



KØGE KOMMUNE

Regnskab 2023



Indholdsfortegnelse

	Side
Borgmesterens forord.....	1
Læsevejledning.....	2
Overblik.....	3
Regnskabsopgørelse.....	12
Finansieringsoversigt.....	14
Balance.....	15
Generelle regnskabsbemærkninger.....	16
Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau.....	23
Regnskabsbemærkninger - Økonomiudvalget.....	24
Regnskabsbemærkninger - Ældre- og Sundhedsudvalget.....	28
Regnskabsbemærkninger - Socialudvalget.....	30
Regnskabsbemærkninger - Børneudvalget.....	33
Regnskabsbemærkninger - Skoleudvalget.....	35
Regnskabsbemærkninger - Kultur- og Idrætsudvalget.....	37
Regnskabsbemærkninger - Klima- og Planudvalget.....	39
Regnskabsbemærkninger - Teknik- og Ejendomsudvalget.....	40
Regnskabsbemærkninger - Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	42
Anvendt regnskabspraksis.....	47
Ordforklaringer.....	52
Hovedoversigt pr. hovedkonto.....	57
Driftsoverførsler fra 2023 til 2024 og 2025.....	58
Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024.....	62
Anlægsoversigt.....	65
Igangværende anlæg pr. udvalg.....	66
Afsluttede anlæg - ifm regnskabsafslutningen.....	70
Afsluttede anlæg - særskilt godkendt i Byrådet.....	71
Balance pr. funktion.....	72
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	74
Eventualrettigheder og -forpligtigelser.....	78
Leasingforpligtigelser.....	79
Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover.....	84
Personaleoversigt pr. udvalg.....	85
Personaleoversigt pr. funktion.....	86
Regnskabsoversigt - Pr. udvalg.....	88

Borgmesterens forord

I 2023 har vi lagt Corona bag os og på næsten magisk vis, er vi vendt tilbage til normale tilstande og har fortrængt tiden med restriktioner og usikkerhed. Det er blevet hverdag igen. Det er også blevet hverdag for de ca. 350 flygtninge fra Ukraine, der nu bor i Køge. Om end en meget anderledes hverdag i nye boliggrammer, hvor børnene undervises i sprogklasser og de voksne er tilknyttet kommunens integrations- og arbejdsmarkedsindsats. Faktisk er det lykkedes 8 ud af 10 at få foden indenfor på det danske arbejdsmarked, og det er jeg utrolig stolt over. Vi har som samfund udvist overskud, medmenneskelighed og stor fleksibilitet og været i stand til at skabe trygge rammer for de flygtede familier midt i en utryk tid.

Heldigvis har hverdagen også indfundet sig i kommunens økonomi. De voldsomme ekstraregninger til værnemidler, vilde energipriser og generel inflation er heldigvis klinget af, og usikkerheden i både privatøkonomien og den kommunale økonomi er blevet overskuelig. Der er faktisk 64 mio. kr. tilbage af de almindelige driftsbudgetter, det giver ro og stabilitet omkring vores arbejde. De fleste af dem bliver overført til næste år som en ekstra buffer på de enkelte institutioner.

Rejsen tilbage til hverdagen blev heldigvis med en blød landing. Da vi lagde budgettet sidste år, frygtede vi en noget mere turbulent rejse og en hård opbremsning. Især for beskæftigelsen har det haft stor betydning. Vi frygtede at ledigheden ville stige kraftigt, men heldigvis startede året med rekordhøj beskæftigelse og kun få familier er blevet ramt af ledighed i løbet af året. Det ses tydeligt i regnskabet, hvor der er 52 mio. kr. tilbage på budgettet vedrørende indkomstoverførsler. Det styrker kassebeholdningen.

2023 blev også året med indvielse af hele to nye dagtilbud; Børnehuset Nordlys og Børnehuset Ravensborg. Begge med fokus på bæredygtighed, og jeg er særligt stolt over at Nordlys, med sit lave energiforbrug er blevet Svanemærket. Vi har samtidig brudt med den traditionelle stueopdeling og arbejder i stedet i teams og små fællesskaber. I Ravensborg er der fokus på uderum, og her er bl.a. bålhytte og plantekasser med krydderurter. Jeg er sikker på at det vil være attraktivt for mange børnefamilier, der på sigt flytter til den kommende byudvikling i Ravensborg Enge.

Der har også været stor fokus på at istandsætte og vedligeholde kommunens mange bygninger, så der hele tiden kan være ordentlige rammer for vores mange velfærdsydelser. Endelige vil jeg også fremhæve den smukke nye belægning på den historiske Køge Bro, der i 400 år har ledt trafikken ind til handelen omkring torvet.

Alt i alt giver det flotte regnskab mig ro i maven og en glæde over igen at kunne sætte fokus på kommunale kerneopgaver og velfærd. Kommunens økonomi er faktisk så robust, at vi som Byråd tror og håber, at det ikke bliver nødvendigt at udarbejde sparekataloger til den kommende budgetlægning.



Marie Stærke
Borgmester

Læsevejledning

Regnskabet er aflagt i henhold til ministeriets Budget- og regnskabssystemer, hvor der er forskellige formkrav og krav til autoriserede tabeller og noter.

Denne læsevejledning beskriver kort indholdet i regnskabet i hovedoverskrifter.

Indledning til regnskabet

Disse afsnit giver en baggrund for at kunne læse Køge Kommunes regnskab.

- Borgmesterens forord
- Læsevejledning
- Vejledning til regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau
- Anvendt regnskabspraksis
- Ordforklaringer

Regnskabsanalyse

Her får man en analyse og redegørelse over kommunens økonomi og forklaringer på de væsentligste budgetafvigelser.

- Overblik
- Generelle regnskabsbemærkninger
- Regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau

Regnskabstabeller

Her kan man skabe sig et overblik over regnskabsresultatet, finansiering, balance og drifts- og anlægsoverførsler.

- Regnskabsopgørelse
- Hovedoversigt pr. hovedkonto
- Finansieringsoversigt
- Balance
- Balance pr. funktion
- Driftsoverførsler
- Anlægsoverførsler

Anlægsoversigter

Her kan man læse omkring kommunens tilgange, afgang og afskrivninger på anlægsaktiver.

Desuden kan man få et overblik over kommunens igangværende og afsluttende anlægsarbejder.

- Anlægsoversigt
- Igangværende anlæg pr. udvalg
- Afsluttende anlæg – ifm. regnskabsafslutningen
- Afsluttende anlæg – særligt godkendt i Byrådet

Forpligtigelser

Disse oversigter giver et overblik over de forpligtigelser, som Køge Kommune har indgået, herunder de forpligtigelser, hvor det ikke er sikkert at forpligtigelsen får økonomisk konsekvens.

- Kautions- og garantiforpligtigelser
- Eventualrettigheder og -forpligtigelser
- Leasingforpligtigelser
- Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover

Regnskabsspecifikationer

Her kan man læse regnskabstallene på et detaljeret niveau (på funktionsniveau).

- Regnskabsoversigter på udvalgsniveau

Personalespecifikationer

Her kan man læse omkring Køge Kommunes årsværk.

- Personaleforbrug pr. funktion
- Personaleforbrug pr. udvalg

Overblik

I dette afsnit opsummeres kommunens regnskabsresultat for 2023. Afsnittet giver et overblik over de centrale hovedposter i regnskabet. Indledningsvis gives der også en vurdering af det samlede regnskabsresultat.

Samlet vurdering

Det samlede resultat på det skattefinansierede område udviser et overskud på 114,1 mio. kr. Dette er 369 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. I vurderingen af resultatet skal der tages højde for overførsler fra 2023 til efterfølgende regnskabsår som udgør 294,1 mio. kr. på det skattefinansierede område. Korrigeres der herfor er regnskabsresultatet et mindreforbrug på 74,9 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært indkomstoverførsler, da ledigheden har været lavere end forventet.

Den største post i regnskabet er driftsudgifterne på 4,3 mia. kr. Her udgør mindreforbruget 135,4 mio. kr. ekskl. forsyningsområdet. Hovedforklaringerne på mindreforbruget er:

- 64,1 mio. kr. er serviceudgifter vedrørende opsparing og tidsforskudt forbrug på institutioner og i forvaltninger, hvoraf 62,4 mio. kr. overføres til 2024
- 51,9 mio. kr. er lavere udgifter end ventet primært til indkomstoverførsler og forsikrede ledige, hvor af kun de 2 mio. kr. overføres til 2024 og 49,9 mio. kr. lægges i kasse.
- 19,5 mio. kr. er "andet", hvor indtægterne på refusion har være større som følge af større udgifter til særligt dyre enkeltsager.

På anlægsområdet, eksklusiv Køge Jorddepot, er der afholdt udgifter for 201,8 mio. kr. og indtægter for 90,0 mio. kr., og der overføres 239,3 mio. kr. til 2024 pga. tidsforskydninger i anlægsprojekterne.

I tabel 1 er hovedposterne i regnskabsresultatet vist.

Tabel 1				
mio. kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
1. Indtægter i alt	-4.466,4	-4.547,1	-4.534,4	12,7
2. Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	4.334,2	4.447,9	4.312,5	-135,4
3. Renter og kursregulering	-2,9	-0,3	-4,0	-3,7
4. Ordinær driftsvirksomhed	-135,1	-99,5	-225,9	-126,4
5. Anlægsudgifter i alt	103,0	354,4	111,8	-242,6
6. Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-32,1	254,9	-114,1	-369,0
7. Resultat jorddepotet	-1,5	-1,5	-1,0	0,5
8. Øvrig forsyningsvirksomhed (renovation)	-5,8	-5,8	8,8	14,6
9. Resultat af forsyningsvirksomhed	-7,3	-7,3	7,8	15,1
10. Resultat i alt	-39,5	247,5	-106,3	-353,9

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Overblik

I det følgende redegøres der nærmere for de enkelte punkter i tabel 1.

Indtægter (punkt 1 i tabel 1)

De samlede indtægter udgjorde i 2023 4,5 mia. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om en mindreindtægt på 12,7 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,3 % i forhold til korrigeret budget.

Nedenstående i tabel 2 ses en fordeling af de kommunale indtægter.

Tabel 2				
mio. kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
Kommunal indkomstskat	-3.110,9	-3.111,6	-3.112,4	-0,8
Selskabsskat	-72,5	-72,5	-72,5	0,0
Grundskyld	-289,5	-289,5	-279,9	9,6
Dækningsafgifter	-4,5	-4,5	-3,8	0,7
Generelle tilskud m.v.	-996,8	-1.076,8	-1.072,6	4,2
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-0,5	-1,0
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	7,4	7,4	7,4	-0,0
Indtægter i alt	-4.466,4	-4.547,1	-4.534,4	12,7

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Kommunal indkomstskat

Indkomstskat er klart den største indtægtskilde, idet 70 % af kommunens finansiering kommer herfra. Indkomstskatteindtægterne udgjorde i regnskab 2023 3,1 mia. kr.

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet skal Byrådet vælge mellem selv at budgettere et udskrivningsgrundlag eller benytte et statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Ved valg af selvbudgettering ligger skatteindtægter samt tilskuds- og udligningsbeløbene ikke fast, og der vil efterfølgende ske en regulering i forhold til det realiserede udskrivningsgrundlag. Køge Kommune har valgt statsgaranti for 2023.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabsskat kendes fra årets start, hvorfor de budgetterede indtægter på 72,5 mio. kr. svarer til regnskabsresultatet.

Grundskyld

Kommunen har i 2023 haft indtægter fra grundskyld på 279,9 mio. kr., hvilket er 9,6 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Mindreindtægten vedrører de nye ejendomsvurderinger, hvor budgettet er på baggrund af KL's skøn. Alle ejendomsvurderinger er endnu ikke udsendt og det forventes først at de sidste bliver udsendt i 2025. I det omfang, at de nye vurderinger endnu ikke er udsendt, er der derfor i første omgang opkrævet på baggrund af de gamle vurderinger, og der vil blive udsendt en efterregulering af grundskylden for 2023. Dette vil medføre en periodisering af grundskyldsindtægterne for 2023.

Overblik

Generelle tilskud mv.

Generelle tilskud mv. er kommunens næststørste indtægtskilde i 2023 med 1,1 mia. kr., hvilket er 4,2 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Mindreindtægten kan henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering og modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalgets driftsudgifter.

Refusion af købsmoms

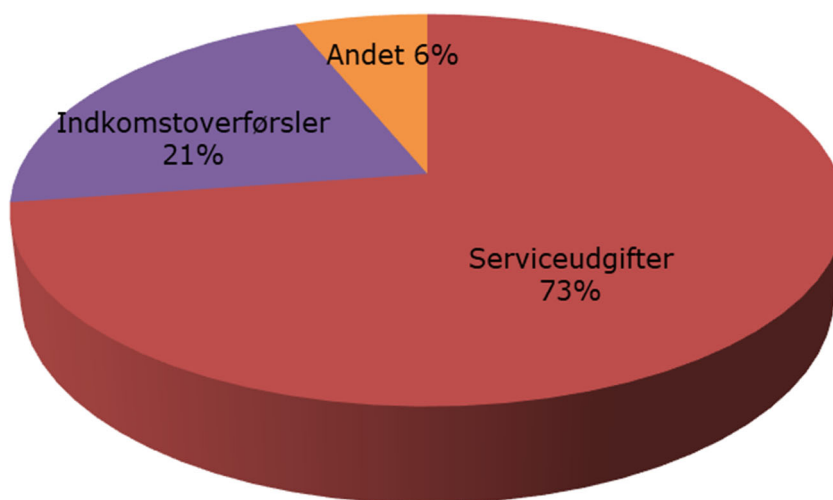
Kommunerne har en særlig momsrefusionsordning, som betyder, at kommunerne afløfter moms på samme vis som de private virksomheder. Som udgangspunkt skal området regnskabsmæssigt gå i nul, da berettiget momsrefusion holdes op mod modtaget momsrefusion. Dog skal udgifter i forbindelse med tilbagebetaling af refusion fra f.eks. huslejeindtægter, tilskud til fonde, tilbagebetaling af moms ved salg af anlæg inden for 5 år også fremgå her.

Afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskabet skyldes primært berigtigelse af moms for tidligere år ifm. momsscreening, som har betydet en indtægt 1,6 mio. kr.

Driftsudgifter (punkt 2 og punkt 8 i tabel 1)

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgjorde 4,3 mia. kr. i regnskab 2023. Heraf udgør 73 % serviceudgifter, 21 % indkomstoverførsler og 6 % andet, jf. figur.

Driftsudgifter inkl. statsrefusion i procent



Samlet set har der netto været et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på driften på 120,7 mio. kr. – heraf et mindreforbrug på 135,3 mio. kr. vedrørende driftsudgifter inkl. statsrefusion og et merforbrug på 14,6 mio. kr. vedrørende øvrige forsyningsvirksomheder. Der er overført 64,4 mio. kr. til 2024 og efterfølgende år (inkl. Forsyningen).

Af det samlede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, vedrører 64,1 mio. kr. kommunens serviceområder, 39,8 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på indkomstoverførsler og 17 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på området Andet.

Overblik

Af tabel 3 ses kommunens samlede driftsudgifter inkl. forsyningen fordelt på udvalg og serviceudgifter, indkomstoverførsler og andet.

Køge Kommunes serviceudgifter er i 2023 34,9 mio. kr. højere end det oprindelige budget.

Sanktionslovgivningen betyder, at kommunerne kan blive sanktioneret, hvis en kommunes samlede serviceudgifter overstiger oprindeligt budget og/eller kommunerne samlet set overstiger oprindeligt budget.

Foreløbige tal fra Danmarks Statistik viser, at kommunernes serviceudgifter samlet set ikke overstiger oprindeligt budget, hvorfor det ikke forventes, at Køge kommunen bliver ramt af sanktionslovgivningen på trods af, at Køge Kommunes serviceudgifter overstiger det oprindelige budget.

Serviceudgifterne er samlet set 64,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 62,4 mio. kr. er overført til 2024 og efterfølgende år. Hvor 6,9 mio. kr. vedrører redningsberedskabet og overføres til en pulje med betingelse om anvendelse til selskabsdannelse.

Indkomstoverførsler inkl. indtægter for forsikrede ledige har været 39,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Der overføres 2 mio. kr. til 2024.

Under "Andet" er der et mindreforbrug på 17 mio. kr., hvor mindreforbruget lægges i kassen.

Overblik

Tabel 3				
mio. kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
Økonomiudvalget	482,5	479,7	456,1	-23,6
Ældre- og Sundhedsudvalget	645,2	653,3	656,1	2,9
Socialudvalget	355,1	376,0	385,3	9,3
Børneudvalget	544,8	557,5	536,3	-21,2
Skoleudvalget	634,9	661,5	647,7	-13,8
Kultur- og Idrætsudvalget	107,6	116,1	109,6	-6,5
Klima- og Planudvalget	8,0	11,2	7,3	-3,9
Teknik- og Ejendomsudvalget	290,8	309,6	307,8	-1,8
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	36,1	39,1	33,7	-5,4
Serviceudgifter i alt	3.105,0	3.204,1	3.139,9	-64,1
Socialudvalget	71,4	71,4	72,2	0,8
Børneudvalget	17,8	17,7	14,5	-3,3
Teknik- og Ejendomsudvalget	2,3	2,1	0,9	-1,2
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	844,9	863,4	827,4	-36,1
Indkomstoverførsler i alt	936,4	954,8	915,0	-39,8
Økonomiudvalget	0,4	0,4	0,2	-0,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	250,9	250,3	245,5	-4,8
Socialudvalget	-28,6	-32,1	-37,8	-5,8
Børneudvalget	-9,9	-9,9	-18,8	-8,9
Klima- og Planudvalget 1)	-5,8	-5,8	8,8	14,6
Teknik- og Ejendomsudvalget	-17,0	-17,0	-16,8	0,2
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	97,0	97,4	85,3	-12,1
Andet i alt	287,0	283,2	266,2	-17,0
Driftsudgifter inkl. Statsref. 1)	4.328,4	4.442,1	4.321,1	-120,7

1) Inkl. Øvrig forsyning (renovation) punkt 8 i tabel 1

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

De samlede serviceudgifter udgør 3,1 mia. kr. og ift. korrigeret budget er der tale om et mindreforbrug på 64,1 mio. kr., hvor 62,4 mio. kr. overføres til 2024 og efterfølgende år og 1,7 mio. kr. lægges i kassen.

Økonomiudvalgets mindreforbrug på 23,6 mio. kr. kan primært tilskrives mindreforbrug på Redningsberedskabet og It, som overføres til 2024 og efterfølgende år.

Socialudvalgets merforbrug på 9,3 mio. kr., som vedrører køb af pladser på det specialiserede område og takstfinansierede institutioner.

Børneudvalgets mindreforbrug på 21,2 mio. kr. omfatter institutionernes opsparring på 0-6 års området samt et mindreforbrug vedrørende foranstaltninger for børn og unge end forventet.

Skoleudvalgets mindreforbrug på 13,8 mio. kr. kan tilskrives et mindreforbrug vedrørende skole, SFO'er og mellemkommunale afregninger.

Kultur- og Idrætsudvalgets mindreforbrug på 6,5 mio. kr. vedrører en arv på 1,9 mio. kr. vedrørende Musikskolen, samt genopretning efter stormfloden og lavere udbetaling af tilskud.

Overblik

Mindreforbruget på Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget på 5,4 mio. kr. vedrører primært mindredgifter til løntilskud, Køge Kommunes Arbejdsmarkedsråd og ungdomsuddannelse (FGU).

For så vidt angår indkomstoverførslerne er der et mindreforbrug på 39,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvor 2 mio. kr. overføres til 2024

Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug på 36,1 mio. kr. omfatter flere områder - integrationsprogram og introduktionsforløb for udlændige, kontanthjælp og uddannelseshjælp, sygedagpenge, fleksjob- og ledighedsydelse, arbejdsmarkedsforanstaltninger og ressourceforløb og jobafklaringsforløb - som primært skyldes at ledigheden har været lavere end ventet.

På området "Andet" har der været en samlet mindredgift på 17 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Socialudvalgets merindtægt på 5,8 mio. kr. og Børneudvalgets merindtægt på 8,9 mio. kr. skyldes flere særligt dyre enkeltsager, hvilket har medført mere refusion.

Klima og Planudvalgets merudgift på 14,6 mio. kr. vedrører renovationsområdet og skyldes hovedsageligt genbrugsstationer og ordning for mad-, papir, metal-, plast og madaffald.

Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug på 12,1 mio. kr. vedrører forsikrede ledige.

Under regnskabsbemærkningerne for de enkelte udvalg er der mere udførlige forklaringer på årets regnskabsresultat.

Renter og kursreguleringer (punkt 3 i tabel 1)

I 2023 har der været indtægter på renter og kursreguleringer på netto 4 mio. kr., hvilket er 3,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Ordinære driftsvirksomhed (punkt 4 i tabel 1)

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 225,9 mio. kr. i 2023, jf. pkt. 4 i tabel 1. Det er en forbedring på 90,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en forbedring på 126,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2023.

Af den økonomiske politik fremgår det, at den ordinære driftsvirksomhed skal være positiv og at overskuddet over den fireårige budgetperiode i gennemsnit bør udgøre minimum 3 % af servicerammen. I regnskab 2023 udgør overskuddet 7,2 %.

I vurderingen af driftsresultatet bør der tages højde for, at der er overført driftsmidler på 64,4 mio. kr. fra 2023 til efterfølgende regnskabsår, korrigeres regnskabsresultatet for overførslerne, så udgør overskuddet på ordinær driftsvirksomhed 161,5 mio. kr. og hermed 62 mio. kr. mere end korrigerede budget.

Overblik

Anlægsudgifter (punkt 5 i tabel 1)

Kommunens nettoanlægsudgifter udgjorde 111,8 mio. kr. i 2023, hvor 201,8 mio. kr. er udgifter og 90,0 mio. kr. er indtægter. Det er 242,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydninger, herunder bl.a.:

- Køge Idrætspark og Hal 3 (52,4 mio. kr.),
- Dagtilbud ved Bjæverskov (24,3 mio. kr.),
- Jordforsyning, byggemodning, bolig (20,3 mio. kr.),
- Pulje til prisstigninger (18,8 mio. kr.),
- Dagtilbud ved Ravensborghallen (14,8 mio. kr.),
- Dagtilbud ved Rishøjvej/Ølsemaglevej (14,7 mio. kr.),
- Følgearbejde ved underføring (12,8 mio. kr.),
- Arkæologi Nord for Egedesvej (12,8 mio. kr.),
- Transformation af Bramhøjgaard (12,5 mio. kr.),
- Omklædningsfaciliteter i Køge Nord (11,2 mio. kr.),
- Etablering af P-hus på Sdr. Havn (11,2 mio. kr.),

I nedenstående tabel 4, ses anlægsudgifterne fordelt på Køge Kommunes anlægsgrupper.

Tabel 4				
mio. kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
Skattefinansierede serviceanlæg	129,3	312,8	108,0	-204,8
Vedligeholdelsesudgifter	40,9	64,3	47,8	-16,5
Ældreboliger og sociale institutioner	-	-0,4	-0,6	-0,1
Energispareprojekter	-	10,0	0,6	-9,4
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	69,4	161,9	40,6	-121,3
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-136,6	-175,9	-84,6	91,3
Anlæg Jordforsyningen - intern salg af arealer	-	-18,2	-	18,2
Anlægsudgifter i alt 1)	103,0	354,4	111,8	-242,6

1) Ekskl. Jorddepot og øvrig forsyning

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Der er overført anlæg for netto 239,3 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket gør at overførselsniveauet er 21,7 mio. kr. højere end overførslerne fra 2022 til 2023, hvilket skyldes at de årlige grundbudgetter generelt har været høje og tillagt de årlige overførelser har oversteget forvaltningernes kapacitet til at følge med opgaveløsningen.

På jordforsyningsområdet har der været indtægter for 84,6 mio. kr., hvilket er 52,0 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 91,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreindtægten på 91,3 mio. kr. overføres, idet der er tale om tidsforskydninger ved udmøntning af projekter fra puljen Jordforsyning, salgsindtægter, erhverv på -41,6 mio. kr. og manglende salg af arealet Idunsvej 2 (STC) på -27,6 mio. kr.

Overblik

Udgifterne på jordforsyningsområdet udgør 40,6 mio. kr., hvilket er 28,8 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 121,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes primært manglende opkøb af arealer og forsinkelser på de større anlægsarbejder vedrørende byggemodning, som derved bliver tidsforskudt.

Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger (punkt 6 i tabel 1)

Resultatet af det skattefinansierede område og ældreboliger viser et overskud på 114,1 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er det en forbedring på 82 mio. kr., men i forhold til korrigerede budget er det et mindreforbrug på 369 mio. kr.

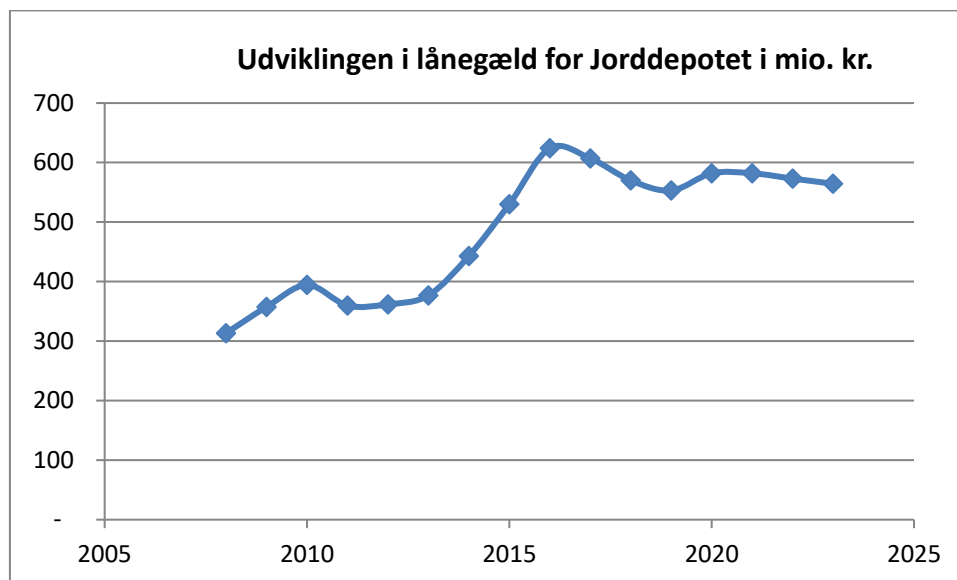
For at kommunen samlet set kan finansiere sine anlægsinvesteringer, så er det vigtigt, at der på den ordinære driftsvirksomhed er et overskud, som kan dække anlægsinvesteringer medmindre det er budgetteret som træk på kassen eller optagelse af ny gæld.

Jorddepotet (punkt 7 i tabel 1)

Jorddepotet er et selvstændigt område i kommunens økonomi, der skal balancere på langt sigt. Alle udgifter til Jorddepotet finansieres af låneoptag samt salgsindtægter ved deponering af jord og leje af arealer.

I 2023 har der været nettoanlægsindtægter for i alt 1 mio. kr., hvilket er en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og oprindelige budget.

Det samlede lån vedrørende Jorddepotet udgør 564,5 mio. kr. ultimo 2023. Gælden forventes at blive afviklet frem til 2052 i takt med at indtægterne fra leje af arealer og efterfølgende salg af arealer realiseres.



Overblik

Øvrige forsyningsvirksomheder (renovation) (punkt 8 i tabel 1)

Øvrige forsyningsvirksomheder – renovation - udviser i 2023 en samlet nettoudgift på 8,8 mio. kr., hvilket er 14,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget og det oprindelige budget.

Mellemregning med forsyningsområdet udgør ultimo 2023 et tilgodehavende for kommunen på 47,7 mio. kr.

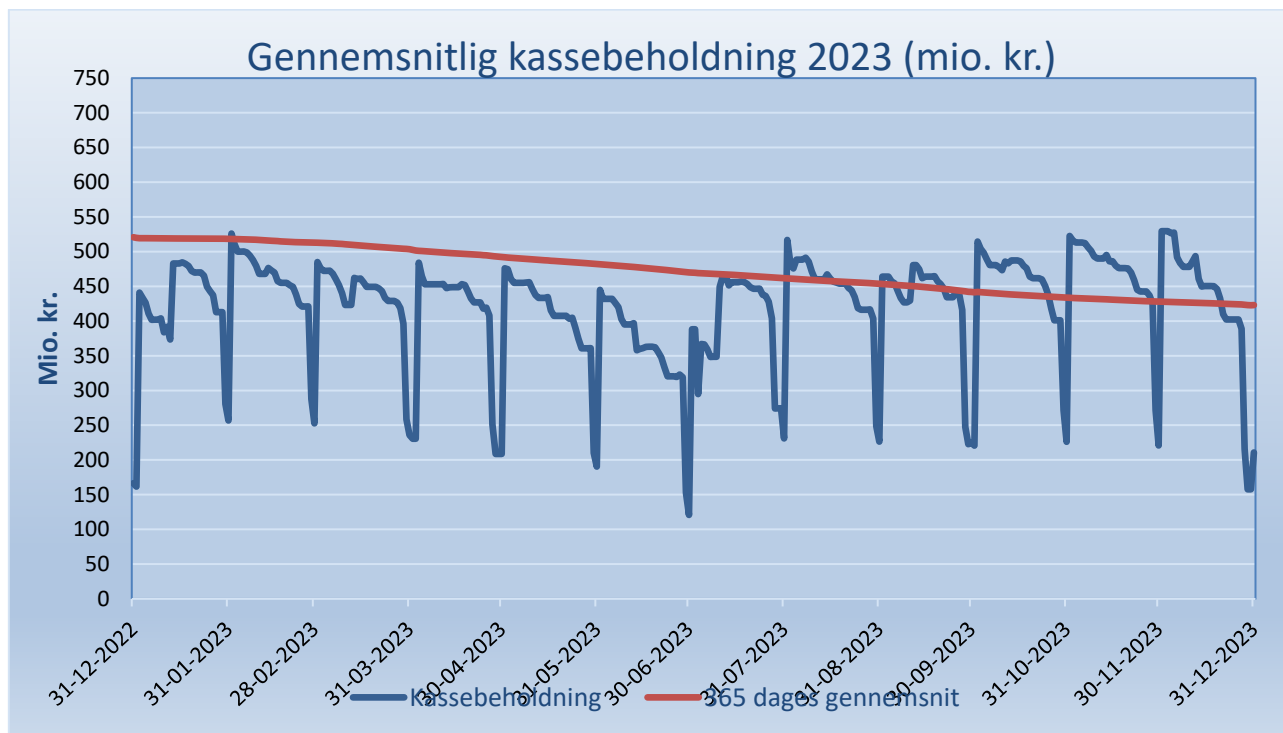
Renovationsområdet skal hvile i sig selv, hvorfor mellemværendet fortsat skal nedbringes over de kommende år.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Det er et lovkrav, at kassebeholdningen – opgjort efter kassekreditreglen – skal være positiv. Dette opgøres som gennemsnittet af kassebeholdningen (inkl. obligationer) de sidste 365 dage.

I kommunens Økonomiske politik for 2023 (vedtaget af byrådet d. 28. marts 2023, pkt. 51) er der formuleret følgende målsætning for kassebeholdningens størrelse:

"Kassebeholdningen bør minimum udgøre 225 mio. kr. Målt efter kassekreditreglen (365-dages reglen) og ekskl. deponerede midler".



Opgjort efter kassekreditreglen udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning ved årets begyndelse 521 mio.kr. og udgør 423 mio.kr. ultimo 2023.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen skal i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

	Opr. Budget 2023	Tillægs- bevilling + Omplac. 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser 2023	Budget 2024 *)
1.000 kr.						
Kommunal indkomstskat	-3.110.924	-644	-3.111.568	-3.112.406	-838	-3.255.352
Selskabsskat	-72.501		-72.501	-72.501		-118.176
Grundskyld	-289.494		-289.494	-279.894	9.600	-287.151
Dækningsafgifter	-4.543		-4.543	-3.850	693	-4.542
Generelle tilskud m.v.	-996.820	-80.000	-1.076.820	-1.072.600	4.220	-1.107.114
Refusion af købsmoms	500		500	-467	-967	500
Udviklingsbidrag til regionerne	7.357		7.357	7.356	-1	7.666
Indtægter i alt	-4.466.426	-80.644	-4.547.070	-4.534.362	12.708	-4.764.169
Økonomiudvalget	482.860	-2.762	480.098	456.314	-23.784	518.089
Ældre- og Sundhedsudvalget	896.083	7.452	903.535	901.650	-1.885	942.049
Socialudvalget	397.971	17.396	415.367	419.625	4.258	427.467
Børneudvalget	552.686	12.677	565.363	531.968	-33.395	593.703
Skoleudvalget	634.916	26.618	661.534	647.725	-13.809	681.710
Kultur- og Idrætsudvalget	107.604	8.537	116.140	109.648	-6.493	113.415
Klima- og Planudvalget	8.022	3.208	11.230	7.298	-3.932	8.912
Teknik- og Ejendomsudvalget	276.056	18.635	294.690	291.915	-2.776	289.869
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	977.997	21.934	999.931	946.315	-53.616	1.094.672
Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	4.334.195	113.694	4.447.889	4.312.456	-135.433	4.669.886
Renter	-550	2.558	2.008	-1.770	-3.778	217
Garantiprovision	-2.309		-2.309	-2.188	122	-2.262
Renter og kursreg. (eksl. Forsyningsvirksomhed og Jorddepot)	-2.859	2.558	-301	-3.958	-3.657	-2.045
Ordinær driftsvirksomhed	-135.090	35.607	-99.482	-225.863	-126.381	-96.328
Skattefinansierede serviceanlæg	129.325	183.491	312.816	108.013	-204.803	75.381
Vedligeholdelsesudgifter	40.859	23.435	64.294	47.794	-16.501	64.061
Ældreboliger og sociale institutioner		-437	-437	-578	-141	10.781
Energispareprojekter		10.000	10.000	611	-9.389	
Jordforsyningen - udgifter	69.400	92.460	161.860	40.590	-121.270	69.675
Jordforsyningen - indtægter	-136.600	-39.343	-175.943	-84.647	91.296	-137.950
Jordforsyningen - internt salg af arealer		-18.219	-18.219		18.219	
Anlægsudgifter i alt	102.984	251.386	354.370	111.782	-242.589	81.948
Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-32.106	286.994	254.888	-114.081	-368.969	-14.380

Regnskabsopgørelse

	Opr. Budget 2023	Tillægs- bevilling + Omplac. 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser 2023	Budget 2024 *)
1.000 kr.						
Anlæg jorddepotet inkl. Renter	-1.509		-1.509	-1.013	496	-6.262
Resultat jorddepotet	-1.509		-1.509	-1.013	496	-6.262
Drift øvrig forsyningsvirksomhed (Renovation)	-5.836		-5.836	8.764	14.600	-5.326
Forsyningsvirksomhed (renovation)	-5.836		-5.836	8.764	14.600	-5.326
Resultat af forsyningsvirksomhed	-7.345		-7.345	7.751	15.097	-11.588
Resultat i alt	-39.451	286.994	247.543	-106.330	-353.873	-25.968

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

*) Budgettet for 2024 er PL fremskrevet (Pris- og lønfremskrevet)

Finansieringsoversigt

Formålet med finansieringsoversigten er at vise, hvilken betydning årets regnskabsresultat, opgjort efter udgiftsbaserede principper sammen med de finansielle dispositioner (bl.a. lånoptagelse), har for de likvide aktiver, samt om de likvide aktiver udvikler sig som budgetteret.

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
1.000 kr.				
Likvid beholdning primo året			-166.512	
Resultat i alt	-39.451	247.543	-106.330	-353.873
Låneoptag ældreboliger	0	-24.508	-19.624	4.884
Låneoptag øvrige	0	-9.000	0	9.000
Låneoptag i alt	0	-33.508	-19.624	13.884
Afdrag ældreboliger	14.642	14.642	14.782	140
Afdrag fremryk anlæg	1.308	1.308	1.307	-1
Afdrag energisparerprojekter	9.359	9.359	9.374	15
Afdrag Jorddepotet	8.702	8.702	8.702	-0
Afdrag feriemidler	0	20.000	20.863	863
Afdrag øvrige	11.224	11.224	11.311	87
Afdrag i alt	45.235	65.235	66.339	1.104
Kassekreditter og bygge lån	-7.193	8.278	15.471	7.193
Lån til beboerindskud, sociale	-319	-319	457	776
Udlodning Køge Holding og HMN	-16.927	-16.927	-14.653	2.274
Deponering, Lejet lokaler og busbro	-2.391	-2.391	-2.391	0
Grundkapital	0	22.000	-5.069	-27.069
Budgetlagte balanceforskydninger i alt	-26.830	10.641	-6.185	-16.826
Øvrige balanceforskydninger	94.300	8.540	51.885	43.345
Øvrige balanceforskydninger i alt	94.300	8.540	51.885	43.345
Samlet kassetræk på likvide midler	73.255	298.451	-13.916	-312.367
Kursregulering direkte på balancen i alt			-30.195	-30.195
Likvid beholdning ultimo året			-210.623	

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Balance

Formålet med balancen er at vise kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.954.251	1.941.930
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	3.341.845	3.413.899
Anlægsaktiver i alt	5.296.096	5.355.829
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	796	604
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	857.579	871.980
Tilgodehavender	219.221	286.941
Værdipapier	0	4.951
Likvide beholdninger	166.512	210.623
Omsætningsaktiver i alt	1.244.108	1.375.099
Aktiver i alt	6.540.204	6.730.928
Passiver		
Egenkapital	-4.608.884	-4.822.181
Hensatte forpligtigelser	-354.202	-357.845
Gældsforpligtigelser		
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-7.056	-7.131
Kortfristede gældsforpligtigelser	-325.246	-338.206
Langfristede gældsforpligtigelser	-1.244.816	-1.205.565
Gældsforpligtigelser i alt	-1.577.118	-1.550.902
Passiver i alt	-6.540.204	-6.730.928

Anm.: + = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristede tilgodehavender

Aktier og andelsbeviser

Note	Værdipapir navn	Ejerandel i pct.	Egenkapital Ultimo 2022 mio.kr.	Ejerandel Ultimo 2023
	HMN	2,6353%	173,9	4,6
	Sampension (KP)	0,50%	3.420,0	17,1
1	ARGO	18,16%	297,2	54,0
	Køge Holding A/S	100%	2.207,3	2.207,3
	Køge Havn	100%	172,9	172,9
2	Køge Kyst A/S + P/S	50%	149,7	74,9
3	Veks Interessent	6,63%	81,7	5,4
	Total			2.536,1

Egenkapitalen er på baggrund af selskabernes regnskaber 2022, da de endelige regnskaber for 2023 ikke foreligger ved kommunens regnskabsaflæggelse. I 2024 indtræder Køge Kommune desuden i det fælles Hjælpemiddelsdepot og der er i den forbindelse indskud 0,5 mio. kr. i 2023 til indskud til selskabets egenkapital.

Note 1 vedr. ARGO

Ændringen i ejerandelen skyldes primært regulering af sikringsinstrumenter på 222,5 mio. kr. i 2022.

I maj 2011 blev der udsendt et notat, hvor der redegøres nærmere for forsyningsvirksomheders aflæggelse af årsrapport efter årsregnskabsloven, hvilke er gældende for ARGO. Det fremgår af notatet, at egenkapitalen for en forsyningsvirksomhed ikke må indeholde overskud fra en "hvile i sig selv"-virksomhed. Akkumulerede over-/underskud af "hvile i sig selv"-virksomhed skal i stedet vises som en mellemregning (tilgodehavende eller forpligtelse) over for forbrugerne, idet beløbet anses for henholdsvis for meget eller for lidt opkrævet i taksterne. Notatet kræver ligeledes at virksomheden beregner og hensætter et beløb til den fremtidige reetablering/nedtagelse af anlæg. Der er i regnskab 2021 ikke foretaget en adskillelse af eventuel "fri egenkapital" og overskud, som på sigt helt eller delvist skal tilbageføres til forbrugerne via ændringer af taksterne, da der pt. er stor usikkerhed omkring egenkapitalens opdeling.

Note 2 vedr. Køge Kyst

Køge Kommune har gennem årene foretaget følgende indskud i Køge Kyst:

År	Indskud mio.kr.	Bemærkning
2009	120,0	apportindskud i form af grunde
2009	10,0	kontantindskud til arbejdskapitalen
2010	8,8	heraf 6,8 mio.kr. i kapitalindskud med aftalt tilbagebetaling
2011	9,6	heraf 6,1 mio.kr. i kapitalindskud med aftalt tilbagebetaling
2012	17,7	heraf 12,55 mio.kr. i kapitalindskud med aftalt tilbagebetaling
2013	36,8	heraf 32,45 mio.kr. i kapitalindskud med aftalt tilbagebetaling
2014	10,0	kapitalindskud med aftalt tilbagebetaling
2015	9,5	kapitaltilskud uden tilbagebetaling
I alt	222,4	

Generelle regnskabsbemærkninger

Realdania har indskudt tilsvarende beløb. Ejerforholdene mellem Køge Kommune og Realdania er 50/50 %.

År	Aktiekapital mio.kr *)
2009	26,5
2010	17,6
2011	19,2
2012	23,4
2013	29,2
2014	7,9
2015	19,0
I alt	142,8

*) Aktiekapitalen er på baggrund af regnskab 2022

Note 3 vedr. Veks

I regnskab 2022 er der i Veks ændret regnskabsprincip, som betyder, at der er flyttet 87,7 mio. kr. fra egenkapitalen til kortfristet gældsforpligtelser, hvilket betyder en forringelse af Køge Kommunes ejerandele på 5,8 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Af de autoriserede konteringsregler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet fremgår det, at der i bemærkningerne til regnskabet skal redegøres for den nominelle værdi af tilgodehavender og udlån.

Mio.kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud	18,1	24,1
Indskud i Landsbyggefonden	0	232,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	158,5	160,9

Forventet tab på debitorer er opgjort til 5.943.976 kr., heraf fratrækkes statsrefusionen på 3.479.577 kr. Statsrefusionen udgør 0, 2/3 eller 100% afhængig af lånetypen. Nettotabet er således opgjort til 2.464.399 kr.

For indskud i Landsbyggefonden er den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud på 228,5 mio. kr. I henhold til gældende konteringsregler foretages en værdiregulering af den nominelle værdi ved regnskabsafslutningen, så regnskabsværdien bliver nul. Det efterfølgende år skal denne værdiregulering tilbageføres som en primosaldo i balancen. Denne praksis skyldes, at kommunen ikke forventer at få indfriet disse tilgodehavender.

Forventet tab på andre langfristede udlån og tilgodehavender er opgjort til 2.374.970 kr., heraf fratrækkes statsrefusion på 1.222.867 kr. Statsrefusionen udgør 20, 30, 50 og 75 % af ydelsen. Det forventede nettotab er således opgjort til 1.152.103 kr.

Generelle regnskabsbemærkninger

Deponerede beløb

Kommunens deponeringer fordeler sig på nedenstående:

Mio.kr.	Deponerede beløb for lån mv. ultimo 2023
Skovbohallen, garantistillelse	0,9
Rishøjhallen, garantistillelse	0,2
Borup kino, garantistillelse	1,1
Køge Holdning, 10 års deponering, HMN udlodning	35,3
Fuglevængets Børnehus	2,0
Campus Køge 10. klasse	5,1
Busbro	16,2
Valkyrien	1,7
Lidemark Forsamlingshus	0,2
Gymnasievej	7,9
Museum Sydøstdanmark	14,7
I alt	85,1

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (Renovation)

Mellemværendet med renovationsområdet udgør ultimo 2023 et tilgodehavende på 47,7 mio. kr. i Kommunens favør. Mellemregningsforholdet er i 2023 forøget med 8,8 mio. kr. Renovationsområdet skal over en årrække "hvile-i-sig-selv".

Folketinget har besluttet, at kommunernes levering af affaldsydelser skal selskabsgøres. For Køge Kommune betyder det, at KLAR forsyne vil overtage opgaven med at drive affaldsområdet, hvilket forventes at ske pr. 1. januar 2025.

Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Forventet 2024
General administration	0,4	-1,3	1,4
Dagrenovation	7,4	6,7	5,2
Storskrald/haveaffald	9,5	12,1	8,8
Glas, papir og pap	21,6	23,0	18,5
Farligt affald	0,3	0,7	-2,1
Genbrugspladser	-0,1	7,0	-5,2
Øvr. ordninger, jordflytning	-0,2	-0,5	0
I alt	38,9	47,7	26,6

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristet gæld

Lån

Køge Kommune har alene optaget lån i danske kroner og har en samlet gæld ultimo 2023 på 387,0 mio. kr. ekskl. lån til støttet byggeri/ældreboliger, som udgør på 254,1 mio. kr. Derudover har Køge Kommune ultimo 2023 optaget gæld vedr. Køge Jorddepot for 564,5 mio. kr.

I 2023 er byggekredit omlagt til lån for 19,6 mio. kr. til erstatningsbyggeri ældreboliger Føllehavegård.

SWAP

Køge Kommune har i henhold til lånebekendtgørelsen mulighed for at anvende visse finansielle instrumenter. Køge Kommune anvender alene renteswaps og gør således ikke brug af valutaswaps eller andre finansielle instrumenter. Renteswaps anvendes til at minimere finansieringsomkostningerne og optimere fordelingen mellem fast og variabelt forrentede lån.

Markedsværdierne af Køge Kommunes renteswaps er stort set uændret siden 2022, hvilket skyldes at renteniveauet har været højt i perioden. Ultimo 2023 udgjorde den samlede negative markedsværdi for de to swaps -2 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. lavere end ved udgangen af 2022, hvor der var en negativ markedsværdiapport på -1,5 mio. kr.

Transaktionsnr.	Modpart	Opr. Hovedstol mio. kr.	Hovedstol mio. kr.	Markedsværdi 31. dec. 2023 mio. kr.	Swap-aftalens udløbsdato	Rente	Frekvens	Rente-forhold	Valuta-forhold
721287	Nordea	270,6	17,6	-0,5	02-04-2027	4,60%	Cibor 6M	Variabel til fast	DKK
902861	Nordea	37,5	21,2	-1,5	30-03-2035	3,80%	Cibor 3M	Variabel til fast	DKK

Den aktuelle negative markedsværdi har ikke økonomiske konsekvenser for kommunens økonomi, så længe swap-aftalerne fastholdes. Markedsværdien afspejler alene, hvad det vil koste Køge Kommune at afvikle aftalerne på en given dato.

Hensatte forpligtelser

Kommunens samlede hensættelser udgør 357,8 mio. kr. Der er her tale om hensættelser til f.eks. tjenestemandspension, arbejdsskader mv.

Tjenestemændsforpligtelser

Selv om Køge Kommune i en årrække ikke har ansat personale på tjenestemandsvilkår, har kommunen fortsat en pensionsforpligtelse for dels tjenestemandsansatte medarbejdere, der stadig arbejder i kommunen, dels for medarbejdere, som er gået på tjenestemandspension.

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 305,3 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Generelle regnskabsbemærkninger

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelser

Hensættelse til ikke-forsikringsafdækkede arbejdsskadeforpligtelser udgør 47,2 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2023.

Kommunens selvforsikringsordning administreres som en central ordning dog med undtagelse af enkelte områder.

Udførelse af opgaver fra andre myndigheder

Vej, Park og Byrum drift har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2023

Regnskabsnote vedrørende refusioner

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Køge kommune i regnskabsåret 2023

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023 (Foreløbig restafregning januar 2024)		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	3.812.642
14.71.04.	Resultattilskud	8.508.751
14.71.05.	Grundtilskud	9.586.920
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	497.817
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	8.373
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	58.327.629
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	7.809.927
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	333.128
15.41.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	175.289
15.41.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	-30.727
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	14.074.910
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	509.091
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	8.471.917
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	863.880

Generelle regnskabsbemærkninger

17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	4.740.048
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	379.426
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.744.922
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	601.281
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	546.837
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	297.675
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.734.509
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-38.701
17.35.20. ³⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-73.153
17.38.11. ⁴⁾	Dagpenge ved sygdom	-298.164
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.839.606
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	74.749
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	624.093
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	8.351
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	8.223.645
17.46.74.	Jobrotation	655.826
17.54.06.	Skånejob	225.337
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.194.496
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	772.976
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	153.946
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	48.788.689
17.56.02.	Ledighedsydelse	878.147
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	7.234
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	2.148.926
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv.	-1.814.884
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-99.704
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	823.742
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	736.971
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.615.182
Refusion i alt		133.072.022

1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressourceomlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri.

2) Hovedkonti 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressourceomlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud.

3) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

Generelle regnskabsbemærkninger

4) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

Refusionsbeløb modtaget fra Ydelsesrefusion		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.878.668
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.788.807
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	16.311.142
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	19.094.148
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	1.523.163
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	18.481
17.35.25.	Ledighedsydelse	3.084.627
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	64.390.855
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	2.984
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	205.541
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	813.015
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	21.521.976
17.56.05. ²⁾	Fleksbidrag til kommunen	19.747.322
Refusion i alt		151.380.730

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Flexbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	284.452.752

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01. ¹⁾	Dagpenge ved arbejdsløshed	-85.234.990
17.35.20. ²⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-2.421.306
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-41.082
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-234.125.701
17.64.13.	Seniorpension	-40.929.112
Medfinansiering i alt		-362.752.191

1) Bemærkning til 17.32.01: Der er en difference på 1.108 kr. som skyldes, at YUMU-filen vedr. 2023 er blevet bogført i 2024.

2) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau

På de følgende sider kan du læse om de specifikke bemærkninger til Køge Kommunes regnskab.

De specifikke regnskabsbemærkninger er udarbejdet for hvert udvalg og præsenteres i følgende rækkefølge:

- Økonomiudvalget
- Ældre- og Sundhedsudvalget
- Socialudvalget
- Børneudvalget
- Skoleudvalget
- Kultur- og Idrætsudvalget
- Klima- og Planudvalget
- Teknik- og Ejendomsudvalget
- Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

For alle udvalg beskrives indledningsvis de samlede regnskabs- og budgettal efterfulgt af en overordnet kommentar til hele udvalgets område.

Derefter følger budgettet og regnskabet, fordelt på aktivitetsområder med totaler på service, indkomstoverførsler og andet. Alle med bemærkninger til eventuelle afvigelser mellem korrigeret budget og regnskab.

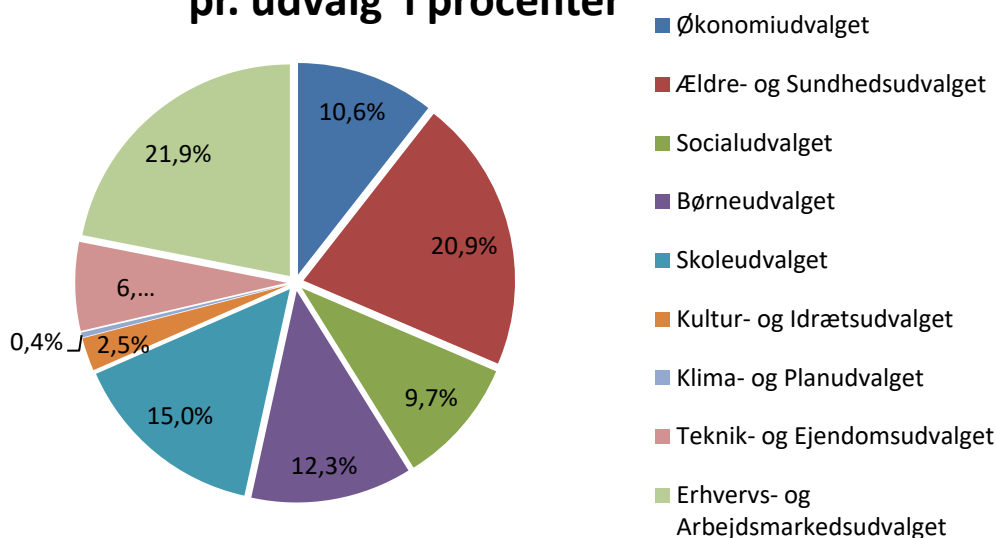
Kolonnerne viser først det oprindelige budget, dernæst det korrigerede budget, som er det oprindelige budget med tillægsbevillinger og omplaceringer.

Det endelige regnskabstal kommer i tredje kolonne efterfulgt af afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskabet i fjerde kolonne.

Det skal bemærkes, at et negativt fortegn foran afvigelsen betyder et mindreforbrug eller merindtægter på aktivitetsområdet, men et positivt fortegn betyder et merforbrug eller mindreindtægter.

Nedenstående diagram viser de totale driftsudgifter inkl. statsrefusion fordelt i pct. pr. udvalg.

Driftsudgifter inkl. statsrefusion pr. udvalg i procenter



Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter incl. statsref.	482.860	480.098	456.314	-23.784
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.867		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2024 på:		-4.511		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-22.583		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2025 på:		-2.180		
Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 23,8 mio. kr., hvoraf 22,6 mio. kr. overføres til 2024 og 1,2 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne er primært sammensat af 12,6 mio. kr. vedrørende Redningsberedskabet samt midler til arbejdet med hensigtsserklæringer, IT- projekter, ESDH samt byudvikling af Ravnsborg enge og Herfølge Bjergby.				
Herudover er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som tilføres kassen. Mindreforbruget er primært sammensat af 0,5 mio. kr. under Politisk organisation, 0,5 mio. kr. under administrativ organisation samt 0,2 mio. kr. vedrørende takstfinansierede ydelser.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	482.504	479.742	456.142	-23.600
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Redningsberedskab	23.256	29.606	17.028	-12.578
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-7.151		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-12.578		
Redningsberedskab	23.256	29.606	17.028	-12.578
Der er et samlet mindreforbrug på 12,6 mio. kr. som overføres til 2024.				
Overførslen er sammensat af mindreforbrug på 5,9 mio. kr. til indkøb af materiel, som er bestilt, men ikke leveret pga. leveringsvanskeligheder på markedet.				
De resterende 6,9 mio. kr. er akkumulerede lønmidler ifm. ubesatte stillinger og ansatte i løbet af året samt ABA midler og højere indtægter end forventet. Midlerne overføres og skal anvendes i sammenhæng med igangværende afklaring af §60 selskabsdannelse, herunder konsolidering af Brand & Redning. Herudover skal fælles udgifter til selskabsdannelse og afklaring af fremtidige leverandør- og kontraktforhold indeholdes. Midlerne overføres betinget til dette formål og vil derfor kun kunne benyttes til dette formål.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Politisk organisation	12.835	10.813	10.290	-523
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Politisk organisation	12.835	10.813	10.290	-523
På Politisk organisation er der mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som tilføres kassen.				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Administrativ organisation	446.412	439.323	428.824	-10.499
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		4.283		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2024 på:		-4.511		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-10.005		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2025 på:		-2.180		
Administrativ organisation	446.412	439.323	428.824	-10.499
<p>På det administrative område er der mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Heraf overføres 10,0 mio. kr. til 2024 samt OPUS midler for 2,2 mio. kr til 2025. Hertil kommer et netto mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne er sammensat af mindreforbrug på afdelingens driftsbudgetter, midler til arbejdet med hensigtserklæringer, IT- projekter, ESDH samt byudvikling af Ravnsborg enge og Herfølge Bjergby.</p> <p>Mindreforbruget på netto 0,5 mio. kr. som tilføres kassen, vedrører primært mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 2,6 mio. kr. samt OPUS midler på 1,5 mio. kr. Disse modsvares delvist af merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende forsikringer grundet nogle store forsikringsager i løbet af året samt 0,4 mio. kr. vedrørende barselspuljen.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	0	0	0	0
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Aktivitetssområde				
Takstfinansierede ydelser	0	0	0	0
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		1		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Takstfinansierede ydelser	0	0	0	0
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Andet i alt	357	357	173	-184
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Aktivitetssområde				
Takstfinansierede ydelser	357	357	173	-184
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:				
Takstfinansierede ydelser	357	357	173	-184
Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. vedrører tjenestemandspensioner, som tilføres kassen.				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Finansiering i alt	-4.469.285	-4.547.371	-4.538.319	9.052
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			9.600	
<p>På finansiering er der i alt mindreindtægter på 9,1 mio. kr., som primært vedrører mindreindtægter på 3,3 mio. kr. under tilskud og udligning og 9,5 mio. kr. under Skatteområdet. Dette modsvares delvist af merindtægter på 3,7 mio. kr. vedrørende renter.</p> <p>Heri skal der tages højde for, at mindreindtægter for 4,2 mio. kr. under tilskud og udligning vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering modsvares af tilsvarende poster andre steder i regnskabet. Herudover overføres mindreindtægter på 9,6 mio. kr. vedrørende grundskyld til 2024, jf. uddybende forklaring under Skatteområdet nedenfor.</p>				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Skatter	-3.477.462	-3.478.106	-3.468.651	9.456
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			9.600	
Indkomstskat	-3.107.996	-3.108.640	-3.108.640	0
Selskabsskat	-72.501	-72.501	-72.501	0
Anden skat pålignet visse indkomster	-2.929	-2.929	-3.767	-838
Grundskyld	-294.037	-294.037	-283.744	10.294
<p>Mindreindtægten på 9,5 mio. kr. er sammensat af mindreindtægter vedrørende grundskyld på 10,3 mio. kr., hvoraf 9,6 mio. kr. overføres til 2024 og 0,7 mio. kr. finansieres af kassen. Hertil kommer merindtægter på 0,8 mio. kr. vedrørende flere indtægter på forskerskatten end forventet, som tilføres kassen.</p> <p>Mindreindtægterne vedrørende grundskyld 9,6 mio. kr. er knyttet til de nye, udsendte ejendomsvurderinger. De budgetterede indtægter fra grundskyld er på KL's anbefaling baseret på de skønnede, fremtidige ejendomsvurderinger. I det omfang, at de nye vurderinger endnu ikke er udsendt, er der derfor i første omgang opkrævet på baggrund af gamle vurderinger, og det vil være nødvendigt at udsende efterreguleringer af grundskylden for 2023. De sidste, nye vurderinger vedr. 2023 forventes først i 2025. Dette medfører en periodisering af grundskyldsindtægterne for 2023. Ved budgetlægningen for 2023 var forventningen, at ca. 11 mio. kr. af 2023-grundskylden først ville kunne opkræves ved efterreguleringer.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Tilskud og udligning	-988.963	-1.068.964	-1.065.711	3.253
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			0	
Bidrag til regioner	7.357	7.357	7.356	-1
Generelle tilskud og udligning	-996.820	-1.076.820	-1.072.600	4.220
Refusion af købsmoms	500	500	-467	-967

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

Under tilskud og udligning er der mindreindtægter på 3,3 mio. kr. Tages der højde for, at mindreindtægterne vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering på 4,2 mio. kr. modsvares af et tilsvarende beløb under driftsområdet er der reelt merindtægter på ca. 1,0 mio. kr., som primært skyldes berigtigelse af moms for tidligere år ifm. Momsscreening.

Mindreindtægterne på 4,2 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering skyldes, at efterreguleringen bogføres under finansieringsområdet, mens budgettet ligger under driftsområdet. Der er derfor et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalget under driftsområdet.

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Renter	-2.859	-301	-3.958	-3.657
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Renter	-2.859	-301	-3.958	-3.657
På renter er der merindtægter på 3,7 mio. kr. Heraf udgør netto renteindtægter 1,7 mio. kr. og kursgevinster 2,1 mio. kr. og garantiprovisioner -0,1 mio. kr.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Balanceforskydninger i alt	39.451	-247.543	106.330	353.873
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-12.963		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Afdrag på lån og lånoptag	45.235	31.727	46.715	14.987
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		4.213		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Afdrag og finansiering på lån og leasingforpligtelser	45.235	65.235	66.339	1.104
Forskydninger i langfristet gæld	0	-33.508	-19.624	13.884
Afdrag på lån og lånoptag udviser mindreindtægter på ca. 15,0 mio. kr. Dette er sammensat af mindreindtægter på 13,9 mio. kr., som overføres til 2024. Heraf vedrører 4,9 mio. kr. lavere lånoptag til ældreboliger, som først forventes gennemført i 2024 og 9,0 mio. kr. vedrører ubrugt låneramme, som først anvendes i 2024. Herudover så er der et merforbrug på ca. 1 mio. kr., hvilket primært vedrører indbetaling af feriemidler til feriefonden.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Øvrige Balanceforskydninger	-5.784	-279.270	59.615	338.886
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-17.176		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Balanceforskydninger	-5.784	-279.270	59.615	338.886
På balanceforskydninger er der mindreindtægter på 338,9 mio. kr. Merindtægter på 7,2 mio. kr. vedrørende kassekredit tilføres kassen, da der allerede er budget i 2024. Herudover er der overførsler af mindreudgifter på i alt 27,1 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud, som er sammensat af 12,0 mio. kr. til Køge Nord, Køge Kyst på 10,0 mio. kr. samt 5,1 mio. kr. vedrørende Ejbovej. Balanceforskydninger er for størstedelens vedkommende periodeforskydninger i indtægter og udgifter vedr. regnskab 2023, der først afregnes i 2024.				

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	896.083	903.535	901.650	-1.885
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -5.980				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 625				
Der er på Ældre- og Sundhedsudvalget samlet set et mindreforbrug i regnskab 2023 på 1,9 mio. kr., hvoraf 0,6 mio. kr. overføres til 2024. Det udgøres af et merforbrug på service på 2,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på andet på 4,8 mio. kr., hvoraf 4,2 mio. kr. på aktivitetsbestemt medfinansiering dog er af teknisk karakter.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	645.162	653.280	656.193	2.913
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Ældreområdet	454.040	398.947	416.299	17.352
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 626				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: -1.629				
Sundhedscentret	32.340	36.820	35.682	-1.138
Sygepleje og Hjemmepleje	61.136	20.233	37.534	17.301
Plejeboliger og SOSU-elever	208.293	210.401	211.822	1.421
Servicekorpset	14.517	12.819	12.379	-440
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	120.543	104.022	109.678	5.656
Socialafdeling	53	53	20	-33
Stab og bestiller	17.158	14.599	9.185	-5.414
Syge- og Hjemmeplejens merforbrug modsvares delvist af eget mindreforbrug på Sundhedsområdet. Netto resterer dog et merforbrug på ca. 4 mio. kr., som bl.a. kan henføres til udgifter, som også har genereret merindtægt på refusioner. Det centrale område balancerer stort set, da merforbruget på myndighed skal ses sammen med mindreforbruget på Stab og bestiller.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Sundhedsområdet	191.122	254.333	239.894	-14.439
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -6.606				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 2.254				
Sundhedscentret	62.012	64.336	64.406	70
Sygepleje og Hjemmepleje	112.466	168.401	155.500	-12.901
Servicekorpset	8.945	11.534	11.549	15
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	5.204	5.553	5.329	-224
Centrale og tværgående konti	0	2.013	3.194	1.181
Socialafdeling	0	0	-85	-85
Stab og bestiller	2.496	2.496	0	-2.496
Det centrale område har samlet set netto et mindreforbrug, som udgøres af små mer-/og mindreforbrug, herunder også overførsler til 2024.				

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Andet i alt	250.921	250.255	245.456	-4.798
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Ældreboliger	271	271	696	426
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 0				
Lejetab Ældreboliger	271	271	696	426
Merforbruget skyldes en stigning ultimo 2023 i udgifterne til tomgangsdrift og istandsættelse på ældreboliger, der ellers har været præget af lave udgifter i 2023.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Aktivitetsbestemt medfinansiering	250.852	250.852	246.630	-4.222
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 0				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	250.852	250.852	246.630	-4.222
Området balancerer, idet der skal tages højde for, at efterregulering på ca. 4,2 mio. kr. efter de gældende konteringsregler skal registreres under finansieringsområdet. Mindreforbruget her modsvarer således mindreindtægterne under finansieringsområdet. For kommunen som helhed er området således udgiftsneutralt.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Central Refusionsordning	-202	-868	-1.870	-1.002
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 0				
Statsrefusion	-202	-868	-1.870	-1.002
Merindtægten vedrører refusion på særligt dyre enkeltsager.				

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	397.971	415.367	419.625	4.258
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.118		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		2.499		
Socialudvalgets samlede merforbrug på 4,3 mio. kr. udgøres af et merforbrug på service på 9,3 mio. kr., merforbrug på indkomstoverførsler på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på andet på 5,8 mio. kr. (merindtægt på refusioner vedr. særligt dyre enkeltsager)				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	355.112	375.997	385.264	9.268
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Det specialiserede område	274.335	298.239	305.066	6.827
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		98		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		60		
Hjemmevejledning §85 støtte	26.301	27.782	29.054	1.271
Specialiseret rehabilitering	2.528	2.528	3.509	982
Kontakt- og ledsagerordning	3.588	3.588	2.575	-1.013
Puljer til køb af pladser (botilbud og dagtilbud)	241.919	264.341	269.928	5.588
I 2023 har det specialiserede område et samlet merforbrug på 6,827 mio. kr. hvoraf 5,846 mio. kr. vedrører køb af pladser, og 0,982 mio. kr. er merforbrug på udgifter til specialiseret rehabilitering - som hører under særlige overførselsregler. Underskuddet på 5,846 mio. kr. søges finansieret af merindtægten fra særligt dyre enkeltsager. Udgifterne til botilbudsområdet har samlet et merforbrug på 3,4 mio. kr. i 2023, da der har været større tilgang ultimo 2023 til midlertidig botilbud samt en del udgifter til særftaler.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Socialområdet i øvrigt	79.487	79.697	78.605	-1.092
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.767		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-1.092		
Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge	1.209	1.209	1.418	209
Puljer køb af pladser - alkohol- og stofmisbrug	13.549	13.436	16.721	3.285
Borgerstyret personlig assistance §96 og §95	27.819	25.886	19.064	-6.822
Voksenspecialundervisning og STU	29.310	29.310	33.500	4.190
Socialområdet i øvrigt	7.600	9.856	7.902	-1.954

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

<p>Socialområdet i øvrigt har et samlet mindreforbrug på 1,092 mio. kr. i 2023, som overføres til 2024. Heraf vedrører projekter med ekstern finansiering 0,466 mio. kr. til videreførelse i 2024. Borgerstyret personlig assistance har et mindreforbrug på 6,8 mio. kr., der er afgang af 3 borgere (2 fraflyttet kommunen) samt regulering i forbindelse med indsendelse af regnskab fra tidligere år. På alkohol- og stofmisbrugsområdet er der et merforbrug på 3,285 mio. kr., under stofmisbrugsbehandling er størstedelen af udgifterne til ambulante behandling og afklaringsforløb til Køge Kommunes eget tilbud Køge Rådgivning- og Behandlingscenter, samt medicinsk behandling fra CAS, med et samlet gennemsnit på 179 borgere. Alkoholbehandling er ambulante behandling med et gennemsnit på 138 borgere i 2023. Særligt tilrettelagt undervisning (STU) fremkommer med et merforbrug på 4,2 mio. kr. der har været en del tilgang til området i 2023 med et gennemsnit på 95 personer (i 2022 82 personer i gennemsnit).</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Takstfinansierede virksomheder	1.290	-1.939	1.593	3.532
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 2.858				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 3.532				
Takstfinansierede institutioner	1.290	-1.939	1.593	3.532
<p>Takstfinansierede institutioner har et samlet underskud på 3,5 mio. kr. i 2023, beløbet overføres til 2024. Af de 3,5 mio. vedrører 2,8 mio. kr. overførsler fra 2022, som indgår i taksten for 2024. De takstfinansierede institutioner er omfattet af rammeaftalen for Region Sjælland. Overførselsreglerne i aftalen er, at op til 5% af over- og underskud på de enkelte institutioner, overføres til hensættelser. Over- og underskud på over 5% indregnes i taksten 2 år efter. De takstfinansierede institutioner består af 10 institutioner som hver især enten har over- eller underskud.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	71.434	71.434	72.210	776
Personlige tillæg og sociale formål	10.433	10.433	10.741	308
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -1.934				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 0				
Personlig tillæg	6.375	6.375	6.548	173
Sociale formål	4.058	4.058	4.193	135
<p>Der er et samlet merforbrug på 0,308 mio. kr. Det dækker over et merforbrug på personlige tillæg på 0,173 mio. kr., som er udgifter til medicin, tandbehandling, fodbehandling, høreapparater m.v. Endvidere er der et merforbrug på 0,135 mio. kr. vedrørende sociale formål, der er hjælp til enkeltudgifter, merudgifter for voksne med nedsat funktionsniveau, tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede m.v.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Boligstøtte	61.001	61.001	61.469	468
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 627				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: 0				
Boligsikring og boligydelse	61.001	61.001	61.469	468
<p>Området dækker over kommunal medfinansiering til boligydelse til pensionister og boligsikring til andre. Myndighedsopgaven varetages af Udbetaling Danmark. Der har været et samlet merforbrug svarende til 0,5 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Andet i alt	-28.575	-32.064	-37.849	-5.786
Aktivetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Central refusionsordning	-28.575	-32.064	-37.849	-5.786
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:				
Refusion særligt dyre enkeltsager	-28.575	-32.064	-37.849	-5.786
<p>Merindtægter på 5,786 mio. kr., beløbet søges anvendt til finansiering af merforbruget på det specialiserede socialområde. Der har i 2023 været flere dyre enkeltsager, og for de 13 dyreste sager udgør indtægten 10,2 mio. kr.</p> <p>Der er modtaget refusion af særligt dyre enkeltsager i 2023 på 37,8 mio. kr. fordelt på sager med henholdsvis 25%, 50% og 75% refusion. Der modtages 25% refusion for alle sager hvor de samlede udgifter overstiger 0,88 mio. kr., yderligere 25% refusion for udgifter der overstiger 1,730 mio. kr. og yderligere 25% refusion for alle sager, hvor de samlede udgifter over 2,18 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	552.685	565.363	531.968	-33.395
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-14.586		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-18.920		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2025 på:		-1.400		
Børneudvalget har et mindreforbrug på 33,4 mio. kr., hvoraf 13,0 mio. kr. tilføres kassen. 1,4 mio. kr. overføres til 2025 og resten på 18,9 mio. kr. overføres til 2024. Der er mindreforbrug på 21,2 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. tilgår kassen under serviceområdet og mindreforbrug på 12,1 mio. kr. under indkomstoverførsler og andet, hvor hele beløbet tilgår kassen, som primært skyldes merindtægter på statsrefusion.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	544.770	557.499	536.263	-21.236
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
0-6 års området	311.507	320.569	306.353	-14.216
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-11.265		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-11.900		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2025 på:		-1.400		
0-6 års området	311.507	320.569	306.353	-14.216
0-6 års området har et mindreforbrug på 14,2 mio. kr., heraf ligger 0,9 mio. kr. i kassen, som bla. skyldes forsinkelse af nye daginstitutioner. De 1,4 mio. kr. overføres til 2025, da dette er til afgang af institution i Bjæverskov, som forventes åbnet i 2025. Resten på 11,9 mio. kr. overføres til 2024 i henhold til overførselsreglerne. Overførselsbeløbet er på samme niveau, som sidste år og alle politiske standarder for leveret service er overholdt i 2023.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Foranstaltninger for børn- og unge	233.263	236.930	229.910	-7.020
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.259		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-7.020		
Foranstaltninger for børn- og unge	233.263	236.930	229.910	-7.020
Området er præget af, at Tandplejen er i vækst, og er i gang med indfasning af flere årgange, som kræver lidt tilvænning fra de unges side, hvorved omkostningerne ikke har været helt så store som forventet. På familiecentret har der i november og december været lidt mindre aktivitet end forventet. Det skyldes forsinkelser og ikke en reel nedgang. Hvorved det forventes, at udgiften vil være der i 2024. Aktivitetsområdet har et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr., som overføres til 2024 inden for de almindelige overførselsregler.				

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Indkomstoverførsler i alt	17.785	17.734	14.480	-3.254
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Indkomstoverførsler - BU	17.785	17.734	14.480	-3.254
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.062		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Indkomstoverførsler - BU	17.785	17.734	14.480	-3.254
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Overskuddet på indkomstoverførsler tilgår kassen.</p> <p>Området er tilført midler til dækning af kraftigt øget udgifter. Stigningen er aftaget i af 2023.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Andet i alt	-9.870	-9.870	-18.775	-8.905
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Central refusionsordning	-9.870	-9.870	-18.775	-8.905
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Central refusionsordning	-9.870	-9.870	-18.775	-8.905
<p>Aktivitetsområdet har en merindtægt på 8,9 mio. kr., som tilføres kassen. Det har været varslet hele året af med de aktuelle dyre sager ville der komme flere indtægter. Der er ikke søgt bevilling til dette, da det var forventet at overskuddet måske skulle bruges til at finansiere et underskud på familiecentres drift.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	634.916	661.534	647.725	-13.809
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-10.536		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-10.915		
Skoleudvalget har et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. Heraf overføres 10,9 mio. kr. til 2024. Herudover er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. som tilføres kassen.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	634.916	661.534	647.725	-13.809
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Skoleområdet - Almen	530.932	549.646	541.129	-8.517
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-8.241		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-8.517		
Folkeskoler, skolefritidsordninger (SFO), pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), enkelt integreret undervisning, specialklasser og befordring med videre.	530.932	549.646	541.129	-8.517
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. og det overføres til 2024. Overførselsbeløbet er på samme niveau som sidste år, og alle politiske standarder for leveret service er overholdt i 2023.</p> <p>Overførslerne omfatter følgende tre områder:</p> <p>De udførende enheder, som fx. skoler og SFO'er, har et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som overføres til 2024.</p> <p>På de centrale konti er der mindreforbrug på 2,8 mio. kr. og det skyldes i høj grad tilbageholdenhed og at udgifterne til mellemkommunalafregning er lavere end skønnet. Mindreforbruget overføres til 2024, hvor det primært skal anvendes til finansiering af stigende udgifter til børn med særlige behov. Det omhandler eksempelvis støttetimer og mellemformer på almen området.</p> <p>Projektområdet, med særlig overførselsadgang, har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som søges overført til 2024. Alle midler er fuldt disponeret i 2024.</p>				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Skoleområdet - Special	103.985	111.888	106.596	-5.292
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.295		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-2.398		
Specialskoler, særlige fritidstilbud, befordring med videre.	103.644	115.849	108.055	-7.794
Udførende takstenheder	340	-3.961	-1.459	2.502

Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

Aktivitetssområdet har et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. hvoraf 2,4 mio. kr. overføres til 2024.

Overførslerne omfatter følgende 3 områder:

De decentrale takstenheder har et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., som overføres til 2024. Da Ellebæks merforbrug overskrider de 5 procent, er der udarbejdet redegørelse og handleplan for at indhente merforbruget, jf. reglerne i de økonomiske styringsprincipper.

På de centrale konti, er der mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som tilføres kassen. I budget 2024 er den økonomiske ramme hævet på dette område, og derfor tilføres overskuddet til kassen.

Projektområdet, med særlig overførselsadgang, har et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som overføres til 2024, hvor midlerne er fuldt ud disponeret til et projekt på Ellebæk.

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

kr.1.000	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	107.604	116.140	109.648	-6.493
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -3.526				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: -6.436				
Der er et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. kr. overføres til 2024 og 0,06 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne er sammensat af mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedrørende de kommunale institutioner og 1,7 mio. kr. vedrørende foreninger og puljer.				
Herudover så omplaceres der 0,6 mio. kr. mellem de aktivitetsområder med henblik på finansiering af merforbruget under Teaterbygningen.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	107.604	116.140	109.648	-6.493
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Kommunale institutioner	56.533	61.361	57.208	-4.153
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -2.784				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på: -4.783				
Køge Svømmeland	879	872	848	-24
Køge Bibliotekerne	29.335	30.424	29.840	-585
Køge Ungdomsskole/Tapperiet	10.191	10.224	10.209	-14
Teaterbygningen	3.195	2.965	3.595	630
Køge Musikskole	10.664	13.223	10.049	-3.175
Køge Marina	2.270	3.653	2.667	-986
Aktivitetsområdet har et netto mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Heraf overføres 4,8 mio. kr. til 2024 og det tilbageværende merforbrug finansieres af mindreforbruget under de centrale konti.				
Overførslerne vedrører primært Musikskolen på 3,2 mio. kr., hvoraf de 1,9 mio. kr. vedrører en modtaget arv og 0,6 mio. kr. vedrører indkøb af musikinstrumenter. Herudover overføres 0,6 mio. kr. vedrørende Køge Bibliotekerne og hertil kommer overførsel af mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. på Køge Marina vedrørende restmidler af bevillingen til genopretning efter stormfloden.				
På Teaterbygningen er der et merforbrug på henholdsvis 0,6 mio. kr. Merforbruget på Teaterbygningen vedrører primært mistede indtægter som følge af renovering af loft i den ældste del af bygningen. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på centrale konti, da det ikke forventes at Teaterbygningen selv kan finansiere mindreindtægterne.				

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvi- gelser
Tilskud til selvejende/foreninger og puljer	51.070	54.779	52.440	-2.339
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-742		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-1.653		
Stadion og udvikling af Køge Marina	20.502	23.998	23.531	-467
Museer	10.041	10.041	9.770	-270
Andre kulturelle formål	4.757	4.757	4.284	-473
Aftenskoler og foreninger (folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde)	13.606	13.861	12.496	-1.365
Fritidsaktiviteter uden for lov, Kommunalt tilskud til elever på husholdningsskoler mv. (kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser)	2.165	2.123	2.360	237
<p>Aktivitetsområdet har netto mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. overføres til 2024 og 0,6 mio. kr. anvendes til finansiering af merforbruget under Teaterbygningen. Herudover resterer der 0,06 mio. kr. som tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne er blandt andet sammensat af midler til flere fritidspas, jf. KIU-udvalgsbeslutning af november 2023 samt disponible afledte driftsudgifter Køge Idrætspark, som er forsinket.</p> <p>Mindreforbruget på 0,6 mio. kr., som anvendes til finansiering af merforbruget under Teaterbygningen vedrører primært merindtægter på mellemkommunal refusion og ikke udmøntede PL-midler.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. Statsrefusion	2.186	5.394	16.063	10.668
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.426		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-3.931		
<p>Regnskabet viser et samlet merforbrug på 10,7 mio. kr. Der er et mindreforbrug på de skattefinansierede ydelser på 3,9 mio. kr., som overføres til 2024. Mindreforbruget kan hovedsagligt henføres til projekterne Naturstrategi (1,2 mio. kr), Landsbypulje (0,7 mio. kr), Klimaplan (2,3 mio. kr.), Energi- og varmeplanlægning (1,5 mio. kr) samt indtægter fra Staten (-2 mio. kr.)</p> <p>Herudover er der et merforbrug på 14,3 mio. kr. på renovationsområdet, som er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv over en årrække. Merforbruget overføres ikke.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	8.022	11.230	7.298	-3.932
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Skattefinansierede ydelser	8.022	11.230	7.298	-3.932
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.426		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-3.931		
<p>Det skattefinansierede område har et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., hvor hele beløbet overføres til 2024.</p> <p>Det vedrører ca. 1,2 mio. kr. fra udarbejdelse af indsatsplaner for naturstrategi, der skal anvendes til det forsinkede projektsamarbejde med HOFOR vedr. arealerhvervelse, men forventes effektueret i 2024. Der overføres ca. 0,7 mio. kr. vedr. Landsbypuljen, hvor der er godkendt ansøgninger for hele beløbet, men mangler fakturaer fra ansøgerne. Grøn Omstilling er projektorienteret og afholder typisk først udgifterne inden indtægterne kommer ind efterfølgende, der kan være fra EU og Staten eller andre. Herudover er der et mindreforbrug på Klimaplanen på ca. 2,3 mio. kr., hvor DK2020 Klimaplanen skal ratificeres i 2024 og parallelt hermed skal flere indsatser fra den eksisterende klimaplan implementeres. Ligeledes er der for Energi- og Varmeplanlægning et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som overføres til 2024 til realiseringen af varmeplan og de mange projektforslag.</p>				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Andet i alt	-5.836	-5.836	8.764	14.600
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Gebyrfinansierede ydelser	-5.836	-5.836	8.764	14.600
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
<p>Regnskabet for Renovationsområdet har et merforbrug på 14,6 mio. kr. Området er gebyrfinansieret og skal derfor hvile i sig selv over en årrække. Merforbruget skyldes hovedsageligt genbrugsstationer (6,9 mio. kr.) samt ordningen for mad-, papir-, pap-, metal-, plast- og madaffald (6,2 mio. kr.).</p>				

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

kr.1.000	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Driftsudgifter incl. statsref.	276.056	294.690	291.915	-2.776
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-392		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		575		
Teknik- og Ejendomsudvalget har et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvoraf et merforbrug på 0,6 mio. kr. overføres til 2024 og 3,4 mio. kr. tilgår kassen.				
Skattefinansierede ydelser: Der er et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. overføres til 2024, mens 0,8 mio. kr. finansieres af kassen.				
Drift af ejendomme: Der er et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. hvoraf et merforbrug på 1,3 mio. kr. overføres, mens 3,9 mio. kr. tilgår kassen.				
Indkomstoverførsler: Der er mindredgifter på 1,2 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. overføres til 2024, mens 0,4 mio. kr. tilgår kassen.				
På ældreboligområde: Der er et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. fra drift af ældreboliger efter balancelejeprincippet. Beløbet overføres ikke.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Serviceudgifter i alt	290.806	309.578	307.787	-1.791
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Skattefinansierede ydelser	82.229	83.234	86.685	3.451
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		5.370		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		2.679		
Merforbruget for de skattefinansierede ydelser på 3,451 mio. kr., er sammensat af et merforbrug til projektet Busbro på 0,8 mio. kr., som ikke overføres til 2024, samt et merforbrug på 4,0 mio. kr. til busdrift der overføres til 2024.				
Herudover er der et mindreforbrug på i alt 1,3 mio. kr. som overføres til 2024, der består af merindtægter på i alt -1,7 mio. kr., fra parkeringsområderne, en merindtægt vedrørende udeservering på -0,1 mio. kr., samt et merforbrug på veje m.v. på 0,5 mio. kr.				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Drift af ejendomme	208.577	226.344	221.102	-5.243
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.900		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-1.320		
Vintervedligehold	9.284	9.284	10.436	1.151
Drift af ejendomme	199.292	217.060	210.666	-6.394

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på -5,243 mio. kr. der fordeler sig således:

Merforbruget på Ejendommens drift på i alt 1,639 mio. kr. i 2023 overføres til 2024. Det består af et merforbrug på Drift af ejendomme på 7,782 mio. kr., samt et mindreforbrug på Drift af rådhuset på -2,620 mio. kr., og et mindreforbrug på Materielgården på -3,523 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på Flygtningeboliger på 7,791 mio. kr. som overføres til den videre drift i 2024 og et mindreforbrug på rottebekæmpelse på 0,243 mio. kr., som ligedes overføres til 2024.

Samtidig har der været merudgifter på 1,151 mio. kr. til vintervedligeholdelse og stormflod på 0,7 mio. kr. som ikke overføres.

I forbindelse med den ekstraordinære bevilling vedrørende Energitilskud har der været mindreudgifter på i alt 5,8 mio. kr. som tilføres kassen og derfor ikke overføres til 2024. Mindreudgifterne til energi fordeler sig ved 1,3 mio. kr. for Vej, Park og Byrum og 4,5 mio. kr. på øvrige områder. Mindreudgifterne forøger det overførte merforbrug på Ejendomsområdet til 2024.

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Indkomstoverførsler i alt	2.279	2.141	928	-1.213
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Indkomstoverførsler	2.279	2.141	928	-1.213
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			138	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			-784	
Området skal ses i sammenhæng med TEU Ejendommens øvrige opgave- og ejendomsportefølje på aktivitetssområdet Ejendommens drift. På området har været et mindreforbrug på 1,213 mio. kr., hvoraf der overføres 0,8 mio. kr. til 2024. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. tilgår kassen og skal ses i sammenhæng med det samlede energitilskud på ejendomsområdet, som blev givet i tillægsbevilling primo 2023, under betingelse af, at den ubrugte andel af bevillingen tilbageføres til kassen.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Andet i alt	-17.029	-17.029	-16.800	229
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Ældreboliger	-17.029	-17.029	-16.800	229
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			0	
Området har mindreindtægter på 0,229 mio. kr., som ikke overføres. Der overføres hverken over- eller underskud, da driften af ældreboliger balancerer med de finansielle konti.				
Området omfatter udgifter og indtægter for almene ældreboliger, der jf. almenboligloven drives efter balancelejeprincippet. DAB administrerer boligerne. Afdrag på lån samt renter af gæld på kommunale ældreboliger føres under Finansieringsområdet.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	977.997	999.931	946.315	-53.616
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-42.851		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-2.692		
Regnskabet for Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget 2023 viser et samlet mindreforbrug på 53,616 mio. kr., og heraf overføres 2,692 mio. kr. til 2024.				
Resultatet består af mindreforbrug på serviceudgifter på i alt 5,416 mio. kr. samt mindreforbrug på indkomstoverførsler og andet på 48,200 mio. kr. som omfatter flere ydelser, men især er det på a-dagpenge, sygedagpenge og arbejdsmarkedsforanstaltninger, at der har været et mindreforbrug.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	36.094	39.092	33.676	-5.416
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Arbejdsmarkedsområdet	26.313	29.275	23.968	-5.306
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.498		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-1.353		
Arbejdsmarkedsindsats	3.169	2.065	785	-1.280
Ungdomsuddannelser (FGU)	12.694	12.717	10.733	-1.983
Fleksjobpulje	81	1.134	823	-311
Lægeerklæringer inkl. klinisk funktion	6.220	8.235	7.476	-759
Ungeindsats - Sporet	2.855	2.941	2.582	-358
Boligsocial indsats og Integrationsrådet	1.294	2.184	1.569	-615
Der er i alt et samlet mindreforbrug på 5,306 mio. kr., hvoraf 1,352 mio. kr. overføres til 2024 og 3,954 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne omfatter flexjobpuljen, Sporet, Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt den boligsociale indsats og Køge Kommunes Arbejdsmarkedsråd (KKA)				
Mindreforbrug under arbejdsmarkedsindsats på i alt 1,280 mio.kr., dækker over færre udgifter til løn til ledige i løntilskud i Køge kommune og mindreforbrug på KKA's pulje. Derudover er der et mindreforbrug under flexjobpuljen på 0,311 mio. kr., da der ikke er blevet etableret flexjob under puljen i 2022 og 2023 samt et mindreforbrug under FGU, Sporet og lægeerklæringer på i alt på 3,100 mio. kr. Under den boligsociale indsats og integrationsrådet er der et mindreforbrug på i alt 0,615 mio. kr., det dækker over mindreforbrug under Helhedsplanen og Jobplaneten.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Administration organisation	9.780	9.817	9.707	-109
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-36		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-84		
Connect Køge	7.021	7.021	7.021	0
Erhvervshus Sjælland mv.	2.338	2.338	2.510	171
Erhvervsudvikling	421	457	176	-281

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

Der er et samlet mindreforbrug på 0,109 mio. kr., hvoraf 0,084 mio. kr. overføres til 2024 og den resterende del tilføres kassen. På Erhvervshus Sjælland mv. er der et merforbrug på 0,171 mio. kr., som udgøres af merforbrug på betaling til Erhvervshus Sjælland, Femern Bælt og Bruxelles kontor samt et mindreforbrug på Fælleskommunal klyngeindsats. På området for Erhvervsudvikling er der et mindreforbrug på 0,281 mio. kr.

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	844.909	863.445	827.363	-36.082
Førtidspension	376.500	408.175	413.136	4.961
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			570	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			0	
Førtidspension	346.313	366.923	372.207	5.284
Seniorpension	30.074	41.139	40.929	-210
Sociale formål (Uddannelsesaftaler og befording)	113	113	0	-113

Der er et samlet merforbrug på 4,961 mio. kr., hvoraf området for førtidspensioner har et merforbrug på 5,284 mio. kr., mens seniorpensioner udviser et mindreforbrug på 0,210 mio. kr. Begge områder har modtaget tillægsbevillinger i 2023 grundet stigende forbrug.

Ydelserne for førtidspension blev pr. 1. januar 2016 inddelt i to områder, hvor det afgørende er, om førtidspensionen er tilkendt før eller efter 1. juli 2014. Førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014 er i en naturlig nedadgående tendens, mens der ses en stigning i antallet af personer på ydelserne for førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014. Der ses også en fortsat tilgang til gruppen af personer på seniorpension, hvilket dog forventes at toppe i 2024. Udover tilgangen i antallet af personer på førtidspensioner efter 1. juli 2014 og seniorpensioner, skyldes det høje forbrug på områderne yderligere, at personerne ikke længere bliver indtægtsreguleret som følge af deres ægtefælles/samlevendes indkomst.

Derudover er der et mindreforbrug under sociale formål på 0,113 mio. kr., som dækker over manglende udgift til befording til arbejdssøgende, da der er 100 pct. statsrefusion på løntilskud vedr. uddannelsesaftaler.

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Introduktion for udlændinge	14.017	13.591	7.289	-6.302
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			-4.927	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:			-750	
CDI - Center for Dansk og Integration	-689	831	80	-750
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	5.964	3.132	-6.855	-9.987
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram, hjælp til repatriering mv.	8.743	9.628	14.064	4.436

Der er et samlet mindreforbrug på 6,302 mio. kr., der dækker over et mindreforbrug på driftsudgifter tilknyttet integrationsprogram og introduktionsforløb på 9,987 mio. kr., samt et merforbrug på integrationsydelser på 4,436 mio. kr. Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes både færre driftsudgifter til aktivering, danskuddannelse mv. og flere indtægter fra grundtilskud og resultattilskud. Tidligere på året fik CDI overført beløb til indkøb af inventar/ombygning af aula, som følge af organisationsændring i jobcentret, men da de afventede godkendelse fra brandmyndighederne, er ombygningen udskudt til 2024. Beløbet 353.443 kr. søges derfor overført til 2024, så ombygning/indkøb kan igangsættes.

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Kontant- og uddannelseshjælp	71.956	64.856	59.728	-5.128
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.226		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	71.956	64.856	59.728	-5.128
Der er et samlet mindreforbrug på 5,128 mio. kr., som dækker over mindreforbrug til både kontant- og uddannelseshjælp, som følge af færre ydelsesmodtagere. Antallet af ydelsesmodtagere er de seneste år faldet betydeligt - over de seneste 5 år er antallet af kontant- og uddannelseshjælp faldet med mere end 40 pct.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Sygedagpenge	113.720	121.749	108.914	-12.836
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.951		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Sygedagpenge	113.720	121.749	108.914	-12.836
Der er et mindreforbrug på 12,836 mio. kr., som primært skyldes færre sygedagpengemodtagere i efteråret end forventet Området har i 2020 og 2021 været voldsomt under pres pga. COVID 19, hvilket medførte en ophobning af sygedagpengesager, som også havde betydning ind i 2022. Antallet af sygedagpengemodtagere har i 2023 ligget over niveauet før COVID 19 - ved indgangen til 2023 var der ca. 200 flere sygedagpengemodtagere end før covid 19, mens der ved udgangen af 2023 "kun" var omkring 100 sygedagpengemodtagere flere.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Revalidering	7.172	5.862	5.792	-70
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-323		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Revalidering	7.172	5.862	5.792	-70
Der er et mindreforbrug på 0,070 mio. kr. Antallet af personer på revalidering er i løbet af 2023 faldet med 25 pct. De seneste 5 år er antallet af personer på revalidering mere end halveret - det er en landsdækkende tendens.				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Fleksjob- og ledighedsydelse	117.623	114.377	109.492	-4.885
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.635		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse	117.623	114.377	109.492	-4.885
Der er et samlet mindreforbrug på 4,885 mio. kr. Det dækker både over mindreforbrug til personer i fleksjob og personer på ledighedsydelse. Mindreforbruget under fleksjob dækker både over færre i fleksjob efter gammel refusionsordning og flere i fleksjob på refusionstrappen, hvilket har medført en højere indtægt fra staten i form af fleksbidrag. Mindreforbruget under ledighedsydelse skyldes et faldende antal i 2. halvår 2023.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Erhvervsgrunduddannelse (EGU og FGU)	5.498	4.063	4.013	-50
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-100		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold og forsørgelsesudgifter under FGU	5.498	4.063	4.013	-50
Der er et mindreforbrug på 0,050 mio. kr. som skyldes færre udgifter til forsørgelse under FGU (Forberedende Grunduddannelse).				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	61.684	59.140	47.783	-11.357
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.294		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		-506		
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	37.756	34.659	26.804	-7.856
Løntilskud	3.080	3.080	2.046	-1.034
Seniorjob til personer over 55 år	903	903	1.427	524
Beskæftigelsesordninger	19.945	20.497	17.506	-2.991
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 11,357 mio. kr. Det skyldes især færre udgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, hvor der er købt langt færre forløb hos anden aktør end forventet. Derudover er der et mindreforbrug på 1,034 mio. kr. da der er blevet etableret færre løntilskudsjob på virksomhederne end forventet. Under beskæftigelsesordninger er der et mindreforbrug på 2,991 mio. kr. her hører udover diverse STAR-projekter, hjælpemidler i forbindelse med aktivering og jobrotation også Ungecentret, Bandeindsatsen, Birkely (Køge Kommunes eget aktiveringssted) og Vandrehjemmet. Vandrehjemmet er solgt, og der har ikke været aktivitet siden 1. februar.				
Ungecentret, Bandeindsatsen og Birkely har samlet et mindreforbrug på 1,668 mio. kr. heraf overføres 0,491 mio. kr. automatisk til 2024, derudover overføres netto et mindreforbrug på 0,015 mio. kr. vedr. STAR-projekterne "Flere skal med 3", "Regional uddannelsespulje" og "Pulje til uddannelsesløft".				
	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	76.739	71.632	71.216	-415
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-3.497		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	76.739	71.632	71.216	-415
Der er et mindreforbrug på i alt 0,415 mio. kr. som primært skyldes lidt højere refusionsindtægt end forventet.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Andet i alt	96.995	97.395	85.276	-12.118
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser
Forsikrede ledige	96.995	97.395	85.276	-12.118
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-13.935		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2023 til 2024 på:		0		
Dagpenge til forsikrede ledige	96.995	97.395	85.276	-12.118
<p>Der er et samlet mindreforbrug på i alt 12,118 mio. kr. Antallet af forsikrede ledige faldt betydeligt i løbet af 2022, mens ledigheden i 2023 har været nogenlunde konstant. Der var forventet en stigende ledighed jf. Økonomiministeriets økonomiske redegørelse, hvor det var forventet at ledigheden ville stige i 2023 og ind i 2024. Ledigheden i Køge var i 2023 0,5 pct. point lavere end i hele landet - den forskel er større end den var i 2022.</p>				

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Køge Kommune aflægges i henhold til gældende lovgivning samt bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

God bogføringsskik

Køge Kommune foretager bogføring i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt. Heri indgår også, at alle anlægsaktiver optages til kostpris ekskl. moms.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år

Jf. orienteringsskrivelse fra Ministeriet har kommunen fra regnskab 2023 valgt kun at genberegne hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner aktuarmæssigt hvert 5. år og der ikke sker reguleringer i den mellemliggende periode.

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 305,3 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022. Det har ikke været muligt at beregne den beløbsmæssige betydning af ændringen.

Regnskabsopgørelse

Generelt om indregning og måling

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs-, og kapitalposter.

I regnskabet indgår også udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Indtægter og udgifter er henført til det regnskabsår, de vedrører – uden hensyn til betalingstidspunkt – efter transaktionsprincippet.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise Køge kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriets fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Aktiver optages som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr måles til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Infrastrukturelle aktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) og ikke-operative aktiver (arealer anskaffet til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål) skal ikke optages i anlægskartoteket.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, aktiveres ikke.

Anlægsaktiver nedskrives kun sjældent, og kun når værdien er forringet varigt eller der indtræder en uforudset forringelse af betydelig værdi, eks. ved miljøforpligtigelser. Heri ligger også, at nedskrivningen skal ske på baggrund af et objektivi grundlag.

Anlægsaktiverne opskrives som udgangspunkt ikke.

Fra og med 2010 blev kommunens regnskabspraksis ændret, så der fremadrettet ikke foretages bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr. Bunkede aktiver fra før 2010 er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning.

Levetider og afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid. Afskrivningerne påbegyndes fra det tidspunkt aktivet tages i brug.

Levetiden er fastlagt til følgende:

Anlægstype	Anvendelse	Levetider
Bygninger	Administrative formål	50 år
	Forskellige serviceformål	30 år
	Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg	Biler, maskiner mv.	5 – 15 år
Inventar	Inventar	5 – 10 år
	IT-udstyr	3 år
Immaterielle anlægsaktiver	Patenter og licenser	2 – 10 år

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 er indregnet til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 med fradrag af afskrivninger og tillæg af eventuelle forbedringer m.v. fra 2004. Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til den aktuelle kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Byggeretter (bygninger) kan indregnes til kostpris.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og afskrives i overensstemmelse med levetiden på aktivtypen.

Leasingkontrakterne er indregnet til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsydelserne med tillæg af omkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget påbegyndes afskrivningen efter den forventede levetid.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Varebeholdninger over 1 mio. kr. indregnes i balancen.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO – princippet (First In, First Out).

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivning til den forventede salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender – og vedrører tilgodehavender, skyldige beløb, og forudbetalte beløb.

Omsætningsaktiver – likvide beholdninger samt værdipapirer

Likvide beholdninger omfatter den kontante beholdning, bankindeståender samt kortfristede værdipapirer der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

Egenkapitalen indeholder også egenkapitalen vedrørende selvejende institutioner som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes et beløb i balancen, når kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed og som vil medføre en udgift i fremtiden.

Hensættelsen foretages kun, hvis

- sandsynligheden for at udgiften vil opstå er 50 % eller mere.
- der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen (bedste skøn).
- forpligtelsen overstiger 100.000 kr.

Hensatte forpligtelser på over 100.000 kr. kunne eksempelvis vedrøre miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, åremålsansættelser og arbejdsskader.

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Forpligtelsen vedr. arbejdsskader opgøres aktuariemæssigt for såvel sager, hvor der er truffet afgørelse om erstatning samt sager, hvor det er overvejende sandsynligt at sager vil blive anerkendt.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede f.eks. tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser. Hensættelsen genberegnes aktuariemæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Pensionsforpligtelsen er optaget på baggrund af en aktuarberegning 2022.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter, er optaget som restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter er indregnet i balancen som en gældsforpligtelse.

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder, måles til nominel værdi.

Med baggrund i ferieloven gælder det, at de indefrosne feriemidler for personale med ret til ferie med løn, der er optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, er optaget på balancen med modpost på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kortfristede gældsforpligtigelser

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristet gæld og vedrører udgifter, som betales i det efterfølgende regnskabsår. Såfremt periodeafgrænsningsposterne er et tilgodehavende, opføres posten under aktiver.

Køge Jorddepot

Køge Kommune har fået dispensation fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet på en række forhold vedrørende administration af Køge Jorddepot. Af dispensationen fremgår det, at der skal være en klar adskillelse mellem Køge Kommune og Køge Jorddepots økonomi. Herudover fremgår det af kommunens Økonomiske politik, at låneoptag til investeringer i Køge Jorddepot foretages således, at aktiviteterne i Jorddepotet påvirker Køge kommunes likviditet mindst muligt.

Køge Jorddepot afviger derfor på nogle punkter i forhold til kommunens regnskabspraksis.

De faktiske indtægter og udgifter vedrørende renter og afdrag konteres på anlægsregnskabet, men konteres teknisk på konto 7, men giver samlet set nul på konto 7. Derved indgår indtægterne og udgifterne vedrørende renter og afdrag i aktiveringen af Jorddepotet.

Ordforklaringer

Anlægsbevilling

Anlægsbevilling er den samlede økonomiske ramme, som et projekt skal holdes indenfor (de økonomiske-, materielle- og tidsmæssige forudsætninger). Anlægsbevillinger kan være et eller flerårige og gives af byrådet til anlægsudgifter og -indtægter. Anlægsbevillingerne kan afgives på ethvert tidspunkt i regnskabsåret. Det er en forudsætning for anlægsbevillingens udnyttelse, at der i budgettet er afsat et rådighedsbeløb (som svarer til en driftsbevilling) til afholdelse af de udgifter, der er forbundet med anlægsarbejdet. Udgifterne til et anlægsprojekt skal holdes indenfor den godkendte anlægsbevilling.

Anlægsoversigt

Anlægsoversigten sikrer, at Økonomiudvalget har overblik over kommunens samlede anlægsprojekter og kan reagere relativt hurtigt, hvis økonomiske eller styringsmæssige forudsætninger ændres.

Anlægsudgift

Udgifter til for eksempel byggeri af nye ejendomme, anlæg af veje og anden infrastruktur samt større renovering. Anlægsudgifter afsættes som rådighedsbeløb i budgetterne, men skal besluttes særskilt af Byrådet, som en anlægsbevilling, inden de sættes i gang.

Bevilling

En bevilling er en bemyndigelse eller tilladelse fra Byrådet til at betale udgifter eller få indtægter. Byrådet (eller i visse tilfælde Økonomiudvalget) er den eneste, der har bevillingsmyndighed. Bevillingsoversigten i budgettet angiver ret detaljeret, hvem der har ret til at betale hvilke udgifter og indtægter. Med andre ord: For at fx en børnehave må købe inventar, eller bibliotekerne må opkræve bødetakster, skal de have lov til det af Byrådet. Hvis udgiften/indtægten ikke fremgår af bevillingsoversigten, skal de have særskilt tilladelse af Byrådet. Ofte vil de enkelte afdelinger eller institutioner dog have en såkaldt nettobevilling. Det betyder, at institutionen godt må bruge flere penge på et område end budgetteret, blot den har tilsvarende større indtægter eller færre udgifter på et andet område. Bevillingssystemet er en vigtig forudsætning for at kunne styre kommunens økonomi.

Bloktilskud

Kommunerne finansieres delvist af egne skatteindtægter og delvist af statens bloktilskud, som er et statsligt økonomisk tilskud som ydes til regionerne og kommunerne.

Bloktilskuddet er sammensat af følgende dele:

- Det videreførte bloktilskud fra året før
- Budgetgarantien på overførselsområdet
- Kompensation for mer- eller mindreudgifter som følge af nye eller ændrede opgaver (se "DUT")
- Balancetilskud (se "Balancetilskud / betinget balancetilskud")

Bloktilskuddet finansierer primært landsudligningen og tilskuddet til kommuner med højt strukturelt underskud, mens resten fordeles til kommunerne efter andelen af indbyggertal.

Størrelsen af næste års bloktilskud fastlægges i økonomiaftalen mellem KL og regeringen. I aftalen er der dog typisk også en række ændringer til indeværende års bloktilskud.

De senere år har vist en stigende tendens til, at der også i forbindelse med finansloven aftales aktiviteter eller finansiering, der har betydning for kommunernes bloktilskud.

Ordforklaringer

Budget

Kommunens budget har flere funktioner. En af de vigtigste er at sikre, at der er sammenhæng mellem udgifter og indtægter i det eller de kommende år. Budgettet gør det også helt klart, hvor mange penge, hvem må bruge. Det er en forudsætning for at kunne styre udgifterne. Det sker via den såkaldte bevillingsoversigt. Budgettet er også en måde at informere staten og borgerne om, hvordan kommunen bruger bl.a. sine skatteindtægter.

Budgetgaranti

Den lovfæstede budgetgaranti er indført for at afhjælpe konsekvenserne af konjunkturudsving og dermed gøre kommunerne mindre sårbare i perioder med lavkonjunktur. Hvis kommunernes udgifter til f.eks. kontanthjælp og førtidspension ændres som følge af konjunktursvingninger, ændres således også statens bloktilskud til kommunerne via budgetgarantien. Budgetgarantien dækker konjunkturafhængige udgiftsområder som kontanthjælp, aktivering og orlovsydelse, ledighedsydelse, erhvervsgrunduddannelse, førtidspension samt integration af flygtninge og indvandrere. Fordelingen sker på baggrund af kommunernes indbyggertal, hvilket resulterer i både over- og underkompensation. Hvis Køge Kommune har færre ledige end landsgennemsnittet bliver kommunen overkompenseret i forhold til de øvrige kommuner, hvis en kompensation bliver fordelt i forhold til kommunernes indbyggertal. De øvrige overførselsudgifter, som ikke er omfattet af budgetgarantien, vurderes i forbindelse med de årlige regeringsaftaler (økonomiaftaler) mellem KL og regeringen.

Deponering

Ved deponering hensætter kommunen et kontant beløb på en særskilt konto i et pengeinstitut eller obligationer med en tilsvarende kursværdi i et pengeinstitut, realkreditinstitut eller i Kommunekredit. Den maksimale deponeringsperiode er 25 år.

Driftsudgifter

Driftsudgifter er udgifter, der er regelmæssigt tilbagevendende. Driftsudgifter dækker fx lønninger, vand- og el-forbrug eller inventar.

DUT

DUT – som står for "Det Udvidede Totalbalanceprincip" – indebærer, at kommunerne kompenseres/modregnes, når ny eller ændret lovgivning har betydning for kommunernes udgifter. F.eks. mister kommunerne indtægter fra staten ifm. regeringens beslutning om at samle redningsberedskaberne i Danmark på færre enheder. En lovændring, der pålægger kommunerne at udføre nye opgaver, vil medføre, at kommunerne under ét får en økonomisk kompensation svarende til det skønnede udgiftsbehov i kommunerne. Størrelsen af kompensationen bliver forhandlet mellem det pågældende ministerium og KL.

Reguleringen indgår efterfølgende i fastsættelsen af bloktilskuddet (se "bloktilskud") og fordeles til kommunerne ud fra kommunernes indbyggertal.

DUT-systemet er baseret på princippet om "gynger og karruseller" forstået på den måde, at selvom alle enkeltsager ikke har samme økonomiske konsekvenser for alle kommuner, forventes det at være tilfældet for summen af alle sager.

Dækningsafgift

Dækningsafgift er en af kommunens indtægtskilder. Den kommer fra forretningsejendomme og/eller offentlige ejendomme. Kommunen kan opkræve en andel af den værdi, som bygningerne er vurderet til. Køge Kommune opkræver ikke dækningsafgift for forretningsejendomme.

Ordforklaringer

Grundskyld

Grundskylden er en af kommunens indtægtskilder. Den kommer fra grundejerne i kommunen, som alle betaler en bestemt andel af den værdi, som grunden er vurderet til.

Finansielle poster

Finansposter omfatter områder som skatteindtægter, tilskud og udligning, men også renteindtægter, optagelse og afdrag på lån og generelt alle forskydninger i kommunens tilgodehavender og gæld.

Forsyningsområdet

Forsyningsområdet omfatter kloak, renovation, forsyning af el, varme og vand. Der er det særlige ved forsyningsområdet, at der er fuld brugerbetaling. Det vil sige, at både drift og anlæg skal betales fuldt ud af brugerne og ikke af skattekrone. I praksis betyder det, at forsyningsvirksomhederne enten skal spare op til anlæg fx nye kloaker eller vandboringer eller låne og så betale lånet tilbage. Området må ikke give over- eller underskud, men skal balancere i sig selv, set over en årrække.

Hensatte forpligtelser

En hensættelse eller en hensat forpligtelse er indenfor regnskabsvæsen en økonomisk forpligtelse, som er uvis med hensyn til størrelse eller forfaldstidspunkt. En række kriterier skal opfyldes, for at hensættelser kan medtages i regnskaber:

- Forpligtelsen skal være et resultat af begivenheder forud for balancedagen, som har en retlig eller faktisk forpligtelse, og
- det er sandsynligt, at forpligtelsen vil medføre et økonomisk træk på kommunens kassebeholdning
- Beløbet skal kunne opgøres pålideligt

Hvile-i-sig-selv udgifter

Forsyningsvirksomheder behandles på en særlig måde i budget- og regnskabssystemet, da de er underlagt hvile-i-sig-selv princippet. Princippet indebærer, at de kommunale forsyningsvirksomheders produktion skal dækkes fuldt ud ved betaling fra brugerne (takstfinansiering) og uden tilskud fra Køge Kommune. På kort sigt må der gerne være over- eller underskud i produktion eksempelvis som følge af anlægsudgifter, men over en årrække skal der være balance i udgifter og indtægter.

Indkomstoverførsler

Indkomstoverførsler dækker over lovbundne udgifter som førtidspension, sygedagpenge, boligstøtte, integrationsydelse og kontanthjælp, som alle er lovbundne udgifter. Kommunen udbetaler pengene, men får udgiften helt eller delvist dækket fra staten gennem refusion.

Kassebeholdning

Kommunens kassebeholdning er den likvide beholdning opgjort i kontanter samt obligationer.

Købsmoms

Købsmoms anvendes her som betegnelse for den moms, som kommunerne betaler ved køb af varer og tjenesteydelser, der *ikke* indgår i en momsregistreret virksomhed i kommunerne.

Ordforklaringer

Låneramme

Den tilladte låneadgang, benævnes kommunens låneramme og svarer til summen af de regnskabsførte udgifter, ekskl. eventuelle anlægstilskud samt eventuel lånedispensation. Kommunen er ansvarlig for opgørelse af lånerammen over for kommunens revision.

Overførsler

Mindreforbrug i et budgetår kan under visse omstændigheder overføres til det efterfølgende års budget. Merforbrug skal som regel overføres til næste år. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen ansøges der om overførsel af ubrugte midler fra sidste år til indeværende år. Byrådet har vedtaget en række regler for overførsler mellem budgetårene.

Der kan overføres både driftsudgifter og anlægsudgifter.

Refusioner

Nogle af de udgifter, som kommunen har, får vi dækket af staten. Hvis kommunen får sine udgifter helt eller delvist dækket i forhold til de faktiske udgifter ("efter regning"), kaldes det refusion. Det sker især for indkomstoverførslerne, dvs. førtidspension, dagpenge og lignende. Det største tilskud fra staten gives imidlertid i form af generelle tilskud eller bloktilskud. Ved bloktilskud kan kommunen bruge pengene, som den vil.

Serviceudgifter

Serviceudgifterne indbefatter driftsudgifterne til alle de væsentlige kommunale områder, f.eks. dagpasningsområdet, skoleområdet, ældreområdet, det sociale område samt sundhedsområdet. Dog indgår overførselsudgifter (se overførselsudgifter) ikke i definitionen.

Kommunernes samlede serviceudgifter i budgetåret aftales mellem regeringen og KL i de årlige økonomiforhandlinger (se økonomiaftale).

Skattefinansierede

Det skattefinansierede område dækker de opgaver, hvor udgifterne finansieres via skatteindtægter, indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet, refusioner fra staten samt betalinger fra borgerne f.eks. forbrugsafgifter.

Tillægsbevilling

Mer- eller mindrebevilling, der gives i budgetåret som en korrektion af det vedtagne budget.

Tilskud og udligning

På grund af de store forskelle mellem kommunerne, både i finansieringsmuligheder og i udgiftsbehov, eksisterer der et udligningssystem mellem kommunerne. Systemet har til formål at skabe nogenlunde ens vilkår for kommunerne, så det i højere grad er lokale prioriteringer, der er årsagen til forskelle i kommunernes serviceniveau.

Udligningssystemet bygger overordnet set på den enkelte kommunes strukturelle over- eller underskud. Det strukturelle over- eller underskud viser, om en kommune, hvis den opkrævede en gennemsnitlig skatteprocent, ville få overskud eller underskud ud fra et beregnet udgiftsbehov. Hvis kommunen har et strukturelt underskud vil den modtage et tilskud i udligningssystemet.

Tilskuds- og udligningssystemet består primært af en landsudligning og en hovedstadsudligning. Hertil kommer en række udligningsordninger rettet mod vanskeligt stillede kommuner.

Ordforklaringer

Udskrivningsgrundlag

Udskrivningsgrundlaget er alle skattepligtige indkomster minus personfradrag i hele kommunen. Jo højere udskrivningsgrundlag, desto bedre muligheder for indtægter via den personlige indkomstskat.

Økonomiske redegørelser

Køge Kommune udarbejder 3 gange om året en økonomisk redegørelse, der beskriver kommunens forbrug i forhold til det vedtagne budget. De økonomiske redegørelser forelægges for Økonomiudvalget og Byrådet.

Økonomiaftale

Hver sommer forhandler KL og regeringen om rammerne for kommunernes økonomi det efterfølgende år. Forhandlingerne starter på embedsmandsniveau i foråret og ender med politiske forhandlinger medio juni. Resultatet af forhandlingerne er økonomiaftalen/kommuneaftalen.

Økonomiaftalen indeholder dels rammer for kommunernes service-, overførsels- og anlægsudgifter, dels eventuelle bestemmelser om skattestigninger, og dels en fastsættelse af bloktilskud og balancetilskud. Herudover indgår der typisk en række aftaler mellem KL og regeringen om kommunernes virksomhed det efterfølgende år, f.eks. aftaler om arbejdsgrupper, der skal se på særlige områder, aftaler om områder, der skal prioriteres det kommende år i kommunerne.

Hovedoversigt pr. hovedkonto

Hovedoversigtens formål er at give et summarisk overblik over aktiviteterne og deres finansiering sammenholdt med budgettet.

	Opr. Budget 2023		Tillægsbevilling + Omplacering 2023		Korr. Budget 2023		Regnskab 2023		Afvigelse 2023
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
1.000 kr									
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans Heraf refusion	154.748	-49.182	43.858	-1.328	198.605	-50.510	183.005	-68.758	-33.849
		11				11		-175	-186
01 Forsyningsvirksomher m.v.	85.502	-91.338	199	-199	85.701	-91.537	94.472	-85.707	14.600
02 Trafik og infrastruktur	146.407	-41.537	5.031	-1.885	151.437	-43.423	160.182	-45.449	6.718
03 Undervisning og kultur	998.052	-156.009	20.051	-4.740	1.018.103	-160.749	981.206	-124.144	-292
Heraf refusion		-8.528		-477		-9.005		-8.911	93
04 Sundhedsområdet	353.750		3.460	-140	357.210	-140	346.392	-2.724	-13.402
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.987.280	-516.231	148.456	-105.297	3.135.736	-621.528	3.128.623	-694.976	-80.562
Heraf refusion	-45	-276.462		-9.217	-45	-285.679		-306.395	-20.671
06 Fællesudgifter og administration	496.500	-39.583	5.346	884	501.846	-38.699	463.315	-14.215	-14.046
A. Driftsvirksomhed i alt	5.222.238	-893.879	226.401	-112.707	5.448.639	-1.006.586	5.357.195	-1.035.974	-120.832
Heraf refusion	-45	-284.979		-9.694	-45	-294.672		-315.481	-20.764
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans	125.622	-136.600	147.697	-87.127	273.319	-223.727	72.684	-88.092	-64.999
01 Forsyningsvirksomher mv.	11.791	-13.300			11.791	-13.300	8.981	-9.993	496
02 Trafik og infrastruktur	19.324		66.142	-1.607	85.466	-1.607	25.429	-1.931	-60.362
03 Undervisning og kultur	33.539		54.528	-8.725	88.067	-8.725	23.611		-55.731
04 Sundhedsområdet									
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	59.969		83.434		143.403		76.856		-66.547
06 Fællesudgifter og administration	1.130		-2.955		-1.825		3.224		5.049
B. Anlægsvirksomhed	251.375	-149.900	348.845	-97.459	600.220	-247.359	210.785	-100.017	-242.093
C. Renter	5.622	-8.481	5.258	-2.700	10.880	-11.181	11.706	-15.663	-3.657
0822 Forskyd af likv.aktiv		-73.255	-209.272	-15.925	-209.272	-89.179	196.086	-182.170	312.368
0825-52 Øvr.finansforskydn	-7.193	74.663	15.471	-63.760	8.278	10.903	56.767	-11.068	26.518
D. Finansforskydninger	-7.193	1.409	-193.801	-79.685	-200.994	-78.276	252.853	-193.238	338.886
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	45.235		20.000		65.235		66.339		1.104
A+B+C+D+E	5.517.277	-1.050.851	406.703	-292.551	5.923.980	-1.343.402	5.898.878	-1.344.892	-26.592
0855 Optagelse af lån				-33.508		-33.508		-19.624	13.884
0762 Tilskud og udlign.	8.233	-997.696		-80.000	8.233	-1.077.696	8.232	-1.073.476	4.220
0765 Refusion af købsmoms	500				500		-467		-967
0768 Skatter		-3.477.462		-644		-3.478.106		-3.468.651	9.456
F. Finansiering	8.733	-4.475.158		-114.152	8.733	-4.589.310	7.765	-4.561.751	26.592
Balance	5.526.010	-5.526.010	406.703	-406.703	5.932.713	-5.932.713	5.906.643	-5.906.643	-0

Anm: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Driftsoverførsler fra 2023 til 2024/2025

Oversigten over driftsoverførsler har til formål at vise uforbrugte driftsbevillinger, som er genbevilget i det følgende år.

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2024	Begrundede overførsler til 2024/2025	Overførsler i alt
Økonomiudvalget	6.060	28.151	34.211
Serviceområde	6.060	16.523	22.583
AKUT-pulje	0	158	158
Børne- og Uddannelsesforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-373		-373
Kommunaldirektørens område, fælles (særlige vilkår)	0	750	750
Kultur- og Økonomiforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	2.943	271	3.214
Kultur- og Økonomiforvaltningen, fællesudgifter (særlige vilkår)	0	1.816	1.816
Redningsberedskab	0	12.578	12.578
Teknik- og Miljøforvaltningen (særlige vilkår)	0	950	950
Teknik- og Miljøforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-424		-424
Velfærdsforvaltningen (særlige vilkår)	-3		-3
Velfærdsforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	3.916		3.916
Finansiering	0	11.628	11.628
Grundkapitalindsud (fkt. 08.32.24, dranst 5)		27.069	27.069
Andre langfristede udlån og tilgodehavender (fkt. 08.32.25, dranst 5)		250	250
Deponeringer (fkt. 08.32.27, dranst 5)		7.793	7.793
Grundskyld (fkt. 07.68.94, dranst 7)		-9.600	-9.600
Kommunekreditforeningen (fkt. 08.55.70, dranst 7)		-9.000	-9.000
Langfristet gæld vedr. ældreboliger (fkt. 08.55.77, dranst 7)		-4.884	-4.884
Ældre- og Sundhedsudvalget	-1.944	2.569	625
Serviceområde	-1.944	2.569	625
APV-konsulenter	-208		-208
Myndighed og visitation	2.080	420	2.500
Plejeboliger	-1.421		-1.421
Servicekorpset	425		425
Sundhed, Træning og Rehabilitering	1.581	1.147	2.728
Sygepleje og Hjemmepleje	-4.399	1.002	-3.397
Socialudvalget	-9.408	6.908	-2.500
Serviceområde	-9.408	6.908	-2.500
Agerbækhuse	-2.213		-2.213
Hegnetslund	222		222
ITC/Lyngtoften	695		695
Køge behandling og rådgivning	237	349	586
Området i øvrigt	-5.846	5.786	-60
Pedersvænge	221		221
Projekter, BUF	0	773	773
Projekter, VF	-307		-307
Pædagogisk Vejleder- og værestedsteam	626		626
Specialområdet, fælles midler	-3.044		-3.044

Driftsoverførsler fra 2023 til 2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2024	Begrundede overførsler til 2024/2025	Overførsler i alt
Børneudvalget	17.016	3.304	20.320
Serviceområde	17.016	3.304	20.320
Aptering af nye institutioner og projekt legeplads	0	2.589	2.589
Blåbærhuset	-37		-37
Børnehuset Solstrålen	236		236
Børnetandpleje	641		641
Dagplejen	586		586
Dagtilbudsområdet - fællesudgifter og projekter	0	575	575
Elmehuset	537		537
Familiecenter Køge	5.365		5.365
Fuglevænget	405		405
Heldagsskolen Slimminge	-270		-270
Køb af pladser på private tilbud	-188		-188
Køge Familiecenter, behandlingsdel	276		276
Lyngens Børnehave	-27		-27
Område Asgård/Kirstinedal	1.678		1.678
Område Midt	1.377		1.377
Område Syd/Ejby	1.273		1.273
Område Søndre/Hastrup	1.194		1.194
Område Vest	1.785		1.785
Projekter	0	140	140
Sct. Georgsgården	-58		-58
Sundhedstjenesten	331		331
Troldehøjen	59		59
Øvrige på almen	1.853		1.853
Skoleudvalget	8.368	2.547	10.915
Serviceområde	8.368	2.547	10.915
10. klasse - Campus	227		227
AlkestrupSkolen	105		105
Asgård Skole	736		736
Borup Skole	79		79
Ejby Skole	640		640
Ellebækskolen	-2.680		-2.680
Ellemarkskolen	391		391
Forvaltningsskole-Campus	384		384
Fremtidslinjen	-69		-69
HastrupSkolen	792		792
Herfølge Skole	455		455
Holmebækskolen	87		87
Holmehus	247		247
Højelse Skole	138		138
IT	-411		-411
Kirstinedalsskolen	-105		-105
PPR	352		352

Driftsoverførsler fra 2023 til 2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2024	Begrundede overførsler til 2024/2025	Overførsler i alt
Projekter*	0	5.441	5.441
Sct. Nicolai Skole	179		179
Skolekonsulenter	43		43
Skovboskolen	748		748
Specialområdet i øvrigt	2.894	-2.894	0
SSP	104		104
Søndre Skole	-171		-171
Ungecentrum	-90		-90
UUV (Ungdommens Udd.vejledn.)	233		233
Vemmedrupskolen	211		211
Øvrige på almen	2.849		2.849
Kultur- og Idrætsudvalget	2.665	3.771	6.436
Serviceområde	2.665	3.771	6.436
Kultur- og Idrætsafdelingen	1.653		1.653
Køge Bibliotekerne	585		585
Køge Marina	326	661	987
Køge Musikskole	694	2.480	3.174
Køge Svømmeland	24		24
Teaterbygningen	-630	630	0
Ungdomsskole og Tapperi	14		14
Klima- og Planudvalget	-100	4.031	3.931
Serviceområde	-100	4.031	3.931
Grøn omstilling / Det grønne hus	-168		-168
Grøn omstilling, Klimaplan m.m.	0	2.165	2.165
Landsbypuljen	0	710	710
Naturstrategi	0	1.156	1.156
Området i øvrigt	68		68
Teknik- og Ejendomsudvalget	-5.027	4.453	-574
Serviceområde	-5.091	3.733	-1.358
Busbro	-773	773	0
Busdrift	-4.011		-4.011
Drift af ejendomme, rådhuservice, sekretariat m.m. (TMF)	-1.640	-5.073	-6.713
Istandsættelse af flygtningeejendomme	0	7.790	7.790
Rottebekæmpelse	0	243	243
Veje m.m.	1.332		1.332
Indkomstoverførsler	64	720	784
Driftsområder vedr. institutioner under indkomstoverførsler	64	720	784

Driftsoverførsler fra 2023 til 2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2024	Begrundede overførsler til 2024/2025	Overførsler i alt
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	725	1.967	2.692
Serviceområde	879	558	1.437
Center for Dansk og Integration	1		1
Erhvervsstab	84		84
Flexjobpulje	34		34
Området i øvrigt	671		671
Projekter	0	558	558
Sporet	88		88
Indkomstoverførsler	-153	1.409	1.256
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	965	965
Bandeindsats	42		42
Birkely	67		67
CDI	397	353	750
Køge Vandrerhjem	-91	91	0
Projekter	-950		-950
Ungecenter	383		383
Overførsler - service til 2024/2025	18.445	43.944	62.389
Overførsler - indkomstoverførsler	-89	2.129	2.040
Overførsler - andet	0	0	0
Overførsler - finansiering	0	11.628	11.628
Driftsoverførsler og finansiering i alt	18.356	57.701	76.057

Anm.: + = overført mindreforbrug, - = overført merforbrug

*Heraf overførsel på 4,9 mio. kr., som er betinget af fælles politisk beslutning for ombygning af Ellebækskolen.

Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024

Oversigten over anlægsoverførsler har til formål at vise uforbrugte rådighedsbeløb, som afsættes i det følgende år.

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Økonomiudvalget Skattefinansieret	30.960
Nedrivning af bygninger på sdr. havn	458
Følgearbejde ved underføringen	12.849
Indkøb af nye brandbiler, Redningsberedskabet - netto	3.355
Pulje til prisstigninger	18.783
Salg af ejendomme (Ejendomsstrategi)	-4.485
Økonomiudvalget - Jordforsyning	-35.976
Salg af Ejbovej, 45 familie- og Seniorbolig	-7.073
Salg parcelhusgrunde i Kohave	-4.965
Salg af 10 enkeltparceller Køge Nord Skovby	-5.000
Salg af areal til varegård i Borup	-860
Vidersalg af areal Idunsvej 2 (STC)	-27.634
Salg af Bækgårdsvej 72A	-2.050
Salg af areal - Regnvandsbassin Køge N	4
Salg af areal - Vekslerstation	-1.400
Jordforsyn. salgsindtægter bolig	-995
Jordforsyn. salgsindtægter erhverv	-41.560
Køb af Ørningevej 12, Borup	305
Opkøb af areal i Herfølge Bjergby	25.746
Køb af Ringstedvej 651	515
Tilbagekøb af areal Ølandsvej, Herfølge	930
Køb af Havnen 41	25
Tilbagekøb af areal Idunsvej 2 (STC)	27.634
Køb af Ølsemagle Kirkevej 60	403
Skoleudvalget	838
Analyse af Skoleområdet	838
Kultur- og idrætsudvalget	14.130
Pulje til udvikling af Marinaen	6.161
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	1.031
Hal II Ravnsborg	6.088
Tilskud til ombygning af Havnen 41	850
Klima- og Planudvalget Skattefinansieret	1.371
Kystsikring og klimasikring	1.371
Teknik- og Ejendomsudvalget Skattefinansieret	155.519
Forlægning Lyngvej og Nordhøj	1.354
Tilslutning statslig anlæg	4.718
Pulje afledt trafik anlæg - Hovedsygehus	1.508
Etablering af Strandeng	208
Ny omfartsvej Borup - netto	3.086
Køge Kyst infrastruktur 2017	331
Køge Kyst Parkering 2017	1.250
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflæsn.)	341
Omfartsvej Borup etape 4	3.292
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen - I alt - netto	-3
Trafiksikkerhed 2021	1.356
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej og Niels Juelsgade	127

Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Kommunens andel af Køge Dige	1.798
Akut infrastruktur 2023	2.642
Udskiftning af Kunstgræsbane i Herfølge	4.350
Stier mv. - Skensved Ådal og og Køge Nord Skovby	500
Renovering af Brandstation	743
Etablering genoptræningscenter og daghjem	809
Moderniseringspulje 2022	234
Etablering af P-hus på Sdr. Havn	11.200
Dagtilbud ved Ravnsborghallen	14.794
Dagtilbud ved Rishøjvej/Ølsemaglevej	14.725
Nyt dagtilbud på Sdr. havn	1.509
Nyt Dagtilbud i Bjæverskov	24.296
Anlægtilskud til Tumlesal	4.600
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen	45
Køge Idrætspark - netto	33.049
Omklædningsfaciliteter i Køge Nord	11.186
Modernisering af Musikskolen	7.585
Undersøgelse af vand v. Ravnsborg Hallen	62
Transformation af Bramhøjgaard - I alt	3.824
Teknik- og Ejendomsudvalget Vedligehold	15.848
Vedligehold af ejendomme 2021	238
Vedligehold af ejendomme 2022	2.581
Vedligehold af ejendomme 2023	6.864
Vedligehold Herfølge Svømmehal	2.500
Vedligehold af haller 2020	772
Vedligehold af haller 2023	2.893
Teknik- og Ejendomsudvalget Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	141
Etabl. 30 aflastn.- og genoptræningsplad - netto	616
Plejeboliger i Køge Nord Etape 1 - netto	300
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård - netto	-775
Teknik- og Ejendomsudvalget Øvrige anlæg	-8.830
Energispareprojekt 2023	9.389
Jordforsyningens intern salg af jord	-18.219
Teknik- og Ejendomsudvalget Jordforsyning	65.285
Jordforsyn. byggemodning bolig	20.335
Jordforsyn. byggemodning Erhverv	9.320
Humlekærgård 4 et. færdiggørelse ny moms	48
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	210
Byggemodning, Herfølge Kohave	9.021
Byggemodning, Møllebankerne	-307
Helhedsplan Herfølge Vest	1.060
Byggemodn. delområde F1 - Køge Nord (10 parceller)	1.313
Nedrivning af kvarterhus i Køge N.	1.900
Byggemodning Møllebankerne område A1+A2	1.753
Byggemodning Campus	2.471
Færdiggørelse af beplantning i STC	346
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	-166

Anlægsoverførsler fra 2023 til 2024

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv.	4.374
Jordforsyning - overført fra drift	894
Køge Nord Skovby, arkæologi	6.443
Vejanlæg fra Egedesvej mod Kapelvej	6.710
Arkæologi Nord for Egedesvej	12.831
Etablering af Støjvold - Køge Nord - i alt - netto	-13.271
Skattefinansieret anlæg i alt	202.818
Vedligehold i alt	15.848
Øvrige Anlæg i alt	-8.830
Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	141
Jordforsyning i alt	29.310
Anlægsoverførsler i alt	239.286

Anm.: + = overført mindreforbrug, - = overført merforbrug /overført mindreindtægter

Anlægsoversigt

Anlægsoversigten har til formål at vise årets tilgang, afgang og afskrivninger fordelt på de enkelte anlægsaktivers hovedkategorier.

1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver	Varebeholdninger	Grunde og bygninger videresalg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2023	420.413	2.561.370	231.518	141.585	45.931	12.169	1.745	865.642	4.280.373
Tilgang	2.999	4.607	15.994	2.364	83.662	0	0	35.929	145.555
Afgang	-7.472	-334	-12.840	0	-1.021	0	0	-21.529	-43.196
Overført	6.257	88.096	0	8.612	-102.965	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2023	422.198	2.653.740	234.673	152.561	25.607	12.169	1.745	880.042	4.382.732
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	0	-1.203.736	-121.465	-120.879	0	-12.169	-949	-8.061	-1.467.259
Årets afskrivninger	0	-89.185	-17.959	-4.074	0	0	0	0	-111.218
Værdireguleringer	0	195	10.254	0	0	0	-192	0	10.257
Ned- og afskrivninger 2023	0	-1.292.726	-129.169	-124.953	0	-12.169	-1.141	-8.061	-1.568.220
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	422.197	1.361.014	105.504	27.608	25.607	0	604	871.981	2.814.515
Afskrives over	-	15 til 50 år	5 til 15 år	3 til 10 år	-	2 til 10 år	-	-	
Regnskabsmæssig værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	6.072	51.859	302	1.148	1.347	0	0	0	60.728

Anm: + = anlægsaktiver, - = afgang af aktiver eller afskrivninger

Igangværende anlæg pr. udvalg

Oversigten over igangværende anlæg har til formål at vise ultimoforbrug op imod anlægsbevillingen på de igangværende anlæg på de enkelte udvalg.

	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Bellingegård salgsindtægter	-26.461	-16.535.625	16.300	-61.035.000	42.761	-44.499.375
Indkøb af nye brandiler, Beredskabet	11.547.119	-1.202.291	14.700.000	-1.000.000	3.152.881	202.291
jordforsyningen intern salg af jord	-2.250.000		-11.919.000	-8.557.000	-9.669.000	-8.557.000
Køb af areal i Herfølge Bjergby	14.119		32.418.000		32.403.881	
Køb af Ringstedvej 651	2.685.000		3.200.000		515.000	
Køb af Ølsemagle Kirkevej 60	3.397.150		3.800.000		402.850	
Køb af Ørningevej 12, Borup	10.594.920		10.900.000		305.080	
Køb ejendommen Havnen 41 og 41B	2.624.656		2.650.000		25.344	
Køge Jorddepot - Fase 2	1.209.414.994	-760.579.652	1.978.709.300	-1.977.100.000	769.294.306	-1.216.520.348
Nedrivning af Bygninger på Sdr. Havn	7.188.404		7.646.000		457.596	
Pulje til prisstigninger		-35.330	40.257.341	-50.000.000	40.257.341	-49.964.670
Salg af areal - Parcelhusgrunde i Kohave		-3.403.710		-3.400.000		3.710
Salg af areal - Skensved Ådal (regnsvandsbassin)						
Salg af areal Egedesvej - Vekslerstation		-16.000.000		-1.400.000		-1.400.000
Salg af areal- Nyt Vandrerhjem				-16.000.000		-860.000
Salg af areal til varegård i Borup				-15.000.000		-15.000.000
Salg af arealer. Alstærk (Skovby)		-12.014.713		-16.014.713		-4.000.000
Salg af bygninger (Ejendomsstrategi)				-2.050.000		-2.050.000
Salg af Bækgårdsvej 72A				-7.073.424		-7.073.424
Salg areal Ejbovej 45 familie- og Seniorbolig						
Tilbagekøb af areal - Idunsvej 2 (STC)			27.633.500		27.633.500	
Tilbagekøb af areal Ølandsvej, Herfølge			930.000		930.000	
Total Økonomiudvalget	1.245.189.901	-809.771.321	2.110.941.441	-2.159.490.137	865.751.540	-1.349.718.816
Teknik- og Ejendomsudvalget						
32 boliger Køge Nord Etape I (Tidl. Bellingeparken)	73.897.278	-1.280.000	75.350.000	-1.280.000	1.452.722	
Akut infrastruktur	7.358.016		10.000.000		2.641.984	
Anlægstilskud til Tumllesal			4.600.000		4.600.000	
Arkæologi Nord for Egedesvej	1.169.452		34.000.000		32.830.548	
Byggemodn. delområde F1 i Køge Nord	3.687.478		5.000.000		1.312.522	
Byggemodning Kildebjergs Agre, Etape 3	11.790.253		12.000.000		209.748	
Byggemodning, Møllebanke	1.807.146		1.500.000		-307.146	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Byggemodning, Møllebankerne område A1+A2	246.690		2.000.000		1.753.310	
Byggemodning, Tessebølle	18.979.177		28.000.000		9.020.823	
Campus - Byggemodning	38.428.969		41.900.000		3.471.031	
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen	6.827.733	-2.724.555	6.500.000	-2.400.000	-327.733	324.555
Cykelsti mellem Ejby og Køge	10.328.212		10.328.212			
Dagtilbud Bjæverskov	1.510.328		40.350.000		38.839.672	
Dagtilbud ved Rishøjvej/Ølsemaglevej	39.003.775		53.728.500		14.724.725	
Dagtilbud ved Sdr. havn			39.500.000		39.500.000	
Energispareprojekter 2023	610.674		10.000.000		9.389.326	
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	27.286.249		26.985.756	-400.000	-300.493	-400.000
Etabl. genoptræningscenter og daghjem	72.236.966		73.046.251		809.285	
Etablering af 30 aflastnings- og genoptræningsplad	66.047.433		67.863.400	-1.200.000	1.815.967	-1.200.000
Etablering af P-hus på Sdr. Havn	3.000.000		14.200.000		11.200.000	
Etablering af Støjvold i Køge Nord	2.980.397	-984.776	34.700.000	-79.800.000	31.719.603	-78.815.224
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	37.429.668		37.263.666		-166.002	
Fortsættelse af Cykelsti Ejby- Køge	1.362.972		1.360.002		-2.970	
Færdiggørelse af beplantning i STC	4.903.562		5.250.000		346.438	
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej	4.856.729		4.954.000		97.271	
Helhedsplan Herfølge Vest	640.066		1.700.000		1.059.934	
Humlekærgård 4. etape færdiggørelse ny moms	5.779.304		5.827.334		48.030	
Jordforsyningen - Overført fra drift	1.306.047		2.200.000		893.953	
Køge Dige	10.201.586		15.000.000		4.798.414	
Køge Idrætspark og hal 3	178.297.762	-29.409.786	317.331.140	-28.788.005	139.033.378	621.781
Køge Kyst parkering 2017	4.855.741		6.106.000		1.250.259	
Køge Nord Skovby, arkæologi	12.146.821		18.590.000		6.443.179	
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflysning)	2.159.489		2.500.000		340.511	
Modernisering af Kommunens ejendomme 2022	6.850.467		7.084.000		233.533	
Modernisering af Musikskolen	1.816.217		9.401.000		7.584.783	
Nedrivning af Havnen 41			850.000		850.000	
Nedrivning af Kvarterhus	100.000		2.000.000		1.900.000	
Ny daginstitution Søndre-Hastrup	49.977.958		64.726.000		14.748.042	
Ny forbindelsesvej i Køge Nord	49.625.646		54.000.000		4.374.354	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ny omfartsvej Borup	9.291.450	-1.200.000	12.377.000	-1.200.000	3.085.550	
Omfartsvej Borup - Etape 5	460.000		460.000		0	
Omfartsvej Borup, etape 4	1.740.479		5.031.779		3.291.300	
Omfartsvej ved Ølby øst om Lyngvej	261.124		261.123		-1	
Omklædningsfaciliteter i Køge Nord	1.474.253		12.660.105		11.185.852	
Renovering af Brandstation	5.981.249		6.724.661		743.412	
Renovering af kunstgræstæppe på Køge Idrætspark	2.000.000		2.000.000		4.300.000	
Stier mv. Ådal og og Skovby i Køge N.			4.300.000		45.132	
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen	5.354.868		5.400.000		1.356.315	
Trafiksikkerhed 2021	1.643.685		3.000.000		12.548.615	
Transformation af Bramhøjgård	350.212		12.548.615	-8.725.000	4.349.788	-8.725.000
Udskiftning af Kunstgræsbane i Herfølge	337.698		4.700.000		62.302	
Undesøgelse af vand v. Ravnsborg Hallen	41.255.656		400.000		238.344	
Vedligehold af ejendomme 2021	37.857.229		41.494.000		2.581.223	
Vedligehold af ejendomme 2022	5.773.298		40.438.452		771.702	
Vedligehold af haller 2020	38.383.647		6.545.000		5.864.353	
Vedligehold af kommunens ejendomme			44.248.000		41.887.000	
Vedligehold af kommunens ejendomme 2024			41.887.000		2.500.000	
Vedligehold Herfølge Svømmehal	6.718.402		2.500.000		2.892.598	
Vedligehold haller 2023	289.955		9.611.000		6.710.045	
Vejanlæg fra Egedesvej mod Kapelvej			7.000.000			
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	918.679.464	-35.599.117	1.411.281.996	-123.793.005	492.602.532	-88.193.888
Kultur- og Idrætsudvalg						
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	4.054.225		5.085.000		1.030.775	
Pulje til udvikling af Marinaen	2.471.218		8.632.087		6.160.869	
Tilskud til ombygning af Havnen 41			850.000		850.000	
Total Kultur- og Idrætsudvalg	6.525.444	0	14.567.087	0	8.041.643	0
Skoleudvalget						
Analyse af Skoleområdet	161.990		1.000.000		838.010	
Total Skoleudvalget	161.990	0	1.000.000	0	838.010	0
Klima- og Planudvalget						
Kystsikring	653.575		2.025.000		1.371.425	
Total Klima- og Planudvalget	653.575	0	2.025.000	0	1.371.425	0

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknik- og Miljøudvalget						
Brorenovering 16/17	6.541.248		6.540.820		-428	
Etablering af strandeng (Sydstrandens Camping)	2.391.761		2.600.000		208.239	
Forlægning Lyngvej, campus og rundkørsel Nordhøj	11.179.706		12.534.160		1.354.454	
Køge Kyst infrastruktur 2017	3.309.030		3.640.000		330.970	
Pulje affedt: vejanlæg - Hovedsygehus	53.281.081		54.789.000		1.507.919	
Tilslutning til statslig anlæg	31.529.866		36.247.800		4.717.934	
Total Teknik- og Miljøudvalget	108.232.691	0	116.351.780	0	8.119.089	0
Total for alle udvalg	2.279.443.065	-845.370.438	3.656.167.304	-2.283.283.142	1.376.724.239	-1.437.912.704

Anm.: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Afsluttede anlæg ifm. regnskabsafslutningen

Oversigten over afsluttede anlæg har til formål at vise ultimoforbrug op imod anlægsbevillingen på de afsluttede anlæg under 2 mio. kr. pr. udvalg, som ikke har været politisk forelagt.

	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Køb af areal Havnen 4 (Frysehus)	686.437		590.000		-96.437	
Køb af Vedskøllevej 17	722.600		880.000		157.400	
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	1	-19.055.400		-18.953.741	-1	101.659
Køb af Ringstedvej 584	1.951.231		1.930.000		-21.231	
Salg af areal - Kohave		-13.150.000		-13.150.000		
Salg af areal Folderagervej/Halvmånen		-31.472.810		-31.472.810		
Salg af Erhvervsareal Ådalen 16		-63.325.000		-63.300.000		25.000
Salg af vejareal ved Bækgårdsvej 60		-40.400		-42.850		-2.450
Total Økonomiudvalget	3.360.269	-127.043.610	3.400.000	-126.919.401	39.731	124.209
Teknik- og Ejendomsudvalget						
Etablering af stamvej og vendeplads	62.315		400.000		337.685	
Flyt af maritime klubber	1.325.459		1.300.000		-25.459	
Tennisbaner	1.300.000		1.300.000			
Tilslutningudg. Foldagervej/halvmånen	1.378.935		1.380.000		1.066	
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	4.066.709	0	4.380.000	0	313.291	0
Total for alle udvalg	7.426.977	-127.043.610	7.780.000	-126.919.401	353.023	124.209

Anm.: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Afsluttende anlæg - særskilt godkendt i Byrådet

Oversigten over afsluttede anlæg har til formål at vise ultimoforbrug op imod anlægsbevillingen på de afsluttede anlæg over 2 mio. kr. pr. udvalg, som også tidligere har været politisk forlagt i form af et anlægsregnskab.

	Godk. Dato i Byrådet	Akkumuleret forbrug ultimo 2023		Anlægsbevillinger ultimo 2023		Afvigelse ultimo 2023	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget							
Køb af Egedesvej 19	19.12.2023	5.045.829		4.800.000		-245.829	
Tilbagekøb af Foldagervej 5A	19.12.2023	3.884.360		3.890.000		5.640	
Total Økonomiudvalg		8.930.189	0	8.690.000	0	-240.189	0
Teknik- og Ejendomsudvalg							
Byggemodning Sandholmsgård	20.06.2023	3.693.811		14.000.000		10.306.189	
Istandsættelse Sandmarksbo	19.12.2023	2.529.308		2.543.000		13.692	
Modernisering Håndværk og design	19.12.2023	15.901.234		18.036.000		2.134.766	
Vemmedrup Skole - Skimmelsvamp	19.12.2023	88.890.240		88.753.000		-137.240	
Ny daginstitution - børneområdet	20.06.2023	50.235.877		50.100.000		-135.877	
Nyt tag hal 1 ved Køge Hallerne	20.06.2023	1.347.449		2.000.000		652.551	
Byggemodning Sandholmsgård ny moms	20.06.2023	8.261.667				-8.261.667	
Total Teknik- og Ejendomsudvalg		170.859.587	0	175.432.000	0	4.572.413	0
Kultur- og Idrætsudvalg							
Udvikling af Vikingeborgen Borgring	20.06.2023	15.217.999		15.218.000		1	
Total Kultur- og Idrætsudvalg		15.217.999	0	15.218.000	0	1	0
Total for alle udvalg		195.007.775	0	199.340.000	0	4.332.225	0

Anm.: + = udgifter/negativt resultat, - = indtægter/positivt resultat

Balance pr. funktion

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Bevægelse	Ultimo saldo 2023
Aktiver			
01 Kontante beholdninger	779	-178	601
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-359.573	6.351	-353.222
08 Realkreditobligationer	525.306	37.939	563.245
22 Likvide aktiver	166.512	44.111	210.623
12 Refusionstilgodehavender	777	16.555	17.332
13 Andre tilgodehavender	40.511	15.212	55.723
25 Tilgodehavender hos staten	41.288	31.767	73.054
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	145.758	-10.751	135.007
15 Andre tilgodehavender	28.857	28.050	56.907
17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	3.318	18.655	21.973
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	177.933	35.954	213.887
20 Pantebreve		4.951	4.951
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.460.876	75.698	2.536.574
23 Udlån til beboerindskud	24.675	-6.563	18.112
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	232.289	-232.289	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	152.937	5.514	158.451
27 Deponerede beløb for lån m.v.	102.162	-17.044	85.118
32 Langfristede tilgodehavender	2.972.938	-169.733	2.803.205
35 Andre forsyningsvirksomheder	607.893	7.751	615.645
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirks.	607.893	7.751	615.645
80 Grunde	420.413	1.785	422.197
81 Grunde og bygninger	1.357.635	3.378	1.361.013
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport	110.054	-4.550	105.504
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	20.706	6.903	27.609
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	45.931	-20.325	25.607
58 Materielle anlægsaktiver	1.954.739	-12.809	1.941.930
86 Varebeholdninger/-lagre	796	-192	604
65 Omsætningsaktiver-varebeholdninger	796	-192	604
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	857.580	14.400	871.980
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	857.580	14.400	871.980
Aktiver i alt	6.779.678	-48.750	6.730.928

Balance pr. funktion

1.000 kr.	Primo saldo 2023	Bevægelse	Ultimo saldo 2023
Passiver			
37 Staten	448	-155	292
38 Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	448	-155	292
42 Legater	2.567	9	2.576
43 Deposita	206.488	-4.789	201.699
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	209.055	-4.780	204.275
46 Legater	-2.567	-11	-2.578
47 Deposita	-213.548	4.715	-208.833
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-216.115	4.704	-211.411
49 Staten	-443	155	-288
48 Passiver vedr. Staten	-443	155	-288
50 Kassekreditter og byggelån	-15.471	15.471	
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-15.471	15.471	
52 Anden gæld	-34.919	6.040	-28.879
51 Kortfristet gæld til staten	-34.919	6.040	-28.879
53 Kirkelige skatter og afgifter	-6.992	6.292	-700
54 Andre kommuner og regioner	-3.909	2.122	-1.787
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-167.354	-24.453	-191.807
59 Mellemløbskonto	-100.303	-14.732	-115.035
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-278.557	-30.771	-309.328
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-436	53	-383
68 Realkredit	-7.965	-3	-7.968
70 Kommunekredit	-810.255	29.297	-780.958
71 Pengeinstitutter	-331	43	-288
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-134.184	17.426	-116.758
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-46		-46
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-247.726	-6.349	-254.075
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-46.191	1.103	-45.088
55 Langfristet gæld	-1.247.135	41.571	-1.205.564
90 Hensatte forpligtelser	-354.202	-3.642	-357.845
72 Hensatte forpligtelser	-354.202	-3.642	-357.845
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-568.986	1.013	-567.973
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-28.699	1.887	-26.812
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.207.491	-4.735	-2.212.226
94 Reserve for opskrivninger	-343		-343
95 Modpost donationer	-7.595	436	-7.159
99 Balancekonto	-2.029.223	21.555	-2.007.668
75 Egenkapital	-4.842.337	20.156	-4.822.181
Passiver i alt	-6.779.678	48.750	-6.730.928

Anm.: + = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Oversigten har til formål at vise kommunens samlede kommunegaranti på de kationer og garantier, som kommunen totalt set har givet.

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2023	Kommunegaranti ultimo 2023
<u>Borup Varmeværk</u>			
Kommunekredit	32.000	22.022	22.022
Kommunekredit	3.600	3.330	3.330
Kommunekredit	3.000	2.116	2.116
I alt Borup varmeværk	38.600	27.469	27.469
<u>Bjæverskov Fjernvarme</u>			
Kommunekredit	2.000	1.000	1.000
I alt Bjæverskov Fjernvarme	2.000	1.000	1.000
<u>Køge Havn</u>			
Nordea	3.877	0	3.877
Nordea	23.000	22	23.000
Kommunekredit	35.000	31.250	31.250
Kommunekredit	90.000	0	0
Kommunekredit	65.000	55.626	55.626
I alt Køge Havn	216.877	86.899	113.754
<u>Køge Nord Sportscenter</u>			
Nordea	500	913	500
Nykredit	9.393	4.451	1.482
I alt Køge Nord Sportscenter	9.893	5.364	1.982
<u>Ravnsborghallen</u>			
Nykredit	1.100	90	90
I alt Ravnsborghallen	1.100	90	90
<u>Skovbohallerne</u>			
Kommunekredit	12.068	2.890	2.890
Kommunekredit	1.023	482	482
I alt Skovbohallerne	13.091	3.372	3.372
<u>Borup kino</u>			
kommunekredit	1.000	640	640
kommunekredit	217	165	165
I alt Borup kino	1.217	806	806
<u>Lidemarks Forsamlingshus</u>			
Kommune Kredit	200	145	145
I alt Lidemarks Forsamlingshus	200	145	145
<u>Køge Skitsesamling/KØS</u>			
Kommunekredit	2.609	822	822
I alt Kultur	2.609	822	822
<u>Vikingelauget Valkyrien</u>			
Kommunekredit	2.000	1.446	1.446
I alt Vikingelauget Valkyrien	2.000	1.446	1.446

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2023	Kommunegaranti ultimo 2023
<u>Lyngens børnehave</u>			
Kommunekredit	873	383	383
I alt Lyngens børnehave	873	383	383
<u>Køge Afløb</u>			
Kommunekredit	29.150	15.482	15.482
Kommunekredit	29.150	15.482	15.482
Kommunekredit	36.350	20.750	20.750
Kommunekredit	36.350	20.750	20.750
Kommunekredit	25.850	16.778	16.778
Kommunekredit	25.850	16.778	16.778
Kommunekredit	55.500	38.160	38.160
Kommunekredit	55.500	38.160	38.160
Kommunekredit	41.200	29.901	29.901
Kommunekredit	41.200	29.901	29.901
Kommunekredit	26.850	20.943	20.943
Kommunekredit	33.000	25.196	25.196
Kommunekredit	7.500	6.840	6.840
Kommunekredit	7.500	6.844	6.844
Kommunekredit	33.000	25.196	25.196
Kommunekredit	9.500	8.906	8.906
Kommunekredit	5.574	4.571	4.571
Kommunekredit	5.574	4.571	4.571
Kommunekredit	42.200	10.125	10.125
Kommunekredit	9.500	8.962	8.962
Kommunekredit	26.582	20.943	20.943
I alt Køge Afløb	582.880	385.240	385.240
<u>Køge Vand A/S</u>			
Kommunekredit	2.700	1.541	1.541
Kommunekredit	2.700	1.541	1.541
Kommunekredit	550	378	378
Kommunekredit	550	378	378
Kommunekredit	12.500	10.793	10.793
Kommunekredit	8.000	5.806	5.806
Kommunekredit	8.000	5.806	5.806
Kommunekredit	12.500	10.793	10.793
Kommunekredit	40.300	34.759	34.759
Kommunekredit	4.200	3.830	3.830
Kommunekredit	4.200	3.833	3.833
Kommunekredit	2.550	2.263	2.263
Kommunekredit	2.700	2.531	2.531
Kommunekredit	40.048	34.759	34.759
Kommunekredit	1.500	1.472	1.472
Kommunekredit	1.491	1.472	1.472
Kommunekredit	2.550	2.263	2.263
Kommunekredit	2.700	2.547	2.547
Kommunekredit	27.500	2.002	2.002
I alt Køge Vand A/S	177.239	128.767	128.767
<u>ARGO I/S*</u>			
Kommunekredit	1.150.000	881.286	881.286
I alt ARGO	1.150.000	881.286	881.286

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2023	Kommunegaranti ultimo 2023
<u>Trafikselskabet Movia*</u>			
Kommunekredit	31.070	13.082	13.082
Kommunekredit	33.300	19.600	19.600
Kommunekredit	64.138	27.005	27.005
Kommunekredit	13.500	13.500	13.500
Kommunekredit	13.500	13.500	13.500
Kommunekredit	123.000	20.530	20.530
I alt Trafikselskabet Movia	278.508	107.218	107.218
<u>Udbetaling danmark*</u>			
Kommunekredit	424.000	169.000	169.000
Kommunekredit	577.000	310.000	310.000
Kommunekredit	294.000	30.000	30.000
Kommunekredit	60.000	60.000	60.000
Kommunekredit	330.000	330.000	330.000
Kommunekredit	32.800	7.800	7.800
Kommunekredit	47.000	12.000	12.000
I alt udbetaling Danmark	1.764.800	918.800	918.800
<u>Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS)*</u>			
Kommunekredit	23.676	12.920	12.920
Kommunekredit	35.600	15.664	15.664
Kommunekredit	24.100	14.460	14.460
Kommunekredit	4.920	1.743	1.743
Kommunekredit	64.330	39.402	39.402
Kommunekredit	35.800	17.122	17.122
Kommunekredit	22.000	12.100	12.100
Kommunekredit	6.150	3.383	3.383
Kommunekredit	15.400	8.903	8.903
Kommunekredit	305.000	236.375	236.375
Kommunekredit	43.350	28.719	28.719
Kommunekredit	17.025	11.279	11.279
Kommunekredit	9.250	3.006	3.006
Kommunekredit	25.000	18.413	18.413
Kommunekredit	1.399	984	984
Kommunekredit	14.220	9.110	9.110
Kommunekredit	14.928	13.373	13.373
Kommunekredit	122.100	110.900	110.900
Kommunekredit	187.750	170.528	170.528
Kommunekredit	100.550	61.587	61.587
Kommunekredit	37.875	27.749	27.749
Kommunekredit	39.000	36.563	36.563
Kommunekredit	2.119	1.987	1.987
Kommunekredit	6.839	6.839	6.839
Kommunekredit	8.100	7.088	7.088
Kommunekredit	1.022	511	511
Kommunekredit	23.793	17.845	17.845
Kommunekredit	14.937	12.065	12.065
Kommunekredit	26.349	23.055	23.055
Kommunekredit	30.358	27.828	27.828
Kommunekredit	95.932	91.976	91.976
Kommunekredit	1.735	1.349	1.349
Kommunekredit	167.280	115.366	115.366
Kommunekredit	11.875	8.190	8.190

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2023	Kommunegaranti ultimo 2023
Kommunekredit	19.765	9.882	9.882
Kommunekredit	31.105	26.106	26.106
Kommunekredit	217.725	217.725	217.725
Kommunekredit	44.145	34.212	34.212
Kommunekredit	1.375	413	413
Kommunekredit	50.000	45.833	45.833
Kommunekredit	23.242	19.175	19.175
Kommunekredit	3.498	3.093	3.093
Kommunekredit	1.291	1.291	1.291
Kommunekredit	325.796	177.865	177.865
Kommunekredit	101.608	96.338	96.338
Kommunekredit	68.212	50.601	50.601
Kommunekredit	15.350	13.815	13.815
Kommunekredit	5.800	5.703	5.703
Kommunekredit	6.686	6.382	6.382
Kommunekredit	25.034	24.408	24.408
Kommunekredit	25.034	24.408	24.408
Kommunekredit	5.692	5.550	5.550
Kommunekredit	86.944	85.495	85.495
Kommunekredit	86.944	86.084	86.084
Kommunekredit	13.255	13.034	13.034
Kommunekredit	6.600	0	0
Kommunekredit	18.645	3	3
Kommunekredit	3.715	3.065	3.065
I alt Vestegnens Kraftvarmeselskab	2.727.223	2.118.863	2.118.863
<u>Boligforanstaltninger m.v.</u>			
<u>Garantier for lån til boligbyggeri</u>			
Jyske Realkredit	652.652	438.061	303.498
Realkredit Danmark	1.205.660	762.932	409.128
Nykredit	502.521	291.333	164.262
I alt Garantier for statslån til boligbyggeri	2.360.833	1.492.326	876.887
<u>Regarantier for statsgaranterede lån til Boligbyggeri:</u>			
Jyske Realkredit	10.771	7.555	3.777
Realkredit Danmark	206.052	118.567	22.309
Nykredit	38.119	7.897	3.502
I alt Regarantier for statsgaranterede lån til boligbyggeri	254.942	134.019	29.588
Køge Kommunes samlede garantiforpligtigelser	9.584.885	6.294.312	5.597.916

*Solidarisk hæftelse

Eventualrettigheder og -forpligtigelser

Oversigten har til formål at vise kommunens samlede eventualrettigheder og -forpligtigelser, som ikke kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed, og det er ikke sandsynligt, at afviklingen vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

1.000 kr	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Køge Sejlklub - Køge	15	15
Køge kano og kajakklub	15	15
Den selvejende institution Rishøjhallen - Ølsemagle	3.333	3.333
Den selvejende institution Rishøjhallen - Ølsemagle	590	590
Det Danske Spejderkorps, Christian Skell - Trop og Flok Herfølge	26	26
Det danske spejderkorps, 2. køge trop - Ølby Lyng - Lynggruppen	2	2
K.F.U.M. / K.F.U.M. spejderne - Sædder	365	365
K.F.U.M. spejderne - Højelse	400	400
Den selvejende institution kvindecenterfonden - København	10	10
Autolån jf. servicelovens § 114	4.776	4.409
Movia *)	4.039	2.779
Operationel leasing	-	-
Indskud i Landsbyggefonden	232.289	228.549
Eventualrettigheder og -forpligtigelser	245.858	240.493

Anm.: + = rettigheder, - = forpligtigelser

*) Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager, de 4.039 t.kr. er Køge Kommunes andel

Køge Kommune har ultimo året verserende retsager, hvor det ikke har været muligt at opgøre sandsynligheden for økonomisk træk og en pålidelig beløbsmæssig måling.

Leasingforpligtigelser

Leasingforpligtigelserne har til formål at vise de enkelte finansielle leasingforpligtigelser kommunen har indgået ultimo året.

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2023
Agerbækhuse	Ford Transit Kombi U/ afgift	K.Leasing	A54475	450.637,80
Agerbækhuse	Ford Transit Kombi U/ afgift	K.Leasing	A54476	450.638,58
Aktivitetcentret Blumesvej	2 stk dobbelte toiletvogne	K.Leasing	A48520	76.936,66
Center for Dansk og Integration	Peugeot Boxer 2,2 140 Plus	K.Leasing	A46546	212.046,15
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Kombi Trend 350L3	K.Leasing	A44975	371.724,43
Dagtilbuddet ITC	Peugeot Boxer chass 2,2 140HK	K.Leasing	A45716	151.659,72
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A46046	184.741,43
Danhostel	Concertion/Melodia automat	K.Leasing	A41276	28.048,80
Ellebækskolen	Fiat Ducato 33 2,3 LZH2	K.Leasing	A37761	122.975,51
Entreprenør Teknik Køge	City Line Slamsuger AG70242	K.Leasing	A19715	0,06
Entreprenør Teknik Køge	Scania lastbil	K.Leasing	A37057	1.194.314,45
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-Benz Antos	K.Leasing	A40220	749.755,38
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Eonic	K.Leasing	A40221	1.225.674,93
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Eonic	K.Leasing	A40222	1.225.674,93
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes Benz Eonic 2630	K.Leasing	A43724	1.790.207,30
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 Med Kran og Tip	K.Leasing	A46588	866.306,52
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 1-Kammer	K.Leasing	A46589	901.646,85
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 2- Kammer	K.Leasing	A46590	1.052.508,05
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Yaris 1,5 H2 Van	K.Leasing	A43321	37.772,99
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota ProAce City 1,5D Van	K.Leasing	A46253	72.800,67
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46254	75.284,58
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46255	75.284,58
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46256	75.285
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46257	75.285
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42297	222.181
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42298	222.387
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43531	110.368
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43532	110.360
Genoptræning og Rehabilitering	Peugeot 108 Prestige Pack	K.Leasing	A44022	42.263
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45624	53.926
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45625	53.926

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2023
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45626	53.926
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45627	53.926
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A48760	570.540
Køge Marina	Hydraulisk 30 tons løftevogn	K.Leasing	A51268	262.365
Køge Marina	Løftevogn 10T	K.Leasing	A26001	53.175
Køge Marina	JCB Teletruck TLT35D	K.Leasing	A26003	116.685
Køge Marina	Havnemateriel I	K.Leasing	A29001	465.739
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A29002	322.873
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A32018	573.062
Køge Marina	Havnemateriel IV	K.Leasing	A36074	472.678
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A36112	220.220
Køge Marina	Havnemateriel V	K.Leasing	A38361	227.146
Køge Marina	Havnemateriel VI	K.Leasing	A39154	409.151
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A40527	162.454
Køge Marina	Havnemateriel VII	K.Leasing	A42729	232.995
Køge Marina	Flydebroer	K.Leasing	A43058	784.734
Køge Marina	Nissan Navara Db. Cab 4WD	K.Leasing	A43529	100.685
Køge Marina	Kubota KX 27-4	K.Leasing	A44894	242.969
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A45718	478.543
Køge Marina	Flydebro anlæg	K.Leasing	A46127	1.595.874
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A48355	213.911
Køge Rådgivnings- og Behandlingscenter	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A45252	221.339
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43984	40.545
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43985	40.545
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Citroen C1 5 dørs Le Mans	K.Leasing	A49117	83.829
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52871	117.497
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52872	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52873	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52874	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52875	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52876	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52877	120.348

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2023
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Advanced	K.Leasing	A52878	120.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Essential	K.Leasing	A53890	127.103
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Essential	K.Leasing	A53891	127.103
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Hyundai I10 Essential	K.Leasing	A53892	127.103
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54422	125.634
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54423	125.632
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54424	125.634
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54425	125.634
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54426	125.634
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54427	125.634
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X 1,0 Active	K.Leasing	A54541	125.450
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108	K.Leasing	A47130	77.116
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner HDI Van Plus	K.Leasing	A47921	108.166
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47922	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47923	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47924	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47925	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47926	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47927	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47928	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press 5d	K.Leasing	A48034	60.259
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Allure+, 5d	K.Leasing	A48725	78.732
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom Kombi	K.Leasing	A50144	391.061
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom Kombi	K.Leasing	A50179	391.078
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 10	K.Leasing	A37595	116.264
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 1	K.Leasing	A40260	172.724
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Custon 2,2 105 L2H1 minib	K.Leasing	A42611	186.833
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom L1H1	K.Leasing	A44062	226.424
Teknik- & Mijjøafd. - Rengøringen	Toyota ProAce City Electric	K.Leasing	A53233	248.817
Teknik og Mijjøforvaltningen - Anlægsafdelingen	Busbro	K.Leasing	A34927	15.475.517
Ungdomsskolen, tapperiet og Teaterbygningen	Peugeot Boxer 2,2 HDi 165 CHS	K.Leasing	A47961	226.130
Ungeindsats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40264	24.160

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2023
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40267	24.160
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40268	24.160
Velfærdsforvaltningen	Ford Transit Kombi 350 L2H2	K.Leasing	A49024	267.955
Velfærdsforvaltningen	Ford Transit Kombi 350 L2H2	K.Leasing	A48953	565.062
Velfærdsforvaltningen	Ford Transit Kombi 350 L2h2	K.Leasing	A49025	319.365
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39955	23.812
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39958	23.812
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41090	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41091	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41092	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41093	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41094	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41095	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41096	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41097	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41098	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41099	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41100	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41101	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41102	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41103	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41104	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41105	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41106	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41107	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41108	35.514
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41109	35.514
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 1,0	K.Leasing	A42227	27.443
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44844	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44845	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44846	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44847	46.285

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2023
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44848	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44849	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44850	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44851	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44852	49.436
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44853	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige +	K.Leasing	A44854	46.285
Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner 1,2 ZAP 110 HK	K.Leasing	A44856	66.922
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45668	46.837
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45669	46.837
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45670	46.837
Økonomisk Afdeling	Parkeringshus og Skaterpark	K.Leasing	A47932	1.674.235
Totale Leasingforpligtigelser				45.088.103

Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover

Formålet med oversigten over lejeforpligtigelser er at redegøre for de forpligtigelser, som kommunen er forpligtiget til at betale i hele forpligtelsesperioden.

Ejendom	Adresse	Uopsigelig indtil	Opsigelse efter uopsigelsesdato	Årsleje 2023 ekskl. moms og driftsudg.	Pris/m²	Køge Kommunes forpligtigelse i antal år	Køge Kommunes forpligtigelse i kr. (2023-huslejeniveau)
Gymnasievej 21	Gymnasievej 21	31.12.2028	6 måneder	1.629.680	1.086	5	8.148.400

Personaleoversigt pr. udvalg

Formålet med personaleoversigten er at danne grundlag for en vurdering af personaleforbruget på funktions- og udvalgsniveau

Udvalg	Personaleforbrug	
	2022	2023
Børneudvalget (BU)	866,6	884,4
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)	112,6	95,5
Klima- og Planudvalget (KPU)	4,3	3,7
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	126,6	115,0
Skoleudvalget (SKU)	943,1	949,6
Socialudvalget (SOU)	333,8	344,8
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	210,9	193,7
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	1.092,4	1.137,2
Økonomiudvalget (ØU)	556,0	576,2
Årsværk i alt	4.246,2	4.300,1

Personalevoersigt pr. funktion

Formålet med personaleoversigten er at danne grundlag for en vurdering af personaleforbruget på funktions- og udvalgsniveau

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2022	2023
0.13	Andre faste ejendomme	0,0	2,4
0.31	Stadion og idrætsanlæg	18,3	19,8
0.50	Naturforvaltningsprojekter	3,4	3,7
0.80	Miljøbeskyttelse m.v. fælles formål	0,9	0,0
0.93	Diverse udgifter og indtægter	63,3	60,2
0.95	Redningsberedskab	11,9	14,1
2.01	Transport og infrastruktur fælles formål	36,4	25,9
2.07	Parkering	4,9	4,9
2.11	Vejvedligeholdelse m.v.	1,0	0,0
2.41	Lystbådehavne m.v.	8,6	0,0
3.01	Folkeskoler	701,8	668,1
3.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,6	0,7
3.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	32,8	33,0
3.05	Skolefritidsordninger	182,7	194,2
3.08	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning	88,7	93,9
3.15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	26,1	29,0
3.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	16,3	14,5
3.50	Folkebiblioteker	40,7	40,3
3.63	Musikarrangementer	34,8	34,5
3.64	Andre kulturelle opgaver	8,8	7,7
3.76	Ungdomsskolevirksomhed	15,9	15,9
4.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	68,7	64,6
4.85	Kommunal tandpleje	26,1	24,0
4.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	10,8	10,9
4.89	Kommunal sundhedstjeneste	24,2	25,3
4.90	Andre sundhedsudgifter	1,5	0,9
5.10	Dagtilbud m.v. til børn og unge fælles formål	19,4	28,9
5.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	51,0	48,7
5.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	664,1	674,6
5.21	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger for børn og unge	71,6	77,3
5.22	Plejefamilier	3,2	3,1
5.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	7,0	8,8
5.26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0,0	0,1
5.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre	347,3	352,1
5.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af lev.	560,9	591,8
5.28	Hjemmesygepleje	60,0	70,3
5.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	49,8	54,7
5.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (serv.l. § 82 m.fl.)	46,2	43,9
5.41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	1,2	0,9
5.42	Indsats for personer med særlige sociale problemer (serv.l. § 109-110)	12,2	13,3

Personalevoersigt pr. funktion

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2022	2023
5.45	Behandling af stofmisbrugere (serv.l. § 101 og sundh.l. § 142)	10,9	11,5
5.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	182,0	177,6
5.51	Botilbudslignende tilbud (servicelovens §4)	6,9	23,6
5.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	3,9	2,3
5.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	5,2	5,0
5.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	11,2	12,4
5.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	50,1	49,3
5.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	25,3	26,0
5.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	31,9	25,4
5.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	2,0	2,2
5.97	Seniorjob til personer over 55 år	3,7	5,7
5.98	Beskæftigelsesordninger	35,2	25,4
5.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	10,5	7,9
6.50	Administrationsbygninger	5,8	11,6
6.51	Sekretariat og forvaltninger	263,3	286,6
6.52	Fælles IT og telefoni	38,3	34,6
6.53	Jobcentre	85,9	86,4
6.54	Naturbeskyttelse	12,3	11,9
6.55	Miljøbeskyttelse	13,0	12,6
6.56	Byggesagsbehandling	12,0	10,7
6.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	54,4	54,0
6.58	Det specialiserede børneområde	55,7	56,9
6.74	Interne forsikringspuljer	3,2	3,2
	Årsværk i alt	4.246,2	4.300,1

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Formålet med regnskabsoversigten er at give et overblik over årets forbrug med parallel til budgettets bevillingsoversigt.

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevilling 2023	Omlægering 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Forbrug/ Korr. Budget i %
Økonomiudvalget (ØU)		-4.058.345	-365.080	18.178	-4.405.246	-4.042.944	92%
Serviceområde (ØU)		482.504	0	-2.762	479.742	456.142	95%
Redningsberedskab (ØU)		23.256	0	6.350	29.606	17.028	58%
Politisk organisation (ØU)		12.835		-2.023	10.813	10.290	95%
Administrativ organisation (ØU)		446.412	0	-7.090	439.323	428.824	98%
Andet (ØU)		357			357	173	48%
ØU Takfinansierede ydelser (1)		357			357	173	48%
Anlæg (ØU)		-111.371	0	20.941	-90.430	-66.736	74%
Finansiering (ØU)		-4.429.834	-365.080		-4.794.914	-4.432.522	92%
0722 Renter af likvide aktiver		-5.200	700		-4.500	-1.862	41%
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-700			-700	-997	142%
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-172			-172	-2.306	1341%
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-5.760			-5.760	-4.112	71%
0750 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter						-29	
0751 Renter af kortfristet gæld til staten						83	
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		200			200	215	108%
0755 Renter af langfristet gæld		11.082	1.858		12.940	9.335	72%
0758 Kurstab og kursgevinster		-2.309			-2.309	-4.287	186%
0762 Tilskud og udligning		-989.463	-80.000		-1.069.464	-1.065.244	100%
0765 Refusion af købsmoms		500			500	-467	-93%
0768 Skatter		-3.477.462	-644		-3.478.106	-3.468.651	100%
0822 Forskydninger i likvide aktiver		-73.255	-225.197		-298.451	13.917	-5%
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						31.767	
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr						38.835	
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		74.663	-63.760		10.903	-13.227	-121%
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ						-155	
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						171	

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevilling 2023	Omplacering 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Forbrug/ Korr. Budget i %
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater						-246	
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr						155	
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-7.193	15.471		8.278		15.471	187%
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						137	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	45.235	-13.508		31.727		46.715	147%
0855 Forskydninger i langfristet gæld							
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	896.083	0	7.452	903.535	901.650	100%	
Serviceområde (ÆSU)	645.162	666,155	7.452	653.280	656.193	100%	
Ældreområdet (ÆSU)	454.040	-61.846	6.753	398.947	416.299	104%	
Sundhedsområdet (ÆSU)	191.122	62.512	699	254.333	239.894	94%	
Andet (ÆSU)	250.921	-666,155		250.255	245.456	98%	
Aktivitetsbestemt medfinansiering (ÆSU)	250.852			250.852	246.630	98%	
Ældreboliger (ÆSU)	271			271	696	257%	
Central refusionsordning (ÆSU)	-202	-666		-868	-1.870	215%	
Socialudvalget (SOU)	397.971	0	17.396	415.367	419.625	101%	
Serviceområde (SOU)	355.112	0	20.885	375.997	385.264	102%	
Takstfinansierede virksomheder (SOU)	1.290	0	-3.229	-1.939	1.593	-82%	
Det specialiserede område (SOU)	274.335	1.934	21.970	298.239	305.066	102%	
Socialområdet i øvrigt (SOU)	79.487	-1.934	2.143	79.697	78.605	99%	
Indkomstoverførsler (SOU)	71.434			71.434	72.210	101%	
Førtidspension (SOU)	10.433			10.433	10.741	103%	
Boligstøtte (SOU)	61.001			61.001	61.469	101%	
Andet	-28.575		-3.489	-32.064	-37.849	118%	
Central refusionsordning (SOU)	-28.575		-3.489	-32.064	-37.849	118%	
Finansiering (SOU)					533		
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten					533		

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevilling 2023	Omplacering 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Forbrug/ Korr. Budget i %
Børneudvalget (BU)		552.686	0	12.677	565.363	531.968	94%
Serviceområde (BU)		544.770	0	12.729	557.499	536.263	96%
0-6 års området (BU)		311.507	0	9.062	320.569	306.353	96%
Foranstaltninger børn og unge (BU)		233.263	0	3.667	236.930	229.910	97%
Indkomstoverførsler (BU)		17.785		-52	17.734	14.480	82%
BU Indkomstoverførsler (I)		17.785		-52	17.734	14.480	82%
Andet (BU)		-9.870	0		-9.870	-18.775	190%
BU Central refusionsordning (I)		-9.870	0		-9.870	-18.775	190%
Skoleudvalget (SKU)		634.916	0	27.456	662.372	647.725	98%
Serviceområdet (SKU)		634.916	0,001	26.618	661.534	647.725	98%
Skoleområdet - Almen (SKU)		530.932	-408	19.122	549.646	541.129	98%
Skoleområdet - Special (SKU)		103.985	408	7.495	111.888	106.596	95%
Anlæg (SKU)				838	838		0%
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)		119.777	0	11.912	131.689	111.066	84%
Serviceområde (KIU)		107.604	0	8.537	116.140	109.648	94%
Kommunale institutioner (KIU)		56.533	0	4.828	61.361	57.208	93%
Tilsk. selvej/foren. og puljer (KIU)		51.070	0	3.709	54.779	52.440	96%
Anlæg (KIU)		12.173	0	3.375	15.548	1.419	9%
Klima- og Planudvalget (KPU)		2.186	0	4.580	6.766	16.063	237%
Serviceområde (KPU)		8.022	0	3.208	11.230	7.298	65%
Skattefinansierede ydelser (KPU)		8.022	0	3.208	11.230	7.298	65%
Andet (KPU)		-5.836	0	0	-5.836	8.764	-150%
KPU Takstfinansierede ydelser (I)		-5.836	0	0	-5.836	8.764	-150%
Anlæg (KPU)				1.371	1.371	-0	0%

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevilling 2023	Omplacering 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Forbrug/ Korr. Budget i %
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)		476.729	0	243.496	720.224	468.001	65%
Serviceområde (TEU)		290.806	0	18.772	309.578	307.787	99%
Skattefinansierede ydelser (TEU)		82.229	429	576	83.234	86.685	104%
Drift af ejendomme (TEU)		208.577	-429	18.196	226.344	221.102	98%
Indkomstoverførsler (TEU)		2.279	0	-138	2.141	928	43%
TEU Indkomstoverførsler (A)		2.279	0	-138	2.141	928	43%
Andet (TEU)		-17.029			-17.029	-16.800	99%
TEU Ældreboliger (I)		-17.029			-17.029	-16.800	99%
Anlæg (TEU)		200.673	0	224.861	425.534	176.086	41%
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)		977.997	0	21.934	999.931	946.315	95%
Serviceområde (EAU)		36.094	0	2.998	39.092	33.676	86%
EAU Erhvervs- og Arb.markedsområdet (A)		24.600		1.898	26.498	21.934	83%
EAU Erhvervs- og Arb.markedsområdet (S)		1.713	0	1.064	2.777	2.035	73%
EAU Administrativ organisation (A)		2.759		36	2.795	2.686	96%
EAU Administrativ organisation (S)		7.021			7.021	7.021	100%
Indkomstoverførsler (EAU)		844.909	0	18.536	863.445	827.363	96%
Førtidspension (EAU)		376.500	0	31.675	408.175	413.136	101%
Introduktion for udlændinge (EAU)		14.017	0	-426	13.591	7.289	54%
Kontanthjælp og uddannelseshjælp (EAU)		71.956		-7.099	64.856	59.728	92%
Sygedagpenge (EAU)		113.720		8.030	121.749	108.914	89%
Revalidering (EAU)		7.172		-1.309	5.862	5.792	99%
Flexjob og ledighedsydelse (EAU)		117.623		-3.247	114.377	109.492	96%
Erhvervsgrunduddannelse (EAU)		5.498		-1.435	4.063	4.013	99%
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (EAU)		61.684	0	-2.545	59.140	47.783	81%
Ressource- og afklaringsforløb (EAU)		76.739		-5.108	71.632	71.216	99%
Andet		96.995		399	97.395	85.276	88%
Forsikrede ledige (EAU)		96.995		399	97.395	85.276	88%

Køge Byråd



Marie Stærke (A)
Borgmester



Erik Swiatek
(A)



Lissie Kirk
(A)



Lene Møller
Nielsen (A)



Pernille Sylvest
(A)



Andreas Bech
(A)



Kristina Stange
(A)



Ertugrul Vural
(A)



Jonas Bjørn
Whitehorn (A)



Vibeke Kjøng
Østergaard (A)



Ken Kristensen
(V)



Bent Steen
Andersen (V)



Mette Wigand
Bode (V)



Rikke Kornval
(V)



Jan B. Larsen
(V)



Thomas Kielgast
(F)



Ali Yahya
(F)



Mette Jorsø
(B)



Niels Rolskov
(Ø)



Thomas Elm
Kampmann (C)



Mads Andersen
(C)



Kirsten Larsen
(C)



Claus René Olesen
(C)



Jørgen Petersen
(C)



Ali Ünsal
(C)



Murad Ünsal
(C)



Martin Knudsen
(W)

Direktion

Peter Frost
Kommunaldirektør

Bjarne Andersen
Direktør for Velfærdsforvaltningen

Stig Werner Isaksen
Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

Henrik Laybourn
Direktør for Børne- og Uddannelsesforvaltningen

Lene Østergaard Lunde
Direktør for Kultur- og Økonomiforvaltningen