



Bilag 1

Økonomiudvalgets Regnskab 2023

Indhold

Økonomiforvaltningen	3
Service	5
Byggeri København, service	6
Fælles rammepulje	7
Fælles servicepulje	8
Fælles Tjenestemandspensioner service	9
Fællesordningsforsikring	10
Hovedstadens Beredskab, service	11
Indtægter fra rettigheder	12
Københavns Ejendomme, Fællesordninger	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, service	13
Københavns Ejendomme KK rengøring	14
Københavns Ejendomme, Service	15
Kollektiv Trafik, service	17
Koncern IT, Service	18
Koncernservice fællesordninger, Service	19
Koncernservice, service	20
Lokaludvalg service	21
Vederlag og rykkergebyrer	22
Økonomisk forvaltning, service	23
Anlæg	24
Barselsfonden, anlæg	25
Byggeri København, anlæg	26
Byggeri København, eksekvering af anlæg	27
Fælles anlægspuljer	28
Indtægter fra rettigheder	29
Københavns Ejendomme, Anlæg	30
Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	31
Københavns Ejendomme, Køb af ejendomme og grunde, anlæg	32
Københavns Ejendomme, Salg af Ejendomme	33
Koncern IT, anlæg	34
Koncernservice, anlæg	35
Økonomisk Forvaltning, anlæg	36
Overførsler mv.	37
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	38
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	39
Københavns Ejendomme, Klima, Drift	40
Københavns Ejendomme, Overførsler m.v.	41
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	42
Tjenestemandspension overførsler mm.	43
Finansposter	44
Renter m.v.	45
Skatter, tilskud og udligning	47
Langfristede balanceposter	49
Øvrige balanceposter	51

Økonomiforvaltningen

Bevilling (alle beløb er i 1.000 kr.)	Vedtaget budget 2023 netto	Tillægs- bevillinger netto	Korrigeret budget 2023 netto	Regnskab 2023 netto	Afvigelse netto
Service	2.467.071	-390.660	2.076.411	2.027.185	49.226
Byggeri København, service	4.858	2.615	7.473	7.473	0
Fælles rammepulje	244.434	-223.405	21.029	21.029	0
Fælles servicepulje	202.744	-176.270	26.474	26.474	0
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.154.608	-36.900	1.117.708	1.113.985	3.723
Fællesordningsforsikring	0	11.328	11.328	17.050	-5.722
Hovedstadens Beredskab, service	319.524	0	319.524	319.524	0
Indtægter fra rettigheder	-54.188	29.000	-25.188	-22.319	-2.869
Københavns Ejendomme, Fællesordninger	67.163	-67.163	0	0	0
Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, service	332.535	5.914	338.449	345.166	-6.717
Københavns Ejendomme, KK rengøring	0	21.284	21.284	20.931	353
Københavns Ejendomme, Service	-1.687.516	-200.160	-1.887.676	-1.899.931	12.255
Kollektiv Trafik service	423.010	93.849	516.859	515.625	1.234
Koncern IT, Service	233.882	4.323	238.205	238.559	-354
Koncernservice fællesordninger, Service	469.187	42.812	511.999	496.882	15.117
Koncernservice, service	398.009	76.935	474.944	456.674	18.270
Lokaludvalg service	27.194	0	27.194	25.394	1.800
Vederlag og rykkergebyrer	-53.781	12.281	-41.500	-39.769	-1.731
Økonomisk forvaltning, service	385.408	12.897	398.305	384.438	13.867
Anlæg	1.761.693	719.359	2.481.052	2.409.467	71.585
Barselsfonden, anlæg	0	1.611	1.611	1.532	79
Byggeri København, anlæg	859.600	1.063.463	1.923.063	1.888.931	34.132
Byggeri København, eksekvering af anlæg	87.839	-13.571	74.268	72.552	1.716
Fælles anlægspuljer	92.132	-89.100	3.032	0	3.032
Indtægter fra rettigheder	-74.732	-40.735	-115.467	-115.939	472
Københavns Ejendomme, Anlæg	112.958	-61.902	51.056	52.307	-1.251
Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	289.012	82.246	371.258	352.571	18.687
Københavns Ejendomme, Køb af ejendomme og grunde, anlæg	251.155	-170.633	80.522	87.073	-6.551
Københavns Ejendomme, Salg af Ejendomme	11.241	-43.183	-31.942	-49.822	17.880
Koncern IT, anlæg	31.268	-16.546	14.722	13.350	1.372
Koncernservice, anlæg	32.054	308	32.362	27.425	4.937
Økonomisk Forvaltning, anlæg	69.166	7.401	76.567	79.487	-2.920
Overførsler mv.	297.085	-86.395	210.690	209.621	1.069
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	87.136	-87.094	42	42	0
Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler	2.457	1.908	4.365	4.510	-145
Københavns Ejendomme, Klima, Drift	-1.693	0	-1.693	-1.468	-225
Københavns Ejendomme, Overførsler m.v.	-7.326	-1.209	-8.535	-8.596	61
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	9.092	0	9.092	9.092	0

Bevilling (alle beløb er i 1.000 kr.)	Vedtaget budget 2023 netto	Tillægs- bevillinger netto	Korrigeret budget 2023 netto	Regnskab 2023 netto	Afvigelse netto
Tjenestemandspension overførsler mm.	207.419	0	207.419	206.041	1.378
Finansposter	-45.435.369	81.278	-45.272.170	-44.877.678	-394.493
Renter m.v.	-243.219	-179.547	-422.766	-444.492	21.727
Skatter, tilskud og udligning	-44.897.805	690.913	-45.576.634	-45.677.356	100.722
Langfristede balanceposter	450.927	297.831	748.757	761.103	-12.348
Øvrige balanceposter	-745.272	-727.919	-21.527	483.066	-504.593
I alt	-40.909.520	323.582	-40.504.017	-40.231.405	-272.613

Service

Byggeri København, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	7.495	-23	7.501	-28	0
I alt	7.495	-23	7.501	-28	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles rammepulje

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	21.029	0	21.029	0	0
I alt	21.029	0	21.029	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles servicepulje

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	26.474	0	26.474	0	0
I alt	26.474	0	26.474	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	1.130.191	-12.483	1.125.373	-11.389	3.723
I alt	1.130.191	-12.483	1.125.373	-11.389	3.723

I alt**3.723**

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på udgifter til tjenestemandspensioner.

Administrative fællesudgifter**3.723**

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. skyldes, at der har været større frafald af tjenestemænd end forventet, og at afregningen med staten for refusioner af udbetalinger til tjenestemænd, der tidligere er ansat af staten, har været en smule højere end budgetteret. Mindreforbruget svarer til under 1 pct. af budgettet.

Fællesordningsforsikring

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	4.377	0	4.012	0	365
KK-forsikring	14.560	-7.609	20.690	-7.652	-6.087
I alt	18.937	-7.609	24.702	-7.652	-5.722

I alt**-5.722**

Der er et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. på fællesordningsforsikring.

Administrative fællesudgifter**365**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring**-6.087**

Merforbruget på 6,1 mio. kr., skyldes:

- et merforbrug på 2,8 mio. kr. på skadesudbetalinger vedr. motorkøretøjer, som skyldes, at der har været én stor uventet motorskade på lidt over 3,0 mio. kr.
- et merforbrug på 2,4 mio. kr. på skadesudbetalinger vedr. bygninger, som skyldes en stigning i antallet af anmeldte skader og højere udbetalinger.
- et merforbrug på 0,9 mio. kr. til drift af sikringsanlæg, idet både antallet af anlæg og prisen for drift har været større end forventet

Hovedstadens Beredskab, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Puljer	319.524	0	319.524	0	0
I alt	319.524	0	319.524	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Puljer**

Der er ingen afvigelse.

0

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	1.326	-26.514	1.662	-23.982	-2.869
I alt	1.326	-26.514	1.662	-23.982	-2.869

I alt**-2.869**

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

Ejd.handler/rettigheder**-2.869**

Merforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes primært lavere indtægter end forventet fra private borgere og virksomheders frikøb fra tilbagekøbsrettigheder eller betaling for udskydelse af kommunens tilbagekøbsrettigheder.

Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	338.557	-108	345.274	-108	-6.717
I alt	338.557	-108	345.274	-108	-6.717

I alt**-6.717**

Der er et merforbrug på 6,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme grundbudget til vedligehold.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**-6.717**

Der er et merforbrug på 6,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes øgede udgifter på serviceaftaler primært som følge af flere tekniske installationer i både eksisterende og nye bygninger.

Københavns Ejendomme KK rengøring

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	376.605	0	376.197	0	408
Ejendomsservice	-342.881	-12.440	-342.825	-12.440	-55
I alt	33.724	-12.440	33.372	-12.440	353

I alt**353**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter**408**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsservice**-55**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme, Service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	286.607	1.044	283.760	1.044	2.847
Ejd.handler/rettigheder	159	0	159	0	0
Ejendomsservice	-79.838	-2.631	-79.372	-2.625	-472
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	21.620	-1.148	20.750	-1.148	870
Huslejeadministration	-1.801.835	-311.654	-1.812.831	-309.673	9.014
Indkøb	0	0	4	0	-4
I alt	-1.573.287	-314.389	-1.587.530	-312.402	12.255

I alt**12.255**

Der er et samlet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. på Københavns Ejendommers servicebevilling.

Administrative fællesudgifter**2.847**

Det samlede mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på administrative fællesudgifter er sammensat af et merforbrug på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Merforbruget på 5,1 mio. kr. vedrører:

- Merforbrug på 3,3 mio. kr. vedr. markedslejeprojektet. Projektets udgifter i 2023 er ikke finansieret af andet end de merindtægter, som projektet har genereret i 2023. Da lejereguleringer i projektet ikke er fuldt indfaset i 2023, har udgifterne oversteget merindtægter.
- Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. istandsættelse og indflytning af lejere på Vibevej. Projektet er indeholdt i Samlokaliseringsscase II, som fik bevilget midler i OFS 20/21. Siden fik projektet bevilget flere midler i budgettet for 2023 i forbindelse med augustindstillingen 2022. Merforbruget skyldes til dels et merforbrug i regnskabsår 2022, som blev overført til budget 2023, og at casen har haft merudgifter i 2023 til husleje pga. forsinket indflytning på Vibevej. Merforbruget dækkes af Samlokaliseringsscase II, som ikke er afsluttet endnu.

Mindreforbrug på 7,9 mio. kr. vedrører primært:

- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje. Der var budgetteret med højere udgifter til tomgangsleje end der var behov for til ejendomme, der er sat til salg. Dette skyldes at ejendomme er solgt hurtigere end forventet.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. projekt om forbedret dokumentation for brandforhold i kommunens ejendomme. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet, idet man i løbet af 2023 fravalgte den eksterne leverandør for at varetage opgaven med egne ansatte.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. projekt om nedbringelse af alarmpatruljekørsel. Projektet er forsinket grundet leveringsproblemer vedrørende de nødvendige komponenter hos leverandøren.

Ejd.handler/rettigheder**0**

Der er ingen afvigelse.

Ejendomsservice**-472**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**870**

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelse i implementering af varmestyring af kommunale bygninger. Forsinkelserne skyldes dels, at udbudsprocessen for opgraderingen af software har taget længere tid end forventet, samt at udarbejdelsen af systemer fra eksterne leverandører har taget længere tid end forventet. Herudover skyldes forsinkelserne, at der har været uenigheder om kontrakten mellem kommunen og leverandørerne.

Huslejeadministration**9.014**

Der er et samlet mindreforbrug på 9,0 mio. kr., som primært skyldes:

- Merindtægter på 9,3 mio. kr. vedrørende opkrævning for energiudgifter i kommunens ejendomme, som primært skyldes, at el-udgiften har været lavere end forventet. I 2024 tilbageføres beløbet til lejerner.
- Mindreudgifter på 3,4 til energi og el på lejemål, der ikke udlejes.
- Mindreindtægt på 4,8 mio. kr. vedr. ejendomsskatter, som primært kan henføres til et lavere niveau af tilbagebetalinger ved ejendomsskatter betalt på ejendomme med kommunal anvendelse.
- Merindtægt på 2,0 mio. kr. vedr. genaktiverede afskrivninger vedr. private lejemål. Københavns Ejendomme har i tidligere år afskrevet tilgodehavender på private lejemål. Disse afskrevne tilgodehavender er i 2023 genaktiveret, da de var blevet afskrevet for tidligt. Dermed udgør de en merindtægt.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. renovation. Afgivelsen kan henføres til manglende tilpasning af aconto opkrævning på lejemål under den kommunale affaldsindsamlingsordning samt tilgang af nye lejemål til ordningen.

Indkøb**-4**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Kollektiv Trafik, service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	200	0	200	0	0
Byudvikling	516.659	0	515.425	0	1.234
I alt	516.859	0	515.625	0	1.234

I alt**1.234**

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på kollektiv trafik.

Administrative fællesudgifter**0**

Der er ingen afvigelse.

Byudvikling**1.234**

Mindreforbruget vedrører rest af puljen vedr. trafikforbedringer. Puljen anvendes, når Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia anmoder om trafikforbedringer på busruter i forbindelse med planlagte og igangværende projekter på kommunens vejanlæg. Der var ikke behov for samtlige midler i puljen i 2023.

Koncern IT, Service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	168.487	0	174.959	-64	-6.409
IT	74.976	-5.258	68.832	-5.169	6.055
I alt	243.463	-5.258	243.791	-5.233	-354

I alt**-354**

Der er et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-6.409**

Ved en fejl er der konteret forbrug på 6,4 mio. kr. under hovedproduktet "administrative fællesudgifter", som retteligt hører under hovedproduktet "IT". nedenfor.

IT**6.055**

Mindreforbruget på 6,1 mio. kr. på hovedproduktet IT skal ses i sammenhæng med merforbruget på 6,4 mio. kr. på hovedproduktet administrative fællesudgifter ovenfor. Korrigeret herfor består det reelle samlede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. af to modsatrettede afvigelser:

Mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som primært består af:

- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forbindelse med udvikling af systemet "Borgerblikket", der er et fælleskommunalt projekt, der er forsinket på grund af arbejde med statens integrationer til systemet.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. implementering af nyt intranet i kommunen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser, blandt andet som følge EU dommen 'Schrems II' der begrænser kommuners mulighed for at tilkøbe serverplads hos private.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. projekter på telefoni og indkøb, der er blevet billigere end forventet.

Merforbrug på 5,4 mio. kr. i forbindelse med indkøb af komponenter til kommunens internet. Indkøbet af komponenterne blev fremrykket til 2023 på grund af behov for sikkerhedsopdateringer.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	341.638	0	331.979	0	9.659
Fællessystemer og driftsaftaler	0	0	-15.817	0	15.817
IT	170.361	0	180.720	0	-10.359
I alt	511.999	0	496.882	0	15.117

I alt**15.117**

Der er et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**9.659**

Der er et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedr. Arbejdsskadeordningen, som primært skyldes lavere erstatningsudbetalinger og et mindreforbrug på administrationsudgifter til ekstern skadesbehandling.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. Barselsfonden, hvilket skyldes færre barsler blandt medarbejdere end forventet.
- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. kommunens system til opkrævning af indbetalinger, som primært skyldes, at omlægning af printopgaven til ny leverandør har vist sig betydeligt billigere end forventet og en forsinkelse i udbud af opgaven.

Fællessystemer og driftsaftaler**15.817**

Mindreforbruget på 15,8 mio. kr. på fællessystemer og driftsaftaler skyldes en fejlkontering og afvigelsen skal ses i sammenhæng med merforbrug på IT på 10,4 mio. kr. Den samlede afvigelse er på 5,5 mio. kr. og uddybes nedenfor.

IT**-10.359**

Merforbruget på 10,4 mio. kr. på hovedproduktet IT skal ses sammen med mindreforbruget på 15,8 mio. kr. på "Fællessystemer og driftsaftaler". Tilsammen giver det et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. finansiering af administration i Udbetaling Danmark. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at kommunerne blev tildelt budget fra staten til finansiering af merudgifter i Udbetaling Danmark i forbindelse med implementering af nye love. Udbetaling Danmark har ikke haft behov for at opkræve kommunerne samme beløb.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. kommunens arkiveringssystem, hvor der var budgetteret med højere prisstigninger fra leverandøren.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. telefoni, hvor der var budgetteret med højere prisstigninger fra leverandøren.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. systemudgifter til grundlæggende IT-infrastruktur og systemejerudgifter, hvor leverandøren KOMBIT har hævet prisen mere end budgetteret.

Koncernservice, service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	456.545	-2.687	438.291	-2.951	18.519
Faglig administration / borgerrettede opgaver	11.199	0	11.355	0	-156
Generel administration	9.887	0	9.980	0	-93
I alt	477.631	-2.687	459.626	-2.951	18.270

I alt**18.270**

Der er et samlet mindreforbrug på 18,3 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**18.519**

Det samlede mindreforbrug på 18,5 mio. kr. skyldes primært:

- Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. vedr. projekter på indkøbsområdet, som er blevet forsinket i forbindelse med organisatoriske forandringer i indkøbsorganisationen.
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. udvikling af et system med ID-kort til arbejde med social dumping på byggepladser. Mindreforbruget skyldes forsinkelser på grund af tvist med leverandøren.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. administration af ejendomsskat, hvor der blandt andet har været behov for færre udgifter til tinglysning. Dette hænger sammen med forsinkelser i udsending af ejendomsvurderinger.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende vakante stilling og uforbrugte midler på HR-området.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i puljen til nedbringelse af klimaaftrykket fra indkøb. Puljen anvendes til økonomisk bidrag i forbindelse med kommunens indkøb af klimavenlige alternativer og hører sammen med specifikt udvalgte udbud. Valg af specifikke udbud blev forsinket, hvilket har medført et mindreforbrug i puljen.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til udvikling af kommunens vagtplansystem. Mindreforbruget skyldes forsinkelser hos leverandøren.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til udbud af kommunens indkøb af strøm med samtidig produktion af anlæg til vedvarende energi. Udbuddet er forsinket.

Faglig administration / borgerrettede opgaver**-156**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Generel administration**-93**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Puljer	27.194	0	25.410	-16	1.800
I alt	27.194	0	25.410	-16	1.800

I alt**1.800**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Puljer**1.800**

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes projekter, der har modtaget tilsagn om støtte fra lokaludvalgenes puljer, som herefter er blevet aflyst.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	0	-41.500	0	-39.769	-1.731
I alt	0	-41.500	0	-39.769	-1.731

I alt**-1.731**

Der er en mindreindtægt på 1,7 mio. kr. på vederlag og rykkergebyrer.

Administrative fællesudgifter**-1.731**

Mindreindtægten på 1,7 mio. kr. skyldes, at borgere i højere grad betaler gebyrer for parkering og biblioteksudlån til tiden. Dette giver lavere indtægter på rykkergebyrer.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Administrative fællesudgifter	401.415	-3.197	387.599	-3.248	13.867
Byudvikling	0	0	0	0	0
Fælles administration	87	0	87	0	0
I alt	401.502	-3.197	387.686	-3.248	13.867

I alt**13.867**

Der er et mindreforbrug på 13,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**13.867**

Mindreforbruget på 13,9 mio. kr. på skyldes primært:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende betalinger for Børne- og Ungdomsforvaltningen for ombygning af pavillonerne ved Strandparkskolen. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i projektet.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende vederlag og diæter til borgerrepræsentanter og borgmestre. Der budgetteres med ekstra midler til vederlag til nye borgmestre, hvilket der i 2023 ikke blev behov for.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. relateret til løn grundet vakante stillinger, hvor genansættelser er fundet sted senere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fra puljen til megævents, hvor der ikke var behov for alle midler i puljen.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende helhedsplanen for Pusher Street.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende projekt om undervisning vedr. madkvalitet, som er forsinket.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udgifter til vand og varme, som skyldes lavere priser end forventet.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til fødevarerådgivning, hvor analysen er forsinket.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. relateret til de lokaludvalgenes aktiviteter, hvor enkelte er aflyst og andre er afholdt billigere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende projektet med midlertidige boliger til studerende. Mindreforbruget skyldes, at det er lykkedes at etablere tilbuddet billigere end forventet.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende akutupuljen under Sikker By, hvor midlerne ikke er blevet udmøntet.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til analysen omkring hjælp for gangbesværede. Undersøgelsen er lavet ved brug af interne ressourcer. De budgetterede midler er derfor ikke benyttet.

Byudvikling**0**

Der er ingen afvigelse.

Fælles administration**0**

Der er ingen afvigelse.

Anlæg

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	1.611	0	1.532	0	79
I alt	1.611	0	1.532	0	79

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

79**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

79

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Byggeri	1.973.634	-50.571	1.889.460	-529	34.132
I alt	1.973.634	-50.571	1.889.460	-529	34.132

I alt**34.132**

Der er et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. på Byggeri Københavns anlægsbevilling.

Byggeri**34.132**

Det samlede mindreforbrug på 34,1 mio. kr. dækker over et mindreudgifter på 84,2 mio. kr. og en mindreindtægt på 50,0 mio. kr.

Mindreudgifterne på 84,2 mio. kr. dækker over et merforbrug på 63,5 mio. kr. fordelt på 75 projekter og et mindreforbrug på 147,7 mio. k. fordelt på 138 projekter.

Mindreforbruget skyldes primært et højere niveau af tilbageholdte betalinger end forventet på grund af uenigheder med entreprenører om kvaliteten af det udførte arbejde.

Mindreindtægten på 50,0 mio. kr. skyldes forsinkelser i betaling til fonde til medfinansiering af Kampsportens Hus. Forsinkelserne på betalingerne skyldes revision af projektet økonomi, og indtægten forventes at kunne indhentes i 2024.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Byggeri	74.268	0	72.552	0	1.716
I alt	74.268	0	72.552	0	1.716

I alt**1.716**

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

Byggeri**1.716**

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes merindtægter fra projektledelse udført for andre forvaltninger.

Fælles anlægspuljer

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	3.032	0	0	0	3.032
I alt	3.032	0	0	0	3.032

I alt**3.032**

Der er et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**3.032**

Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. vedrører resterende midler fra puljen til uforudsete anlægsudgifter, som ikke blev udmøntet i løbet af 2023.

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	0	-115.467	0	-115.939	472
I alt	0	-115.467	0	-115.939	472

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

472**Ejd.handler/rettigheder**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

472

Københavns Ejendomme, Anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	874	0	832	0	42
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	50.143	39	51.475	0	-1.293
Indkøb	0	0	0	0	0
I alt	51.017	39	52.307	0	-1.251

I alt **-1.251**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **42**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **-1.293**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indkøb **0**
Der er ingen afvigelse.

Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	371.258	0	352.571	0	18.687
I alt	371.258	0	352.571	0	18.687

I alt**18.687**

Der er et mindreforbrug på 18,7 mio. kr.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift**18.687**

Det samlede mindreforbrug på 18,7 mio. kr., skyldes primært:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. skyldes forsinkelser i forbindelse med konkurs hos en af kommunens leverandører af vedligeholdelsesopgaver.
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. skyldes forsinkelser i forbindelse med et renoveringsprojekt på Skolen på Islands Brygge. På grund af en forsinket entreprenør og hensynet til brugerne af skolen er dele af udførelsen flyttet til sommeren 2024, så arbejdet udføres i skolens sommerferie.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på øvrige vedligeholdelsesprojekter, der er blevet forsinket.

Københavns Ejendomme, Køb af ejendomme og grunde, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	80.522	0	87.073	0	-6.551
I alt	80.522	0	87.073	0	-6.551

I alt**-6.551**

Der er et merforbrug på 6,6 mio.kr.

Ejd.handler/rettigheder**-6.551**

Merforbruget på 6,6 mio. kr., skyldes at købet af ejendommen på Bogholder Allé 36 er fremrykket fra 2024 til 2023.

Københavns Ejendomme, Salg af Ejendomme

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejd.handler/rettigheder	2.576	-34.518	1.841	-51.663	17.880
I alt	2.576	-34.518	1.841	-51.663	17.880

I alt**17.880**

Der er et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder**17.880**

Det samlede mindreforbrug på 17,9 mio. kr. skyldes merindtægter fra salget af en grund på Rovsingsgade, som var forventet solgt i 2024.

Koncern IT, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	5.662	0	5.542	0	120
IT	9.060	0	7.808	0	1.252
I alt	14.722	0	13.350	0	1.372

I alt**1.372**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Koncern ITs anlægsbevilling.

Administrative fællesudgifter**120**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

IT**1.252**

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projekt vedr. bedre udnyttelse af mobile enheder, som skyldes forsinkelser.
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på projekt vedr. automatiseringer af arbejdsgange i Koncern IT, som skyldes forsinkelser.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	32.362	0	27.425	0	4.937
I alt	32.362	0	27.425	0	4.937

I alt**4.937**

Der er et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på Koncernservices bevilling til anlæg.

Administrative fællesudgifter**4.937**

Det samlede mindreforbrug på 4,9 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på en række anlægsprojekter, hvoraf de største er implementering af nye automatiseringsløsninger i Koncernservice samt videreudvikling af økonomisystemet Kvantum, som begge primært skyldes, at medarbejderressourcer er blevet prioriteret til andre opgaver.
- Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på tre anlægsprojekter til forbedring af kommunens indkøbsløsning. Projekterne er forsinket pga. omorganiseringer i indkøbsorganisationen.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedprodukt (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	15.110	-51	11.399	0	3.660
Byudvikling	64.789	-3.281	71.368	-3.280	-6.580
I alt	79.899	-3.332	82.767	-3.280	-2.920

I alt**-2.920**

Der er et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**3.660**

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. på administrative fællesudgifter skyldes primært:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. analyser og screeninger i forbindelse med grundkøb, som skyldes, at der har været færre potentielle grundkøb i 2023 end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forbindelse med analyser af metronettet, der er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på akutupuljen under Sikker By, som skyldes at der ikke har været behov for anvendelse af puljen.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på analyser vedr. byudvikling ved Refshalevej, der er blevet forsinket.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. byudvikling ved Vesterbro Passage, der er blevet forsinket.

Byudvikling**-6.580**

Merudgifter på 6,6 mio. kr. vedr. anlæg af busterminalen ved Dybbølsbro, hvor flere udgifter er afholdt i 2023 end forventet. Merudgifterne modsvares af tilsvarende lavere udgifter i 2024.

Overførsler mv.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	42	0	42	0	0
I alt	42	0	42	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**Administrative fællesudgifter**

Der er ingen afvigelse.

0

Fællesordninger, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	4.365	0	4.510	0	-145
I alt	4.365	0	4.510	0	-145

I alt

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-145**Administrative fællesudgifter**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

-145

Københavns Ejendomme, Klima, Drift

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	42	-1.735	0	-1.468	-225
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	79	-79	37	-37	0
I alt	121	-1.814	37	-1.505	-225

I alt **-225**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **-225**
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **0**
Der er ingen afvigelse.

Københavns Ejendomme, Overførsler m.v.

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	527	0	466	0	61
Huslejeadministration	-9.062	0	-9.062	0	0
KK-arbejdsskade	0	0	0	0	0
I alt	-8.535	0	-8.596	0	61

I alt **61**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift **61**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Huslejeadministration **0**

Der er ingen afvigelse.

KK-arbejdsskade **0**

Der er ingen afvigelse.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
IT	9.092	0	9.092	0	0
I alt	9.092	0	9.092	0	0

I alt

Der er ingen afvigelse.

0**IT**

Der er ingen afvigelse.

0

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedprodukt <i>(alle beløb er i 1.000 kr.)</i>	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Administrative fællesudgifter	218.975	-11.556	215.717	-9.676	1.378
I alt	218.975	-11.556	215.717	-9.676	1.378

I alt**1.378**

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

Administrative fællesudgifter**1.378**

Mindreforbruget skyldes, at der har været større frafald af tjenestemænd end budgetteret. Mindreforbruget svarer til under 1 pct. af budgettet.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-5.950	-33.000	409	-48.582	9.223
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-137.000	0	-136.895	-105
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-23.000	0	-22.492	-508
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-59	59
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-300	0	-221	-79
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-5.440	0	-11.651	6.211
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-173.093	0	-172.385	-708
7.35.29 Klimainvesteringer	0	0	-19	0	19
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	2.087	0	2.087	0	0
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	11.000	0	7.018	0	3.982
7.55.68 Realkredit	90	0	6	0	84
7.55.70 Kommunekredit	-489	0	-599	0	110
7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	0	0	58	0	-58
7.58.79 Garantiprovision	0	-57.723	0	-59.397	1.674
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	52	0	52	-1.823	1.823
I alt	6.790	-429.556	9.012	-453.505	21.727

I alt**21.727**

Der er mindreforbrug på 21,7 mio. kr. på renter mv.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**9.223**

Der er merindtægter på 9,2 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**-105**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol**-508**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.20 Pantebreve**59**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.23 Udlån til beboerindskud**-79**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	6.211
Der er merindtægter på 6,2 mio. kr. fra renter på andre langfristede udlån og tilgodehavender. Dette skyldes højere indtægter fra renter på udlån til pensionisters betaling af ejendomsskat end budgetteret.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	-708
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.35.29 Klimainvesteringer</u>	19
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	3.982
Mindreudgifter på 4,0 mio. kr. skyldes lavere udgifter til renter i forbindelse med tilbagebetaling af opkrævet grundskyld. Idet beløbet for tilbagebetalinger af grundskyld er lavere end budgetteret, er de tilsvarende rentebetalinger også lavere.	
<u>7.55.68 Realkredit</u>	84
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.70 Kommunekredit</u>	110
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.73 Lønmodtagernes feriemidler</u>	-58
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.79 Garantiprovision</u>	1.674
Der er merindtægter på 1,7 mio. kr. vedr. garantiprovision for lån til forsyningsselskaberne HOFOR og BIOFOS. Merindtægter faldt sent på året, og der var derfor ikke mulighed for at ændre det tilsvarende budget.	
<u>7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</u>	1.823
I forbindelse med afdrag på lån, er der opnået en kursgevinst på 1,8 mio. kr.	

Skatter, tilskud og udligning

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	452.724	-6.286.615	452.724	-6.354.077	67.462
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	302.964	-422.424	302.964	-422.424	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	77.185	0	77.184	0	1
7.62.86 Særlige tilskud	63.888	-643.932	63.888	-643.932	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	22.384	0	32.027	0	-9.643
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-31.193.755	0	-31.193.755	0
7.68.92 Selskabsskat	335.382	-2.277.411	335.383	-2.277.412	1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-483.955	0	-483.955	0
7.68.94 Grundskyld	94.000	-4.369.069	70.939	-4.369.054	23.046
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	70.000	-1.318.000	23.251	-1.291.105	19.855
I alt	1.418.527	-46.995.161	1.358.360	-47.035.714	100.722

I alt**100.722**

Der er et mindreforbrug på 100,7 mio. kr. på skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører efterregulering af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, samt nettomerindtægter fra ejendomsskat og dækningsafgift.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud**67.462**

Der er merindtægter på 67,5 mio. kr. fra udligning og generelle tilskud. Merindtægten vedrører kompensation til kommuner, der taber uforholdsmæssigt på indefrysningen af udgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der var budgetlagt med kompensation vedr. et års udgifter, men staten betalte kompensation for to år.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**0**

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne**1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud**0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.65.87 Refusion af købsmoms**-9.643**

Der er merudgifter vedrørende afregning af moms på 9,6 mio. kr., i forhold til budgetteret. Dette dækker over 15,2 mio. kr. i merudgifter vedrørende korrektion for afregning af moms for forsyningsselskaber, samt mindreudgifter på 5,6 mio. kr.

vedrørende fondsmoms, hvor fondsindtægter og tilhørende afregning af fondsmoms forventes i 2024.

7.68.90 Kommunal indkomstskat**0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat**1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster**0**

Der er ingen afvigelse.

7.68.94 Grundskyld**23.046**

Der er mindreudgifter på 23,0 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af opkrævning af grundskyld. Mindreudgifterne skyldes, at der var budgetteret med højere tilbagebetalinger til grundejere, som følge af fejl i tidligere opkrævninger.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom**19.855**

Der er merindtægter på 19,9 mio. kr. vedrørende anden skat på fast ejendom i forhold til budgettet. Dette dækker over merindtægter på 22,4 mio. kr. fra dækningsafgift på offentlige ejendomme samt mindreindtægter på 2,6 mio. kr. fra dækningsafgift på private ejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-5	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	191.368	0	191.368	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	5.500	0	164	0	5.336
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	236.085	0	233.078	0	3.007
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	229.206	0	249.901	0	-20.695
8.55.68 Realkredit	1.044	0	1.003	0	40
8.55.70 Kommunekredit	75.610	0	75.610	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	8.229	0	8.269	0	-41
8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	1.715	0	1.715	0	0
I alt	748.757	0	761.103	0	-12.348

I alt **-12.348**

8.32.20 Pantebreve **5**

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 **5.336**

Der var budgetteret med en nettostigning i udlån til beboerindskud på 5,5 mio. kr., men i løbet af 2023 har borgere tilbagebetalt lån i højere grad end forventet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **3.007**

Samlet set er der udlånt for 3,0 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der udlånt 4,8 mio.kr. mindre end budgetteret til fonden vandkulturhuset. Udbetalingen af lånet foretages i 2024. Der er også udlånt 1,9 mio. kr. mindre end budgetteret til udlån til indefrysning af stigninger i grundskyld samt lån til pensionisters betaling af ejendomsskat.

Derudover er der udlånt 3,7 mio. kr. mere end budgetteret vedr. kommunens leje af ejendomme. Der var budgetteret med, at kommunens netto ville have færre lejemål med dertilhørende tilbagebetalinger på 1,5 mio. kr. fra deposita, men i løbet af 2023 er indgået nye lejekontrakter, som har medført, at der netto er indbetalt nye deposita for 2,2 mio. kr.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. -20.695

Den faktiske deponering vedrører indgåede lejemål blev foretaget på baggrund af de pr. ultimo 2023 indgåede kontrakter, hvor der ikke var mulighed for budgettilpasning, og overstiger budgettet med 20,7 mio. kr. Beløbet frigives, når kommunen igen har ledig låneramme, og har derfor ikke reel kasse virkning.

8.55.68 Realkredit 40

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.70 Kommunekredit 0

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer -41

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.73 Lønmodtagernes feriemidler 0

Der er ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion (alle beløb er i 1.000 kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
8.22 Forskydning i likvide aktiver	-19.440	0	459.264	0	-478.704
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-192.197	0	192.197
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	82.569	0	-82.569
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-1.626	0	1.626
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-990	23.709	-22.719
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-31.982	31.982
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	1.626	-1.626
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-2.087	0	-2.087	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.026	-1.026
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	28.567	115.186	-143.753
I alt	-19.440	-2.087	375.588	107.478	-504.593

I alt **-504.593**

8.22 Forskydning i likvide aktiver **-478.704**

Afvigelsen mellem budgettet og forbruget på 478,7 mio. kr. er udtryk for, at der var budgetlagt med et fald i kommunens likviditet på 19,4 mio. kr., men i regnskabet for 2023 steg likviditeten med 459,3 mio. kr. Udviklingen i likviditeten beskrives nærmere i finansieringsoversigten.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **192.197**

Hovedfunktionen viser et fald på 192 mio.kr. og vedrører refusionstilgodehavender ved staten. Der er to primære årsager til faldet, og den første er, at momsrefusionen for december (momsrefusionsordning for kommuner) er 151 mio.kr. lavere end sidste år, hvilket skyldes færre momspligtige køb i 2023 samt store momspligtige engangsbeløb i 2022.

Den afsluttende statsrefusionsberegning for 2023 er 41 mio.kr. lavere end året før og kan henføres til berigtigelser af refusion fra tidligere år.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-82.569**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 82,5 mio. kr. og udgøres primært af to væsentlige forhold:

- Fakturering til Vejdirektoratet vedrørende Nordhavnstunnelen, 37,9 mio.kr.
- Periodisering af indtægter mellem regnskabsår 2023/2024, 46,5 mio.kr.

I december 2023 er kommunens restancemasse på debitor steget, hvilket skyldes viderefakturering af udlæg til Vejdirektoratet vedrørende Nordhavnstunnelen. Når der faktureres sent på regnskabsåret, vil kravene først være forfaldne til betaling i januar året efter, hvilket påvirker restancekontoen i indeværende regnskabsår.

I regnskab 2023 er der foretaget større periodisering af indtægter mellem regnskabsårene sammenlignet med foretagne periodiseringer i regnskab 2022. I regnskab 2023 er der periodiseret væsentlige indtægter vedrørende henholdsvis affaldsområdet i Teknik- og Miljøforvaltningen samt et legat i Børne- og Ungdomsforvaltningen modtaget af den A.P. Møllerske Støttefond, hvilke er medvirkende til den øgede periodisering i forhold til regnskab 2022.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **1.626**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-22.719**

De samlede aktiver tilhørende fonds og legater er faldet med 22,7 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2022. 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. **31.982**

De samlede passiver tilhørende fonds og legater er faldet med 32,0 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2022. Dette vedrører primært beløb på i alt 23,7 mio. kr., 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. Derudover er der modtaget midler som deponering i forbindelse med leje af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-1.626**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **0**

Der er ingen afvigelse.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-1.026**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-164.837**

Hovedfunktionen udviser et fald på 143,8 mio. kr. og skyldes primært to væsentlige forhold:

- Fald i kreditorgælden, 199,8 mio.kr.

- Stigning på 50,3 mio.kr. på mellemregningskonto.

Økonomiudvalget besluttede på deres møde den 23. maj 2023, at Københavns Kommune i en midlertidig periode frem til maj 2024 ændrer frist for betaling, så fakturaer bliver betalt, så snart de er godkendt, jf. kommunens regler for fakturagodkendelse. Beslutningen har haft en betydning for størrelsen af saldoen på kreditorer i regnskab 2023. Den nøjagtige effekt kendes ikke, men saldoen er samlet faldet med ca. 200 mio. kr. fra primo til ultimo 2023.

Vedrørende stigning på mellemregningskonto er der tre underliggende forhold der driver stigningen. Dels er der forøgelse af kommunens medfinansiering af udgifter afholdt af staten på -37,9 mio.kr. Dels er der forøgelse af henlæggelser til vedligehold og fornyelse i De Gamles By (SUF) -4,8 mio.kr. Derudover er der en stigning i periodeforskydning vedrørende AUB-indbetalinger som efterfølgende driftsføres (Uddannelse København) -7,6 mio.kr.