andet midler, kommunen har haft modtaget som deponering i forbindelse med leje af ejendomme.

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

4.997

Gælden til staten vedrørende refusioner for boligydelse er 5,0 mio. kr. større end ved regnskabet for 2020.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

49.430

Hovedfunktionen udviser en stigning i træk på kassekreditpenge på 54,6 mio. kr., der svarer til udgiften på klimatilpasningsprojekter under anlæggelse. Der er ikke budgetkrav på

kontoen, men der er på grund af kommunikationsfejl indlæst budget på to projekter, svarende til 5,2 mio. kr., hvormed afvigelsen i regnskabet bliver på 49,4 mio. kr.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-1.393

Hovedfunktionen udviser et fald i kortfristet gæld på 1,4 mio. kr. Udvikling i saldo på funktionen vedrører statsandel vedrørende beboerindskudslån. Udviklingen er en afledt konsekvens af bevægelserne på udlån til beboerindskud, hvor lånene bogføres (nye, indfrie og afdrag). Årsagen til at saldoen falder skyldes et fald i nye udlån (158 i forhold til 2020).

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

331.748

Hovedfunktionen udviser en stigning på 331,7 mio. kr. og skyldes følgende større faktorer

- Stigning i kreditorgæld på 518,5 mio. kr.
- Fald vedr. afregning af indefrosne feriepenge på 256,0 mio.kr.
- Fald i kommunal medfinansiering restafregning på 33,8 mio. kr.
- Stigning i mellemregningssaldo for Kommunernes Ydelsessystem (KY) på 25,2 mio. kr.

Stigning i kreditorgæld skyldes blandt andet praksisændring for indlæsning af fakturaer, således at der i 2021 er forlænget med fem dage. Derudover er der ikke i 2021 foretaget fremrykket betaling jf. den politiske beslutning i 2020.

Faldet i restafregning af kommunal medfinansiering fra 2020 til 2021 på 33,8 mio. kr. kan henføres til faldende udgifter til dagpenge (ledigheden), som dog opvejes af stigende udgifter til førtidspension (medfinansiering af førtidspension i Ydelsesrefusion (YR) er kun førtidspensioner tilkendt efter 2013).

Stigning i mellemregningssaldo for KY skyldes, at første betalingsfil efter ibrugtagning blev indlæst med betydelige mangler. Dermed var det ikke var muligt at sagsbehandle differencer grundet manglende cpr-registrering. Erstatningssaldo er kørt og saldoen er nedbragt i januar 2022.

Der er herudover sket et fald i saldoen for indfrosne feriepenge som følge af afregningen til fonden vedrørende medarbejdere, der er fratrukket i tidligere år.