



## **Bilag 2**

# **Økonomiudvalgets obligatoriske oversigter til regnskab 2023**

## Garantier

### Økonomiudvalget

Hele Kr.

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
HOFOR Forsyning Holding P/S	0	-	Sammenlagt for HOFOR-BIOFOS koncernen har Københavns Kommune stillet en garantiramme på i alt 50 mia. kr. Heraf er der konkrete lån med garantier for en restgæld på 14,7 mia. kr.
HOFOR Holding A/S	5.200.000.000	5.018.918.000	
HOFOR Vind A/S	16.000.000.000	598.612.521	
HOFOR Vand København A/S	9.400.000.000	2.580.955.572	
HOFOR Spildevand København A/S	12.200.000.000	1.849.063.548	
HOFOR Energiproduktion A/S	1.600.000.000	1.061.328.839	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.100.000.000	3.312.542.946	
BIOFOS	1.500.000.000	290.361.457	
Fortum Waste A/S (tidligere Kommune Kemi A/S, Nord og Ekokem A/S)	Ubegrænset	-	I tilfælde af forurening fra Fortum Waste A/S hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til jordoprensning. Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommune Kemi A/S, der blev solgt i 2010, og kommunen henlagde 26 mio. kr. af sit provenu til oprensingsforpligtelserne.
Udbetaling Danmark	918.800.000	918.800.000	Lån optaget af Udbetaling Danmark, som ejerkommunerne hæfter solidarisk for, jf. LBK nr. 240 af 12/02/2021 om Udbetaling Danmark § 32, stk. 6.
Opsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Opsigelige lejeaftaler	50	98.869.200	Københavns Ejendomme administrerer 34 lejemål, hvor Københavns Kommune har uopsigelighed. Københavns Ejendomme underopdeler flere af disse kontrakter i flere lejemål. I lejeforholdet mellem Københavns Ejendomme og forvaltningerne er der 50 lejemål.

## Eventualforpligtelser- og rettigheder

### Økonomiudvalget

Hele Kr.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	140.207.383	Økonomiforvaltningen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, blandt andet på grund af uenighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Operationel leasing	668.306	Operationel leasingkontrakt for to biler for restløbetiden.
Verserende retssager	70.858.491	Økonomiforvaltningen har verserende sager, der ikke specificeres yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Forventede erstatningsforpligtelser under Arbejdsskadeordningen	88.518.544	For arbejdsskadeområdet defineres eventualforpligtelsen som arbejdsskader, som er sendt til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES), men er uafklarede pr. 31.12.2023. Kun endeligt afgjorte og betalte erstatninger medregnes i balancen i årsregnskabet for Københavns Kommune, hvor udbetalinger modregnes hensættelsen på balancen og nye forpligtelser til løbende erstatningsbetalinger opskriver hensættelsen.
Tilbageholdte betalinger (residual af delvist betalte regninger)	21.162.949	Der er foretaget delvis betaling af en række faktura. De tilbageholdte betalinger består af den del af de fakturerede beløb, der ikke er betalt, og hvor der pågår forhandlinger med leverandører.
Hovedstadens Beredskab I/S - Gældshæftelse	177.173.100	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets samlede gældsforpligtelser på 222,3 mio. kr.
Hovedstadens Beredskab I/S - Eventualforpligtelser	21.837.800	Københavns Kommune hæfter for 79,7 % af selskabets eventualforpligtelser på 27,4 mio. kr., som vedrører lejekontrakter med 12 måneders opsigelse.
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	16.565.213.650	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2022 (95 pct. af 17,4 mia. kr.).
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	2.853.040.000	Eventualforpligtelser i selskabet By & Havn på i alt 3.003,2 mio. kr., hvor Københavns Kommune hæfter for 95 pct., som består af: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1.659,0 mio. kr. resterer i By &amp; Havns forpligtelse til ejerbidrag i forbindelse med etablering af metro til Sydhavnen.</li> <li>- 1.169 mio. kr. vedrørende kontraktuelle forpligtelser i forbindelse med entreprenører om byggeomdningssopgaver på selskabets udviklingsarealer.</li> <li>- 3,2 mio. kr. i sikkerhed i forbindelse med havbundssedimentdepot Lynetten.</li> <li>- 165,5 mio. kr. i krav fra entreprenøren ZMM vedrørende stormskader ved konstruktioner i Nordhavnen, hvor skaderne ikke blev dækket af entreprisforsikringen.</li> <li>- 3,5 mio. kr. Lejerkrav for inventarskader i forbindelse med vandskade i Nordhavn.</li> <li>- 3,0 mio. kr. i restforpligtelse på leasingaftaler.</li> </ul>

Metroselskabet I/S - Bruttogæld	17.597.443.000	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets samlede bruttogæld pr. 31. december 2022 (50 pct. af 35.194.866.000 kr.).
Metroselskabet I/S - Kontraktlige forpligtelser	2.630.500.000	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af Metro har en samlet restværdi på 758 mio. kr. Med henblik på driften af Metro indtil september 2027 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 4.503 mio. kr. Udover kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af forpligtelserne.
Metroselskabet I/S - Verserende retssager	3.000.000.000	<p>Metroselskabets anlægsentreprenør på M3 Cityringen (CMT) har den 10. januar 2020 fremsendt deres slutregning, hvor deres fremsatte krav er samlet. Slutregningen indeholder krav på i alt ca. 805 mio. EUR (ca. 6,0 mia. DKK). Heraf vedrører ca. 420 mio. EUR (ca. 3,1 mia. DKK) krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 234,5 mio. EUR (1,8 mia. DKK). De resterende krav på 385 mio. EUR (ca. 2,9 mia. DKK) omfatter krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). Kravene er indbragt for voldgiftsretten. I overensstemmelse med kontrakten gennemførte CMT og Metroselskabet herefter en forhandling om CMT's ekstrakrav.</p> <p>I den verserende voldgiftssag har Metroselskabet i oktober 2020 afgivet sit første svarskrift med påstand om frifindelse. Selskabet indstiller heri, at voldgiften afviser CMT'S krav. Det er således fortsat Metroselskabets og dets advokaters vurdering, at CMT's krav i voldgiftssagen i al væsentlighed må afvises og derfor - med forbehold for sædvanlig procesrisiko - ikke giver grundlag for ekstrabetaling til CMT.</p> <p>I april 2021 indleverede CMT et nyt klageskrift til Voldgiftsretten, vedrørende de krav CMT løbende har rejst efter indgåelse af CSA7 og i forbindelse med deres fremsendte slutregning for Cityringen. Selskabets svarskrift hertil er færdiggjort og indsendt til Voldgiftsretten den 15. juni 2022.</p> <p>Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed.</p> <p>Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. Københavns Kommune hæfter for 50 pct. af hæftelsen.</p>
Trafikselskabet Movia - Gæld	28.201.124	Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2022 baseret på bustimer som fordelingsnøgle (23 pct.)

Trafikselskabet Movia - Andre eventualforpligtelser	6.405.000	<p>Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.) Movia havde samlede eventualforpligtelser for i alt 42,7 mio. kr., som vedrører:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Movias andel af feriepengeforpligtelse i foreningen FlexDanmark på 1,2 mio. kr.</li> <li>- Movias leje/leasingforpligtelse på 41,5 mio. kr. ultimo 2022, der primært er relateret til lokaleleje til 2025 og biler samt el-ladestandere.</li> </ul> <p>Movia har aktuelt en tvist mod en leverandør, som relaterer sig til leverandørens væsentlige misligholdelse og uberettigede ophævelse af en rammeaftale. Forligsdrøftelser pågår. Det forventes ikke, at sagen vil påvirke Movias regnskab væsentlig fremover.</p> <p>Movia har en verserende sag i Ligebehandlingsnævnet. Sagen er principiel. Procesrisikoen vurderes som meget lav.</p>
<b>Eventualrettigheder</b>	<b>Beløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
Køberet til DR Byen	-	Der verserer retssag mod DR om Københavns Kommunes køberet til DR Byen i forhold til endelig beregning af køberetsprocent. Værdiansættelse af køberet forudsætter derudover en ny ejendoms-vurdering for DR Byen. Køberetten kan derfor For-nuværende ikke værdisættes.
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler) og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner	-	Københavns Kommune har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Værdien af disse A-klausuler er i tidligere års regnskaber blevet medregnet på to forskellige måder. Typisk har ca. 1/5 af rettighederne fået tillagt en beregnet værdi uden reel økonomisk grundelse, mens den resterende ca. 4/5 er blevet sat til 0. I regnskabet for 2021 blev der indført en ens praksis for disse rettigheder, som alle sættes til 0. Begrundelsen for dette er, at hver enkelt A-klausul først får værdi i tilfælde af en ændret anvendelse af ejendommen, og sandsynligheden for, at en sådan ændring i anvendelsen indtræffer, må sættes til 0 (eller forsvindende lille). Denne praksis videreføres.
Delte, subsidiære tilbagekøbsrettigheder	5.566.833	Københavns Kommune har subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ejendommene bliver frikøbt/udskudt, og primærkommunen dermed ikke gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene. I givet fald tilfalder 40 pct. af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Tillægskøbesummer og gevinstandele		Københavns Kommunes krav på eventuelle tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke et krav, der kan budgetteres. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarationer er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum), eller om disse ejendomme videresælges, inden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).

Delte, tertiære tilbagekøbsrettigheder	178.013.209	Københavns Kommune har tertiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner, som kommunen deler med den pågældende beliggenhedskommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis beliggenhedskommunen indgår aftale med ejendomssejeren om frikøb eller udskydelse af tilbagekøbsretten. I så fald tilfalder 30 pct. af frikøbs- eller udskydelsesvederlaget Københavns Kommune. Der afregnes løbende til Københavns Kommune, når tilbagekøbsretten frikøbes eller udskydes.
Trafikselskabet Movia - Modtagne garantier	28.577.550	Movias leverandører har stillet garantier i henhold til indgåede kontrakter for i alt 190.517.000 kr. Københavns Kommunes andel af Movias garantier er baseret på ejerandel som fordelingsnøgle (15 pct.)
Gældsbrief vedr. Zoologisk Have	5.345.905	Overdraget gældsbrief pr. den 23.01.1991 i forbindelse med nedlæggelsen af Hovedstadsrådet. Realiseres ved virksomhedsophør.
Pantebrev	3.200.000	Ejendom beliggende på matr.nr. 1 nØ Ballerup by, Pederstrup. Pantebrev af den 21.12.1994 realiseres på det tidspunkt hvor ejendommen ikke længere anvendes som skole.
Pantebrev	330.000	Ejendom beliggende på matr.nr. 591 Christianshavns kvarter. Pantebrev af den 22.09.2015 realiseres ved ejerskifte eller tvangsauktion
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualrettigheder	431.300.000	Eventualrettigheder i selskabet By & Havn på i alt 454 mio. kr., hvor Københavns Kommune andel udgør 95 pct., består af: - Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 338 mio. kr. - Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2022 er der modtaget garantistillelser på i alt 116 mio. kr.

## Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder

Økonomiudvalget

1.000 kr.

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej	1.455	1.455	1.455	

## Låneramme og deponering

<b>Økonomiudvalget</b>	
1.000 kr.	
<b>Låneberettigede udgifter</b>	<b>Beløb</b>
<b>Energibesparende foranstaltninger ifm. anlæg (dranst 3)</b>	
Borgervænget 13-19, Tagrenovering	914
Rådhuset; Ventilation	2.114
Øresundsvej 4-8; Klimaskærm og div. tekniske arbejder	2.359
Energicenter Voldparken; Udskiftning af tag	20.212
Bellahøj Svømmehal (Planlagt vedligeholdelse)	-12
Njalsgade 13-17; Genetablering af vinduer og facadearbejder	1.296
Vesterbro Svømmehal; Beton- og tagrenoveringer samt indvendige re- noveringer	1.980
Øbro-hallen; Udbedring af tag og facade	28.078
Borgervænget 17; Genopretning af klimaskærm	-292
Borgervænget 13-15; Genopretning af klimaskærm	25
Borgervænget 9A og B; Genopretning af klimaskærm	9.436
Charlottegården; Tagudskiftning og malerbehandling af vinduer og træ- værk	2.714
Business case - Energieffektiviseringer	2.286
Hyrdevangen 3-7; Udskiftning af tag og udbedring af facade	4.360
Klampenborgvej 135; Genopretning af rådskader	1.257
Frankrigsgade 35; Renovering af kemirum	523
Renovering af CTS	14.750
Tuborgvej 185; Udbedring af klimaskærm og tekniske installationer	4.428
Tuborgvej 185; Udskiftning af tag	1.741
Udskiftning af CTS, Server 963	11.342
Hans Bogbinders Alle 3; Genopretning af bassin, vandbehandling og ventilation	574
Nørre Allé 7; Udskiftning af ventilationsanlæg, tag, døre og vinduer samt nedrivning og genopførelse af depotbygning	5.765
Rymarksvej 1; Renovering af ventilation i omklædningslokaler samt CTS for 3 ventilationsanlæg	926
Nøkkerosevej 23; Emdrupparkens idrætsanlæg; Udskiftning af murbin- dere	1.168
Bystævneparken; Istandsættelse af Center for Rehabilitering og Akut- pleje	5.670
Sjællandsgade 12 A; Sanering af loftsrums, samt udbedring af EL- og VVS-installationer	10.559
Sølvgade skole; Istandsættelse af vinduer	3.475
Utterslev Skole; Skoleholdervej 20; Udbedring af ventilation	74
Øbro-hallen; Genopretning af vinduer	27
Sundholm, Istandsættelse, 8., 2. sal	87
Sjællandsgade 12 A; Udskiftning af ventilation	1.938
Kødbyen; Flæsketorvet 100; Renovering af tag	577
Kødbyen; Flæsketorvet 100; Betonrenovering & Vinduesudskiftning	745
Rådhuset, Dampkonvertering	287
Markmandsgade 15; Udskiftning af tag, genopretning af træværk, ter- rasse og vinduer	1.589
Rymarksvej 91-129; Genopretning af tag og facade	2.208
HNG; Gyldenløvesgade 13; Tag & vinduer	1.596
Business case - LED 2E	381



## Låneramme og deponering

Økonomiudvalget	
1.000 kr.	
Låneberettigede udgifter	Beløb
Fensmarkgade 65; Tagudskiftning	408
Belysning; Pulje til udskiftning af lysstofrør	1
Energirigtig drift	233
Nørrebro Park Skole; ventilation	1.438
Bådsmadsstræde 20; Udskiftning af varmekælder og ventilation	502
Udskiftning til varmepumpe på udenbys ejendomme	4.565
Lønstrupvej 2; Renovering af belysningsanlæg	104
Indregulering af varmeanlæg #1	2.253
Valbyhallen; Renovering af ventilationsanlæg	179
Indefrosne ejendomsskatter	
Indefrosne ejendomsskatter	109.616
<b>I alt</b>	<b>266.458</b>

Anm.: I 2023 var der ingen nye deponeringer, indgåede/opsagte lejemål eller bevilligede træk på lånerammen.

## Anlægsregnskaber under 2 mio. kr.

### Økonomiudvalget

1.000 kr.		Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Afvigelse (Udgift)	Afvigelse (Indtægt)	Forklaring af afvigelse
<b>Økonomisk forvaltning, anlæg</b>								
XA-2396000003	Sikker By - Akutpulje anlæg	500	0	0	0	500	0	Mindreforbrug skyldes at der ikke var behov for udmøntning af midlerne fra bevillingen i 2023.
XA-2393000010	Østerbro Skøjtehal, Offentligt-Privat Partnerskab (OPP), Bestillerhonorar	825	0	701	0	124	0	Merforbruget skyldes en forskydning i projektet og prisudvikling.
XA-2390000016	Alternative energikilder til krydstogtskibe	1.563	0	612	0	951	0	Afvigelsen skyldes mindreudgifter til ekstern bistand.
<b>Sum</b>		<b>2.888</b>	<b>0</b>	<b>1.313</b>	<b>0</b>	<b>1.575</b>	<b>0</b>	
<b>KEID, køb af ejendomme og grunde</b>								
XA-4894000410-00002	Nøglefærdige byggerier, Sassnitzgade og Århusgade, regulering af købesum, (K0044)	1.088	0	1.088	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-4894000103-00076	Betalinger for køb med afsluttede anlægsregnskaber	209	0	209	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
<b>Sum</b>		<b>1.297</b>	<b>0</b>	<b>1.297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KEID, anlæg</b>								
XA-5175006044	Radon Udbedring	1.665	0	1.665	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006282	Tietgensgade 31; Borgerrådgi- veren	1.224	0	1.224	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006299	Ørestad skøjtehal; Opgrade- ring med helårsis	1.261	0	1.261	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175000214	Nærumgård, 2850 Nærum; Forundersøgelse af renove- ring og modernisering af ejendommen	485	0	485	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006332	Sundbygårdsvej 1; Planlæg- ningsbevilling til etablering af 10-12 nye botilbudspladser	292	0	292	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006357	Matthæusgade 1; Forundersø- gelse af ombygning af stuen til 4. sal, AMK	382	0	382	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
<b>Sum</b>		<b>5.308</b>	<b>0</b>	<b>5.308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Ingen væsentlige afvigelser.
<b>KEID, GB vedl. anlæg</b>								
XA-5175006307	Sølvgade Skolen; Kloak	1.465	0	1.465	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.

1.000 kr.		Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Afvigelse (Udgift)	Afvigelse (Indtægt)	Forklaring af afvigelse
XA-5175006305	Århusgade 103; Fjernelse af asbestplader	1.105	0	1.105	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006237	Kirsebærhaven 8; Udskiftning af tag	1.843	0	1.843	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006201	EC-motorer	1.243	0	1.243	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006165	Sundholmsvej 42A; Genopretning af ventilation	444	0	444	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006214	Børskovvej 8, Nedrivning af hytte og etablering af adgangsgangvej til skole	1.950	0	1.950	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006260	Tietgensgade 31; Reparation af murværk og udskiftning af vindue	60	0	60	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006261	Nærum Gadekær 1A og 1B; Udskiftning af belægning og etablering af dræn mm.	314	0	314	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
XA-5175006315	Bådsmadsstræde 20; Vedligeholdelse ifm. udskiftning af varmekælder og ventilation	702	0	702	0	0	0	Ingen væsentlige afvigelser.
<b>Sum</b>		<b>9.125</b>	<b>0</b>	<b>9.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Byggeri København, anlæg</b>								
XB-4325000133	2262 Ørestad-Syd. 3.2, planlægningsbevilling	517	0	517	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 616 t.kr. med ByKs OU-model, BR 30-11-2023, pkt.9. Forbruget er historisk forbrug fra KK's tidligere økonomisystem KØR, som lukkede i 2017. Det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000101) er afsluttet og regnskabsaflagt på BR 04-11-2021 og derfor afregnes med OU-model.
XB-4328000003	2606 Østre Gasværk, Parke-ringshus	382	0	382	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 483 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes færre uforudsete udgifter end budgetteret.
XB-4325000134	2695 Guldberg Skole, Udvi-delse	547	0	547	0	0	0	Oprindelig finansiering tilbageført til kassen i 2019, fordi projektet blev annulleret. Udgifter afholdt i 2017 dækkes af ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9.
XB-4327000084	2853 Moderniseringspulje, Skoler	168	0	168	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 395 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023. Mindreforbruget skyldes mindre træk på moderniseringspuljen end forventet.
XB-6133000065	Amager Strandvej 3, pavillon, planlægningsbevilling	732	0	732	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 665 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-

1.000 kr.		Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Afvigelse (Udgift)	Afvigelse (Indtægt)	Forklaring af afvigelse
								6133000156), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes udestående udgifter vedrørende dispensation til opstillingen af pavilloner. Udgifter hertil håndteres over et nyt projekt til nedtagning af pavillonerne og retablering i 2026.
XB-4328000160	Bavnehøj Idrætsanlæg., Klubhus, planlægningsbevilling	1.281	0	1.281	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 51 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000205), BR 30-11-2023, pkt.9.
XB-4328000195	Beachanlæg på Emdrupparkens, planlægningsbevilling.	151	0	151	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 187 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000224), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at projektet var mere simpelt end antaget, hvorfor projekteringen blev billigere end estimeret.
XB-4327000111	Frederiksgård Skole spec., planlægningsbevilling	338	0	338	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 72 t. kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9.
XB-4325000179	Husum Skole, Pavillon forlængelse	1.081	0	1.081	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 362 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Merforbruget skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret. Herunder prisstigning på materialer.
XB-4325000184	Kirsebærhavens skole, pavillon, forlængelse	800	0	800	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 9 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Merforbruget skyldes flere uforudsete udgifter end budgetteret.
XB-4327000165	Kulturhus i Brønshøj G. Sk, planlægningsbevilling	646	0	646	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 670 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000174), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes ændring af rådgiveraftaler.
XB-4327000222	Nedtag Greisvej, Pavilloner	-1.253	0	-1.253	0	0	0	Restbevilling på 1.253 t.kr. er afregnet med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Restbevillingen skyldes at udgifter til nedtagning af pavillonen blev mindre end oprindeligt budgetteret. Midler blev tilbageført fra TRUST som negativ udgift, jf. Økonomiforvaltningen, Kontoret for Økonomistyring og Regnskab.
XB-4273000040	Ombygning af Torveporten 9, planlægningsbevilling	194	0	194	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 480 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-

1.000 kr.		Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Afvigelse (Udgift)	Afvigelse (Indtægt)	Forklaring af afvigelse
								11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes mindre aktiviteter end oprindeligt antaget og budgetteret.
XB-4327000142	Pavillonbyggerier, DI, forlæng, planlægningsbevilling	323	0	323	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 225 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget medførte at det under planlægningen blev besluttet anlægsstop.
XB-4273000048	Pulje Anlægsregnskaber 2023	986	0	986	0	0	0	Forbruget udgør restudgifter på ByKs anlægsprojekter som blev regnskabsaflagt i perioden i 2021-2022. Forbruget er afregnet med ByKs OU-model, BR 30-11-2023, pkt.9.
XB-4273000030	Ragnhildgade, DI, 6 spec.gr, planlægningsbevilling	1.055	0	1.055	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 267 t.kr. med efterfølgende anlægsprojekt (XB-4327000206), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes færre omkostninger end budgetteret.
XB-4328000209	Skøjtebane, Genforeningspladsen, planlægningsbevilling	12	0	12	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 51 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Projektet blev annulleret.
XB-4325000208	Støjlepladsen, DI, planlægningsbevilling	1.326	0	1.326	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 501 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000256), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at der udestår arbejde fra forundersøgelserne samt DGNB-rådgivning, som håndteres i det efterfølgende anlægsprojekt.
XB-4325000239	Store Torv, nybyg, DI, planlægningsbevilling	1.071	0	1.071	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 753 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000257), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til rådgivning end budgetteret.
XB-4273000148	Taskforce projekt 2023	1.178	0	1.178	0	0	0	Forbruget udgør restudgifter på ByKs anlægsprojekter som blev regnskabsaflagt før 2021. Forbruget er afregnet med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9.
XB-4325000213	Tidlig opstart Guldberg Skole, planlægningsbevilling	551	0	551	0	0	0	Ingen bemærkninger. Forbrug afregnet med anlægsprojektet (XB-4325000100)
XB-4273000041	Tidlig opstart Valby skoler, planlægningsbevilling	170	0	170	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 1.262 t.kr. med ByKs OU-model (XB-4273000004), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbrug skyldes at der

1.000 kr.		Bevilling (Udgift)	Bevilling (Indtægt)	Forbrug (Udgift)	Forbrug (Indtægt)	Afvigelse (Udgift)	Afvigelse (Indtægt)	Forklaring af afvigelse
								ikke blev behov for myndigheds- eller byggetilladelse som planlagt og budgetteret.
XB-4328000169	Ørestad Syd, Kunstgræsbane, planlægningsbevilling	296	0	296	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 1.563 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000221), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at en del af de arbejder som vedrørte planlægningen, er afholdt over det efterfølgende anlægsprojekt
XB-4328000168	Østre Kapel, renovering og modernisering., planlægningsbevilling	1.114	0	1.114	0	0	0	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et mindreforbrug på 230 t.kr. med det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4328000226), BR 30-11-2023, pkt.9. Mindreforbruget skyldes at der er brugt færre rådgivningstimer end oprindeligt antaget.
<b>Sum</b>		<b>13.667</b>	<b>0</b>	<b>13.667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Inden aflæggelse af anlægsregnskabet er der afregnet et merforbrug på 616 t.kr. med ByKs OU-model, BR 30-11-2023, pkt.9. Forbruget er historisk forbrug fra KK's tidligere økonomisystem KØR, som lukkede i 2017. Det efterfølgende anlægsprojekt (XB-4325000101) er afsluttet og regnskabsaftalt på BR 04-11-2021 og derfor afregnes med OU-model.
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>32.286</b>	<b>0</b>	<b>30.711</b>	<b>0</b>	<b>1.575</b>	<b>0</b>	

Anm: Ingen af ovenstående anlægsregnskaber indeholder et "Aktiveret beløb", hvorfor kolonnen er slettet.

<b>Indvendigt vedligehold</b>			
<b>Økonomiudvalget</b>			
<i>1.000 kr.</i>			
<b>Årligt vedligeholdelsesbehov</b>			<b>2023</b>
Akut	Planlagt	Total	Forbrug
314	1.281	1.595	1.161