

Bilag 4 - Omplaceringer med likviditetseffekt

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Europaskolen - Rettelse af nuværende indtægtsbudget	BUU	Anlæg	2070 - Anlæg	Undervisning	Indtægt	Ved afslutning af Årsregnskabet for 2021 modtog BUF en indtægt på 7.098.400 kr. i forbindelse med et forlig ved årsafslutning. Denne blev overført ved OFS uden indtægtsbevilling. Dette rettes til nu, og indtægtsbudgettet overføres til Kassen.	-7.098	-	-	-	-	-	-	Nej
Europaskolen - Indtægts- og Udgiftsbevilling	BUU	Anlæg	2070 - Anlæg	Undervisning	udgift	I 2021 modtog BUF i et forlig 7 mio. kr. fra Carlsbergbyen som kompensation for, at BUF havde betalt for meget for købet af den nøglefærdige skole grundet de byggetekniske fejl. Kompensation går til at dække monteringsudgifter.	98	2.000	5.000	-	-	-	-	Nej
Europaskolen - Indtægts- og Udgiftsbevilling	BUU	Anlæg	2070 - Anlæg	Undervisning	Indtægt	I 2021 modtog BUF i et forlig 7 mio. kr. fra Carlsbergbyen som kompensation for, at BUF havde betalt for meget for købet af den nøglefærdige skole grundet de byggetekniske fejl. Kompensation går til at dække monteringsudgifter.	-7.098	-	-	-	-	-	-	Nej
Modtagelsesklasse investeringscase	BUU	Service	3330 - Undervisning - Demografire guleret	Undervisning	udgift	Midler på Investeringscase på at samle modtagelsesklasser i udskolingen (Inddragelsesprocessen.) føres fra BUF tilbage til Kassen, da det aldrig blev iværksat.	-1.000	-500	-	-	-	-	-	Nej
Tilbagebetaling af ubrugte tilskudsmidler vedr tidligere år	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Tilskud	Indtægt	Tilbagebetaling af uforbrugte tilskud fra tilskudsmodtager på spillesteder, hvor projektet enten ikke er gennemført eller ændret væsentligt.	-510	-	-	-	-	-	-	Nej
Tilbagebetaling af ubrugte tilskudsmidler vedr tidligere år	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Tilskud	udgift	Tilbagebetaling af uforbrugte tilskud fra tilskudsmodtager på honorarudgifter, hvor projektet enten ikke er gennemført eller ændret væsentligt	-270	-	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Annullering af arrangementet Flagdag på Kastelet	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Tilskud	udgift	Med Budget 2022 blev der afsat 1 mio kr. til Veteranfonden og ENGAGE til Flagdag på Kastelet. I samråd med Forsvaret har Veteranfonden valgt at aflyse grundet sikkerhedssituationen og COVID-19. Derfor gives bevillingen retur til Kassen.	-1.000	-	-	-	-	-	-	Nej
Mindreforbrug ifm Folkeafstemning om Forsvarsforbehold	KFU	Service	1060 - Kultur og Fritid - Service	Borgerservice og myndighed	udgift	Mindreforbrug i forbindelse med afholdelse af Folkeafstemningen om Forsvarsforbeholdet i juni 2022, ØU 26/04 2022, punkt 17)	-900	-	-	-	-	-	-	Nej
Vakante stillinger	REV	Service	1030 - Intern Revision	Revision	udgift	Mindreforbrug relateret til vakante stillinger afleveres til kassen.	-400	-	-	-	-	-	-	Nej
Tilpasning af budget til efterspørgselsstyrede overførsler	SUD	Overførsler mv.	1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Refusion SDE	Indtægt	SUD d. 16.11.2022 pkt. 7: Pba. den indmeldte afvigelse til kvartalsprognosen for særligt dyre enkeltsager under efterspørgselsstyrede overførsler, tilpasses budgettet mhp. balance ved regnskabsafslutning 2022.	-35.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	Ja
Tilpasning af budget til efterspørgselsstyrede overførsler	SUD	Overførsler mv.	1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Sociale ydelser	udgift	SUD d. 16.11.2022 pkt. 7: Pba. den indmeldte afvigelse til kvartalsprognosen for tabt arbejdsfortjeneste under efterspørgselsstyrede overførsler, tilpasses budgettet mhp. balance ved regnskabsafslutning 2022.	20.500	10.527	10.527	10.527	10.527	10.527	10.527	Ja
Tilpasning af budget til efterspørgselsstyrede overførsler	SUD	Overførsler mv.	1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Sociale ydelser	Indtægt	SUD d. 16.11.2022 pkt. 7: Pba. den indmeldte afvigelse til kvartalsprognosen for tabt arbejdsfortjeneste under efterspørgselsstyrede overførsler, tilpasses budgettet mhp. balance ved regnskabsafslutning 2022.	-8.600	-4.416	-4.416	-4.416	-4.416	-4.416	-4.416	Ja
Reperiodisering og korrektion ved udskiftning af nøglesystem	TMU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Budget til udskiftning af nøglesystem ifm. affaldsindsamling (estimeret til 25 mio. kr.), som indgik i gebyrerne for 2022 (BR 07.10.2021), skal nedjusteres som følge af udbud, og derudover vil en del af udgifterne først ligge i 2023.	-20.000	5.000	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Merindtægter på karteringspladsen ved øgede jordmængder	TMU	Overførsler mv.	1520 - Jorddeponi	Infrastruktur	Indtægt	På karteringspladsen i Nordhavn er der hidtil modtaget større mængder jord, beton og asfalt end forventet ved budgetlægning. En stigning blot i jordmængden fra de budgetterede 100 t. tons til 175 t. tons medfører merindtægter i 2022.	-10.360	-	-	-	-	-	-	Nej
Merudgifter på karteringspladsen ved øgede jordmængder	TMU	Overførsler mv.	1520 - Jorddeponi	Infrastruktur	udgift	Den øgede mængde jord, beton og asfalt, som allerede er modtaget til kartering i Nordhavn, og som fortsat forventes i de kommende måneder, afføder også øgede udgifter til kartering og efterfølgende deponering.	9.940	-	-	-	-	-	-	Nej
Merindtægter til deponering ved øgede jordmængder	TMU	Overførsler mv.	1520 - Jorddeponi	Infrastruktur	Indtægt	Der er hidtil modtaget mere forurenede jord til opstakning i Nordhavn end budgetteret (1,5 mio. tons), så prognosen for 2022 lyder på i alt 1,7 mio. tons. Det medfører merindtægter i 2022.	-22.835	-	-	-	-	-	-	Nej
Merudgifter til deponering ved øgede jordmængder	TMU	Overførsler mv.	1520 - Jorddeponi	Infrastruktur	udgift	Den øgede mængde jord medfører også merudgifter i 2022. Merudgifterne er lavere end indtægterne, da gebyret også skal dække transport af jorden til Lynetteholmen i de kommende år.	6.500	-	-	-	-	-	-	Nej
Reperiodisering af Cirkulær København	TMU	Overførsler mv.	1500 - Affaldsområdet	Affald	udgift	Årlig reperiodisering af Cirkulær Københavns budget for resten af planperioden. Forskydningerne inden for planperioden skyldes blandt andet forskydninger i udgifter til udvikling af biodispensere, it-udvikling og lavere behov for sorteringsmøbler.	-20.882	17.800	3.082	-	-	-	-	Nej
Pris- og lønregulering af korrektion	TMU	Finansposter	2500 - Finansposter	Langfristede balanceposter.	udgift	I 2. sag om bev. ændr. 2022 (BR 01.09.2022) indgik en korrektion vedrørende reperiodisering af budget vedr. Landsbyggefonden ml. år. Korrektionen er ved en fejl ikke blevet PL-reguleret i overslagsårene, hvilket der med denne korrektion rettes op på.	-	-1.094	-1.640	-1.901	-86	-2.713	13.980	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Rettelse til tilbageførsel af investeringsmidler	TMU	Anlæg	2000 - Ordinær anlæg	Parkering	udgift	I 2. sag om bev. ænd. 2022 (BR 01.09.2022) blev der tilbageført budget vedr. investeringscasen "Nedlæggelse af parkeringsautomater" til kassen i henhold til justeret case (TMU 20.06.2022). Der blev dog tilbageført for meget budget, hvilket nu rettes.	474	264	-	-	-	-	-	Nej
Tilbageførsel af budget skabt af teknik ifm p/l-korrektioner	TMU	Anlæg	2000 - Ordinær anlæg	Infrastruktur	udgift	Tilbageførsel af budget fra aflønningsmodellen til kassen vedr. budget generet af manglende pris- og løn-korrektion på lukkede konti, som ikke fremskrives. Budgettet nulstilles hermed med modpost på kassen efter aftale med ØKF.	-	-129	-	-	-	-	-	Nej
Tilbageførsel af budget skabt af teknik ifm p/l-korrektioner	TMU	Anlæg	2000 - Ordinær anlæg	Infrastruktur	Indtægt	Tilbageførsel af budget fra aflønningsmodellen til kassen vedr. budget generet af manglende pris- og løn-korrektion på lukkede konti, som ikke fremskrives. Budgettet nulstilles hermed med modpost på kassen efter aftale med ØKF.	-	-1	-	-	-	-	-	Nej
Bevillingsmæssig afslutning af anlægsprojekt	TMU	Anlæg	2000 - Ordinær anlæg	Generel administratio n	udgift	Bevillingsmæssig afslutning af anlægsprojektet Innovationspartnerskabet Cleantech_H, som er regnskabsforklaret (BR 05.05.2022 pkt. 5, b.2) med modpost på kassen.	-	-926	-	-	-	-	-	Nej
Bevillingsmæssig afslutning af anlægsprojekt	TMU	Anlæg	2000 - Ordinær anlæg	Generel administratio n	Indtægt	Bevillingsmæssig afslutning af anlægsprojektet Innovationspartnerskabet Cleantech_H, som er regnskabsforklaret (BR 05.05.2022 pkt. 5, b.2) med modpost på kassen.	-	926	-	-	-	-	-	Nej
Kompensation for indtægtstab på batalingsparkering	TMU	Service	1010 - Parkering	Parkering	Indtægt	Der registreres et fald i aktiviteten på betalingsparkering med deraf følgende indtægtstab. Indtægtstabet har ikke finansiel betydning for Københavns Kommune på grund af afregning med Staten. Teknik- og Miljøudv. kompenseres for indtægtstabet i 2022.	5.300	-	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Puljen til overenskomstaftalerne	ØU	Service	1112 - Fælles rammepuljer service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler på puljen til centrale udgifter i forbindelse med overenskomstaftalerne lægges i kassen.	-5.379	-	-	-	-	-	-	Nej
Puljen til trafikforbedringer	ØU	Service	1117 - Kollektiv Trafik service	Byudvikling	udgift	Resterende midler på puljen til trafikforbedringer lægges i kassen.	-2.500	-	-	-	-	-	-	Nej
Lynetteholmen	ØU	Service	1118 - Økonomisk forvaltning service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler vedrørende kontraktbundet aftale med staten omkring Lynetteholmen lægges i kassen	-1.600	-	-	-	-	-	-	Nej
Sikker By Akutpulje	ØU	Anlæg	3126 - Økonomisk Forvaltning anlæg	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler i Sikker By Akutpulje, da midlerne ikke har været anvendt, hvorfor de tilføres kassen	-500	-	-	-	-	-	-	Nej
Indtægter fra rettigheder	ØU	Anlæg	3121 - ØKF Indtægter fra rettigheder	Ejd.handler/rettigheder	Indtægt	Der er konstateret mindreindtægter på indtægter fra rettigheder. Derfor sænkes indtægtsgrundlaget	14.000	-	-	-	-	-	-	Nej
Udgifter relateret til COVID-19 og Ukraine - ØU KEID	ØU	Service	1170 - KEID, Service	Huslejeadministration	udgift	Udgifter relateret til COVID-19 og Ukraine - ØU KEID	259	-	-	-	-	-	-	Nej
Fællesordning Økonomisystemer	ØU	Service	1197 - Koncernservice fællesordninger, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Der forventes mindreforbrug på fællessystemet Økonomisystem. Hvilket inkluderer økonomisystem og lønsystem. Mindreforbruget skyldes lavede udgifter til KMD blandt andet til nye ændringsanmodninger.	-933	-	-	-	-	-	-	Nej
Midl. Indtægtskrav 928	ØU	Service	1170 - KEID, Service	Huslejeadministration	udgift	KEID har ekstra indtæger på husleje på ejendommen (primært vedr. Ukraine). For at udlejningen er udgiftsneutral for KEID, afleveres indtægten til kassen.	-3.570	-	-	-	-	-	-	Nej
Midl. Indtægtskrav 3706	ØU	Service	1170 - KEID, Service	Huslejeadministration	udgift	KEID har ekstra indtæger på husleje på ejendommen (primært vedr. Ukraine). For at udlejningen er udgiftsneutral for KEID, afleveres indtægten til kassen.	-5.279	-	-	-	-	-	-	Nej
Regulering af forskerskat pga. af nyere tal fra SKAT	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Regulering til de forventet indtægter på forskerskat	-19.565	-	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings-område	Bevilling	Hoved-produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Salgsreservationsleje	ØU	Service	1170 - KEID, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	KEID har fået budget på 20,1 mio. kr. til salgsreservationslejen i 2022. Det fulde budget skal ikke anvendes og restbudgettet returneres til kassen, hvor salgsreservationslejen er mellemfinansieret	-538	-	-	-	-	-	-	Nej
Fællesordninger i KS og KIT - p/l regulering	ØU	Service	1197 - Koncernservice fællesordninger, Service	Administrative fællesudgifter	udgift	Med p/l regulering blev fællesordningerne i KS og KIT tilført midler. Priserne på ordningerne er ikke steget, så p/l reguleringen tilbageføres til kassen.	-7.992	-	-	-	-	-	-	Nej
Multifunktionelle kvadratmeter - rettelse af fejl VB2022	ØU	Service	1170 - KEID, Service	Ejendomsservice	udgift	Der blev ved en fejl ikke lagt midler i budget 2022, da budget 2022 blev vedtaget. Da fejlen blev opdaget var det for sent, hvorfor der er fundet en løsning for at rette op på fejlen.	3.097	-2.604	-648	-	-	-	-	Nej
Tillægsbevilling til HOFOR Klimalån 2022	ØU	Overførsler mv.	7176 - KEID Klima, Drift	Administrative fællesudgifter	Indtægt	Indtægtsbudgettet til klimalån opjusteres som følge af, at der i 2022 afregnes med HOFOR for perioden 2019-2022.	-851	-	-	-	-	-	-	Nej
Renter af gældsbrief CPH arena	ØU	KK01/Ikke allokert	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Tilskrivning af renter til gældsbrief med CPH Arena, Justering af renter i forhold til ændret rentefod	25	-	-	-	-	-	-	Nej
Renter af gældsbrief CPH arena	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Tilskrivning af renter til gældsbrief med CPH Arena, Justering af renter i forhold til ændret rentefod	-25	-	-	-	-	-	-	Nej
Lån Vandkulturhuset	ØU	KK01/Ikke allokert	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Periodisering af lånebeløbet i henhold til indgået låneaftale og betalingsplan (OFS 2020-2021 KF04), forskydning mellem 2022 og 2024	-38.265	-	38.265	-	-	-	-	Nej
Tilpasning af deponerede midler	ØU	KK01/Ikke allokert	2500 - Finansposter	Langfristede balancepost.	udgift	Kommunens deponerede midler vedr. indgåelse af deponeringspligtige 3. mandslejemål tilpasses ultimo året, så der tages højde for den endelige låneramme for 2021 og estimatet for 2022 samt budgetposter til konkrete deponeringsager.	-98.900	-	-	-	-	-	-	Nej
Renter af kommune Kemi	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Rentegudgifter pga negativ renter på de deponerede midler i KL ffra salget af aktierne i Kommunekemi (oktober 2010)	380	-	-	-	-	-	-	Nej

Titel	Udvalg	Styrings- område	Bevilling	Hoved- produkt	Indtægt /udgift	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)						Varig	
							2022 (2022 P/L)	2023 (2023 P/L)	2024 (2023 P/L)	2025 (2023 P/L)	2026 (2023 P/L)	2027 (2023 P/L)		2028 (2023 P/L)
Renter af tillægskøbsum	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Renter mv	Indtægt	Renteindtægt som følge af forsent indbetaling af tillægskøbssum (BR 13.10.2022 2022-0268038 punkt 18)	-18	-	-	-	-	-	-	Nej
Indtægter fra rykkergebyrer	ØU	Service	1140 - Vederlag og rykkergebyrer	Administrative fællesudgifter	Indtægt	På baggrund af de realiserede indtægter fra rykkergebyrer og prognosen for regnskab 2022 forventes der færre indtægter. Bevillingen korrigeres derfor.	4.899	-	-	-	-	-	-	Nej
Udgifter til tjenestemandspensioner	ØU	Service	1130 - Fælles Tjenestemandspensioner service	Administrative fællesudgifter	udgift	På baggrund af de realiserede udgifter til tjenestemandspension og prognosen for regnskab 2022 forventes merudgifter der skyldes ændring i refusioner fra staten. Bevillingen korrigeres derfor.	5.519	-	-	-	-	-	-	Nej
Puljen til KL-kontingent	ØU	Service	1109 - Fælles Driftspulje service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler på puljen til betaling af KL-kontingent i 2022 lægges i kassen.	-259	-	-	-	-	-	-	Nej
Puljerne til afledt drift og vedligehold	ØU	Service	1112 - Fælles rammepulje service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler på puljerne til afledt drift og vedligehold lægges i kassen.	-18.399	-	-	-	-	-	-	Nej
Puljen til reducerede parkeringsindtægter	ØU	Service	1112 - Fælles rammepulje service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler på puljen til reducerede parkeringsindtægter lægges i kassen.	-8.005	-	-	-	-	-	-	Nej
KKIs interne pulje	ØU	Service	1112 - Fælles rammepulje service	Administrative fællesudgifter	udgift	Resterende midler på Kontor for Koncernøkonomi og Indkøbs interne pulje lægges i kassen.	-2.164	-	-	-	-	-	-	Nej
Kontering af KMF kompensation	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Bekendtgørelse om kompensation til kommuner som taber uforholdsmæssigt ved fastfrysning af den kommunale medfinansiering for 2020	-23.183	-	-	-	-	-	-	Nej
Modpost på kassen	ØU	Finansposter	2500 - Finansposter	Øvrige balanceposter	Udgift		302.887	5.154	-18.169	27.790	25.976	28.603	11.909	