

# Regnskab 2019



Foto: Martin Håkan/Coverganda.dk





## Indholdsfortegnelse

	Side
Borgmesterens forord.....	1
Læsevejledning.....	2
Overblik.....	3
Regnskabsopgørelse.....	11
Finansieringsoversigt.....	13
Balance.....	14
Generelle regnskabsbemærkninger.....	15
Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau.....	19
Regnskabsbemærkninger - Økonomiudvalget.....	20
Regnskabsbemærkninger - Ældre- og Sundhedsudvalget.....	24
Regnskabsbemærkninger - Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	26
Regnskabsbemærkninger - Børneudvalget.....	32
Regnskabsbemærkninger - Skoleudvalget.....	34
Regnskabsbemærkninger - Kultur- og Idrætsudvalget.....	35
Regnskabsbemærkninger - Klima- og Planudvalget.....	37
Regnskabsbemærkninger - Teknik- og Ejendomsudvalget.....	38
Anvendt regnskabspraksis.....	40
Ordforklaringer.....	46
Hovedoversigt pr. hovedkonto.....	51
Driftsoverførsler fra 2019 til 2020 og 2021.....	52
Anlægsoverførsler fra 2019 til 2020.....	55
Anlægsoversigt.....	57
Igangværende anlæg pr. udvalg.....	58
Afsluttede anlæg - ifm regnskabsafslutningen.....	61
Afsluttede anlæg - særskilt godkendt i Byrådet.....	62
Balance pr. funktion.....	64
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	66
Eventualrettigheder og -forpligtigelser.....	70
Leasingforpligtigelser.....	71
Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover.....	74
Personaleoversigt pr. udvalg.....	75
Personaleoversigt pr. funktion.....	76
Regnskabsoversigt - Økonomiudvalget.....	78
Regnskabsoversigt - Ældre- og Sundhedsudvalget.....	80
Regnskabsoversigt - Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	81
Regnskabsoversigt - Børneudvalget.....	82
Regnskabsoversigt - Skoleudvalget.....	83
Regnskabsoversigt - Kultur- og Idrætsudvalget.....	84
Regnskabsoversigt - Klima- og Planudvalget.....	85
Regnskabsoversigt - Teknik- og Ejendomsudvalget.....	86



## Borgmesterens forord

I Budget 2019 lavede Byrådet en aftale om at genoprette økonomien efter to år med ekstraordinært pres og udfordringer med at holde budgetterne. Derfor har budgetoverholdelse fyldt meget i det politiske arbejde i fagudvalgene i årets løb, og jeg kan heldigvis se, at det har båret frugt.

Jeg er derfor rigtig glad for at kunne konstatere, at regnskabet ramte meget tæt på vores forventninger til årets resultat. Kommunens driftsudgifter var 47 mio. kr. lavere end korrigeret budget, og heraf udgør 42 mio. kr. udgifter, der af forskellige grunde først skal betales i 2020. Dermed fik vi et regnskabsresultat på det skattefinansierede område, der kun er 15 mio. kr. fra det vi forventede. Ud af et budget på 4 mia. kr. vil jeg faktisk sige, at det er så tæt vi kan komme på at ramme plet.

At ramme plet betyder på den ene side at presset på budgettet er aftaget, og på den anden side at vi jo rent faktisk får brugt de penge, vi har afsat til god service til borgerne. Dermed er det en rigtig fin balance vi har opnået, og det giver politisk overskud til at fokusere på det, der for mig er både vigtigst og sjovest, nemlig at udvikle Køge til et endnu bedre sted at bo og leve.

Køge er stadig et populært sted at slå sig ned for både nye borgere og virksomheder. Hver eneste måned har vi sager på i Økonomiudvalget om salg af byggegrunde, og salgsindtægterne udgjorde over 80 mio. kr., hvilket er 20 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetlagt og 30 mio. kr. bedre end sidste år.

2019 har også været præget af store anlægsopgaver. Jeg er glad og stolt over at det nye stadion i Køge Idrætspark er blevet indviet. Det er en kæmpe forløsning, fordi vi har ventet på det i mange år. Lige ved siden af er Hal 3 ved at tage form, en idrætshal på 4.000 kvm. Det blev også året, hvor kommunens 6. kunstgræsbane blev indviet, og kan være med til at forlænge sæsonen for de mange aktive fodboldspillere i Bjæverskov. Kultur og idræt er også temaet for det nye Multihus i Lellinge, der erstatter den gamle gymnastiksal, og er blevet til i tæt samarbejde med Lellinge Beboerforening og Lellinge IF. Endvidere vil jeg fremhæve de lyse og rummelige rammer til de ældre på Køge Nord Plejecenter, hvor de første beboere kunne flytte ind i januar måned. Desuden har vi indviet en flot og trafikikker cykelsti mellem Ejby og Lille Salby. Sidst men ikke mindst vil jeg også fremhæve færdiggørelsen af den spektakulære station i Køge Nord, der blev indviet i maj. Den har vundet Konstruktionsprisen 2019, og er hurtigt blevet lidt af et vartegn, men det vigtigste er dog at pendlere nu kan komme til Hovedbanegården på 20 minutter.

Jeg glæder mig derfor over at kunne præsentere et regnskabsresultat for 2019, der i høj grad lever op til forventningen.



**Marie Stærke**  
Borgmester



## Læsevejledning

---

Regnskabet er aflagt i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets 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 2019. 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 59 mio. kr. Dette er 213,6 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. I vurderingen af resultatet skal der tages højde for overførsler fra 2019 til efterfølgende regnskabsår som udgjorde 198,5 mio. kr. på det skattefinansierede område. Korrigeres der herfor er regnskabssresultatet 15,1 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Samlet set er der tale om et regnskabsresultat, hvor de budgetlagte penge bruges, og økonomistyring i kommunen sikrer en god styring. En stor del af det forbedrede resultat skyldes forventede udgifter i 2019/udskudte projekter, der af forskellige årsager først skal betales i 2020.

Driftsudgifterne er 47,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 42,4 mio. kr. overføres til efterfølgende år og de resterende 5 mio. kr. er lagt i kassen. Overførselsniveauet ligger i år på et niveau, hvor institutionerne bruger de penge, der er budgetlagt og hermed leverer den service, som er økonomisk fastlagt.

I 2018 blev der overført 227,8 mio. kr. fra 2018 til 2019 og i 2019 er der overført 203,3 mio. kr. fra 2019 til efterfølgende regnskabsår. Samlet set er der overført 24,5 mio. kr. mindre i disponerede midler til 2020 end i 2019.

Samlet set har kassetrækket i 2019 været på 24,2 mio. kr., hvilket er 56,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. De væsentligste begrundelser herfor er ekstraordinære indtægter vedrørende HMN og momsberigtigelse samt overskuddet på den skattefinansierede drift på 15,1 mio. kr. som nævnt ovenfor. Indtægterne fra HMN er dog deponeret.

I tabel 1 er hovedposterne i regnskabsresultatet vist. Bemærk, at et negativt fortegn betyder, at der er tale om indtægter eller et overskud, mens et positivt fortegn viser, at der er tale om udgifter eller et underskud.

<b>Tabel 1</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelse 2019</b>
1. Indtægter i alt	-3.883,0	-3.883,0	-3.890,3	-7,3
2. Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	3.790,4	3.812,4	3.765,0	-47,4
3. Renter og kursregulering	-5,4	-42,3	-45,1	-2,7
<b>4. Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-98,1</b>	<b>-112,9</b>	<b>-170,3</b>	<b>-57,4</b>
5. Anlægsudgifter i alt	159,3	267,5	111,4	-156,2
<b>6. Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger</b>	<b>61,2</b>	<b>154,6</b>	<b>-59,0</b>	<b>-213,6</b>
7. Resultat jorddepotet	-26,7	3,7	16,9	13,2
8. Øvrig forsyningsvirksomhed (renovation)	8,8	33,8	36,6	2,8
<b>9. Resultat af forsyningsvirksomhed</b>	<b>-18,0</b>	<b>37,5</b>	<b>53,5</b>	<b>16,1</b>
<b>10. Resultat i alt</b>	<b>43,3</b>	<b>192,1</b>	<b>-5,4</b>	<b>-197,5</b>

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 2019 3,9 mia. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om mindreindtægt på 7,3 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,2 % i forhold til korrigeret budget.

<b>Tabel 2</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelse 2019</b>
Kommunal indkomstskat	-2.628,2	-2.628,2	-2.628,3	-0,1
Selskabsskat	-65,0	-65,0	-65,0	0,0
Grundskyld	-254,5	-246,9	-249,1	-2,2
Dækningsafgifter	-4,1	-4,1	-4,1	-0,0
Generelle tilskud m.v.	-791,0	-798,8	-797,0	1,8
Beskæftigelsestilskud	-149,0	-148,8	-149,0	-0,2
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-4,5	-5,0
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	8,2	8,2	6,6	-1,6
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.883,0</b>	<b>-3.883,0</b>	<b>-3.890,3</b>	<b>-7,3</b>

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

#### Kommunal indkomstskat

Indkomstskat er klart den største indtægtskilde, idet 67,6 % af kommunens finansiering kommer herfra. Indkomstskatteindtægterne udgjorde i regnskab 2019 2,6 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 2019.

#### Selskabsskat

Indtægterne fra selskabsskat kendes fra årets start, hvorfor de budgetterede indtægter på 65 mio. kr. svarer til regnskabsresultatet.

#### Grundskyld

Kommunen har i 2019 haft indtægter fra grundskyld på 249,1 mio. kr., hvilket er 2,2 mio. kr. mere end forventet i det korrigerede budget.

#### Generelle tilskud mv.

Generelle tilskud mv. er kommunens næststørste indtægtskilde i 2019 med 797 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, men tilsvares af merudgifter under beskæftigelsestilskud og bidrag til regioner – udviklingsbidrag.



## Overblik

### Refusion af købsmoms

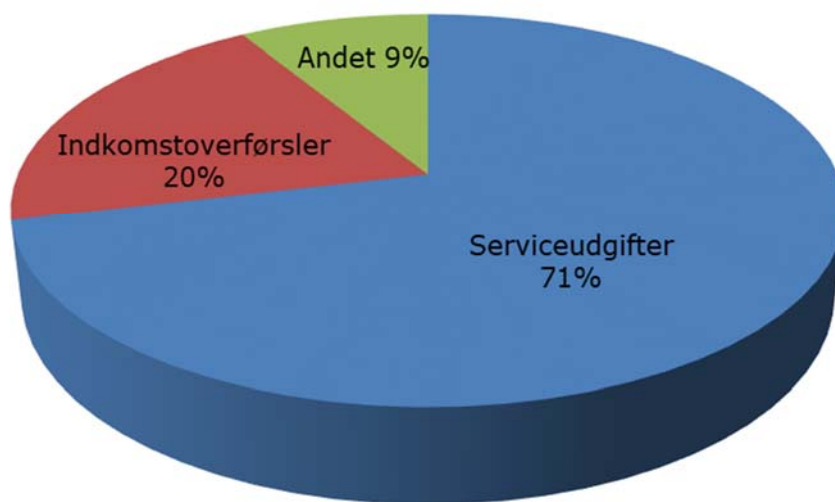
Kommunerne har en særlig momsrefusionsordning, som betyder, at kommunerne afløfter moms på samme vis som de private virksomheder. Som udgangspunkt skal området regnskabsmæssigt gå i nul, da berettiget momsrefusion holdes op mod modtaget momsrefusion. Dog skal udgifter i forbindelse med tilbagebetaling 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 en berigtigelse af moms for tidligere år på særligt dyre enkeltsager under Børneudvalget.

### **Driftsudgifter (punkt 2 og punkt 8 i tabel 1)**

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgjorde 3,8 mia. kr. i regnskab 2019. Heraf udgør 71 % serviceudgifter, 20 % indkomstoverførsler og 9 % 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 44,6 mio. kr. – heraf 47,4 mio. kr. vedrørende driftsudgifter inkl. statsrefusion og 2,8 mio. kr. vedrørende øvrige forsyningsvirksomheder. Der er overført 42,4 mio. kr. til 2020 og 2021 (inkl. Forsyningen).

Af det samlede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, vedrører 49,8 mio. kr. kommunens serviceområder, 4,4 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på indkomstoverførsler og 9,6 mio. kr. vedrører et merforbrug på området Andet.

Køge Kommunes serviceudgifter er i 2019 35,9 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

## Overblik

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

Serviceudgifterne har samlet set været 49,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 37,8 mio. kr. er overført til 2020 og 9 mio. kr. er overført til 2021.

Indkomstoverførsler har været 4,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget og heraf er -4,5 mio. kr. overført til 2020. "Andet" har der været et merforbrug på 9,6 mio. kr., her er der ingen overførsler til 2020.

<b>Tabel 3</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelse 2019</b>
Økonomiudvalget	435,1	437,6	402,4	-35,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	526,3	522,6	532,9	10,3
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	329,5	332,6	328,4	-4,2
Børneudvalget	446,3	454,9	453,6	-1,2
Skoleudvalget	627,0	621,7	610,8	-10,9
Kultur- og Idrætsudvalget	99,2	99,6	97,5	-2,1
Klima- og Planudvalget	5,9	5,8	5,5	-0,3
Teknik- og Ejendomsudvalget	275,5	284,1	277,9	-6,2
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.744,8</b>	<b>2.758,8</b>	<b>2.708,9</b>	<b>-49,8</b>
Økonomiudvalget	-	-	0,1	0,1
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	737,9	753,4	747,4	-6,0
Børneudvalget	13,6	7,8	9,2	1,4
Teknik- og Ejendomsudvalget	3,7	2,2	2,2	0,0
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>755,2</b>	<b>763,3</b>	<b>758,9</b>	<b>-4,4</b>
Økonomiudvalget	0,3	0,3	0,2	-0,1
Ældre- og Sundhedsudvalget	233,7	231,1	231,0	-0,0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	79,9	84,3	89,2	4,9
Børneudvalget	-7,9	-9,8	-8,0	1,8
Klima- og Planudvalget 1)	8,8	33,8	36,6	2,8
Teknik- og Ejendomsudvalget	-15,6	-15,6	-15,3	0,2
<b>Andet i alt</b>	<b>299,2</b>	<b>324,1</b>	<b>333,8</b>	<b>9,6</b>
<b>Driftsudgifter inkl. Statsref. 1)</b>	<b>3.799,2</b>	<b>3.846,2</b>	<b>3.801,7</b>	<b>-44,6</b>

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

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

Økonomiudvalgets mindreforbrug kan primært tilskrives periodisering af it-udgifter herunder KITU (It på skolerne).

Ældre- og Sundhedsudvalgets merforbrug vedrører primært sundhedsområdet sygepleje og hjemmepleje.

Skoleudvalgets mindreforbrug omfatter primært folkeskolens drift og skolebuskørsel.

Teknik- og Ejendomsudvalgets mindreforbrug kan henføres til drift af ejendomme.

## Overblik

For så vidt angår indkomstoverførslerne er der et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område, hvor det største mindreforbrug kan henføres til løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse.

På området "Andet" har der været et samlet merforbrug på 9,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget vedrører dagpenge på forsikrede ledige under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget og den nye affaldsordning under Klima- og Planudvalget. Merforbruget under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget er en landstendens, og KL's foreløbige prognose viser at Køge Kommune i 2020 vil blive efterreguleret i beskæftigelsestilskuddet svarende til 6,7 mio. kr. Derefter vil der reelt være tale om budgetoverholdelse på området.

Køge Kommunes serviceudgifter kan i 2019 være omfattet af sanktionslovgivningen, hvilket betyder, at der er risiko for at kommunen kan blive sanktioneret, hvis de samlede serviceudgifter overstiger oprindeligt budget og/eller kommunerne samlet set overstiger oprindeligt budget. Køge Kommune ligger under oprindeligt budget på serviceudgifter, hvorfor kommunen ikke vil blive ramt på den individuelle sanktion. Hvis kommunerne samlet set overstiger oprindeligt budget, vil det i givet fald betyde at Køge Kommune vil blive ramt af kollektive sanktioner på serviceudgifterne. Kommunerne ved først til sommer, om de vil blive ramt af sanktionerne.

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

### **Renter og kursreguleringer (punkt 3 i tabel 1)**

I 2019 har der været indtægter på renter og kursreguleringer på netto 45,1 mio. kr., hvilket er en forbedring på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget så er det en forbedring på 39,7 mio. kr., som primært vedrører indtægter vedrørende HMN.

### **Ordinære driftsvirksomhed (punkt 4 i tabel 1)**

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 170,3 mio. kr. i 2019, jf. pkt. 4 i tabellen. Det er en forbedring på hhv. 72,2 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og 57,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2019.

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 2019 udgør overskuddet 6,2 %.

I vurderingen af driftsresultatet bør der tages højde for, at der er overført driftsmidler (primært service) fra 2019 til efterfølgende regnskabsår, som i 2019 udgør 42,4 mio. kr. Korrigeres der herfor, udgør det egentlige driftsoverskud i 2019 127,9 mio. kr.

## Overblik

### Anlægsudgifter (punkt 5 i tabel 1)

Kommunens nettoanlægsudgifter udgjorde 111,4 mio. kr. i 2019. Det er 156,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydninger, herunder bl.a.:

- Køge Idrætspark (45,6 mio. kr.),
- Ombygning af Basen mv. (13,1 mio. kr.),
- Vemmedrup Skole (11 mio. kr.),
- Teaterbygning renovering af tag (8,6 mio. kr.),
- Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning (8,5 mio. kr.),
- Kunstbane i Ejby (6,2 mio. kr.),
- Nedrivning af ejendomme i Køge Nord (5,2 mio. kr.),
- Byggemodningspuljer til bolig- og erhvervsformål (15,9 mio. kr.),

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

<b>Tabel 4</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelse 2019</b>
Serviceanlæg	105,9	243,5	124,2	-119,3
Vedligeholdelsesudgifter	33,7	42,7	34,9	-7,8
Ældreboliger og sociale institutioner	32,1	4,1	3,9	-0,1
Energispareprojekter	-	0,2	0,1	-0,1
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	48,2	62,5	30,9	-31,6
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-60,5	-85,5	-82,6	2,9
<b>Anlægsudgifter i alt 1)</b>	<b>159,3</b>	<b>267,5</b>	<b>111,4</b>	<b>-156,2</b>

1) Ekskl. Jorddepot og øvrig forsyning

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

Der er overført anlæg for netto 156,1 mio. kr. fra 2019 til 2020, hvilket gør at overførselsniveauet er 6 mio. kr. større end sidste regnskabsår.

På jordforsyningsområdet har der været indtægter for 82,6 mio. kr., hvilket er 22,1 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret og 2,96 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Udgifterne på jordforsyningsområdet udgør 30,9 mio. kr., hvilket er 17,3 mio. mindre end oprindeligt budgetteret og 31,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes primært 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 skattefinansieret område og ældreboliger viser et overskud på 59 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er det en forbedring på 120,2 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 med mindre det er budgetteret som træk på kassen eller optagelse af ny gæld.

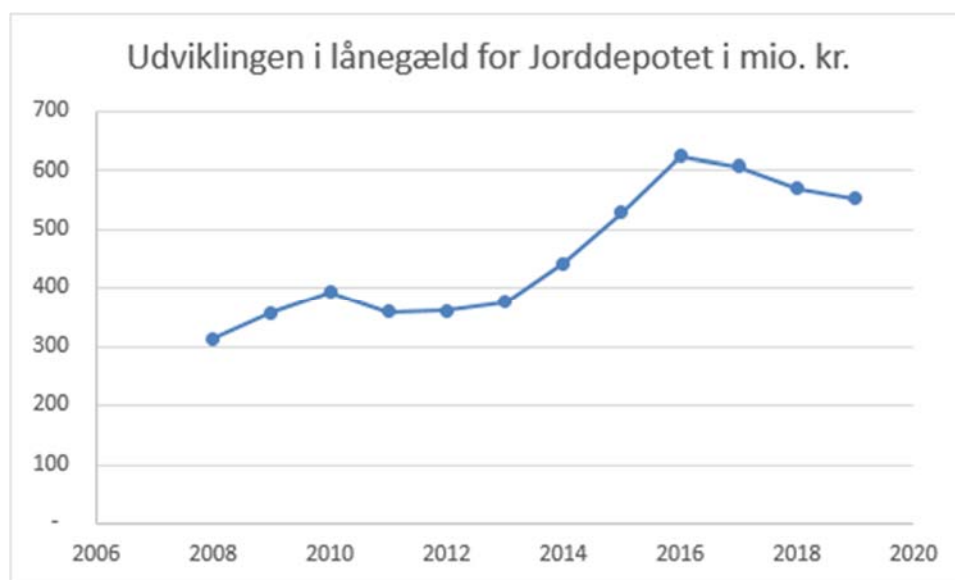
## Overblik

### 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.

I 2019 har der været nettoanlægsudgifter for i alt 16,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 13,2 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget og merforbrug på 43,6 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budget. Merforbruget i forhold til korrigeret budget kan forklares i en merudgift på 3,7 mio. kr., som skyldes fremrykning af anlægsarbejde på kajgader, fordelingsveje- og ledningsentrepriser og en mindre indtægt på 9,5 mio. kr. som skyldes mindre modtagelse af jord end forventet. Merforbruget ligger inde for den afsatte anlægsbevilling, der er givet til projektet og hermed er der tale om tidsforskydninger.

Den samlede lånegæld vedrørende Jorddepotet udgør 553,2 mio. kr. ultimo 2019. Gælden forventes at afvikles frem til 2052 i takt med at indtægterne fra leje af arealer og efterfølgende salg af arealer realiseres. I 2019 er der afviklet 16,9 mio. kr. i afdrag.



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

Øvrige forsyningsvirksomheder – renovation - udviser i 2019 en samlet nettoudgift på 36,6 mio. kr., hvilket er 2,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget og 27,8 mio. kr. mere end oprindelige budget. Fra 2018 til 2019 blev der overført 25 mio. kr. i begrundede overførsler til renovationsområdet.

Mellemregning med forsyningsområdet udgør ultimo 2019 et tilgodehavende for kommunen på 36,7 mio. kr.

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

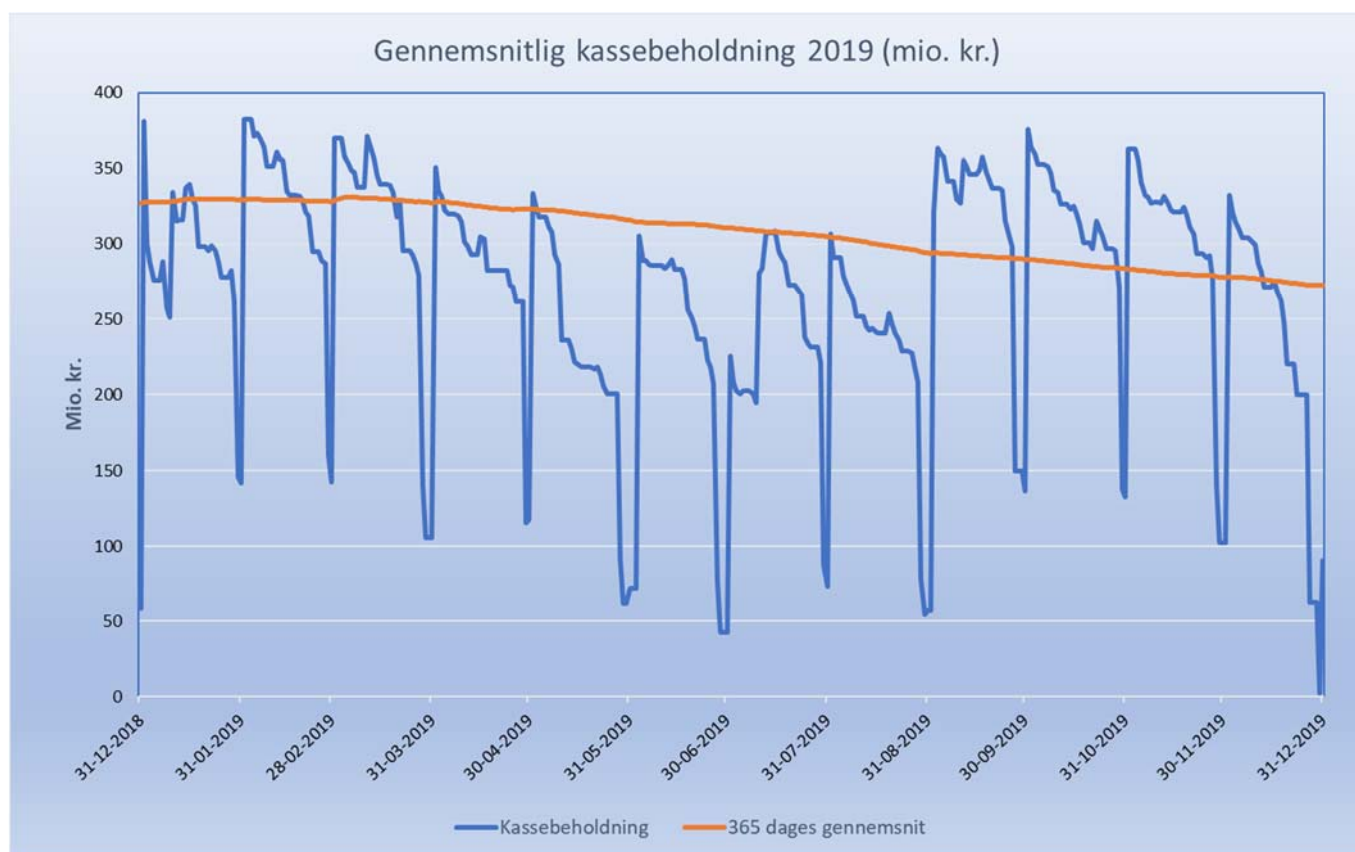
## Overblik

### 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.

Ifølge Kommunens Økonomiske politik for perioden 2018 til 2021, er der formuleret følgende målsætning for kassebeholdningens størrelse:

*"Kassebeholdningen bør efter kassekreditreglen (365-dages reglen) have en kassebeholdning på 200 mio. kr. inkl. deponerede midler eller fri kapacitet på minimum 150 mio. kr. Ved højere niveau kan likviditeten nedbringes, og ved lavere niveau bør likviditeten opbygges".*



Opgjort efter kassekreditreglen udgjorde kassebeholdningen ved årets begyndelse 327 mio.kr. og udgør 272 mio.kr. ultimo 2019.

## 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 2019	Tillægs- bevilling + Omplac. 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvielser 2019	Budget 2020 *)
<b>1.000 kr.</b>						
Kommunal indkomstskat	-2.628.189		-2.628.189	-2.628.259	-70	-2.671.447
Selskabsskat	-65.000		-65.000	-65.000	0	-96.086
Grundskyld	-254.460	7.600	-246.860	-249.085	-2.225	-256.976
Dækningsafgifter	-4.105		-4.105	-4.105	0	-4.105
Generelle tilskud m.v.	-790.956	-7.814	-798.770	-797.001	1.769	-920.016
Beskæftigelsestilskud	-149.016	216	-148.800	-149.028	-228	-147.108
Refusion af købsmoms	500		500	-4.464	-4.964	500
Udviklingsbidrag til regionerne	8.212		8.212	6.636	-1.576	6.828
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.883.014</b>	<b>2</b>	<b>-3.883.012</b>	<b>-3.890.306</b>	<b>-7.294</b>	<b>-4.088.410</b>
Økonomiudvalget	435.403	2.536	437.938	402.720	-35.218	432.765
Ældre- og Sundhedsudvalget	759.999	-6.291	753.708	763.933	10.225	790.839
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.147.309	22.938	1.170.247	1.164.967	-5.281	1.215.546
Børneudvalget	451.905	942	452.847	454.874	2.027	486.705
Skoleudvalget	627.032	-5.334	621.697	610.816	-10.882	627.361
Kultur- og Idrætsudvalget	99.199	361	99.560	97.459	-2.102	100.216
Klima- og Planudvalget	5.906	-110	5.797	5.500	-297	8.003
Teknik- og Ejendomsudvalget	263.631	7.002	270.632	264.770	-5.863	277.482
<b>Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt</b>	<b>3.790.384</b>	<b>22.044</b>	<b>3.812.427</b>	<b>3.765.039</b>	<b>-47.389</b>	<b>3.938.917</b>
Renter	673	-36.894	-36.222	-39.228	-3.006	17
Garanti-provision	-6.100		-6.100	-5.830	270	-6.100
<b>Renter og kursreg. (eksl. Forsyningsvirksomhed og Jorddepot)</b>	<b>-5.427</b>	<b>-36.894</b>	<b>-42.322</b>	<b>-45.058</b>	<b>-2.736</b>	<b>-6.083</b>
<b>Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-98.058</b>	<b>-14.848</b>	<b>-112.906</b>	<b>-170.325</b>	<b>-57.418</b>	<b>-155.576</b>
Serviceanlæg	105.857	137.636	243.493	124.155	-119.338	122.466
Vedligeholdelsesudgifter	33.672	9.037	42.709	34.913	-7.796	27.345
Ældreboliger og sociale institutioner	32.076	-27.997	4.079	3.949	-130	15.857
Energispareprojekter		236	236	87	-148	
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	48.200	14.341	62.541	30.909	-31.631	42.800
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-60.500	-25.023	-85.523	-82.644	2.879	-63.500
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>159.305</b>	<b>108.229</b>	<b>267.534</b>	<b>111.370</b>	<b>-156.164</b>	<b>144.968</b>
<b>Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger</b>	<b>61.247</b>	<b>93.381</b>	<b>154.628</b>	<b>-58.954</b>	<b>-213.582</b>	<b>-10.608</b>

## Regnskabsopgørelse

	Opr. Budget 2019	Tillægs- bevilling + Omplac. 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser 2019	Budget 2020 *)
<b>1.000 kr.</b>						
Anlæg jorddepotet inkl. Renter	-26.732	30.432	3.700	16.914	13.214	8.594
<b>Resultat jorddepotet</b>	<b>-26.732</b>	<b>30.432</b>	<b>3.700</b>	<b>16.914</b>	<b>13.214</b>	<b>8.594</b>
Drift øvrig forsyningsvirksomhed (Renovation)	8.778	25.000	33.778	36.616	2.838	1.432
<b>Forsyningsvirksomhed (renovation)</b>	<b>8.778</b>	<b>25.000</b>	<b>33.778</b>	<b>36.616</b>	<b>2.838</b>	<b>1.432</b>
<b>Resultat af forsyningsvirksomhed</b>	<b>-17.954</b>	<b>55.432</b>	<b>37.478</b>	<b>53.530</b>	<b>16.052</b>	<b>10.026</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>43.292</b>	<b>148.813</b>	<b>192.106</b>	<b>-5.425</b>	<b>-197.530</b>	<b>-582</b>

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

\*) Budgettet for 2020 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 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse 2019
<b>1.000 kr.</b>				
<b>Likvid beholdning primo året</b>				
<b>Resultat i alt</b>	<b>43.292</b>	<b>192.106</b>	<b>-58.319</b>	<b>-197.530</b>
Låneoptag ældreboliger	0	0	0	0
Låneoptag energisparerprojekter	0	0	0	0
Låneoptag Jorddepotet	9.816	-20.616	-51	20.565
<b>Låneoptag i alt</b>	<b>9.816</b>	<b>-20.616</b>	<b>-51</b>	<b>20.565</b>
Afdrag ældreboliger	9.916	9.916	10.646	730
Afdrag energisparerprojekter	9.346	9.346	9.352	6
Afdrag Jorddepotet	16.916	45.311	16.916	-28.395
Afdrag øvrige	9.332	9.332	9.408	76
<b>Afdrag i alt</b>	<b>45.510</b>	<b>73.905</b>	<b>46.322</b>	<b>-27.583</b>
Byggekredit - ældreboliger	-24.600	-10.995	-5.839	5.156
Lån til beboerindskud, sociale	1.035	1.035	1.097	62
Udlodning Køge Holding og HMN	-12.909	16.606	18.142	1.536
Deponering, Lejet lokaler og busbro	18.456	18.456	18.840	384
<b>Budgetlagte balanceforskydninger i alt</b>	<b>-18.018</b>	<b>25.102</b>	<b>32.240</b>	<b>7.138</b>
Øvrige balanceforskydninger	0	16.635	-48.856	-65.491
<b>Øvrige balanceforskydninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>16.635</b>	<b>-48.856</b>	<b>-65.491</b>
<b>Samlet kassetræk på likvide midler</b>	<b>80.600</b>	<b>287.131</b>	<b>24.230</b>	<b>-262.901</b>
<b>Kursregulering direkte på balancen i alt</b>			<b>-56.829</b>	<b>-56.829</b>
<b>Likvid beholdning ultimo året</b>			<b>-90.918</b>	

## Balance

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

1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.994.688	2.014.950
Immaterielle anlægsaktiver	103	0
Finansielle anlægsaktiver	3.333.305	3.407.086
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.328.096</b>	<b>5.422.036</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	665	804
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	845.491	860.489
Tilgodehavender	238.388	182.876
Likvide beholdninger	58.320	90.918
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.142.864</b>	<b>1.135.088</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.470.960</b>	<b>6.557.124</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-4.808.999</b>	<b>-4.180.469</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-212.393</b>	<b>-891.590</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-6.949	-12.420
Kortfristede gældsforpligtigelser	-373.995	-378.239
Langfristede gældsforpligtigelser	-1.068.624	-1.094.406
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>-1.449.568</b>	<b>-1.485.065</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-6.470.960</b>	<b>-6.557.124</b>

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

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Langfristede tilgodehavender

Aktier og Andelsbeviser m.v.

Note	Værdipapir navn	Ejerandel i pct.	Egenkapital Ultimo 2019 mio.kr.	Ejerandel Ultimo 2019 mio.kr.
	HMN	2,6353%	788,6	20,78
	Sampension (KP)	0,50%	3.571,0	17,86
	ARGO	18,07%	63,4	11,46
	Køge Holding I A/S	100,00%	2.208,1	2.208,13
	Køge Havn	100,00%	133,0	133,04
1	Køge Kyst A/S + P/S	50,00%	245,2	122,60
	Veks Interessent	6,63%	132,9	8,81
	Beredskab Østsjælland	33,13%	0,2	0,05
	<b>Total</b>			<b>2.522,74</b>

Ejerandelen vedr. HMN er beregnet ud fra egenkapitalen maj 2019 pga udlodning på 1,4 mia.kr. Resten er egenkapitalen på baggrund af sidste års tal, da de endelige regnskaber ikke foreligger ved kommunens opgørelse.

#### Note 1

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
<b>I alt</b>	<b>222,4</b>	

## 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
<b>I alt</b>	<b>142,8</b>

\*) Aktiekapitalen er på baggrund af regnskabstal for 2018

### 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	20,7	26,4
Indskud i Landsbyggefonden	0	208,9
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	124,0	125,8

Forventet tab på debitorer er opgjort til 5.708.524 kr., heraf fratrækkes statsrefusionen på 3.438.847 kr. Statsrefusionen udgør 0, 2/3 eller 100% afhængig af låntypen. Nettotabet er således opgjort til 2.269.676 kr.

For indskud i Landsbyggefonden er den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud på 208,9 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 1.761.433 kr., heraf fratrækkes statsrefusion på 980.928 kr. Statsrefusionen udgør 20, 30, 50 og 75 % af ydelsen. Det forventede nettotab er således opgjort til 780.505 kr.

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Deponerede beløb

Kommunens deponeringer fordeler sig på nedenstående:

<b>mio.kr.</b>	<b>Deponerede beløb for lån mv. ultimo 2019</b>
Skovbohallen, garantistillelse	1,0
Rishøjhallen, garantistillelse	0,3
Borup kino, garantistillelse	1,0
Køge Holdning, 10 års dep., HMN udlodning	99,4
Fuglevængets Børnehus	2,4
Campus Køge 10. klasse	6,1
Busbro	19,2
Valkyrien	2,0
Gymnasievej	9,4
<b>I alt</b>	<b>140,8</b>

### Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (Renovation)

Mellemværendet med renovationsområdet udgør ultimo 2019 et tilgodehavende på 36,7 mio. kr. i Kommunens favør. Der er indført ny affaldsordning og dermed nye affaldsgebyrer fra 1. maj 2019 for enfamilieboliger. Og fra 1. maj 2020 indføres ny affaldsordning for flerfamilieboliger. Der vil være en indkøringsperiode indtil der opnås balance mellem indtægter og udgifter i de nye ordninger. Renovationsområdet skal over en årrække "hvile-i-sig-selv".

<b>mio. kr.</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Forventet 2020</b>
General administration	0	0,7	0,4
Dagrenovation	-2,9	8,9	7,8
Storskrald/haveaffald	6,2	7,2	7,4
Glas og papir	-3,3	20,7	23,9
Farligt affald	-1,6	-1,7	-1,7
Genbrugspladser	2,2	1,3	0,6
Erhvervsaffald	-0,5	-0,4	-0,4
<b>I alt</b>	<b>0,1</b>	<b>36,7</b>	<b>38,0</b>

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Langfristet gæld

#### Lån

Køge Kommune har alene optaget lån i danske kroner og har en samlet gæld ultimo 2019 på 357,0 mio. kr. ekskl. lån til støttet byggeri/ældreboliger, som udgør på 184,2 mio. kr. Derudover har Køge Kommune ultimo 2018 optaget gæld vedr. Køge Jorddepot for 553,2 mio. kr.

#### 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.

Årsagen til den negative markedsværdi af Køge Kommunes renteswaps skyldes det fortsat lave renteniveau. Hvis renten stiger, vil markedsværdien af de indgåede swaps også stige. Ultimo 2019 udgjorde den samlede negative markedsværdi for de to swaps -15,1 mio. kr., hvilket er det samme som ved udgangen af 2018.

Transaktionsnr.	Modpart	Opr. Hovedstol mio. kr.	Hovedstol mio. kr.	Markedsværdi 31. dec. 2019 mio. kr.	Swap-aftalens udløbsdato	Rente	Frekvens	Rente-forhold	Valuta-forhold
721287	Nordea	270,6	34,4	-6,8	02-04-2027	4,6%	Cibor 6M	Variabel til fast	DKK
902861	Nordea	37,5	26,9	-8,3	30-03-2035	3,8%	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

Selv om Køge Kommune i en årrække ikke har ansat personale på tjenestemandsvilkår, har kommunen fortsat en pensionsforpligtelse for dels tjenstemandsansatte medarbejdere, der stadig arbejder i kommunen, dels for medarbejdere, som er gået på tjenstemandspension. Forpligtelsen beregnes ud fra en aktuarmæssig beregning. Køge Kommune har i 2019 fået lavet en ny aktuarberegning med baggrund i ændret beregningskriterier – der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Kommunens samlede hensættelser udgør 891,5 mio. kr. Der er her tale om hensættelser til f.eks. tjenestemandspension, arbejdsskader, voldgiftssager mv.

## 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
- Social- og Arbejdsmarkedsudvalget
- Børneudvalget
- Skoleudvalget
- Kultur- og Idrætsudvalget
- Klima- og Planudvalget
- Teknik- og Ejendomsudvalget

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.

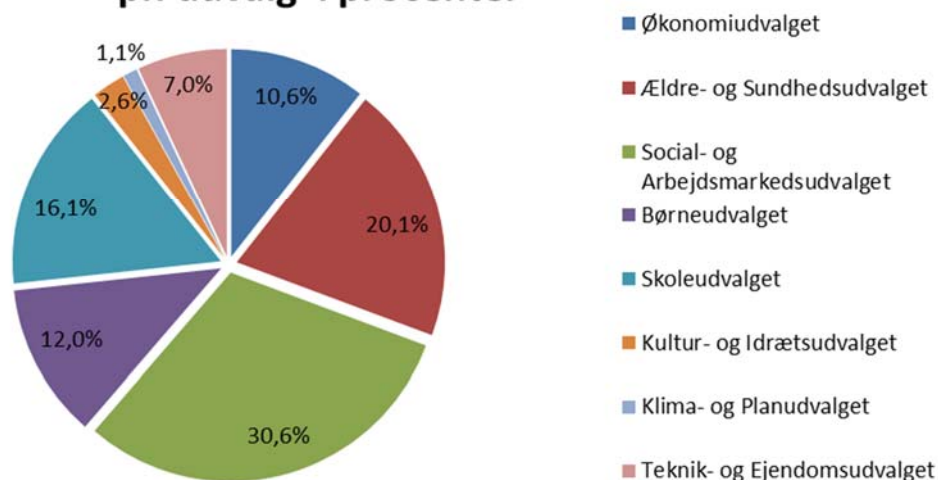
Kolonnerne viser først det oprindelige budget, dernæst det korrigerede budget, som er det oprindelige budget med tillægsbevillinger og omplaceringer.

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 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter incl. statsref.</b>	<b>435.403</b>	<b>437.938</b>	<b>402.720</b>	<b>-35.218</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -20.293				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -24.195				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2021 på: -9.000				
Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 35,2 mio. kr., hvoraf 24,2 mio. kr. overføres til 2020 og 9,0 mio. kr. overføres til 2021 og 2,0 mio. kr. tilføres kassen. Af de 35,2 mio. kr. vedrører mindreforbrug på 32,0 mio. kr. administrativ organisation, Merforbrug på 0,2 mio. kr. Politisk organisation og mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Redningsberedskabet.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>435.077</b>	<b>437.613</b>	<b>402.355</b>	<b>-35.257</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Redningsberedskab</b>	<b>21.028</b>	<b>21.028</b>	<b>17.559</b>	<b>-3.470</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -3.470				
Redningsberedskab	21.028	21.028	17.559	-3.470
Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende Østsjællands beredskab, som overføres til 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Politisk organisation</b>	<b>14.402</b>	<b>14.343</b>	<b>14.576</b>	<b>233</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -37				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 233				
Politisk organisation	14.402	14.343	14.576	233
På Politisk organisation er der merforbrug på 0,2 mio. kr., som overføres til 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Administrativ organisation</b>	<b>399.647</b>	<b>402.241</b>	<b>370.220</b>	<b>-32.021</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -20.256				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -20.958				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2021 på: -9.000				
Administrativ organisation	399.647	402.241	370.220	-32.021



## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

På det administrative område er der mindreforbrug på 32,0 mio. kr. Mindreforbruget på ca. 30,0 mio. kr. overføres således, at ca. 21,0 mio. kr. overføres til 2020 og 9,0 mio. kr. overføres til 2021. Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. tilføres kassen.

De fire forvaltninger har tilsammen et mindreforbrug (udskudt forbrug) på 3,4 mio. kr. der overføres til 2020. Hertil kommer 0,07 mio. kr. som tilføres kassen vedrørende ikke forbrugte midler til salgsfremmende omkostninger ifm. salg af jord.

Herudover er der overførsler af mindreforbrug på 26,6 mio. kr., som primært er sammensat af 22,7 mio. kr. vedrørende periodisering af IT-udgifter, herunder 7,4 mio. kr. vedrørende KITU (IT på skolerne). Heraf overføres 13,7 mio. kr. til 2020 og 9,0 mio. kr. til 2021. Herudover er der mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende KMD OPUS samt mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Velfærdsinvesteringspuljen, koordinerende sagsbehandling og udmøntede midler fra Lov- og Cirkulæreprogrammet, som ligeledes overføres til 2020.

Hertil kommer mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. som tilføres kassen vedrørende driftssikring af boligbyggeri, revision og bank samt STC.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	0	0	144	144
<b>Aktivitetssområde</b>	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler</b>	0	0	144	144
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Indkomstoverførsler	0	0	144	144
Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrører barselspulje, som dækkes af kassen				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	326	326	221	-105
<b>Aktivitetssområde</b>	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Takstfinansierede ydelser</b>	326	326	221	-105
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Takstfinansierede ydelser	326	326	221	-105
Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner for tidligere kommunale forsyningsvirksomheder, som tilføres kassen				

## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-3.888.442</b>	<b>-3.925.334</b>	<b>-3.935.363</b>	<b>-10.030</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
På finansiering er der i alt en merindtægt på 8,3 mio. kr., som primært er sammensat af merindtægter på 2,3 mio. kr. vedrørende grundskyld, mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. til renteudgifter samt 5,0 mio. kr. primært vedrørende refusion af købsmoms.				
<b>Aktivitetsområde</b>	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Skatter</b>	<b>-2.951.754</b>	<b>-2.944.154</b>	<b>-2.946.449</b>	<b>-2.294</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Indkomstskat	-2.625.876	-2.625.876	-2.625.876	0
Selskabsskat	-65.000	-65.000	-65.000	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-2.313	-2.313	-2.383	-70
Grundskyld	-254.460	-246.860	-249.085	-2.225
Anden skat på fast ejendom	-4.105	-4.105	-4.105	-0
Merindtægten på 2,3 mio. kr. vedrører primært grundskyld, hvor skønnet for tilbagebetalinger af grundskyld afveg fra den faktiske udvikling.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>-931.260</b>	<b>-938.858</b>	<b>-943.857</b>	<b>-4.999</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Beskæftigelsestilskud	-149.016	-148.800	-149.028	-228
Bidrag til regioner	8.212	8.212	6.636	-1.576
Generelle tilskud og udligning	-790.956	-798.770	-797.001	1.769
Refusion af købsmoms	500	500	-4.464	-4.964
Merindtægterne på 5,0 mio. kr. vedrører refusion af købsmoms, som er knyttet til berigtigelse af moms for tidligere år på det specialiserede socialområde for særligt dyre enkeltsager.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Renter</b>	<b>-5.427</b>	<b>-42.322</b>	<b>-45.058</b>	<b>-2.736</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Renter	-5.427	-42.322	-45.058	-2.736
På renter er der et overskud på ca. 2,7 mio. kr. Overskuddet er sammensat af en kursgevinst på realkreditobligationer på 1,8 mio. kr., mindreudgifter på 0,6 mio. kr. vedrørende indskud i pengeinstituttet samt mindreudgifter til renter på 0,7 mio. kr. Herudover er der merudgifter på 0,3 mio. kr. til garantiprovision.				

## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvi- gelser
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-43.292</b>	<b>-192.106</b>	<b>5.425</b>	<b>197.530</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -27.616				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -4.844				
<b>Afdrag på lån og lånoptag</b>	<b>55.326</b>	<b>53.289</b>	<b>46.271</b>	<b>-7.018</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -28.395				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Afdrag og finansiering på lån og leasingforpligtelser	45.510	73.905	46.322	-27.583
Forskydninger i langfristet gæld	9.816	-20.616	-51	20.565
Afdrag på lån og lånoptag udviser netto mindreforbrug på 7,0 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug på 27,6 mio. kr. knyttet til ekstraordinært afdrag på jorddepot som ikke gennemføres. Hertil kommer mindreindtægter på 20,6 mio. kr. vedrørende manglende lånoptag til jorddepot pga. manglende behov.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvi- gelser
<b>Øvrige Balanceforskydninger</b>	<b>-98.618</b>	<b>-245.394</b>	<b>-40.846</b>	<b>204.548</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 779				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -4.844				
Balanceforskydninger	-98.618	-245.394	-40.846	204.548
På balanceforskydninger er der en mindreindtægt på 204,5 mio. kr. Heraf overføres 5,2 mio. kr. vedrørende mindre lånoptag til byggekreditter vedrørende to byggeprojekter som ikke er færdige. Hertil kommer overførsler af mindreudgifter på 10,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud til Køge Kyst, ungdomsboliger på Køge Havn. Herudover er der merindtægter på 1,3 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud, som tilgår kassen Balanceforskydninger er for størstedelens vedkommende periodeforskydninger i indtægter og udgifter vedr. regnskab 2019, der først afregnes i 2020.				

## Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>759.999</b>	<b>753.708</b>	<b>763.933</b>	<b>10.225</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-3.096		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		1.045		
Udvalget har samlet set et nettomerforbrug på 10,2 mio. kr. Merforbruget vedrører primært Sygepleje/Hjemmepleje, mens der også har været udgifter til køb af ekstraordinære plejeforanstaltninger fra private leverandører.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>526.310</b>	<b>522.630</b>	<b>532.903</b>	<b>10.273</b>
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Ældreområdet</b>	<b>463.934</b>	<b>351.690</b>	<b>353.587</b>	<b>1.898</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-372		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		701		
Social og Sundhedsservice	1.905	69	69	0
Sundhed, Træning og rehabilitering	9.150	9.097	8.137	-960
Sygepleje og Hjemmepleje	64.518	63.384	63.384	0
Plejeboliger	188.629	181.782	181.782	-0
Servicekorpset	8.524	9.490	8.873	-617
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	171.080	73.916	77.125	3.209
Socialafdeling	7.777	50	940	890
Stab og bestiller	12.353	13.901	13.277	-624
På aktivitetsområdet ses et samlet nettomerforbrug på knap 1,9 mio. kr. Der er tale om både mer- og mindre udgifter.				
Dels ses mindreudgifter vedr. træningsområdet og Servicekorpset på knap 1,6 mio. kr., hvilket skal ses sammen med de tilsvarende enheder under sundhedsområdet (nedenfor). På området "Myndighed, Ældre og Hjælpemidler" ses et nettomerforbrug på 3,2 mio. kr., hvoraf 2,9 mio. vedrører Syge-/Hjemmepleje (Frit Valg), mens resten væsentligst kan henføres til særligt dyrt forløb vedr. en ekstraordinært plejkrævende borger, samt lidt højere udgifter end forventet til private leverandører af praktisk hjælp og personlig pleje (Frit Valg).				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>62.377</b>	<b>170.941</b>	<b>179.316</b>	<b>8.375</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		2.427		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		344		
Sundhed, Træning og rehabilitering	56.870	56.160	57.208	1.048
Sygepleje og Hjemmepleje	-38	102.967	109.333	6.366
Servicekorpset	-463	6.474	7.091	617
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	3.315	5.280	5.738	458
Socialafdeling	2.692	60	-54	-114

## Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

Området udviser et samlet nettomerforbrug på 8,4 mio. Det indeholder dels et merforbrug på 6,3 mio. på Syge-/Hjemmepleje (Frit Valg). I øvrigt skal 2,9 mio. kr. af det ovenfor nævnte merforbrug på Myndighed, Ældre og Hjælpemidler, ses i sammenhæng hermed, således at det samlede merforbrug på Syge-/Hjemmepleje, isoleret set udgør 9,2 mio. kr. Disse overføres ikke til 2020

Derudover er der merudgifter vedr. træningsområdet og Servicekorpsset på ca. 1,6 mio. kr., som skal ses sammen med de tilsvarende enheder under ældreområdet (ovenfor).

<b>Andet i alt</b>	<b>233.689</b>	<b>231.077</b>	<b>231.029</b>	<b>-48</b>
	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Ældreboliger</b>	<b>744</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>0</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Lejetab Ældreboliger	744	74	74	0
Området for ældreboliger er i balance.				
	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering</b>	<b>232.945</b>	<b>232.945</b>	<b>232.896</b>	<b>-48</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			-5.151	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	232.945	232.945	232.896	-48
Området er i balance og afregnet efter den aconto model, som Regeringen indførte pr. marts 2019. Kommunen har således afregnet i lige store rater, hver måned, svarende til det oprindeligt fastsatte budget for 2019. I den samlede sum er efterregulering for aktivitet i 2018, tillige afregnet. Det var i 4. økonomiske redegørelse antaget, at efterreguleringen først ville falde i 2020, men den blev udmeldt i december 2019.				
	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Central Refusionsordning</b>	<b>0</b>	<b>-1.941</b>	<b>-1.941</b>	<b>0</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Statsrefusion	0	-1.941	-1.941	0
Området for central refusion er i balance				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>1.147.309</b>	<b>1.170.247</b>	<b>1.164.967</b>	<b>-5.281</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-2.378		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		3.572		
<p>Regnskabet for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget 2019 viser et samlet mindreforbrug på 5,281 mio. kr. Resultatet består af mindreudgifter på serviceudgifter på i alt 4,203 mio. kr. heraf 2,299 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedsområdet, og mindreforbrug på indkomstoverførsler på 5,972 mio. kr. hvor det især er fleksjob og ledighedsydelse der har haft mindreforbruget. Under aktivitetsområdet Andet er merforbruget på 4,894 mio. kr. som er flere udgifter til forsikrede lediger.</p>				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>329.454</b>	<b>332.563</b>	<b>328.360</b>	<b>-4.203</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Det specialiserede område</b>	<b>242.469</b>	<b>239.584</b>	<b>237.998</b>	<b>-1.586</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Hjemmevejledning	27.174	26.674	26.296	-378
Kontakt- og ledsagerordning	3.286	3.005	3.040	35
Puljer til køb af pladser (botilbud og dagtilbud)	212.010	209.905	208.662	-1.243
<p>På det specialiserede område har der samlet været et mindreforbrug på 1,586 mio. kr. Udgifter til borgere der har været på kvindekrisecenter eller forsorgshjem i 2019 udgør 1,0 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet, der er 50% statsrefusion af udgifterne. De samlede udgifter til botilbud (midlertidig, længerevarende og botilbudslignende tilbud) udgør et merforbrug på 1,6 mio. kr. Heraf medfinansiering af særlige pladser i psykiatrien merudgift kr. 152.408, og der er i lov- og cirkulæreprogrammet sket en efterregulering på kr. 68.229. Der er modtaget 100% refusion på 0,7 mio. kr. vedr. flygtning i botilbud. Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. til beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud. På botilbudsområdet har der samlet været en nettotilgang på 13 personer, og på dagtilbud nettoafgang på 1 borger.</p>				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Socialområdet i øvrigt</b>	<b>72.725</b>	<b>77.747</b>	<b>77.432</b>	<b>-316</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-1.144		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-316		
Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge	3.048	1.148	322	-826
Puljer køb af pladser - alkohol- og stofmisbrug	13.026	14.297	15.178	881
Borgerstyret personlig assistance §96 og §95	24.656	27.492	27.641	149
Voksenspecialundervisning og STU	21.657	21.657	20.421	-1.236
Handicapbiler	4.239	4.538	6.038	1.500
Socialområdet i øvrigt	6.099	8.616	7.832	-784

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Socialområdet i øvrigt kommer med et samlet mindreforbrug i 2019 på 0,316 mio. kr. og forbruget udgør 99,59% af budgettet. Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge udviser et mindreforbrug, der skyldes lavere nettoudgifter. På alkohol- og stofmisbrugsområdet har der været et merforbrug på 0,9 mio. kr. udgifterne til længeambulatorierne er steget med 400.000 kr. fra 2018 til 2019, og udgør 5,5 mio. af de samlede udgifter. Der er 4 borgere der har været i døgnbehandling mod 1 person i 2018. STU (særligt tilrettelagt undervisning) har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. der er 7 elever der enten har stoppet deres STU eller holder pause. Handicapbilerne har i 2019 et merforbrug på 1,5 mio. kr. der har været en del bevillinger af biler i 2019, og færre indtægter på grund af ændret procedure for borgerens andel af lånet.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Arbejdsmarkedsområdet</b>	<b>13.594</b>	<b>13.949</b>	<b>11.650</b>	<b>-2.299</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-1.804		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-547		
Arbejdsmarkedsindsats	1.936	2.755	1.657	-1.098
Ungdomsuddannelser (FGU og produktionsskole)	4.545	3.680	3.232	-448
Fleksjobpulje	2.483	2.483	2.086	-397
Klinisk funktion og speciallægeerklæringer	4.350	4.350	3.756	-594
CDI	280	680	919	238

Der har været et samlet mindreforbrug på 2,299 mio. kr. Det er et mindreforbrug under arbejdsmarkedsindsats på 1,098 mio. kr., som skyldes færre udgifter til løn til forsikrede ledige og mindreforbrug på KKAs pulje (Køge Kommunes arbejdsmarkedsråd) samt et mindreforbrug under ungdomsuddannelser, som skyldes mindreforbrug til FGU (Forberedende Grunduddannelse), der har eksisteret siden 1. august 2019, og hvor bidrag til staten først afregnes i det efterfølgende år. Derudover har der været et mindreforbrug på den kommunale fleksjobpulje på 0,397 mio. kr. og på lægeerklæringer på 0,594 mio. kr. I alt overføres mindreforbrug 0,785 mio. kr. vedr. KKA og FGU samt merforbrug på CDI på 0,238 mio. kr. som skyldes, at nogle projekter har haft merforbrug, som ikke har kunne afregnes med aktivitetsområdet.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Takstfinansierede virksomheder</b>	<b>666</b>	<b>1.282</b>	<b>1.281</b>	<b>-1</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-103		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Takstfinansierede institutioner	666	1.282	1.281	-1

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. Afvigelsen på de takstfinansierede institutioner skyldes over- og underbelægning i forhold til de forudsatte belægningsprocenter ved takstberegningen.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>737.923</b>	<b>753.353</b>	<b>747.381</b>	<b>-5.972</b>
<b>Førtidspension</b>	<b>248.949</b>	<b>268.561</b>	<b>266.582</b>	<b>-1.979</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Førtidspension	239.308	258.920	257.242	-1.677
Personlige tillæg	6.018	6.018	6.487	469
Sociale formål	3.623	3.623	2.852	-771

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Der er et samlet mindreforbrug på 1,979 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 99,3 % af budgettet. Det dækker over et mindreforbrug på 1,677 mio. kr. vedrørende førtidspension. Ydelsen er fra 1. januar 2016 delt i to områder, alt afhængig af om førtidspensionen er tilkendt før eller efter 1. juli 2014. For den del der er tilkendt efter 1. juli 2014 er ydelsen omfattet af den nye refusionsordning (refusionstrappen), hvor kommunens medfinansiering af ydelsen afhænger af, hvor længe borgeren har været i offentlig forsørgelse målt inden for en 3 årig periode. Medfinansieringen beregnes i staten og trækkes direkte hver måned med en måneds forsinkelse. I løbet af 2019 er der tilført budget til området svarende til 19,6 mio. kr., idet der er tilkendt flere førtidspensioner end oprindeligt budgetteret. I alt har der været en nettotilgang (tilgang minus afgang) på 190 førtidspensioner siden udgangen af 2018. Endvidere dækker det samlede mindreforbrug også over et mindreforbrug vedrørende Sociale formål, som vedrører hjælp til enkeltudgifter og flytning, tilskud til tandpleje mv. Vedrørende personlige tillæg, der dækker over udgifter til medicin, briller mv. har der været et merforbrug svarende til 0,469 kr.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Boligstøtte</b>	<b>57.130</b>	<b>57.130</b>	<b>57.631</b>	<b>501</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
<b>Boligsikring og boligydelse</b>	<b>57.130</b>	<b>57.130</b>	<b>57.631</b>	<b>501</b>
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 0,501 mio. kr. svarende til 3.642 sager vedrørende boligydelse til pensionister og 2.445 sager vedrørende boligsikring.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Introduktion for udlændinge</b>	<b>20.480</b>	<b>12.952</b>	<b>14.886</b>	<b>1.933</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			2.899	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			5.169	
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	8.226	5.676	3.213	-2.463
CDI - Center for Dansk og Integration	-1.234	-4.158	1.011	5.169
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram, hjælp til repatriering mv.	13.487	11.434	10.662	-772
Der har været et samlet merforbrug på 1,933 mio. kr. Merforbruget dækker over mindreforbrug vedr. driftsudgifter tilknyttet integrationsprogram og introduktionsforløb på 2,463 mio. kr., mindreforbrug på integrationsydelse på 0,772 mio. kr. og merforbrug på CDI 5,169 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende driftsudgifter skyldes en kombination af lidt færre driftsudgifter til aktivering, danskuddannelse mv. og flere resultattilskud end budgetteret. Resultattilskuddene gøres først op sidst på året. Det forventes at underskuddet kan afdrages i løbet af 4-5 år.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Kontant- og uddannelseshjælp</b>	<b>107.171</b>	<b>87.804</b>	<b>86.335</b>	<b>-1.469</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
<b>Kontanthjælp og uddannelseshjælp</b>	<b>107.171</b>	<b>87.804</b>	<b>86.335</b>	<b>-1.469</b>
Der er et samlet mindreforbrug på 1,469 mio. kr. det dækker over mindreforbrug til kontanthjælp og særlig støtte til personer med høje boligudgifter og/eller stor forsørgerbyrde. Antallet af kontanthjælpsmodtagere er de seneste år faldet betydeligt og alene i 2019 er området blevet reduceret med 19 mio. kr.				



## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Sygedagpenge</b>	<b>91.307</b>	<b>93.468</b>	<b>92.965</b>	<b>-503</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Sygedagpenge	91.307	93.468	92.965	-503
Der er et samlet mindreforbrug på 0,503 mio. kr. Området har de seneste år været under pres og der er i forbindelse med de økonomiske redegørelser, blevet tilført midler for at imødegå forventningen om flere sygedagpengemodtagere. Mindreforbruget skyldes en lidt lavere gennemsnitspris samt lidt flere regresindtægter.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Revalidering</b>	<b>12.763</b>	<b>9.718</b>	<b>9.745</b>	<b>27</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Revalidering	12.763	9.718	9.745	27
Der er et samlet merforbrug på 0,027 mio. kr. Området er i løbet af 2019 blevet reduceret med 3 mio. kr. som følge af fald i antal personer i revalidering.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Fleksjob- og ledighedsydelse</b>	<b>88.741</b>	<b>83.059</b>	<b>78.714</b>	<b>-4.346</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse	88.741	83.059	78.714	-4.346
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 4,346 mio. kr. hvoraf 0,967 mio. kr. skyldes færre på ledighedsydelse i 4. kv. 2019. De resterende 3,379 mio. kr. vedrører fleksjob og skyldes både berigtigelser samt et et større fleksbidrag fra staten end forventet.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Erhvervsgrunduddannelse (EGU)</b>	<b>1.467</b>	<b>1.467</b>	<b>1.075</b>	<b>-392</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-392	
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold	1.467	1.467	1.075	-392
Der er mindreforbrug på 0,392 mio. kr. som skyldes færre udgifter til skoleydelse, som følge af faldende elevtal. Fra 1/8-2019 erstattes EGU af FGU (Forberedende Grunduddannelse) - elever der er startet på EGU før den dato har ret til at gøre forløbet færdigt. Der er overført mindreforbrug på 0,392 mio. kr. til betaling for de elever der fortsætter på EGU i 2020.				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>48.627</b>	<b>71.888</b>	<b>72.407</b>	<b>519</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-2.411		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-342		
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	24.675	48.755	46.937	-1.818
Seniorjob til personer over 55 år	8.494	5.894	6.068	174
Beskæftigelsesordninger	15.458	17.239	19.401	2.163
Der er et samlet merforbrug på i alt 0,519 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug under den kommunale beskæftigelsesindsats og merforbrug til seniorjob og beskæftigelsesordninger. Der er i 2019 blevet tilført midler til den kommunale beskæftigelsesindsats fra de øvrige områder til arbejdsmarkedsområdet som følge af refusionsomlægningen. Merforbruget under beskæftigelsesordninger skyldes især merforbrug under den regionale uddannelsespulje, hvor staten dækker 80 pct. af udgifterne inden for en given ramme. Under beskæftigelsesordninger hører desuden Ungecentret, Vandrehjemmet, Værkstederne for de ledige, Bandeindsatsen samt udgifter til ungdomsuddannelse til unge med særlige behov (STU), jobrotation, løntilskud ved uddannelsesaftaler og vejledning og opkvalificering for 15-17. årige. Under Ungecentret er søgt overført mindreforbrug på 0,342 mio. kr. vedr. lærlingeprojektet som fortsætter frem til august 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Ressourceforløb og jobafklaringsforløb</b>	<b>61.289</b>	<b>67.306</b>	<b>67.042</b>	<b>-264</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		186		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	61.289	67.306	67.042	-264
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 0,264 mio. kr. som skyldes flere refusionsindtægter end forventet. Området har i løbet af året fået tilført ekstra midler som følge af flere personer i jobafklaringsforløb end forventet.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>79.932</b>	<b>84.332</b>	<b>89.226</b>	<b>4.894</b>
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Aktivitetsområde</b>				
<b>Forsikrede ledige</b>	<b>95.636</b>	<b>100.636</b>	<b>106.466</b>	<b>5.830</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Dagpenge til forsikrede ledige	95.130	98.376	104.272	5.896
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	506	2.260	2.194	-66

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Der er et samlet merforbrug på i alt 5,830 mio. kr., som skyldes merforbrug til a-dagpenge. Det har i hele 2019 været forventet, at der ville være et merforbrug til a-dagpenge idet der ved indgangen til 2019 var flere a-dagpengemodtagere end forventet. Samtidig har der hen over året ikke været det forventede fald i antallet af a-dagpengemodtagere. Der er imidlertid tale om en landstendens, således viser den foreløbige prognose fra KL, at Køge Kommune i 2020 vil blive efterreguleret i beskæftigelsestilskuddet for 2019 svarende til 6,7 mio. kr., når dette tages i betragtning vil der reelt være tale om budgetoverholdelse på området.

BDOs foreløbige tilbagemelding på deres analyse af statsrefusionsområdet var, at der ville være berigtigelser på mindst 4 mio. kr. på SAUs område. Hele beløbet blev modregnet a-dagpengeområdet ved 4. økonomiske redegørelse, da der var en forventning om, at berigtigelserne ville vedrøre indkomstoverførsler på hele arbejdsmarkedsområdet. Den endelige tilbagemelding fra BDO viste imidlertid, at berigtigelserne primært vedrørte serviceområdet.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvielser
<b>Central refusionsordning</b>	<b>-15.704</b>	<b>-16.304</b>	<b>-17.240</b>	<b>-936</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Refusion særligt dyre enkeltsager	-15.704	-16.304	-17.240	-936
I 2019 er der modtaget refusion af i alt 102 sager, fordelt med 76 sager med 25% refusion og 26 sager med 50% refusion. Der modtages 25% refusion af den årlige udgift på mellem 1,070 mio kr. og 2,010 mio. kr. herefter er der 50% refusion.				

## Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>451.904</b>	<b>452.847</b>	<b>454.874</b>	<b>2.027</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 7.891				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -1.003				
Børneudvalgets samlede regnskab udgør et merforbrug på 2,0 mio. kr. Inden for serviceområdet er der mindreforbrug på 1,2 mio kr, hvoraf 1,0 mio. kr. overføres til 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>446.269</b>	<b>454.853</b>	<b>453.647</b>	<b>-1.206</b>
Aktivetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>0-6 års området</b>	<b>249.309</b>	<b>250.912</b>	<b>249.765</b>	<b>-1.147</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -3.536				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -944				
0-6 års området	249.309	250.912	249.765	-1.147
Regnskabet på dagtilbudsområdet, der omfatter pasning af gennemsnitlig 2.743 børn i kommunens kommunale, private og selvejende institutioner, udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Heraf udgør institutionerne, dagplejen og takstfinansieret regionsinstitution et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som overføres. Der er tre selvejende institutioner der har et mindreforbrug på udover 3%. Heraf er det kun Sct. Georgsgården, der har søgt om dispensation for overførselsreglerne.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Foranstaltninger for børn- og unge</b>	<b>196.960</b>	<b>203.941</b>	<b>203.882</b>	<b>-59</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 11.426				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -59				
Foranstaltninger for børn- og unge	196.960	203.941	203.882	-59
Primo 2019 blev det overførte underskud fra 2018 håndteret, ved at gennemføre en række besparelser som de decentrale institutioner har både 2019 og 2020 til at håndtere. Familiecentret har med stram styring opnået et mindreforbrug på 0,7%, som vil være med til at skabe sikkerhed for budgetoverholdelse i 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>13.564</b>	<b>7.791</b>	<b>9.207</b>	<b>1.416</b>
Aktivetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler - BU</b>	<b>13.564</b>	<b>7.791</b>	<b>9.207</b>	<b>1.416</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 0				
Indkomstoverførsler - BU	13.564	7.791	9.207	1.416
Udgifterne til indkomstoverførsler er over de seneste år reduceret væsentligt. I december 2019 blev der gennemført en berigtigelse af moms i årene 2014-2018, som har øget momsindtægterne med 5,5 mio. kr. på Økonomiudvalgets område. Berigtigelsen har medført, at der skal tilbagebetales 1,7 mio. kr. til staten i tidligere modtaget refusion. Således er ændringen medført et merforbrug på dette område, selvom det netto har medført en merindtægt på 3,8 mio. kr. til Køge Kommune.				

## Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvielser
<b>Andet i alt</b>	<b>-7.928</b>	<b>-9.797</b>	<b>-7.980</b>	<b>1.818</b>
<b>Aktivitetsområde</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvielser</b>
<b>Central refusionsordning</b>	<b>-7.928</b>	<b>-9.797</b>	<b>-7.980</b>	<b>1.818</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Central refusionsordning	-7.928	-9.797	-7.980	1.818
<p>Refusion som følge af Særligt dyre enkeltsager er meget vanskelig at estimere. Børneudvalget har ikke tidligere modtaget så stor en refusion som i 2019, hvilket skyldes en række meget dyre sager, som også har medført forøgede forventninger i løbet af året. Det samlede resultat er dog blevet 1,8 mio. kr. lavere end forventet, idet særligt de tværgående elementer (udgifter på andre udvalg) på handicapsagerne, ikke har været så høje som forventet.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>627.032</b>	<b>621.697</b>	<b>610.816</b>	<b>-10.882</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 350				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -5.475				
Samlet udviser Skoleudvalgets område et mindreforbrug på 10,9 mio. kr.				
De decentrale institutioner overfører et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. fra budget 2019 til budget 2020.				
De centrale områder overfører et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Det vil sige, at der samlet er overført 5,5 mio. kr. og 5,4 mio. kr. er ført til kassen.				
Skoleudvalgets område er her i regnskabsbemærkningerne opdelt i tre delområder, og de fremgår i den grå tabel nedenfor. Mindreforbruget på 5,4 mio. kr., dvs det mindreforbrug som ikke er overført, kan primært relateres til den største af de tre delområder. Det primære mindreforbrug fremkommer på mellemkommunal afregning på frit skolevalg (1,75 mio. kr. ), demografi (0,8 mio. kr.), special SFO 0,7 mio. kr., befordring (1,35 mio. kr.) og køb af tilbud hos UUV (0,8 mio. kr.).				
1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>627.032</b>	<b>621.697</b>	<b>610.816</b>	<b>-10.882</b>
1.000 kr.	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Skole og SFO</b>	<b>627.032</b>	<b>621.697</b>	<b>610.816</b>	<b>-10.882</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 350				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -5.475				
Folkeskoler, skolefritidsordninger (SFO), pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), enkelt integreret undervisning, specialklasser og befordring med videre.	480.413	472.653	463.139	-9.513
Specialskoler og særlige fritidstilbud.	85.761	86.187	84.298	-1.889
Bidrag til statslige og private skoler samt efterskoler og ungdomskostskoler.	60.858	62.858	63.378	521
De eksterne enheder formår alle at holde sig indenfor reglen om maksimalt 2 pct. merforbrug. Det er et udtryk for en positiv udvikling ift. regnskab 2018 - hvor fire enheder skulle udarbejde handleplaner med henblik på at nedbringe merforbruget.				
En enkelt ekstern enhed har gjort brug af muligheden for at ansøge om mere end 3 pct. overført mindreforbrug.				
På fællesområdet er der overført mindreforbrug på 0,8 mio. kr. fra budget 2019 til budget 2020. Det drejer sig om projektmidler fra staten til kompetenceudvikling.				

## Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>99.199</b>	<b>99.560</b>	<b>97.459</b>	<b>-2.102</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -1.650				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -2.102				
Der er et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som er overført til 2020. De væsentligste overførsler vedrører 1,3 mio. kr. vedrørende Airdome, 0,4 mio. kr. vedrørende eventpulje samt 0,365 mio. kr. vedrørende færdiggørelse af § 17, stk. 4 udvalgets arbejde med udvikling af Køge Marina				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>99.199</b>	<b>99.560</b>	<b>97.459</b>	<b>-2.102</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Fritidsfaciliteter</b>	<b>19.919</b>	<b>19.968</b>	<b>18.492</b>	<b>-1.476</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -908				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -1.856				
Stadion og udvikling af Køge Marina	18.538	18.263	16.860	-1.402
Køge Svømmeland	1.089	1.380	1.335	-45
Køge Marina	293	325	297	-28
Der er et samlet mindreforbrug på 1,476 mio. kr. Heraf er der overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende Køge Marina og Køge Svømmeland. Herudover er der overført et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende drift og nedtagning af Airdome samt færdiggørelse af § 17, stk. 4 udvalgets arbejde med udvikling af Køge Marina på 0,365 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende leje af pavillon til Gørslev IF. Det heraf følgende merforbrug på 0,386 mio. kr. inden for aktivitetsområdet er dækket ind af et tilsvarende mindreforbrug inden for aktivitetsområdet folkeoplysning og fritidsaktiviteter Kultur mv. og er primært knyttet til overførslen vedrørende Airdome.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Køge Bibliotekerne</b>	<b>27.601</b>	<b>28.049</b>	<b>28.041</b>	<b>-8</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -132				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -8				
Køge Bibliotekerne	27.601	28.049	28.041	-8
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,008 mio. kr., som er overført til 2020.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Kultur mv.</b>	<b>26.429</b>	<b>26.680</b>	<b>26.949</b>	<b>270</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -241				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 289				
Museer	9.121	9.121	9.121	-0
Biografer	0	184	184	0
Teatre	0	-150	-150	0
Andre kulturelle formål	4.076	4.012	3.792	-220
Teaterbygningen og Musikskolen	13.232	13.512	14.002	489

## Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

Aktivitetsområdet har et netto merforbrug på 0,27 mio. kr. Heraf vedrører merforbrug på 0,489 mio. kr. Musikskolen (0,321 mio. kr.) og Teaterbygningen (0,168 mio. kr.), som er overført til 2020. Merforbruget på Teaterbygningen er forårsaget af driftstab sfa. tagrenovering på Teaterbygningen. Dette er overført til 2020 og dækkes ind af anlægsbevilling til tagrenoveringen, i hvilken der er afsat midler til at finansiere driftstab.

Herudover er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende midler til eventpulje, som er overført til 2020. Hertil kommer mindreforbrug på 0,02 mio. kr. som bruges til at dække merforbrug under fritidsfaciliteter.

	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Folkeoplysning og fritidsaktiviteter</b>	<b>25.250</b>	<b>24.864</b>	<b>23.977</b>	<b>-887</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:			-369	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-527	
Aftenskoler og foreninger (folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde)	12.868	12.315	11.927	-389
Fritidsaktiviteter uden for lov, Kommunalt tilskud til elever på husholdningsskoler mv. (kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser)	3.178	2.965	2.794	-171
Køge Ungdomsskole og klubområdet	9.204	9.583	9.256	-327

Aktivitetsområdet har et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Heraf er der overført mindreforbrug på 0,327 mio. kr. til 2020 vedrørende Køge Ungdomsskole/Tapperiet.

Herudover er der overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende midler til eventpulje og de resterende 0,36 mio. kr. anvendes til at dække merforbruget under fritidsaktiviteter jf. ovenfor.

Mindreforbruget vedrører primært ca. 0,39 mio. kr. i forhold til det forventede inden for mellemkommunale betalinger, mens de ca. 0,17 mio. kr. tilskrives mindreforbrug på en række konti.



## Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter</b>	<b>14.684</b>	<b>39.574</b>	<b>42.116</b>	<b>2.541</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -24.928				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -246				
<p>På Klima- og Planudvalgets område har der i 2019 været et merforbrug, som vedrører det gebyrfinansierede område med 2,8 mio. kr. Merforbruget vedrører indførelsen af den nye affaldsordning for enfamiliehuse. På det skattefinansierede område er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som vedrører tildelte DUT-midler i oktober 2019 og et mindreforbrug på Grøn Omstilling. Beløbet på 0,3 mio. kr. overføres til 2020 til dækning af udgifter vedr. vandråd, etablering af miniområder og medlemskab af Gate 21 på klimaområdet.</p>				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>5.906</b>	<b>5.797</b>	<b>5.500</b>	<b>-297</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Skattefinansierede ydelser</b>	<b>5.906</b>	<b>5.797</b>	<b>5.500</b>	<b>-297</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 72				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -246				
Skattefinansierede ydelser	5.906	5.797	5.500	-297
<p>Det skattefinansierede område udviser et lille mindre forbrug på 0,3 mio. kr., som vedrører opstart af vandråd, etablering af minivådområder fra DUT-midler samt mindre forbrug på Grøn Omstilling. Mindre forbruget på 0,3 mio. kr. overføres fra 2019 til de kommende opgaver som er igangsat, men først afregnes i 2020.</p>				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>8.778</b>	<b>33.778</b>	<b>36.616</b>	<b>2.838</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Gebyrfinansierede ydelser</b>	<b>8.778</b>	<b>33.778</b>	<b>36.616</b>	<b>2.838</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -25.000				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 0				
Gebyrfinansierede ydelser	8.778	33.778	36.616	2.838
<p>Fra 1. maj 2019 blev den første udrulning af den nye affaldsordning rullet ud for enfamiliehuse. I den nye ordning har forudsætningerne ændret sig. Der har været større indsamlingsomkostninger, behandlingspriser og ændret priser på at genanvende materialer hvilket har medført et merforbrug på ca. 2,8 mio. kr. På nuværende tidspunkt udviser mellemværendet på affaldsordningen et tilgodehavende til Køge Kommune på 36,7 mio. kr. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Driftsudgifter incl. statsref.</b>	<b>263.631</b>	<b>270.632</b>	<b>264.770</b>	<b>-5.863</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-5.987		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-5.869		
Teknik- og Ejendomsudvalget har et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Heraf er der merudgifter på 3,4 mio. kr. på Skattefinansierede ydelser, mindreudgifter på netto 9,6 mio. kr. under Ejendommens drift. Herudover er der merforbrug på 0,05 mio. kr. for Indkomstoverførsler og mindreindtægter på 0,25 mio. kr. under området Ældreboliger.				
	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>275.541</b>	<b>284.064</b>	<b>277.908</b>	<b>-6.156</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Skattefinansierede ydelser</b>	<b>87.856</b>	<b>89.796</b>	<b>93.197</b>	<b>3.401</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-1.945		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		3.549		
Skattefinansierede ydelser	87.856	89.796	93.197	3.401
På det skattefinansierede område er der et merforbrug på 3,4 mio. kr., som er sammensat af flere ting. Et merforbrug på netto 7,7 mio. kr. vedrørende opførelse af busbroen inkl. Landanlæg, som endnu ikke er afsluttet. Projektet er finansieret med statstilskud og overføres derfor til 2020, så projektet kan afsluttes iht. Ansøgning/aftale. Hertil kommer mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Movia og mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende undersøgelse af Ring 5, som overføres til 2020.				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Drift af ejendomme</b>	<b>187.685</b>	<b>194.268</b>	<b>184.711</b>	<b>-9.558</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på:		-3.972		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-9.464		
Vintervedligehold	8.590	8.590	8.587	-3
Drift af ejendomme	179.096	185.679	176.124	-9.555
På området TEU Ejendommens drift er der et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr., som overføres til 2020. Overførslerne er sammensat af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende ETK Ejendomme, som udgøres af den resterende bevilling af de 10,0 mio. kr. som Køge byråd afsatte i 2019 på driftsbudgettet, ved en overførelse fra anlægsområdet, til vedligehold af kommunens ejendomme. Herudover er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som er forårsaget af flere faktorer, der overføres til 2020 mhp. implementering af affaldssorteringsordningen i kommunale ejendomme. Den øvrige overførelse under ETK Ejendomme vedrører primært en akkumuleret bevilling til Statens lovpligtige Energimærkningsordning, på 2,0 mio. kr., der skal anvendes i 2020 til at opfylde krav om energimærkning i kommunens ejendomme. Budgettet under ETK til rengøring af kommunens ejendomme udviser et merforbrug på -1,0 mio. kr., som ligeledes overføres til 2020. Herudover overføres et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til blandt andet nedrivning af overtagne ejendomme i Køge Nord.				

## Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

Aktivitetssområde	Opr. Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>3.684</b>	<b>2.162</b>	<b>2.210</b>	<b>48</b>
<b>Aktivitetssområde</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>3.684</b>	<b>2.162</b>	<b>2.210</b>	<b>48</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: -70				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 46				
Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	3.684	2.162	2.210	48
Området skal ses i sammenhæng med ETK's øvrige opgave- og ejendomsportefølje på aktivitetssområdet Ejendommens drift. På området har været et merforbrug der overføres til 2020 iht. overførselsreglerne.				
<b>Aktivitetssområde</b>	<b>Opr. Budget 2019</b>	<b>Korr. budget 2019</b>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Andet i alt</b>	<b>-15.594</b>	<b>-15.594</b>	<b>-15.348</b>	<b>246</b>
<b>Aktivitetssområde</b>	<b>Opr. Budget 2018</b>	<b>Korr. budget 2018</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Ældreboliger</b>	<b>-15.594</b>	<b>-15.594</b>	<b>-15.348</b>	<b>246</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2018 til 2019 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 0				
Ældreboliger	-15.594	-15.594	-15.348	246
Området omfatter udgifter og indtægter for almene ældreboliger, der jf. almen boligloven drives efter balancелеjprincippet. DAB administrerer boligerne. Afdrag på lån samt renter af gæld på kommunale ældreboliger føres under hovedkonto 7 Finansiering.				

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Køge Kommune aflægges i henhold til gældende lovgivning samt bestemmelserne i Social- og Indenrigsministeriets 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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

#### *Ny ferielov*

Hidtil har det været frivilligt for Køge kommune at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Køge kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden hvorpå lønmodtagere optjener ferie. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for Køge kommunes balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

## Anvendt regnskabspraksis

Køge kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 61.229.259 kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

### *Tjenestmandsforpligtelse*

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen bliver beregnet aktuarmæssigt på baggrund af "de gængse" forudsætninger, der anvendes jfr. konteringsreglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Gængse forudsætningerne er ændret fra regnskabsår 2019, hvilket har betydet, at tjenestmandsforpligtelsen er forøget med 673.877.822 kr.

- For erhvervsaktive bliver der indregnet anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.
- Pensionsalderen regnes til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet for kommuner.
- Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser. Tidligere blev beregningerne regnet med en rente på 4%.

## **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 Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 aktivitetens 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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivning til den forventede salgspris.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede f.eks. tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt på baggrund af "de gængse" forudsætninger, der anvendes jfr. konteringsreglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Minimum hvert 5. år (senest 2024) foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen. Medfinansieringsforpligtelsen for pension til lærere m.fl. i den "lukkede gruppe" og reglementsansatte pædagoger er ligeledes optaget i balancen under forpligtelser.

### 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 den nye ferielov gælder det for regnskabsårene 2019 og 2020, at de indefrosne feriemidler for personale med ret til ferie med løn, der optjenes i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, skal optages på balancen med modpost på egenkapitalen.

### Kortfristede gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen for fratrådte medarbejdere og personale uden ret til ferie med løn indregnes som kortfristet gæld. Feriepengeforpligtelsen for personale med ret til ferie med løn indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse. Dog gælder det for regnskabsårene 2019 og 2020, at denne ferieforpligtelse indgår i regnskabsaflæggelsen under langfristede gældsforpligtelser med baggrund i den nye ferielov.



## Anvendt regnskabspraksis

### Køge Jorddepot

Køge Kommune har fået dispensation fra Social- og Indenrigsministeriet 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.

Dels bogføres de faktiske indtægter og udgifter på funktion 7.05-7.11 Renter af likvide aktiver og funktion 7.70/8.70 Kommunekredit også som en tjenesteydelse uden moms i Jorddepotets anlægsregnskab på funktion 1.06 Andre forsyningsvirksomheder, med modpost på funktion 7.35 Andre forsyningsvirksomheder. Derved indgår disse udgifter og indtægter i aktiveringen af Jorddepotet.

Dels restancebogføres indtægterne på funktion 8.15 Andre tilgodehavender med modpost på funktion 1.06 Andre forsyningsvirksomheder.

## 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 opførelse af lånerammen over for kommunens revision.

### Omprioriteringsbidrag

Fra 2016-2019 skal kommunerne indarbejde et omprioriteringsbidrag i det kommunale udgiftsloft på 1 pct.

### 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 anlægsgudgifter.

### 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.

## Ordforklaringer

---

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

### **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 4 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 2019		Tillægsbevilling + Omplacering 2019		Korr. Budget 2019		Regnskab 2019		Afvigelse 2019
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>1.000 kr</b>									
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans Heraf refusion	133.481	-41.761	-5.999	2.164	127.482	-39.598	130.223	-54.900	-12.561
		10				10		-263	-273
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	67.248	-58.471	25.000		92.248	-58.471	97.317	-60.701	2.838
02 Trafik og infrastruktur	147.368	-37.625	12.143	-3.198	159.511	-40.823	148.680	-29.830	163
03 Undervisning og kultur	946.613	-138.978	7.212	-20.021	953.826	-158.999	939.405	-161.882	-17.303
Heraf refusion		-9.052				-9.052		-8.686	366
04 Sundhedsområdet	312.855		9.862		322.717		316.321	-936	-7.332
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.701.910	-635.291	35.679	-34.039	2.737.589	-669.330	2.701.732	-616.146	17.328
Heraf refusion		-264.127		-6.346		-270.473		-273.620	-3.147
06 Fællesudgifter og administration	437.990	-36.178	18.407	-165	456.397	-36.344	415.433	-23.063	-27.683
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.747.466</b>	<b>-948.305</b>	<b>102.304</b>	<b>-55.260</b>	<b>4.849.770</b>	<b>-1.003.565</b>	<b>4.749.111</b>	<b>-947.457</b>	<b>-44.551</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-273.169</b>		<b>-6.346</b>		<b>-279.515</b>		<b>-282.569</b>	<b>-3.054</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans	151.663	-60.800	49.617	-26.991	201.280	-87.791	104.539	-82.192	-91.142
01 Forsyningsvirksomheder mv.	52.699	-79.431	25.501	4.931	78.200	-74.500	81.949	-65.035	13.214
02 Trafik og infrastruktur	5.777		37.986	-89	43.763	-89	22.631	-147	-21.190
03 Undervisning og kultur	-10.000		40.248		30.248		29.505		-743
04 Sundhedsområdet									
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	72.665		1.524		74.189		31.982		-42.207
06 Fællesudgifter og administration			5.934		5.934		5.052		-882
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>	<b>272.804</b>	<b>-140.231</b>	<b>160.810</b>	<b>-22.149</b>	<b>433.614</b>	<b>-162.380</b>	<b>275.658</b>	<b>-147.374</b>	<b>-142.950</b>
<b>C. Renter</b>	<b>11.526</b>	<b>-16.954</b>	<b>-1.400</b>	<b>-35.494</b>	<b>10.126</b>	<b>-52.448</b>	<b>6.688</b>	<b>-51.746</b>	<b>-2.736</b>
0822 Forskyd af likv.aktiv		-80.600		-206.531		-287.131		-24.230	262.901
0825-52 Øvr. finansforskydning	-24.600	6.582	13.605	46.150	-10.995	52.732	-76.868	60.252	-58.353
<b>D. Finansforskydninger</b>	<b>-24.600</b>	<b>-74.018</b>	<b>13.605</b>	<b>-160.381</b>	<b>-10.995</b>	<b>-234.399</b>	<b>-76.868</b>	<b>36.022</b>	<b>204.548</b>
<b>E. Afdrag på lån deb 0855 ialt</b>	<b>45.510</b>		<b>28.395</b>		<b>73.905</b>		<b>46.322</b>		<b>-27.583</b>
<b>A+B+C+D+E</b>	<b>5.052.706</b>	<b>-1.179.508</b>	<b>303.714</b>	<b>-273.284</b>	<b>5.356.420</b>	<b>-1.452.792</b>	<b>5.000.912</b>	<b>-1.110.554</b>	<b>-13.271</b>
0855 Optagelse af lån		9.816		-30.432		-20.616		-51	20.565
0762 Tilskud og udlign.	15.316	-947.076	7.379	-14.977	22.695	-962.053	21.119	-960.512	-35
0765 Refusion af købsmoms	500				500		-4.464		-4.964
0768 Skatter		-2.951.754		7.600		-2.944.154		-2.946.449	-2.294
<b>F. Finansiering</b>	<b>15.816</b>	<b>-3.889.014</b>	<b>7.379</b>	<b>-37.809</b>	<b>23.195</b>	<b>-3.926.823</b>	<b>16.655</b>	<b>-3.907.012</b>	<b>13.271</b>
<b>Balance</b>	<b>5.068.522</b>	<b>-5.068.522</b>	<b>311.093</b>	<b>-311.093</b>	<b>5.379.614</b>	<b>-5.379.614</b>	<b>5.017.567</b>	<b>-5.017.567</b>	<b>0</b>

## Driftsoverførsler fra 2019 til 2020 og 2021

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

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2020	Begrundede overførsler til 2020 og 2021	Overførsler i alt
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>2.994</b>	<b>35.044</b>	<b>38.038</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>2.994</b>	<b>30.201</b>	<b>33.195</b>
Børne- og Udd.forvaltningen	-104		-104
Globale indtægter og udgifter	0	200	200
Kultur- og Økonomiforvaltningen	2.817	148	2.965
Kultur- og Økonomiforvaltningen, globale	0	25.395	25.395
Politisk organisation	-233		-233
Redningsberedskab	0	3.470	3.470
Teknik- og Miljøforvaltningen	338		338
Velfærdsforvaltningen	175		175
Velfærdsforvaltningen, globale	0	988	988
<b>Finansiering</b>	<b>0</b>	<b>4.844</b>	<b>4.844</b>
Grundkapitalindsud	0	10.000	10.000
Bygge kreditter/lån optag	0	-5.156	-5.156
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>	<b>-11.028</b>	<b>9.982</b>	<b>-1.046</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-11.028</b>	<b>9.982</b>	<b>-1.046</b>
APV-konsulenter	-422		-422
Frit valg	-9.227	9.227	0
Myndighed og visitation	-947	755	-192
Sundhed, Træning og Rehabilitering	-88		-88
Ældre og Sundhed (Visitationen)	-344		-344
<b>Social- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>-5.416</b>	<b>1.845</b>	<b>-3.571</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-247</b>	<b>1.110</b>	<b>863</b>
Agerbækhuse	-2.311		-2.311
Arbejdsmarkedsindsats, jobcenter m.m.	0	785	785
Center for Dansk og Integration	-238		-238
Hegnetslund	-82		-82
ITC/Lyngtoften	1.414		1.414
Køge behandling og rådgivning	54		54
Pedersvænge	926		926
Pædagogisk Vejleder- og værestedsteam	139		139
Voksenspecialundervisning (STU), borgerstyret personlig assistance (BPA) samt alkohol- og stofmisbrug m.m.	-149	325	176
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>-5.169</b>	<b>734</b>	<b>-4.434</b>
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	342	342
Center for Dansk og Integration	-5.169		-5.169
Erhvervsgrunduddannelse	0	392	392



## Driftsoverførsler fra 2019 til 2020 og 2021

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2020	Begrundede overførsler til 2020 og 2021	Overførsler i alt
<b>Børneudvalget</b>	<b>989</b>	<b>14</b>	<b>1.003</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>989</b>	<b>14</b>	<b>1.003</b>
Blåbærparkens Børnehus	316		316
Børnehuset Solstrålen	169		169
Børnetandpleje	12		12
Elmehuset	-329		-329
Familiecenter Køge	1.196		1.196
Fripladser, puljeinstitutioner m.m.	-98		-98
Fuglevænget	369		369
Fællesudgifter, dagtilbud	-657		-657
Heldagsskolen Slimminge	-754		-754
Hele dagplejeområdet	27		27
Køge Familiecenter, behandlingsdel	-168		-168
Lyngens Børnehave	-59		-59
Olympen	37		37
Område Asgård og Kirstinedal	285		285
Område Midt	49		49
Område Syd og Ejby	553		553
Område Søndre/Hastrup	-271		-271
Område Vest	-114		-114
Sct. Georgsgården	118	14	132
Sundhedstjenesten	101		101
Troldehøjen	122		122
Ølsemagle Børnegård	83		83
<b>Skoleudvalget</b>	<b>4.692</b>	<b>633</b>	<b>5.325</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>4.692</b>	<b>633</b>	<b>5.325</b>
10. Klasse - Campus	137		137
AlkestrupSkolen	87		87
Asgård Skole	-620		-620
Borup Skole	-175		-175
Ejby Skole	-102		-102
Ellebækskolen	684		684
Ellemarkskolen	689		689
Forvaltningsskole-Campus	638		638
HastrupSkolen	-163		-163
Herfølge Skole	616		616
Holmebækskolen	471		471
Højelse Skole	259		259
Kirstinedalsskolen	-165		-165
PPR	-24		-24
Sct. Nicolai Skole	330		330
Serviceforanstalt.; projektmidler til udd. og over/underskud på takst	183	633	816
Skolekonsulenter	1		1
Skovboskolen	628		628
SSP	105	0	105

## Driftsoverførsler fra 2019 til 2020 og 2021

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2020	Begrundede overførsler til 2020 og 2021	Overførsler i alt
Søndre Skole	714		714
UUUV Køge Bugt	648		648
Vemmedrupskolen	-249		-249
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>-80</b>	<b>1.417</b>	<b>1.337</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-80</b>	<b>1.417</b>	<b>1.337</b>
Kultur- og Idrætsafdelingen	0	1.417	1.417
Køge Bibliotekerne	8		8
Køge Marina	28		28
Køge Musikskole	-321		-321
Køge Svømmeland	45		45
Teaterbygningen	-168		-168
Ungdomsskole & Tapperi i alt	327		327
<b>Klima- og Planudvalget</b>	<b>0</b>	<b>246</b>	<b>246</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>0</b>	<b>246</b>	<b>246</b>
Naturforvaltning, Miljø, Vandløb m.m.	0	246	246
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>-10.036</b>	<b>15.904</b>	<b>5.868</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-9.988</b>	<b>15.904</b>	<b>5.916</b>
Busbro - Broen	-15.403		-15.403
Busbro - Landanlæg	0	7.678	7.678
Drift af ejendomme, sekretariat m.m.	6.269	4.020	10.289
Ekstern assistance	-56		-56
Kajanlæg og Bolværk	-30		-30
Movia	0	3.006	3.006
Veje m.m.	0	1.200	1.200
Vintervedligehold	-769		-769
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>-47</b>	<b>0</b>	<b>-47</b>
Driftsområder vedr. institutioner under indkomstoverførsler	-47		-47
<b>Overførsler - service til 2020</b>	<b>-12.669</b>	<b>50.507</b>	<b>37.839</b>
<b>Overførsler - service til 2021</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>Overførsler - indkomstoverførsler</b>	<b>-5.216</b>	<b>734</b>	<b>-4.482</b>
<b>Overførsler - andet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overførsler - finansiering</b>	<b>0</b>	<b>4.844</b>	<b>4.844</b>
<b>Driftsoverførsler - alt</b>	<b>-17.885</b>	<b>65.085</b>	<b>47.201</b>

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

## Anlægsoverførsler fra 2019 til 2020

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

1.000 kr	Anlægs- overførsler
<b>Økonomiudvalget Skattefinansieret</b>	<b>2.871</b>
Nedrivning af bygninger på sdr. havn	1.569
etablering af en samlet Brandstation /Nyt beredskab	474
Byplaner i Herfølge og Borup	827
<b>Økonomiudvalget - Jordforsyning</b>	<b>-383</b>
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	85
Salg Kildebjergs Agre/Tofter Etape 3	-1.749
Salgsindtægter Ejby Nord 3. et. ny moms	-645
Salg af areal til HMN GasNet P/S	-577
Køb af Ørningevej 12, Borup	305
Køb af Værftsvej 29	76
Køb af Egedesvej 36	33
Køb af kapelvej (998)	10
Køb af Ølsemagle Kirkevej 58	10
Køb af Ølsemagle Kirkevej 52	94
Køb af Ølsemagle Kirkevej 56	15
Jordforsyn. Strategiske opkøb erhverv	1.960
<b>Klima- og Planudvalget Skattefinansieret</b>	<b>1.474</b>
Kystsikring og klimasikring	1.474
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Skattefinansieret</b>	<b>115.077</b>
Forlægning Lyngvej og Nordhøj	1.354
Trafik- og miljøplan 2018	61
Tilslutning statslig anlæg	100
Pulje afledt trafik anlæg - Hovedsygehus	1.621
Etablering af Strandeng	248
Ramper ved Vemmedrup	3.212
Landsbypuljen, Udvikling af mindre byer	330
Trafik- og Miljøplan 2015	35
Cykelsti - Ølbyvej/STC langs Snogebækken	-106
brorenovering i 2016 og 2017	2.370
Ny omfartsvej Borup	3.475
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	8.458
Køge Kyst infrastruktur 2016	2.303
Køge Kyst Parkering 2017	1.650
Cykelsti mellem Ejby og Køge	1.311
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2019	1.910
Kunststofbane, Bjæverskov	176
Rådhus - samlet administration	343
Fremtidens Rådhus	153
Etablering genoptræningscenter og daghjem	830
Renovering af Lyngtoften	-4
Vemmedrup Skole - Skimmelrenovering	10.973
Ombygning af Basen mv.	174
Ombyg Parkvejen 120-126 til ny daginstitution	13.078

## Anlægsoverførsler fra 2019 til 2020

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Køge Idrætspark	45.591
Nye foreningslokaler i Lellinge	198
Kunststofbane, Ejby	6.174
Køge Idrætspark, Renovering af Herfølge - del 2	510
Teaterbygningen - Renovering af tag	8.547
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Vedligehold</b>	<b>7.796</b>
Vedligehold af kommunens ejendomme 2018	10
Vedligehold af kommunens ejendomme 2019	3.175
Vedligehold af haller 2017	482
Vedligehold af haller 2018	3.257
Vedligehold af haller 2019	872
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt</b>	<b>130</b>
Etabl. 30 aflastn.- og genoptræningsplad	-699
Plejeboliger i Køge Nord Etape 1	828
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Jordforsyning</b>	<b>29.149</b>
Jordforsyn. byggemodning bolig	10.000
Jordforsyn. byggemodning Erhverv	5.900
Byggemodning Sandholmgård ny moms	440
Humlekærgård 4 et. færdiggørelse ny moms	148
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	830
Byggemodning Campus	3.812
Færdiggørelse af beplantning i STC	1.820
Nedrivning af ejendomme i Køge Nord del 1	5.225
Ny tilslutningsvej i STC	997
Nedrivning af ejendomme i Køge Nord del 2	-25
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>119.422</b>
<b>Vedligehold i alt</b>	<b>7.796</b>
<b>Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt</b>	<b>130</b>
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>28.766</b>
<b>Anlægsoverførsler i alt</b>	<b>156.113</b>

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 2019	409.047	2.257.450	170.655	120.213	112.394	12.320	1.745	849.848	3.933.672
Tilgang	0	12.704	22.168	2.296	86.227	0	0	93.325	216.720
Afgang	-1.234	-1.223	-3.136	-1.316	-1.266	0	0	-83.769	-91.944
Overført	-7.158	71.300	10.623	3.541	-85.464	0	0	7.158	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2019</b>	<b>400.656</b>	<b>2.340.232</b>	<b>200.311</b>	<b>124.734</b>	<b>111.891</b>	<b>12.320</b>	<b>1.745</b>	<b>866.562</b>	<b>4.058.451</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	-192	-896.118	-74.904	-103.737	0	-12.217	-1.080	-6.072	-1.094.320
Årets afskrivninger	0	-75.469	-12.342	-4.859	0	-103	0	0	-92.773
Værdireguleringer	0	468	3.080	1.202	0	0	140	0	4.890
<b>Ned- og afskrivninger 2019</b>	<b>-192</b>	<b>-971.119</b>	<b>-84.165</b>	<b>-107.394</b>	<b>0</b>	<b>-12.320</b>	<b>-940</b>	<b>-6.072</b>	<b>-1.182.202</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>400.463</b>	<b>1.369.113</b>	<b>116.146</b>	<b>17.340</b>	<b>111.891</b>	<b>0</b>	<b>805</b>	<b>860.490</b>	<b>2.876.248</b>
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	5.841	28.908	0	242	0	0	0	0	34.991

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

## I gangværende anlæg pr. udvalg

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

	Akkumuleret forbrug ultimo 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>						
Agre/Tofter Etape 3		-13.110.191		-14.854.903		-2.586.858
Bellingegård salg/indtægter	-26.461	-16.535.625	16.300	-61.035.000	42.761	-44.499.375
Brand- og beredskab	6.031.780		6.506.000		474.220	
Byplaner i Herfølge	195.625		1.023.000		827.375	
Cirkelhusene 10, Køge		-17.117.554		-17.117.554		
Erstatningssag	2.142.527		2.150.000		7.473	
Salg af areal til Investorprojekt		-40.700.000		-69.019.500		-28.319.500
Kildebjergs Agre/Tofter	113.016	-15.488.422		-15.403.563	-113.016	84.859
Køb af Egedesvej 36	8.566.926		8.600.000		33.074	
Køb af kapelvej (998)	4.841.444		18.980.000		14.138.556	
Køb af Værftsvvej 29	649.000		725.000		76.000	
Køb af Ørningevej 12	10.594.920		10.900.000		305.080	
Køge Jorddepot	1.135.432.940	-692.377.939	1.977.863.300	-1.977.100.000	842.430.360	-1.284.722.061
Nedriv Byg. Sdr Havn	6.076.954		7.646.000		1.569.046	
Salg af Vordingborgvej 33		-2.000.000		-2.000.000		-576.600
Salg af areal til HMN GasNet P/S		-12.868.100		-12.868.100		
Salg af areal STC (selskab Bragesvej 2)		-3.014.250		-3.014.250		
Salg af areal STC 3 til Køge afløb		-7.051.005		-21.811.800		-14.760.795
Salg af areal (Erhvervsakademi Sjælland)		-25.696.193		-25.695.848		345
Salg EjbyNord 3. etape		-11.110.320		-11.110.320		
Salg nyt Campus område		-7.000.000		-7.000.000		
Tessebøllevej 18A	2.396.107		2.490.000		93.893	
Ølsemagle Kirkevej52	2.424.560		2.440.000		15.440	
Ølsemagle Kirkevej56	2.679.893		2.690.000		10.107	
<b>Total Økonomiudvalget</b>	<b>1.182.119.230</b>	<b>-864.069.599</b>	<b>2.042.029.600</b>	<b>-2.238.607.438</b>	<b>859.910.370</b>	<b>-1.375.379.985</b>
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget</b>						
Beplantning i STC	3.429.885		5.250.000		1.820.115	
Brorovering 16/17	4.014.794		6.384.820		2.370.026	
Byggemodning Sandholmsgård	11.803.716		14.000.000		2.196.284	
Campus - byggemodning	37.087.539		41.900.000		4.812.461	
Cykelsti Ejby/Køge	8.835.564		10.147.000		1.311.436	
Cykelsti-Ølbyvej/STC	1.596.135		1.490.000		-106.135	
Etablering af 30 aflastnings- og	67.361.962		67.863.400	-1.200.000	501.438	-1.200.000
Etablering af 63 boliger Køge Nord etape 1 -	72.089.186		75.350.000	-1.280.000	3.260.814	-1.280.000
Bellingeparken						

## I gangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Etabl. genoptræningscenter og daghjem	72.216.667		73.046.251		829.584	
Etablering af strandeng (Sydstrandens Camping)	2.351.761		2.600.000		248.239	
Forlægning Lyngvej, campus og rundkørsel Nordhøj	11.179.706		12.534.160		1.354.454	
Forundersøgelser og projekttudvikling af Køge Nord	24.692.620		24.692.650		30	
Fremtidens Rådhus	10.512.061		10.665.000		152.939	
Humlekærgård 4. etape færdiggørelse	5.679.304		5.827.334		148.030	
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	11.169.974		12.000.000		830.026	
Køge Idrætspark og hal 3	97.630.112	-28.328.005	127.510.000	-28.708.000	29.879.888	-379.995
Køge Kyst infrastruktur 2017	626.876		2.930.000		2.303.124	
Kunststofbane	6.339.208		6.515.000		175.792	
Kunststofbane i Ejby	442.920		6.617.000		6.174.080	
Nedrivning af div ejendomme Køge Nord	1.599.535		6.800.000		5.200.465	
Ny daginstitution - børneområdet	14.421.966		50.100.000		35.678.034	
Ny slutningsvej i STC	803.059		1.800.000		996.941	
Nyt foreningslokale i Lellinge	8.301.588		8.500.000		198.412	
Ombygning af Basen	12.325.845		12.500.000		174.155	
Omfartsvej Borup	282.075		3.757.000		3.474.925	
Køge Kyst parkering 2017	4.455.886		6.106.000		1.650.114	
Pulje afledt vejanlæg - Hovedsøgehus	53.168.205		54.789.000		1.620.795	
Ramper ved Vemmedrup	14.976.822		18.189.000		3.212.178	
Renovering af Teaterbygning	1.999.698		2.000.000		302	
Renovering af Lyngtoften	1.003.645		1.000.000		-3.645	
Teaterbygning - Renovering af tag	952.592		9.500.000		8.547.409	
Rådhus - samlet administration	69.361.652		71.891.000		2.529.348	
Tilslutning til statslig anlæg	36.148.222		36.247.800		99.578	
Trafik og Miljøplan 2015	5.064.948		5.100.000		35.052	
Trafik og miljøplan 2017	5.220.409		5.200.000		-20.409	
Trafik- miljøplan pulje	2.452.472		2.513.000		60.528	
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	641.837		9.100.000		8.458.163	
Udvikling af mindre byer	678.358		1.008.000		329.642	
Vedligehold kommunens ejendom 2018	35.556.950		35.567.000		10.050	
Vedligehold af ejendomme 2019	26.825.466		27.200.000		374.534	
Vedligehold af haller 2017	3.018.027		3.500.000		481.973	
Vedligehold af haller 2018	342.616		3.600.000		3.257.384	
Vedligehold af haller 2019			3.672.000		3.672.000	
Køge Vejlyvs Lovpligtig opgradering 2019	109.534		2.020.000		1.910.466	

## I gangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Vemmedrup skole - Skimmelsvamp	9.826.577		87.147.000		77.320.423	
<b>Total Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>758.597.976</b>	<b>-28.328.005</b>	<b>976.129.415</b>	<b>-31.188.000</b>	<b>217.531.439</b>	<b>-2.859.995</b>
<b>Klima- og Planudvalget</b>						
Kystsikring	550.990		2.025.000		1.474.010	
<b>Total Klima- og Planudvalget</b>	<b>550.990</b>	<b>0</b>	<b>2.025.000</b>	<b>0</b>	<b>1.474.010</b>	<b>0</b>
<b>Total for alle udvalg</b>	<b>1.941.268.196</b>	<b>-892.397.604</b>	<b>3.020.184.015</b>	<b>-2.269.795.438</b>	<b>1.078.915.819</b>	<b>-1.378.239.980</b>

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



## Afsluttede anlæg ifm. regnskabsafslutningen

Overigten 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 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>						
Salg i STC		-716.800		-716.800		
Salg Køge Afløb A/S		-63.700		-63.700		
Vandrehjem - Køge Marina	500.001		500.000			-1
Vordingborgvej 174A		-190.000		-190.000		
<b>Total Økonomiudvalget</b>	<b>500.001</b>	<b>-970.500</b>	<b>500.000</b>	<b>-970.500</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget</b>						
Egedesvej/Nylandsvej	1.491.816		1.500.000			8.184
Køge Vejlys 2018	1.980.000		1.980.000			
Salg af vejareal	4.338	-147.000		-146.000		1.000
<b>Total Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>3.476.154</b>	<b>-147.000</b>	<b>3.480.000</b>	<b>-146.000</b>	<b>3.846</b>	<b>1.000</b>
<b>Total for alle udvalg</b>	<b>3.976.155</b>	<b>-1.117.500</b>	<b>3.980.000</b>	<b>-1.116.500</b>	<b>3.845</b>	<b>1.000</b>

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 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>							
Køb af Egedesvej 34	28.05.2019	7.481.340		7.500.000		18.660	
Køb af Egedesvej 38	17.12.2019	17.156.000		17.156.000			
Køb Kapelvej 1	28.05.2019	3.839.431		3.840.000		569	
Ny bane Kbh.-Ringsted	28.05.2019	4.107.130		4.107.130			
Salg af Idunsvej 2	28.05.2019		-27.633.500		-27.633.500		
Salg af Nordhøj 8	28.05.2019		-16.675.000		-16.750.000		-75.000
Salg Ejbyvej 53	28.05.2019		-3.200.000		-3.200.000		
Salg af grund Bellingsparken- Kræftens Bekæmpelse	28.05.2019		-2.250.000		-2.250.000		
Salg Lellinge Skole	28.05.2019		-6.000.000		-6.000.000		
Salg Lykkebækvej 22	28.05.2019		-14.763.600		-14.763.600		
Salg STC Erhvervsgrunde	28.05.2019	-7.656	-49.988.150		-49.371.750	7.656	616.400
Salg Tessebøllevej 18D	28.05.2019		-223.700		-223.700		
TPL og Terminal Køge	28.05.2019		-37.128.600		-37.049.940		78.660
<b>Total Økonomiudvalg</b>		<b>32.576.245</b>	<b>-157.862.550</b>	<b>32.603.130</b>	<b>-157.242.490</b>	<b>26.885</b>	<b>620.060</b>
<b>Teknik- og Ejendomsudvalg</b>							
Arealoptimering	24.09.2019	2.094.941		2.150.000		55.059	
Borup Øst færdiggørelse	28.05.2019	6.000.182		6.000.000		-182	
Cykelsti Billesborgvej Egøje- Herfølge	28.05.2019	7.013.214		7.010.000		-3.214	
Cykelsti - Billeborgsvej Egeøje St.- Strandvejen	24.09.2019	5.058.497		5.060.000		1.503	
Cykelstipulje 2015	28.05.2019	7.494.711	-1.900.800	7.434.000	-1.844.000	-60.711	56.800
Ejby Nord færdiggørelse 2011	28.05.2019	5.645.739		5.649.000		3.261	
Energispareproj 2016	28.05.2019	9.851.718		10.000.000		148.282	
Erhverv Lille Skensved	28.05.2019	11.675.834		12.450.000		774.166	

## Afsluttende anlæg - særskilt godkendt i Byrådet

	Godk. Dato i Byrådet	Akкумуляeret forbrug ultimo 2019		Anlægsbevillinger ultimo 2019		Afvigelse ultimo 2019	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Flygtningeboliger	24.09.2019	5.221.631		5.660.000		438.369	
Køge Kyst infra 2015	28.05.2019	11.182.743		11.184.300		1.557	
Skimmel Ejby Lille Skole	28.05.2019	13.527.749		13.500.000		-27.749	
Tessebøllevej Byggemodning	28.05.2019	26.770.443	-42.242.310	27.644.000	-42.242.430	873.557	-120
Vedligehold ejendomme 2017	28.05.2019	13.500.000		13.500.000			
Vedligehold haller 2016	28.05.2019	3.551.673		3.553.000		1.327	
Vejforbindelse mellem STC og Eadesvej	28.05.2019	52.051.920		52.550.000		498.080	
Vejrenovering kloak/fjernvarme	28.05.2019	2.032.438		2.017.454		-14.984	
Vejrenovering Lyngen	28.05.2019	13.605.893		13.604.000		-1.893	
Vemmedrup skole	28.05.2019	11.027.154		11.000.000		-27.154	
<b>Total Teknik- og Ejendomsudvalg</b>		<b>207.306.479</b>	<b>-44.143.110</b>	<b>209.965.754</b>	<b>-44.086.430</b>	<b>2.659.275</b>	<b>56.680</b>
<b>Total for alle udvalg</b>		<b>239.882.724</b>	<b>-202.005.660</b>	<b>242.568.884</b>	<b>-201.328.920</b>	<b>2.686.160</b>	<b>676.740</b>

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 2019	Bevægelse	Ultimo saldo 2019
<b>Aktiver</b>			
01 Kontante beholdninger	617	-15	602
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-477.211	-31.681	-508.892
08 Realkreditobligationer	534.914	64.294	599.208
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>58.320</b>	<b>32.598</b>	<b>90.918</b>
12 Refusionstilgodehavender	16.391	-12.592	3.799
13 Andre tilgodehavender	51.567	798	52.365
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>67.958</b>	<b>-11.794</b>	<b>56.164</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	120.495	7.957	128.452
15 Andre tilgodehavender	50.739	-32.279	18.459
17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-803	-19.396	-20.199
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>170.430</b>	<b>-43.718</b>	<b>126.712</b>
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.533.281	-10.536	2.522.745
23 Udlån til beboerindskud	25.655	-4.984	20.671
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	211.932	-211.932	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	140.084	-16.067	124.017
27 Deponerede beløb for lån m.v.	95.476	45.297	140.772
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>3.006.427</b>	<b>-198.222</b>	<b>2.808.204</b>
35 Andre forsyningsvirksomheder	545.352	53.530	598.882
<b>35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirks.</b>	<b>545.352</b>	<b>53.530</b>	<b>598.882</b>
80 Grunde	408.854	-8.391	400.463
81 Grunde og bygninger	1.361.332	7.781	1.369.113
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport	95.751	20.393	116.143
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	16.476	864	17.340
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	112.394	-503	111.892
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.994.807</b>	<b>20.143</b>	<b>2.014.950</b>
85 Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle	103	-103	
<b>62 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>103</b>	<b>-103</b>	
86 Varebeholdninger/-lagre	665	140	804
<b>65 Omsætningsaktiver-varebeholdninger</b>	<b>665</b>	<b>140</b>	<b>804</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	843.775	16.714	860.489
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>843.775</b>	<b>16.714</b>	<b>860.489</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.687.837</b>	<b>-130.713</b>	<b>6.557.124</b>

## Balance pr. funktion

1.000 kr.	Primo saldo 2019	Bevægelse	Ultimo saldo 2019
<b>Passiver</b>			
37 Staten	-26	160	135
<b>38 Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-26</b>	<b>160</b>	<b>135</b>
42 Legater	2.585	-8	2.577
43 Deposita	201.612	-548	201.065
<b>42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>204.197</b>	<b>-555</b>	<b>203.642</b>
46 Legater	-2.585	7	-2.577
47 Deposita	-208.536	482	-208.054
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-211.121</b>	<b>489</b>	<b>-210.631</b>
49 Staten		-5.566	-5.566
<b>48 Passiver vedr. Staten</b>		<b>-5.566</b>	<b>-5.566</b>
50 Kassekreditter og byggelån	-96.218	-5.839	-102.057
<b>50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-96.218</b>	<b>-5.839</b>	<b>-102.057</b>
52 Anden gæld	-33.629	807	-32.823
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-33.629</b>	<b>807</b>	<b>-32.823</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-1.950	385	-1.565
54 Andre kommuner og regioner	-1.839	-12	-1.851
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-151.219	-29.107	-180.327
59 Mellemløbskonto	-93.260	33.643	-59.617
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-248.268</b>	<b>4.908</b>	<b>-243.360</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-634	48	-586
68 Realkredit	-9.745	444	-9.301
70 Kommunekredit	-851.796	35.106	-816.690
71 Pengeinstitutter	-637	70	-567
73 Lønmodtagernes Feriemidler		-61.229	-61.229
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-46		-46
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-194.731	10.487	-184.244
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-11.033	-10.708	-21.742
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-1.068.623</b>	<b>-25.782</b>	<b>-1.094.405</b>
90 Hensatte forpligtelser	-212.393	-679.197	-891.590
<b>72 Hensatte forpligtelser</b>	<b>-212.393</b>	<b>-679.197</b>	<b>-891.590</b>
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-545.279	-16.914	-562.193
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-43.286	8.294	-34.991
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.241.688	-28.509	-2.270.197
94 Reserve for opskrivninger	-115	-140	-254
95 Modpost donationer	-8.983	375	-8.608
99 Balancekonto	-2.182.406	878.180	-1.304.226
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-5.021.756</b>	<b>841.287</b>	<b>-4.180.469</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-6.687.837</b>	<b>130.713</b>	<b>-6.557.124</b>

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

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2019	Kommunegaranti ultimo 2019
<u>Køge Havn</u>			
Nordea	18.561	0	18.561
Nordea	23.000	2.458	23.000
Kommunekredit	100.000	65.005	65.005
<b>I alt Køge Havn</b>	<b>141.561</b>	<b>67.463</b>	<b>106.566</b>
<u>Skovbohallerne</u>			
Kommunekredit	12.068	6.403	6.403
Kommunekredit	1.023	684	684
<b>I alt Skovbohallerne</b>	<b>13.091</b>	<b>7.087</b>	<b>7.087</b>
<u>Herfølge Hallen</u>			
Nykredit	5.425	201	67
<b>I alt Herfølge hallen</b>	<b>5.425</b>	<b>201</b>	<b>67</b>
<u>Køge hallerne</u>			
Nykredit	5.240	194	65
<b>I alt Køge hallerne</b>	<b>5.240</b>	<b>194</b>	<b>65</b>
<u>Ravnsborghallen</u>			
Nykredit	1.100	170	170
<b>I alt Ravnsborghallen</b>	<b>1.100</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
<u>Klemmenstrupvej 27, Køge</u>			
Jyske Bank	350		
<b>I alt Klemmenstrupvej 27, Køge</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Borup kino</u>			
kommunekredit	1.000	783	783
<b>I alt Borup kino</b>	<b>1.000</b>	<b>783</b>	<b>783</b>
<u>Lyngens børnehave</u>			
Kommunekredit	873	586	586
<b>I alt Lyngens børnehave</b>	<b>873</b>	<b>586</b>	<b>586</b>
<u>Rishøjhallen</u>			
Nordea	500	718	500
Nykredit	9.393	5.737	1.910
Nykredit	5.210	193	64
<b>I alt Rishøjhallen</b>	<b>15.103</b>	<b>6.647</b>	<b>2.474</b>
<u>Trafikselskabet Movia*</u>			
Kommunekredit	70.000	19.091	19.091
Kommunekredit	58.000	35.283	35.283
Kommunekredit	180.000	94.500	94.500
Kommunekredit	120.000	74.483	74.483
Kommunekredit	123.000	61.329	61.329
<b>I alt Trafikselskabet Movia</b>	<b>551.000</b>	<b>284.686</b>	<b>284.686</b>

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2019	Kommunegaranti ultimo 2019
<u>ARGO I/S*</u>			
Kommunekredit	80.000	9.162	9.162
Kommunekredit	1.150.000	1.027.834	1.027.834
<b>I alt ARGO</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.036.995</b>	<b>1.036.995</b>
<u>Borup Varmeværk</u>			
Kommunekredit	32.000	26.628	26.628
<b>I alt Borup varmeværk</b>	<b>32.000</b>	<b>26.628</b>	<b>26.628</b>
<u>Køge Afløb</u>			
Kommunekredit	29.150	20.043	20.043
Kommunekredit	29.150	20.043	20.043
Kommunekredit	36.350	26.380	26.380
Kommunekredit	36.350	26.380	26.380
Kommunekredit	25.850	20.703	20.703
Kommunekredit	25.850	20.703	20.703
Kommunekredit	55.500	46.504	46.504
Kommunekredit	55.500	46.504	46.504
Kommunekredit	41.200	36.032	36.032
Kommunekredit	41.200	36.032	36.032
Kommunekredit	26.850	25.239	25.239
Kommunekredit	33.000	30.058	30.058
Kommunekredit	33.000	30.058	30.058
Kommunekredit	5.574	5.463	5.463
Kommunekredit	5.574	5.463	5.463
Kommunekredit	26.582	25.239	25.239
<b>I alt Køge Afløb</b>	<b>506.680</b>	<b>420.843</b>	<b>420.843</b>
<u>Køge Vand A/S</u>			
Kommunekredit	2.700	1.959	1.959
Kommunekredit	2.700	1.959	1.959
Kommunekredit	550	461	461
Kommunekredit	550	461	461
Kommunekredit	12.500	11.856	11.856
Kommunekredit	8.000	6.997	6.997
Kommunekredit	8.000	6.997	6.997
Kommunekredit	12.500	11.856	11.856
Kommunekredit	40.300	38.789	38.789
Kommunekredit	2.550	2.518	2.518
Kommunekredit	8.400	5.600	5.600
Kommunekredit	2.550	2.518	2.518
Kommunekredit	40.048	38.789	38.789
<b>I alt Køge Vand A/S</b>	<b>141.348</b>	<b>130.760</b>	<b>130.760</b>
<u>Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS)*</u>			
Kommunekredit	23.676	17.400	17.400
Kommunekredit	61.634	22.920	22.920
Kommunekredit	35.600	23.259	23.259
Kommunekredit	24.100	18.316	18.316
Kommunekredit	4.920	3.383	3.383
Kommunekredit	64.330	52.268	52.268
Kommunekredit	35.800	25.423	25.423
Kommunekredit	22.000	16.500	16.500

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2019	Kommunegaranti ultimo 2019
Kommunekredit	6.150	4.613	4.613
Kommunekredit	38.800	17.244	17.244
Kommunekredit	15.400	12.753	12.753
Kommunekredit	305.000	277.042	277.042
Kommunekredit	43.350	37.389	37.389
Kommunekredit	17.025	14.684	14.684
Kommunekredit	9.250	6.706	6.706
Kommunekredit	25.000	13.844	13.844
Kommunekredit	1.399	1.261	1.261
Kommunekredit	5.210	3.387	3.387
Kommunekredit	14.220	12.665	12.665
Kommunekredit	342.130	51.427	51.427
Kommunekredit	122.100	122.100	122.100
Kommunekredit	187.750	187.750	187.750
Kommunekredit	100.550	81.697	81.697
Kommunekredit	37.875	34.855	34.855
Kommunekredit	431.000	386.667	386.667
Kommunekredit	18.065	1.266	1.266
Kommunekredit	95.932	95.932	95.932
Kommunekredit	1.735	1.692	1.692
Kommunekredit	167.280	161.512	161.512
Kommunekredit	11.875	11.466	11.466
Kommunekredit	19.765	18.667	18.667
Kommunekredit	44.145	43.041	43.041
Kommunekredit	31.105	30.550	30.550
Kommunekredit	25.000	4.002	4.002
<b>I alt Vestegnens Kraftvarmeselskab</b>	<b>2.389.171</b>	<b>1.813.678</b>	<b>1.813.678</b>
<u>Udbetaling danmark*</u>			
Kommunekredit	424.000	424.000	424.000
Kommunekredit	442.000	346.838	346.838
Kommunekredit	577.000	577.000	577.000
Kommunekredit	294.000	294.000	294.000
Kommunekredit	47.000	47.000	47.000
<b>I alt udbetaling Danmark</b>	<b>1.784.000</b>	<b>1.688.838</b>	<b>1.688.838</b>
<u>Vikingelauget Valkyrien</u>			
Kommunekredit	2.000	2.000	2.000
	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<u>Køge Skitsesamling</u>			
Kommunekredit	2.609	1.561	1.561
<b>I alt Kultur</b>	<b>2.609</b>	<b>1.561</b>	<b>1.561</b>
<u>Boligforanstaltninger m.v.</u>			
<u>Garantier for lån til boligbyggeri</u>			
LR Realkredit AS	0		
Jysk Realkredit	673.031	549.790	360.567
Realkredit Danmark	1.129.787	863.389	461.838
Nykredit	514.027	367.780	207.274
<b>I alt Garantier for statslån til boligbyggeri</b>	<b>2.316.845</b>	<b>1.780.959</b>	<b>1.029.679</b>



## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2019	Kommunegaranti ultimo 2019
<u>Regarantier for statsgaranterede lån til Boligbyggeri:</u>			
Jysk Realkredit	14.261	9.638	4.617
Realkredit Danmark	206.052	138.459	22.637
Nykredit	38.119	10.146	3.833
<b>I alt Regarantier for statsgaranterede lån til boligbyggeri</b>	<b>258.432</b>	<b>158.243</b>	<b>31.087</b>
<b>Køge Kommunes samlede garantiforpligtigelser</b>			<b>6.584.554</b>

\*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 2018	Ultimo 2019
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	3.155	3.613
Movia *)	7.344	6.110
Operationel leasing	210	127
Indskud i Landsbyggefonden	211.932	208.896
<b>Eventualrettigheder og -forpligtigelser</b>	<b>227.397</b>	<b>223.501</b>

Anm.: + = rettigheder, - = forpligtigelser

\*) Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager, de 6.110 t.kr. er Køge Kommunes andel

## Leasingforpligtigelser

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

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2019
Køge Marina	Terex TL80, Havneudstyr	K.Leasing	A16618	45.000
Entreprenør Teknik Køge	City Line Slamsuger AG70242	K.Leasing	A19715	807.909
Køge Marina	Løftevogn 10T	K.Leasing	A26001	84.556
Køge Marina	Løftevogn 20T	K.Leasing	A26002	137.727
Køge Marina	JCB Teletruck TLT35D	K.Leasing	A26003	262.641
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Traffic Passenger Chass 8019	K.Leasing	A26683	153.941
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Traffic Passenger Chass 8020	K.Leasing	A27001	153.941
Ellebækskolen	Fiat Ducato Rolliboks	K.Leasing	A27631	318.892
Ellebækskolen	Fiat Ducato med 7 stole	K.Leasing	A27854	214.430
Køge Marina	Havnemateriel I	K.Leasing	A29001	733.926
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A29002	508.110
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A32018	876.357
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Fiesta 1,5 Econetic	K.Leasing	A33085	85.982
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A34886	53.508
Køge Sprogcenter	Gardiner	K.Leasing	A35148	25.647
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35181	53.508
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35182	53.508
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35183	53.508
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35184	53.508
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35185	53.508
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35186	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35187	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35188	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35189	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35190	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35191	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35192	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35193	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35194	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35195	64.008

## Leasingforpligtelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2019
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35196	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35197	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35198	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35199	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35200	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35201	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35202	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35203	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35204	64.008
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35205	64.008
Køge Marina	Havnemateriel IV	K.Leasing	A36074	688.409
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A38922	72.697
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39100	72.697
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39101	72.697
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39102	72.697
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39103	72.697
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39104	72.697
Hegnetslund Krisecenter	Massagestol	K.Leasing	A37314	24.733
Ellebækskolen	Fiat Ducato 33 2.3 L2H2	K.Leasing	A37761	377.450
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 10	K.Leasing	A37595	317.269
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A36112	416.695
Køge Marina	Havnemateriel V	K.Leasing	A38361	315.921
Køge Marina	Havnemateriel VI	K.Leasing	A39154	570.955
Entreprenør Teknik Køge	Motionsudstyr	K.Leasing	A36895	147.127
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39955	77.845
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39958	77.845
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41090	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41091	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41092	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41093	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41094	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41095	100.542

## Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2019
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41096	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41097	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41098	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41099	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41100	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41101	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41102	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41103	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41104	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41105	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41106	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41107	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41108	100.542
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41109	100.542
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 1,0	K.Leasing	A42227	82.878
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39687	84.652
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39688	84.652
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39689	84.652
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39690	84.652
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 1	K.Leasing	A40260	354.505
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Custom 2,2 105 L2H1 minib	K.Leasing	A42611	368.588
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A40527	274.650
Danhostel	Concertion/Melodia automat	K.Leasing	A41276	65.828
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40264	73.394
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40267	73.394
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40268	73.394
Entreprenør Teknik Køge	Scania lastbil	K.Leasing	A37057	1.907.927
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-Benz Antos	K.Leasing	A40220	1.216.080
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40221	2.720.507
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40222	2.720.507
<b>Totale Leasingforpligtigelser</b>				<b>21.741.801</b>

## 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 2019 ekskl. moms og driftsudg.	Pris/m <sup>2</sup>	Køge Kommunes forpligtigelse i antal år	Køge Kommunes forpligtigelse i kr. (2019) huslejeniveau)
Sandmarksbo	Sandmarksbo 3	31.12.2023	12 måneder	2.776.665	622	4	11.106.660
Sandmarksbo - centralkøkken	Sandmarksbo 3	31.12.2023	6 måneder	173.100	806	4	692.402

## Personaleoversigt pr. udvalg

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

Udvalg	Personaleforbrug	
	2018	2019
Børneudvalget	683,3	722,8
Klima- og Planudvalget	1,0	1,7
Kultur- og Idrætsudvalget	124,2	126,1
Skoleudvalget	972,8	942,4
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	488,7	476,8
Teknik- og Ejendomsudvalget	176,3	194,4
Ældre- og Sundhedsudvalget	874,4	986,0
Økonomiudvalget	566,5	517,5
<b>Årsværk i alt</b>	<b>3.887,1</b>	<b>3.967,7</b>

## Personaleoversigt pr. funktion

Formålet med personaleoversigten er at danne grundlag for en vurdering af personaleforbruget på funktionssniveau

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2018	2019
0.31	Stadion og idrætsanlæg	18,8	18,6
0.80	Miljøbeskyttelse m.v. fælles formål		1,7
0.89	Miljøbeskyttelse m.v. øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1,0	
0.95	Redningsberedskab	2,0	2,0
2.01	Transport og infrastruktur fælles formål	81,1	96,7
2.07	Parkering	5,8	5,0
2.11	Vejvedligeholdelse m.v.	1,0	1,0
2.41	Lystbådehavne m.v.	5,5	5,6
3.01	Folkeskoler	700,1	679,5
3.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,7	0,7
3.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	32,6	34,1
3.05	Skolefritidsordninger	204,1	191,7
3.08	Kommunale specialskoler (folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5)	69,3	67,7
3.14	Ungdommens Uddannelsesvejledning	48,6	41,7
3.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4,2	4,4
3.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	19,0	17,8
3.50	Folkebiblioteker	43,4	43,4
3.63	Musikarrangementer	38,0	38,5
3.64	Andre kulturelle opgaver	7,7	8,2
3.75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven		0,1
3.76	Ungdomsskolevirksomhed	11,8	12,4
4.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	56,8	58,9
4.85	Kommunal tandpleje	24,6	26,6
4.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	6,7	8,5
4.89	Kommunal sundhedstjeneste	18,7	18,0
4.90	Andre sundhedsudgifter		0,7
5.10	Dagtilbud m.v. til børn og unge fælles formål	15,0	14,9
5.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	54,0	54,2
5.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	499,1	529,4
5.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	77,2	73,0
5.22	Plejefamilier	0,2	0,2
5.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (serv.I. § 32, stk. 3 og § 36)	6,2	6,7
5.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre	261,7	315,4
5.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af lev.	472,8	498,9
5.28	Hjemmesygepleje	60,4	63,4
5.29	Foreb. indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	30,3	47,8
5.39	Pers. støtte og pasn. af pers. m. handicap mv. (serv.I. § 82 m.fl.)	46,7	44,3
5.42	Botilbud for personer m. særl. soc. problemer (serv.I. § 109-110)	9,5	11,6
5.45	Behandling af stofmisbrugere (serv.I. § 101 og sundh.I. § 142)	8,3	9,1
5.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	164,9	167,0
5.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	14,4	15,6
5.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	8,1	6,9
5.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	9,8	11,3
5.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	57,2	54,3



## Personaleoversigt pr. funktion

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2018	2019
5.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	39,8	32,3
5.82	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	8,0	
5.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	37,5	42,2
5.95	Løn til forsikr. ledige og personer under den særlige udd.ordning	1,9	3,1
5.97	Seniorjob til personer over 55 år	30,3	25,7
5.98	Beskæftigelsesordninger	37,0	32,3
5.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	12,4	10,5
6.50	Administrationsbygninger	5,4	4,7
6.51	Sekretariat og forvaltninger	255,6	237,6
6.52	Fælles IT og telefoni	34,8	35,6
6.53	Jobcentre	81,8	79,8
6.54	Naturbeskyttelse	8,7	9,4
6.55	Miljøbeskyttelse	10,5	13,9
6.56	Byggesagsbehandling	8,3	10,1
6.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	66,7	66,0
6.58	Det specialiserede børneområde	49,2	53,6
6.67	Erhvervsservice og iværksætter	2,0	0,5
6.74	Interne forsikringspuljer		2,8
	<b>Årsværk i alt</b>	<b>3.887,1</b>	<b>3.967,7</b>

## Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omlacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Økonomiudvalget (ØU)</b>		-3.566.055	-171.912	0	-3.737.967	-3.574.325	96%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		435.403	2.536	0	437.938	402.720	92%
<b>Serviceområde (ØU)</b>		435.077	2.536	0	437.613	402.355	92%
Redningsberedskab (ØU)		21.028		0	21.028	17.559	84%
Politisk organisation (ØU)		14.402	-58		14.343	14.576	102%
Administrativ organisation (ØU)		399.647	2.594	0	402.241	370.220	92%
<b>Indkomstoverførsler (ØU)</b>						144	
<b>Andet (ØU)</b>		326			326	221	68%
Takstfinansierede ydelser (ØU)		326			326	221	68%
<b>Anlæg (ØU)</b>		-69.723	11.257		-58.466	-47.773	82%
<b>Finansiering (ØU)</b>		-3.931.734	-185.705		-4.117.439	-3.929.272	95%
0722 Renter af likvide aktiver		-7.500	1.400		-6.100	-5.693	93%
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-1.200			-1.200	-562	47%
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-1.654	-36.894		-38.548	-37.901	98%
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-6.030	-5.000		-11.030	607	-6%
0750 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter						22	
0751 Renter af kortfristet gæld til staten						15	
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		1.500			1.500	270	18%
0755 Renter af langfristet gæld		15.556	3.600		19.156	5.773	30%
0758 Kurstab og kursgevinster		-6.100			-6.100	-7.589	124%
0762 Tilskud og udligning		-931.760	-7.598		-939.358	-939.393	100%
0765 Refusion af købsmoms		500			500	-4.464	-893%
0768 Skatter		-2.951.754	7.600		-2.944.154	-2.946.449	100%
0822 Forskydninger i likvide aktiver		-80.600	-206.531		-287.131	-24.230	8%
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						-11.794	
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr						-17.215	
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		6.582	46.150		52.732	33.139	63%
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ						160	
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						-555	
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		0			0	489	
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr						-5.566	

## Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/ Korr. Budget i %
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-24.600	13.605		-10.995	-5.839	53%
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						-3.172	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt		0			0	-5.597	
0855 Forskydninger i langfristet gæld		55.326	-2.037		53.289	46.271	87%

## Regnskabsoversigt Ældre- og Sundhedsudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omlacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)</b>		759.999	-6.291	0	753.708	763.933	101%
Drift og Statsrefusion		759.999	-6.291	0	753.708	763.933	101%
<b>Serviceområde (ÆSU)</b>		526.310	-6.291	2.611	522.630	532.903	102%
Ældreområdet (ÆSU)		463.934	-5.517	-106.727	351.690	353.587	101%
Sundhedsområdet (ÆSU)		62.377	-774	109.338	170.941	179.316	105%
<b>Andet (ÆSU)</b>		233.689	0	-2.611	231.077	231.029	100%
Aktivtetsbestemt medfinansiering (ÆSU)		232.945	0	0	232.945	232.896	100%
Ældreboliger (ÆSU)		744		-670	74	74	100%
Central refusionsordning (ÆSU)				-1.941	-1.941	-1.941	100%

## Regnskabsoversigt Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

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

Bevillingniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omlacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (SAU)</b>		463.468	11.118	3.030	477.616	472.167	99%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		463.468	11.118	3.030	477.616	472.834	99%
<b>Serviceområde (SAU)</b>		329.454	2.609	500	332.563	328.360	99%
<b>Indkomstoverførsler (SAU)</b>		737.923	15.929	-500	753.353	747.381	99%
<b>Andet (SAU)</b>		79.932	4.400		84.332	89.226	106%
Taktfinansierede virksomheder (SAU)		666	-381	998	1.282	1.281	100%
Det specialiserede område (SAU)		242.469	-1.657	-1.228	239.584	237.998	99%
Socialområdet i øvrigt (SAU)		72.725	2.492	2.530	77.747	77.432	100%
Arbejdsmarkedsområdet (SAU)		13.594	2.155	-1.800	13.949	11.650	84%
Førtidspension (SAU)		248.949	19.612	0	268.561	266.582	99%
Bolligstøtte (SAU)		57.130			57.130	57.631	101%
Introduktion for udlændinge (SAU)		20.480	-7.527	0	12.952	14.886	115%
Kontanthjælp og uddannelseshjælp (SAU)		107.171	-19.367		87.804	86.335	98%
Sygedagpenge (SAU)		91.307	2.161		93.468	92.965	99%
Revalidering (SAU)		12.763	-3.045		9.718	9.745	100%
Flexjob og ledighedsydelse (SAU)		88.741	-2.681	-3.000	83.059	78.714	95%
Erhvervsgrunduddannelse (SAU)		1.467			1.467	1.075	73%
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (SAU)		48.627	20.761	2.500	71.888	72.407	101%
Ressource- og afklaringsforløb (SAU)		61.289	6.017	0	67.306	67.042	100%
Central refusionsordning (SAU)		-15.704	-600		-16.304	-17.240	106%
Forsikrede ledige (SAU)		95.636	5.000		100.636	106.466	106%
<b>Finansiering (SAU)</b>		0			0	-667	
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		0			0	-667	

## Regnskabsoversigt Børneudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Børneudvalget (BU)</b>		451.905	942	0	452.847	454.874	100%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		451.905	942	0	452.847	454.874	100%
<b>Serviceområde (BU)</b>		446.269	5.585	3.000	454.854	453.647	100%
0-6 års området (BU)		249.309	10.611	-9.007	250.912	249.765	100%
Foranstaltninger børn og unge (BU)		196.960	-5.026	12.007	203.941	203.882	100%
<b>I ndkomstoverførsler (BU)</b>		13.564	-2.773	-3.000	7.791	9.207	118%
Indkomstoverførsler (BU)		13.564	-2.773	-3.000	7.791	9.207	118%
<b>Andet (BU)</b>		-7.927	-1.870		-9.797	-7.980	81%
Central refusionsordning (BU)		-7.927	-1.870		-9.797	-7.980	81%

## Regnskabsoversigt Skoleudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/ Korr. Budget i %
Skoleudvalget (SKU)		627.032	-5.334	0	621.697	610.816	98%
Drift og Statsrefusion		627.032	-5.334	0	621.697	610.816	98%
Serviceområdet (SKU)		627.032	-5.334	0	621.697	610.816	98%
Skole og sfo (SKU)		627.032	-5.334	0	621.697	610.816	98%

## Regnskabsoversigt Kultur- og Idrætsudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)</b>		99.199	361	0	99.560	97.459	98%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		99.199	361	0	99.560	97.459	98%
<b>Serviceområde (KIU)</b>		99.199	361	0	99.560	97.459	98%
Fritidsfaciliteter (KIU)		19.919	49	0	19.968	18.492	93%
Biblioteksområdet (KIU)		27.601	448		28.049	28.041	100%
Kultur mv (KIU)		26.429	250	0	26.680	26.949	101%
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter (KIU)		25.250	-386	0	24.864	23.977	96%



## Regnskabsoversigt Klima- og Planudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Klima- og Planudvalget (KPU)</b>		14.684	25.617	0	40.301	41.368	103%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		14.684	24.890	0	39.574	42.116	106%
<b>Serviceområde (KPU)</b>		5.906	-110	0	5.797	5.500	95%
Skattefinansierede ydelser (KPU)		5.906	-110	0	5.797	5.500	95%
<b>Andet (KPU)</b>		8.778	25.000	0	33.778	36.616	108%
Takstfinansierede ydelser (KPU)		8.778	25.000	0	33.778	36.616	108%
<b>Anlæg (KPU)</b>		0	726		726	-748	-103%

## Regnskabsoversigt Teknik- og Ejendomsudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevilling 2019	Omplacering 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)</b>		465.927	133.680	0	599.607	441.575	74%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		263.631	7.002	0	270.632	264.770	98%
<b>Serviceområde (TEU)</b>		275.541	8.523	0	284.064	278.001	98%
Skattefinansierede ydelser (TEU)		87.856	1.919	21	89.796	93.197	104%
Drift af ejendomme (TEU)		187.685	6.604	-21	194.268	184.804	95%
<b>Indkomstoverførsler (TEU)</b>		3.684	-1.521		2.162	2.117	98%
Indkomstoverførsler (TEU)		3.684	-1.521		2.162	2.117	98%
<b>Andet (TEU)</b>		-15.594			-15.594	-15.348	98%
Ældreboliger (TEU)		-15.594			-15.594	-15.348	98%
<b>Anlæg (TEU)</b>		202.296	126.678	0	328.974	176.806	54%



## Køge Byråd

---



Marie Stærke (A)  
Borgmester



Lene Møller Nielsen (A)



Lissie Kirk (A)



Erik Swiatek (A)



Pernille Sylvest (A)



Selim Balikci (A)



Anders Dahl (A)



Erling Larsen (A)



Osama Aref Mohamad (A)



Ertugrul Vural (A)



Flemming Christensen (C)



Mads Andersen (C)



Thomas Elm Kampmann (C)



Kirsten Larsen (C)



Thomas Kielgast (F)



Torben Haack (F)



Jacqueline Sporon-Fiedler (F)



Bent Sten Andersen (O)



Anders Ladegaard Bork (O)



Niels Rolskov (Ø)



Jeppe H. Lindberg (I)



Ken Kristensen (V)



Søren Brask (V)



Paul Christensen (V)



Mette Jorsø (V)



Helle Poulsen (V)



Ali Ünsal (V)

## Direktion

---

**Peter Frost**  
Kommunaldirektør

**Henrik Laybourn**  
Direktør for Børne- og Uddannelsesforvaltningen

**Lene Østergaard Lunde**  
Direktør for Kultur- og Økonomiforvaltningen

**Torben Nøhr**  
Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

**Mette Olander**  
Direktør for Velfærdsforvaltningen

---