

Regnskab 2020



KØGE KOMMUNE

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.....	45
Hovedoversigt pr. hovedkonto.....	50
Driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og 2022.....	51
Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021.....	55
Anlægsoversigt.....	57
Igangværende anlæg pr. udvalg.....	58
Afsluttede anlæg - ifm regnskabsafslutningen.....	61
Afsluttede anlæg - særskilt godkendt i Byrådet.....	62
Balance pr. funktion.....	63
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	65
Eventualrettigheder og -forpligtigelser.....	69
Leasingforpligtigelser.....	70
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

Jeg vil i den grad kalde Regnskab 2020 for et Corona-regnskab, for den kommunale økonomi er, ligesom det meste andet, mærket af den specielle situation som Køge, Danmark og hele verden står i lige nu.

Der er usædvanligt store afvigelser fra de budgetterede udgifter og til de faktiske udgifter i regnskabet. Vi har brugt ca. 50 mio. kr. på mundbind, håndsprit, ekstra rengøring, telte til udeundervisning og mange andre tiltag vi aldrig havde drømt om, da budgettet blev lagt. Omvendt har vi også sparet på vikarkontoen, da daginstitutionerne var lukkede, når efteruddannelse er blevet aflyst og når rekruttering af nye medarbejdere er blevet forsinket fordi vi ikke kunne holde ansættelsessamtaler.

Det har hele tiden været vores mål, at udgifterne til at håndtere Corona ikke måtte påvirke vores muligheder for at levere samme gode service, som vi plejer. Knap 1/3 af Corona-udgifterne har vi fået dækket af Staten, 1/3 har vi fundet via sparede udgifter i løbet af året, og nu kan jeg med stor glæde konstatere, at vi kan dække den sidste 1/3 ved hjælp af overskud i regnskabet.

Da vi indgik økonomiaftale med Regeringen i sommers, var der sorte skyer over det danske arbejdsmarked. Der var frygt for at nedlukningen ville give en stor stigning i antallet af ledige. Derfor fik kommunerne et ekstraordinært højt tilskud til beskæftigelsesområdet. Massive hjælpepakker og gradvise genåbninger har imidlertid blæst nogle af de mørke skyer væk, og derfor har vi over 27 mio. kr. tilbage på kontoen til indkomstoverførsler. En del af dem må vi forvente at skulle betale tilbage til Staten, og derfor reserverer vi dem i en pulje, der også vil kunne dække fortsatte Corona-udgifter i 2021. Det er et godt supplement til de 15 mio. kr. vi allerede har afsat til formålet i 2021.

Derudover kan vi med regnskabet lægge 7 mio. i kassen, og det er bestemt et solidt udgangspunkt, når vi nu er gået ind i endnu et usædvanligt år med restriktioner og uforudsigelighed.

Jeg er glad og stolt over at Køge stadig er så populær blandt tilflyttende borgere og virksomheder. Der er godt gang i salget af byggegrunde, og med det bedste salg i 10 år på over 150 mio. kr. er vi oppe på næsten 3 gange så meget som oprindeligt budgetlagt, og næsten dobbelt op i forhold til sidste år. Væksten smitter også af på anlægsområdet, hvor vi udvider kapaciteten på dagtilbud med ombygning af Basen og Parkvejen. Derudover har vi sikret gode rammer for kulturen med nyt tag på Teaterbygningen og KØS, og der er indviet nye kunstbaner til fodbold i Ejby og Køge.

Jeg glæder mig derfor over at kunne præsentere et anderledes men solidt regnskabsresultat for 2020.



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 2020. 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 178,4 mio. kr. Dette er 279,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. I vurderingen af resultatet skal der tages højde for overførsler fra 2020 til efterfølgende regnskabsår som udgør 274,3 mio. kr. på det skattefinansierede område. Korrigeres der herfor er regnskabsresultatet et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. ift. det korrigerede budget.

Samlet set er der tale om et regnskabsresultat, som er præget af Covid-19. Nogen områder har haft ekstraudgifter i forbindelse med Covid-19 og andre områder har haft mindredgifter vedrørende Covid-19. Covid-19 udgifterne udgjorde i 2020 51 mio. kr. for kommunen og samlet set er Covid-19 udgifterne dels dækket med 14,2 mio. kr. i kompensation fra Staten, dels med kommunens mindreforbrug i 2020. Knap 1/3 er således dækket af Staten, 1/3 blev dækket af mindreforbrug i forbindelse med 3. Økonomiske Redegørelse og den sidste 1/3 er det nu muligt at dække via yderligere mindreforbrug ved årets udgang.

Driftsudgifterne udgør 3,9 mia.kr. og er 115,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 108,8 mio. kr. overføres til efterfølgende år og de resterende 7 mio. kr. er lagt i kassen. Overførselsniveauet ligger i år på et højt niveau, som er lidt over kommunens normale ramme for overførsler, men hvor dele af overførslerne overføres til 2022.

Samlet set er de likvide midler forøget med 170,6 mio. kr., hvilket er 166,7 mio. kr. mere end oprindeligt budget. De væsentligste begrundelser herfor er mindredgifterne på regnskabsresultatet og større låneoptag til henholdsvis Jorddepotet og byggekredit på ældreboliger.

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.

Tabel 1				
mio. kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
1. Indtægter i alt	-4.088,4	-4.185,3	-4.184,3	1,1
2. Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	3.938,9	4.046,5	3.930,7	-115,8
3. Renter og kursregulering	-6,1	-6,6	-5,5	1,1
4. Ordinær driftsvirksomhed	-155,6	-145,4	-259,1	-113,7
5. Anlægsudgifter i alt	145,0	246,2	80,7	-165,5
6. Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-10,6	100,8	-178,4	-279,2
7. Resultat jorddepotet	8,6	9,0	15,6	6,6
8. Øvrig forsyningsvirksomhed (renovation)	1,4	2,5	10,8	8,3
9. Resultat af forsyningsvirksomhed	10,0	11,5	26,4	14,9
10. Resultat i alt	-0,6	112,3	-152,0	-264,3

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 2020 4,2 mia. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om en mindreindtægt på 1,1 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,02 % i forhold til korrigeret budget.

Tabel 2	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
mio. kr.				
Kommunal indkomstskat	-2.671,4	-2.671,4	-2.672,1	-0,6
Selskabsskat	-96,1	-96,1	-96,1	-0,0
Grundskyld	-257,0	-257,3	-256,3	1,0
Dækningsafgifter	-4,1	-4,1	-4,1	-0,0
Generelle tilskud m.v.	-920,0	-1.014,8	-1.014,8	0,0
Beskæftigelsestilskud	-147,1	-147,1	-147,1	0,0
Refusion af købsmoms	0,5	-1,3	-0,6	0,7
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	6,8	6,8	6,8	-0,0
Indtægter i alt	-4.088,4	-4.185,3	-4.184,3	1,1

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

Kommunal indkomstskat

Indkomstskat er klart den største indtægtskilde, idet 63,9 % af kommunens finansiering kommer herfra. Indkomstskatteindtægterne udgjorde i regnskab 2020 2,7 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 2020.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabsskat kendes fra årets start, hvorfor de budgetterede indtægter på 96,1 mio. kr. svarer til regnskabsresultatet.

Grundskyld

Kommunen har i 2020 haft indtægter fra grundskyld på 256,3 mio. kr., hvilket er 1 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Der er her tale om tilbagebetaling af ejendomsskat ifm. vurderingsændringer.

Generelle tilskud mv.

Generelle tilskud mv. er kommunens næststørste indtægtskilde i 2020 med 1 mia. kr., svarende til det korrigerede budget.

Overblik

Refusion af købsmoms

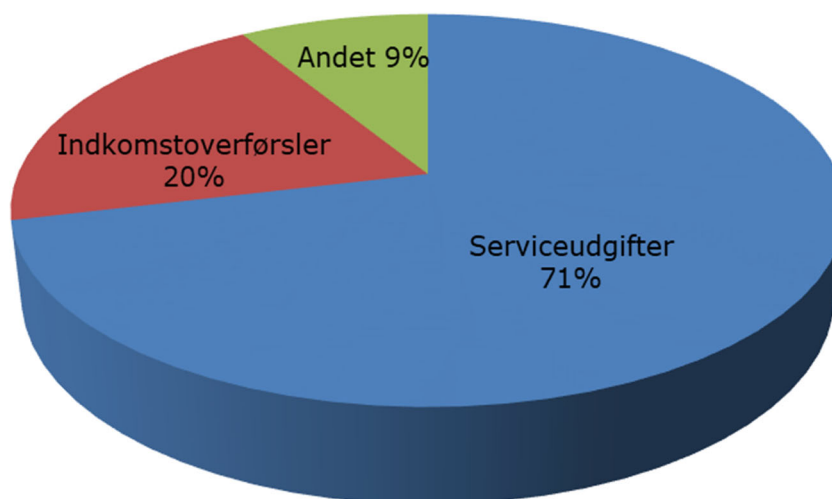
Kommunerne har en særlig momsrefusionsordning, som betyder, at kommunerne afløfter moms på samme vis som de private virksomheder. Som udgangspunkt skal området regnskabsmæssigt gå i nul, da berettiget momsrefusion holdes op mod modtaget momsrefusion. Dog skal udgifter i forbindelse med tilbagebetaling 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 vedrørende huslejeindtægter.

Driftsudgifter (punkt 2 og punkt 8 i tabel 1)

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgjorde 3,9 mia. kr. i regnskab 2020. 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 107,5 mio. kr. – heraf et mindreforbrug på 115,8 mio. kr. vedrørende driftsudgifter inkl. statsrefusion og et merforbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende øvrige forsyningsvirksomheder. Der er overført 108,8 mio. kr. til 2021 og 2022 (inkl. Forsyningen).

Af det samlede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, vedrører 79,2 mio. kr. kommunens serviceområder, 27,3 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på indkomstoverførsler og 1 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på området Andet.

Køge Kommunes serviceudgifter er i 2020 36 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

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

Overblik

Serviceudgifterne har samlet set været 79,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 72,3 mio. kr. er overført til 2021 og 2022.

Indkomstoverførsler har været 27,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget og heraf er 28 mio. kr. overført til 2020. Når overførslen er større end overskuddet, så skyldes det at der på området er afholdt Covid-19-udgifter for 0,7 mio. kr., der refunderes og overføres.

Under "Andet" er der et mindreforbrug på 1 mio. kr. Det er et merforbrug på forsyningen på 8,3 mio. kr., som indregnes i mellemværende med forsyningen, og den øvrige del af "Andet" er et mindreforbrug på 9,3 mio. kr., heraf er 8,4 mio. kr. overført til 2021.

Tabel 3				
mio. kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
Økonomiudvalget	432,4	438,8	394,4	-44,5
Ældre- og Sundhedsudvalget	551,2	559,0	559,8	0,8
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	335,6	340,3	336,0	-4,3
Børneudvalget	483,7	486,7	475,3	-11,4
Skoleudvalget	627,4	632,4	614,1	-18,3
Kultur- og Idrætsudvalget	100,2	104,0	99,5	-4,6
Klima- og Planudvalget	8,0	8,4	7,9	-0,5
Teknik- og Ejendomsudvalget	291,3	303,3	306,9	3,6
Serviceudgifter i alt	2.829,8	2.873,0	2.793,8	-79,2
Økonomiudvalget	-	-	-	-
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	792,1	821,8	795,4	-26,4
Børneudvalget	11,0	9,2	8,3	-0,9
Teknik- og Ejendomsudvalget	2,1	2,0	2,0	0,0
Indkomstoverførsler i alt	805,3	833,1	805,8	-27,3
Økonomiudvalget	0,3	4,6	0,2	-4,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	239,7	237,2	236,8	-0,4
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	87,8	120,9	117,5	-3,4
Børneudvalget	-8,0	-6,2	-6,5	-0,3
Klima- og Planudvalget 1)	1,4	2,5	10,8	8,3
Teknik- og Ejendomsudvalget	-15,9	-15,9	-16,8	-0,9
Andet i alt	305,3	342,9	341,9	-1,0
Driftsudgifter inkl. Statsref. 1)	3.940,3	4.049,0	3.941,5	-107,5

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

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

De samlede serviceudgifter udgør 2,8 mia. kr. og ift. korrigeret budget er der tale om et mindreforbrug på 79,2 mio. kr.

Økonomiudvalgets mindreforbrug kan primært tilskrives mindreforbrug på administrativ organisation.

Social- og arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug kan primært tilskrives arbejdsmarkedsområdet. Børneudvalgets mindreforbrug omfatter primært tandplejen og aktiviteter på foranstaltninger til børn og unge.

Overblik

Skoleudvalgets mindreforbrug kan primært tilskrives mindreforbrug på folkeskoleområdet.

Kultur- og idrætsudvalgets mindreforbrug kan primært henføres til Køge ungdomsskole.

For så vidt angår indkomstoverførslerne er der et mindreforbrug på 27,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget vedrører Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område, hvor det største mindreforbrug kan henføres til introduktion for udlændinge, kontant- og uddannelseshjælp, seniorpension, samt arbejdsmarkedsforanstaltninger. Der er tale om en landstendens.

Beskæftigelsestilskuddet har derfor været for højt, hvorfor det forventes at skulle tilbagebetales ved næste efterregulering i forbindelse med økonomiaftalen til sommer.

På området "Andet" har der været et samlet mindreforbrug på 1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget vedrører indsamlede feriefond midler under økonomiudvalget, dagpenge på forsikrede ledige under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget, modsvaret af et merforbrug for ny affaldsordning under Klima- og Planudvalget.

Fra 2020 til 2021 er der overført 28 mio. kr. vedr. indkomstoverførsler og 8,3 mio. kr. vedr. "Andet", som er overført til en pulje til dækning af Covid-19 udgifter i 2021 og efterregulering af beskæftigelsestilskud.

Sanktionslovgivningen betyder at kommunerne kan blive sanktioneret, hvis en kommunes samlede serviceudgifter overstiger oprindeligt budget og/eller kommunerne samlet set overstiger oprindeligt budget. KL's vurdering er dog af kommunernes samlede serviceudgifter ligger væsentlig under de oprindelige budgetterede udgifter i 2020.

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

Renter og kursreguleringer (punkt 3 i tabel 1)

I 2020 har der været indtægter på renter og kursreguleringer på netto 5,5 mio. kr., hvilket er 1,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget så er det en mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Ordinære driftsvirksomhed (punkt 4 i tabel 1)

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 259,1 mio. kr. i 2020, jf. pkt. 4 i tabellen. Det er en forbedring på hhv. 103,5 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget og 113,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2020.

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 2020 udgør overskuddet 9,3 %.

I vurderingen af driftsresultatet bør der tages højde for, at der er overført driftsmidler (primært service) fra 2020 til efterfølgende regnskabsår, som i 2020 udgør 108,8 mio. kr. korrigeres afvigelsen mellem regnskabsresultatet og korrigerede budget for overførslerne, så udgør mindreforbruget på ordinær driftsvirksomhed 4,4 mio. kr.

Overblik

Anlægsudgifter (punkt 5 i tabel 1)

Kommunens nettoanlægsudgifter udgjorde 80,7 mio. kr. i 2020. Det er 165,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydninger, herunder bl.a.:

- Vemmedrup Skole (47,3 mio. kr.),
- Køge Idrætspark (19 mio. kr.),
- Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv. (14,8 mio. kr.)
- Ombygning af Parkvejen 120-126 (14 mio. kr.),
- Erstatningsbyggeri for Føllehavegård (13,4 mio. kr.)
- Ny daginstitution Sønder Hastrup (12,3 mio. kr.)

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

Tabel 4				
mio. kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
Serviceanlæg	122,5	276,9	140,1	-136,8
Vedligeholdelsesudgifter	27,3	51,8	49,3	-2,5
Ældreboliger og sociale institutioner	15,9	16,0	1,0	-15,0
Energispareprojekter	-	10,0	6,5	-3,5
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	42,8	69,5	34,3	-35,2
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-63,5	-178,0	-150,5	27,5
Anlægsudgifter i alt 1)	145,0	246,2	80,7	-165,5

1) Ekskl. Jorddepot og øvrig forsyning

Der er overført anlæg for netto 165,5 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket gør at overførselsniveauet er 9,4 mio. kr. større end sidste regnskabsår. Hertil overføres der 17,2 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende Beredskabet og vedligehold af kommunens ejendomme. Overførselsniveauet er i 2020 ekstraordinært højt og forventes at være nedbragt i 2021.

På jordforsyningsområdet har der været indtægter for 150,5 mio. kr., hvilket er 87 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret og 27,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreindtægten på 27,5 mio. overføres, idet der er tale om tidsforskydninger af salg af grunde som kan henføres til yderligere Arkæologisk undersøgelser i Køge Nord samt lokalplansændringer i Bjæverskov.

Udgifterne på jordforsyningsområdet udgør 34,3 mio. kr., hvilket er 8,5 mio. mindre end oprindeligt budgetteret og 35,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelser på de større anlægsarbejder vedrørende byggemodning, som derved bliver tidsforskuet.

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

Resultatet af det skattefinansieret område og ældreboliger viser et overskud på 178,4 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er det en forbedring på 167,8 mio. kr. I 2019 blev der overført 199,4 mio. kr. fra 2019 til 2020 og i 2020 er der overført 274,3 mio. kr. fra 2020 til efterfølgende regnskabsår. Samlet set er der overført 74,9 mio. kr. mere i disponerede midler til 2021 end i 2020.

Overblik

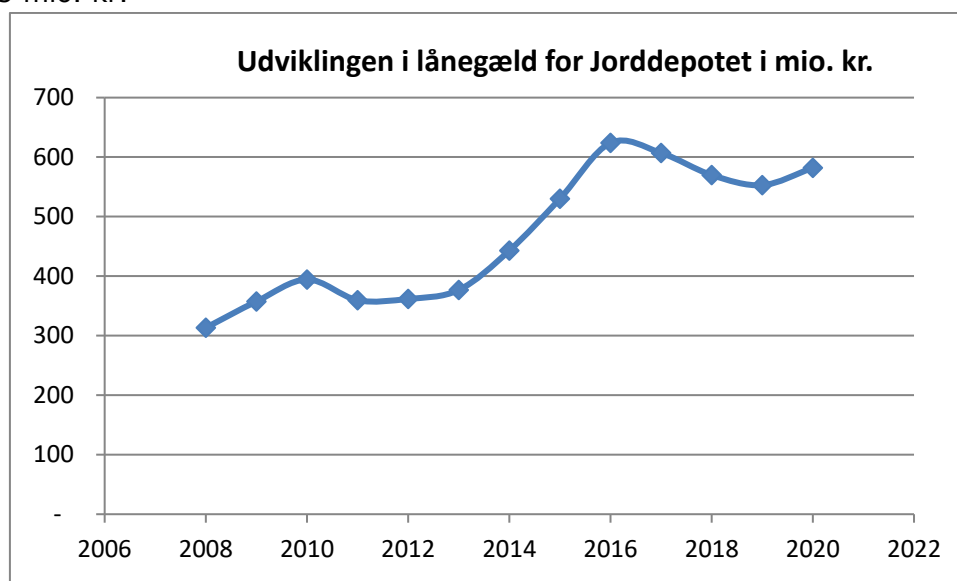
For at kommunen samlet set kan finansiere sine anlægsinvesteringer, så er det vigtigt, at der på den ordinære driftsvirksomhed er et overskud, som kan dække anlægsinvesteringer med mindre det er budgetteret som træk på kassen eller optagelse af ny gæld.

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 2020 har der været nettoanlægsudgifter for i alt 15,6 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og merforbrug på 7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget i forhold til korrigeret budget kan forklares i en merudgift på 11,1 mio. kr. der skyldes ekstra håndtering af mere jord modtaget til depotet, samt fremrykning af anlægsarbejder som veje, ledningsarbejder og klargøring af arealer til kommende lejer. Merindtægten på 4,5 mio. kr. skyldes at der er modtaget mere jord i depotet. Merforbruget ligger inden for den afsatte anlægsbevilling, der er givet til projektet og hermed er der tale om tidsforskydninger

Det samlede lån vedrørende Jorddepotet udgør 582 mio. kr. ultimo 2020. Gælden forventes at blive afviklet frem til 2052 i takt med at indtægterne fra leje af arealer og efterfølgende salg af arealer realiseres. I 2020 er der afviklet 16,9 mio. kr. i afdrag. Men til gengæld er der også optaget lån for yderligere 45,5 mio. kr.



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

Øvrige forsyningsvirksomheder – renovation - udviser i 2020 en samlet nettoudgift på 10,8 mio. kr., hvilket er 8,3 mio. kr. mere end det korrigerede budget og 9,4 mio. kr. mere end oprindelige budget.

Mellemregning med forsyningsområdet udgør ultimo 2020 et tilgodehavende for kommunen på 47,4 mio. kr.

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

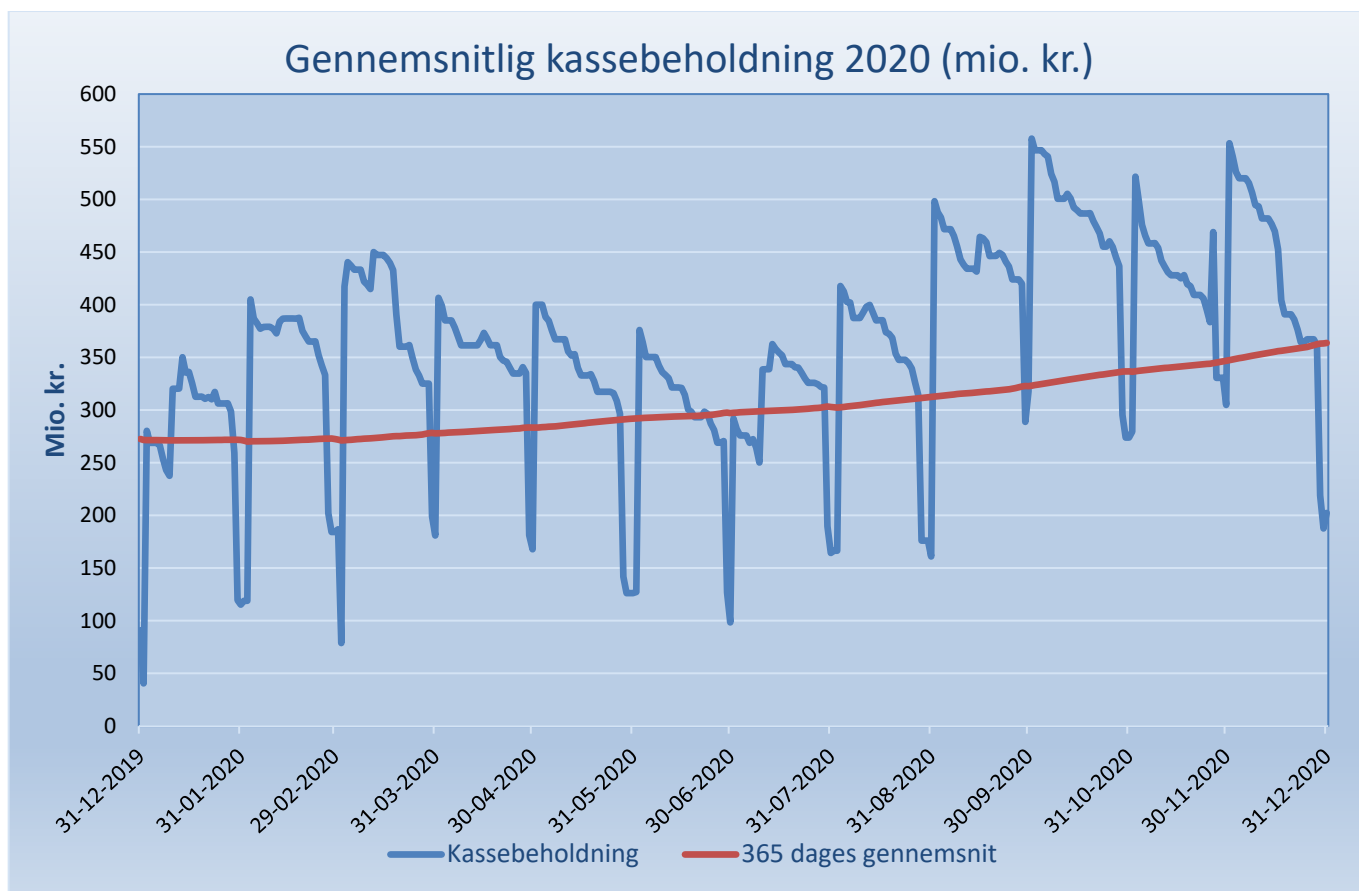
Overblik

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 den gennemsnitlige kassebeholdning ved årets begyndelse 272 mio.kr. og udgør 364 mio.kr. ultimo 2020.

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 2020	Tillægs- bevilling + Omplac. 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser 2020	Budget 2021 *)
1.000 kr.						
Kommunal indkomstskat	-2.671.447		-2.671.447	-2.672.083	-636	-2.727.083
Selskabsskat	-96.086		-96.086	-96.086	-0	-53.829
Grundskyld	-256.976	-314	-257.290	-256.297	992	-267.703
Dækningsafgifter	-4.105		-4.105	-4.105	-0	-4.542
Generelle tilskud m.v.	-920.016	-94.827	-1.014.843	-1.014.804	39	-1.236.000
Beskæftigelsestilskud	-147.108		-147.108	-147.108		
Refusion af købsmoms	500	-1.793	-1.293	-620	673	-220
Udviklingsbidrag til regionerne	6.828		6.828	6.828	-0	6.914
Indtægter i alt	-4.088.410	-96.934	-4.185.344	-4.184.276	1.068	-4.282.463
Økonomiudvalget	432.765	10.635	443.400	394.591	-48.809	464.567
Ældre- og Sundhedsudvalget	790.839	5.320	796.159	796.551	392	821.584
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.215.546	67.441	1.282.987	1.248.833	-34.154	1.328.822
Børneudvalget	486.705	2.969	489.674	477.149	-12.525	503.305
Skoleudvalget	627.361	5.072	632.433	614.088	-18.345	619.016
Kultur- og Idrætsudvalget	100.216	3.831	104.047	99.461	-4.586	99.943
Klima- og Planudvalget	8.003	391	8.394	7.904	-491	8.769
Teknik- og Ejendomsudvalget	277.482	11.942	289.424	292.114	2.690	273.396
Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	3.938.917	107.602	4.046.520	3.930.691	-115.828	4.119.402
Renter	17	-500	-483	274	757	1.836
Garantiprovision	-6.100		-6.100	-5.761	339	-2.439
Renter og kursreg. (eksl. Forsyningsvirksomhed og Jorddepot)	-6.083	-500	-6.583	-5.487	1.096	-603
Ordinær driftsvirksomhed	-155.576	10.168	-145.408	-259.072	-113.664	-163.664
Skattefinansierede serviceanlæg	122.466	154.457	276.923	140.110	-136.812	133.178
Vedligeholdelsesudgifter	27.345	24.496	51.841	49.327	-2.514	41.494
Ældreboliger og sociale institutioner	15.857	130	15.987	992	-14.994	10.112
Energispareprojekter		10.000	10.000	6.464	-3.536	
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	42.800	26.652	69.452	34.300	-35.151	57.000
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-63.500	-114.490	-177.990	-150.528	27.462	-101.604
Anlægsudgifter i alt	144.968	101.244	246.212	80.666	-165.545	140.180
Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-10.608	111.412	100.804	-178.406	-279.210	-23.484

Regnskabsopgørelse

	Opr. Budget 2020	Tillægs- bevilling + Omplac. 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser 2020	Budget 2021 *)
1.000 kr.						
Anlæg jorddepotet inkl. Renter	8.594	406	9.000	15.592	6.592	6.423
Resultat jorddepotet	8.594	406	9.000	15.592	6.592	6.423
Drift øvrig forsyningsvirksomhed (Renovation)	1.432	1.083	2.515	10.805	8.290	-5.026
Forsyningsvirksomhed (renovation)	1.432	1.083	2.515	10.805	8.290	-5.026
Resultat af forsyningsvirksomhed	10.026	1.489	11.515	26.397	14.882	1.397
Resultat i alt	-582	112.901	112.319	-152.009	-264.328	-22.087

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 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020
1.000 kr.				
Likvid beholdning primo året				
Resultat i alt	-582	112.319	-40.505	-264.328
Låneoptag ældreboliger	0	0	0	0
Låneoptag energisparerprojekter	0	-9.000	0	9.000
Låneoptag Jorddepotet	-25.510	-45.510	-45.696	-186
Låneoptag i alt	-25.510	-54.510	-45.696	8.814
Afdrag ældreboliger	14.730	10.980	10.927	-53
Afdrag energisparerprojekter	9.520	9.520	9.498	-22
Afdrag Jorddepotet	16.916	16.916	16.916	0
Afdrag øvrige	9.764	9.764	9.846	82
Afdrag i alt	50.930	47.180	47.186	6
Bygge kredit - ældreboliger	-12.217	-50.056	-22.359	27.697
Lån til beboerindskud, sociale	724	724	457	-268
Udlodning Køge Holding og HMN	-15.861	-15.861	-15.853	7
Deponering, Lejet lokaler og busbro	-1.328	-1.328	-1.976	-648
Budgetlagte balanceforskydninger i alt	-28.681	-66.520	-39.731	26.789
Øvrige balanceforskydninger	0	9.301	19.672	10.371
Øvrige balanceforskydninger i alt	0	9.301	19.672	10.371
Samlet kassetræk på likvide midler	-3.843	47.770	-170.578	-218.348
Kursregulering direkte på balancen i alt			8.752	8.752
Likvid beholdning ultimo året			-202.330	

Balance

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

1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	2.014.950	2.026.890
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	3.407.086	3.401.327
Anlægsaktiver i alt	5.422.036	5.428.217
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	804	707
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	860.489	862.484
Tilgodehavender	182.876	188.092
Likvide beholdninger	90.918	202.330
Omsætningsaktiver i alt	1.135.087	1.253.613
Aktiver i alt	6.557.123	6.681.830
Passiver		
Egenkapital	-4.180.469	-4.217.200
Hensatte forpligtigelser	-891.590	-828.339
Gældsforpligtigelser		
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-12.420	-6.889
Kortfristede gældsforpligtigelser	-378.239	-416.563
Langfristede gældsforpligtigelser	-1.094.405	-1.212.839
Gældsforpligtigelser i alt	-1.485.064	-1.636.291
Passiver i alt	-6.557.123	-6.681.830

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

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristede tilgodehavender

Aktier og Andelsbeviser m.v.

Note	Værdipapir navn	Ejerandel i pct.	Egenkapital Ultimo 2020 mio.kr.	Ejerandel Ultimo 2020 mio.kr
	HMN	2,6353%	853,1	22,48
	Sampension (KP)	0,50%	3.657,0	18,29
1	ARGO	18,07%	2,9	0,52
	Køge Holding I A/S	100,00%	2.193,7	2.193,7
	Køge Havn	100,00%	146,4	146,42
2	Køge Kyst A/S + P/S	50,00%	213,0	106,50
	Veks Interessent	6,63%	79,0	5,24
3	Beredskab Østsjælland	33,13%	-2,8	-0,92
	Total			2.492,20

Egenkapitalen er på baggrund af sidste års tal, da de endelige regnskaber ikke foreligger ved kommunens opgørelse

Note 1

Køge Kommunes ejerandel i ARGO er gået fra 11,4 mio. kr. i 2019 til 0,5 mio. kr. i 2020. Dette skyldes primært værdireguleringer af de indgåede SWAP i ARGO.

Note 2

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

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

Generelle regnskabsbemærkninger

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

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

*) Aktiekapitalen er på baggrund af regnskab 2019

Af det forventede regnskab 2020 for Køge Kyst fremgår det, at der er foretaget nedskrivninger af arealer for 70 mio. kr. Nedskrivningerne er baseret på de foreløbige erfaringer som arbejdet med oprensningen af forureningen i SH4 har givet. For regnskab 2020 er underskuddet i Køge Kyst på 75,6 mio. kr. og egenkapitalen går fra 212,4 mio. kr. i 2019 og til 136,7 mio. kr. i 2020.

Note 3

Køge Kommune er pr. 1. januar 2020 trådt ud af Østsjællands Beredskab og indgået i et beredskabs samarbejde med Solrød og Stevns Kommune. Ved regnskabsafslutningen forligger der ikke en bodeling, hvorfor kommunes forventede ejerandel er opgjort ud fra samme princip som tidligere år, med Køge Kommunes ejerandel af Østsjællands Beredskabs egenkapital.

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	23,0	26,4
Indskud i Landsbyggefonden	0	208,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	138,0	139,8

Forventet tab på debitorer er opgjort til 3.417.839 kr., heraf fratrækkes statsrefusionen på 1.845.570 kr. Statsrefusionen udgør 0, 2/3 eller 100% afhængig af låntypen. Nettotabet er således opgjort til 1.572.268 kr.

For indskud i Landsbyggefonden er den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud på 208,0 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.

Generelle regnskabsbemærkninger

Forventet tab på andre langfristede udlån og tilgodehavender er opgjort til 1.819.814 kr., heraf fratrækkes statsrefusion på 972.521 kr. Statsrefusionen udgør 20, 30, 50 og 75 % af ydelsen. Det forventede nettotab er således opgjort til 847.293 kr.

Deponerede beløb

Kommunens deponeringer fordeler sig på nedenstående:

mio.kr.	Deponerede beløb for lån mv. ultimo 2019
Skovbohallen, garantistillelse	1,0
Rishøjhallen, garantistillelse	0,3
Borup kino, garantistillelse	1,2
Køge Holdning, 10 års deponering, HMN udlodning	83,7
Fuglevængets Børnehus	2,3
Campus Køge 10. klasse	5,8
Busbro	17,6
Valkyrien	1,9
Gymnasievej	8,9
I alt	122,7

Deponering vedrørende Busbro er på 17,6 mio. kr. Men i 2020 er der frigivet 768.000 kr. for meget, hvorfor deponeringen i 2020 burde være 18,4 mio. kr. I 2021 frigives det mindre beløb.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (Renovation)

Mellemværendet med renovationsområdet udgør ultimo 2020 et tilgodehavende på 47,4 mio. kr. i Kommunens favør. Der har nu været indført 2 nye affaldsordninger indenfor 2 år. Der har været udfordringer med tømningsordninger angående materiellet (de nye spande), hvilket bl.a. har medført øgede udgifter fra leverandørerne. Året har også været specielt ifm. Corona, da nedlukningen af samfundet betød flere tømninger. De gebyrfinansierede takster vil derfor tilpasses over en årrække. Renovationsområdet skal over en årrække "hvile-i-sig-selv.

mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Forventet 2021
General administration	0,7	4,0	3,0
Dagrenovation	8,9	10,3	10,5
Storskrald/haveaffald	7,2	9,4	9,4
Glas og papir	20,7	25,0	22,3
Farligt affald	-1,7	-1,7	-1,7
Genbrugspladser	1,3	0,7	1,2
Erhvervsaffald	-0,4	-0,3	0
I alt	36,7	47,4	44,7

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristet gæld

Lån

Køge Kommune har alene optaget lån i danske kroner og har en samlet gæld ultimo 2020 på 450,7 mio. kr. ekskl. lån til støttet byggeri/ældreboliger, som udgør på 173,5 mio. kr. Derudover har Køge Kommune ultimo 2020 optaget gæld vedr. Køge Jorddepot for 581,9 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 2020 udgjorde den samlede negative markedsværdi for de to swaps -13,6 mio. kr., hvilket er lidt mindre end ved udgangen af 2019.

Transaktionsnr.	Modpart	Opr. Hovedstol mio. kr.	Hovedstol mio. kr.	Markedsværdi 31. dec. 2020 mio. kr.	Swap-aftalens udløbsdato	Rente	Frekvens	Rente-forhold	Valuta-forhold
721287	Nordea	270,6	30,5	-5,4	02-04-2027	4,6%	Cibor 6M	Variabel til fast	DKK
902861	Nordea	37,5	25,5	-8,1	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 aktuar-mæssig beregning. Køge Kommune har i 2020 fået lavet en ny aktuarberegning med baggrund i ændret beregningskriterier – der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Kommunens samlede hensættelser udgør 828,3 mio. kr. Der er her tale om hensættelser til f.eks. tjenstemandspension, 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.

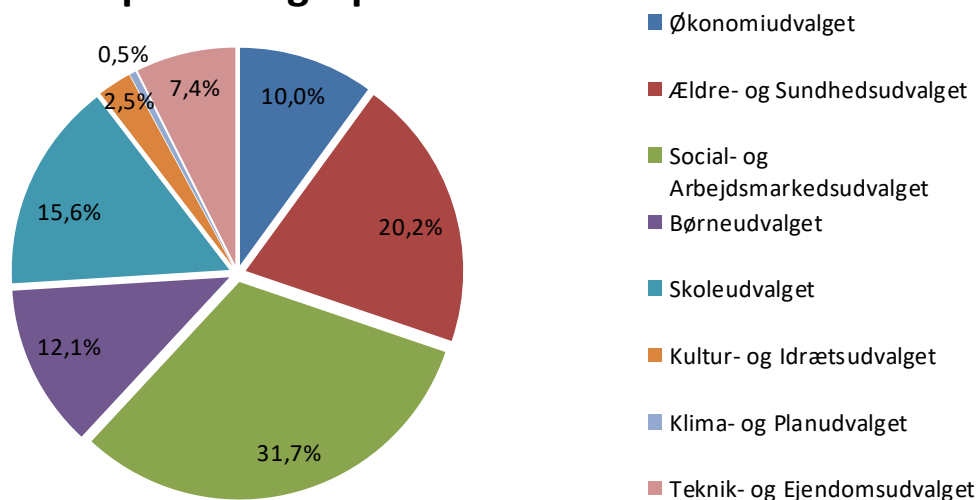
Kolonnerne viser først det oprindelige budget, dernæst det korrigerede budget, som er det oprindelige budget med tillægsbevillinger og omplaceringer.

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 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter incl. statsref.	432.765	443.400	394.591	-48.809
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -24.195				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2021 på: -9.000				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -29.909				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -13.367				
Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 48,8 mio. kr. Hertil kommer COVID 19 kompensation for 0,1 mio. kr. Det reelle mindreforbrug er således 48,9 mio. kr., hvoraf 29,9 mio. kr. overføres til 2021 og 13,4 mio. kr. overføres til 2022 og 5,7 mio. kr. tilføres kassen.				
Af de 48,9 mio. kr. vedrører mindreforbrug på 33,5 mio. kr. administrativ organisation, mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Politisk organisation og mindreforbrug på 10,2 mio. kr. Redningsberedskabet. Endelig er der 4,3 mio. kr. under indkomstoverførsler vedrørende indsamlede feriefond midler.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	432.430	438.841	394.358	-44.483
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Redningsberedskab	21.321	23.380	13.152	-10.228
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -3.470				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -10.228				
Redningsberedskab	21.321	23.380	13.152	-10.228
Mindreforbrug på 10,2 mio. kr. vedrørende Østsjællands beredskab, som overføres til 2021. Heraf vedrører 10,0 mio. kr. midler til indkøb af køretøjer til Beredskabet som overføres til anlægsområdet. Herudover overføres 0,2 mio. kr. vedrørende opgørelsen af bodelingen mellem Østsjællands beredskab og Køge Kommune, som først gennemføres i 2021.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Politisk organisation	10.379	10.136	9.262	-873
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 233				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -294				
Politisk organisation	10.379	10.136	9.262	-873
På Politisk organisation er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. overføres til 2021 og 0,6 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne vedrører mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på budget til EU-valg/folketingsvalg som overføres mhp. finansiering af ældrerådvalg, hvor der ikke er afsat budget. Derudover søges overført 0,2 mio. kr. til indkøb af IT-udstyr til nyt byråd.				
Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. som tilføres kassen skyldes primært ikke afholdte udgifter til konferencer, seminar mv.				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Administrativ organisation	400.731	405.325	371.943	-33.382
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-20.958		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2021 på:		-9.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-15.062		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-13.367		
Administrativ organisation	400.731	405.325	371.943	-33.382
<p>På det administrative område er der mindreforbrug på 33,4 mio. kr. Hertil kommer 0,1 mio. kr. i COVID 19 kompensation, hvorfor det reelle mindreforbrug er 33,5 mio. kr. Mindreforbruget på ca. 28,4 mio. kr. overføres således, at ca. 15,0 mio. kr. overføres til 2021 og 13,4 mio. kr. overføres til 2022. Det resterende mindreforbrug på 5,1 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>De fire forvaltninger har tilsammen et mindreforbrug på 13,4 mio. kr., hvoraf 7,9 mio. kr. overføres til 2021 og 2,6 mio. kr. vedrørende IT-midler overføres til 2022. Hertil kommer ca. 3,0 mio. kr. som tilføres kassen vedrørende ikke forbrugte midler i afdelingerne, som primært kan henledes til midler vedrørende uddannelse, kurser, seminar mv.</p> <p>Herudover er der overførsler af mindreforbrug på 17,9 mio. kr., hvoraf 7,2 mio. kr. overføres til 2021 og 10,7 mio. kr. vedrørende IT-udgifter og KMD OPUS overføres til 2022. Dertil kommer 2,2 mio. kr. som tilføres kassen.</p> <p>Af de overførte IT-midler vedrører 8,25 mio. kr. KITU-midler, som overføres til Skoleudvalget fra Økonomiudvalget. Heraf overføres 4,25 mio. kr. til 2021 og 4,00 mio. kr. til 2022.</p> <p>Overførslerne til 2021 er sammensat af mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende periodisering af IT-udgifter, mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende KMD OPUS samt mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende kontorelever.</p> <p>Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. som tilføres kassen er sammensat af gebyrindtægter, revisionsmidler, driftssikring af boligbyggeri samt STC som tilføres kassen.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	335	4.559	233	-4.326
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Takstfinansierede ydelser	335	4.559	233	-4.326
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-4.326		
Takstfinansierede ydelser	335	4.559	233	-4.326
<p>Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som overføres til 2021. Overførslerne er sammensat af 4,2 mio. kr. vedrørende indsamlede feriefond midler, som først indbetales til feriefonden i 2021. Hertil kommer 0,1 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner, som overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel midtvejsregulering af statstilskud samt COVID 19 udgifter i 2021.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Finansiering i alt	-4.094.493	-4.191.927	-4.189.763	2.164
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
På finansiering er der i alt en mindreindtægter på ca. 2,2 mio. kr. Medregnes COVID 19 kompensation for 1,0 mio. kr. er de reelle mindreindtægter 1,1 mio. kr. Mindreindtægterne er primært sammensat af refusion af købsmoms samt grundskyld.				
Aktivetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Skatter	-3.028.614	-3.028.928	-3.028.571	357
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Indkomstskat	-2.670.552	-2.670.552	-2.670.552	0
Selskabsskat	-96.086	-96.086	-96.086	-0
Anden skat på lignet visse indkomster	-895	-895	-1.531	-636
Grundskyld	-256.976	-257.290	-256.297	992
Anden skat på fast ejendom	-4.105	-4.105	-4.105	-0
Mindreindtægten på 0,4 mio. kr. er sammensat af mindreindtægter vedrørende grundskyld på 1,0 mio. kr., hvor skønnet for tilbagebetalinger af grundskyld afveg fra den faktiske udvikling. Hertil kommer merindtægter på 0,6 mio. kr. pga. flere indtægter på forskerskatten end forventet.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Tilskud og udligning	-1.059.796	-1.156.416	-1.155.704	712
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Beskæftigelsestilskud	-147.108	-202.728	-202.728	0
Bidrag til regioner	6.828	6.828	6.828	-0
Generelle tilskud og udligning	-920.016	-959.223	-959.184	39
Refusion af købsmoms	500	-1.293	-620	673
Mindreindtægterne på 0,7 mio. kr. vedrører refusion af købsmoms, som er knyttet til moms af egne huslejeindtægter.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Renter	-6.083	-6.583	-5.487	1.096
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Renter	-6.083	-6.583	-5.487	1.096
På renter er der et underskud på 1,1 mio. kr., som primært vedrører mindreindtægter på realkreditobligationer, som er relateret til COVID 19. Medregnes COVID 19 kompensationen på 1,0 mio. kr. er området i balance.				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Balanceforskydninger i alt	582	-112.319	152.009	264.328
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-4.844		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-25.926		
Afdrag på lån og lånoptag	25.420	-7.330	1.490	8.820
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-9.000		
Afdrag og finansiering på lån og leasingforpligtelser	50.930	47.180	47.186	6
Forskydninger i langfristet gæld	-25.510	-54.510	-45.696	8.814
Afdrag på lån og lånoptag udviser netto mindreindtægter på 8,8 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter på ca. 9,0 mio. kr. vedrørende energisparerprojekter, som overføres til 2021 samt merindtægter på 0,2 mio. kr. som tilføres kassen.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Øvrige Balanceforskydninger	-24.838	-104.989	150.519	255.508
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-4.844		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-16.926		
Balanceforskydninger	-24.838	-104.989	150.519	255.508
På balanceforskydninger er der en mindreindtægt på 255,5 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. tilføres kassen. Der overføres 14,9 mio. kr. vedrørende mindre lånoptag til byggekreditter knyttet til fire byggeprojekter som ikke er færdige og hvor lånoptaget først foretages i 2021. Hertil kommer overførsler af mindreindtægter på 12,9 mio. kr. vedrørende fremrykning af anlæg. Herudover er der overførsler af mindreudgifter på 10,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud til Køge Kyst, ungdomsboliger på Søndre Havn. Endelig overføres 0,8 mio. kr. til 2021 vedrørende deponering af busbro mhp. neutralisering af budgetteret frigivelse i 2021. Balanceforskydninger er for størstedelens vedkommende periodeforskydninger i indtægter og udgifter vedr. regnskab 2020, der først afregnes i 2021.				

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	790.839	796.159	796.551	392
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 1.045				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -1.914				
Der er på Ældre- og Sundhedsudvalget et merforbrug på 0,4 mio. kr. Hertil kommer COVID 19 kompensation og udlæg for værnemidler på 3,1 mio. kr., hvorfor der er et reelt mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Heraf overføres på serviceområdet 1,5 mio. kr. til 2021 mens 0,8 mio. kr. tilføres kassen. Endelig søges nettomindreforbruget på 0,4 mio. kr. under Andet, overført til central pulje under ØU til imødegåelse af eventuel midtvejsregulering af statstilskud samt COVID-19 udgifter i 2021.				
Mindreforbruget er herefter sammensat af mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på service og 0,4 mio. kr. på områder der ikke hører under servicerammen; lejetab på ældreboliger, aktivitetsbesyemt medfinansiering af sundhedsvæsenet og statsrefusion på særligt dyre enkeltsager.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	551.177	558.997	559.757	760
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Ældreområdet	495.066	335.282	354.670	19.388
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 701				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -919				
Sundhed, Træning og rehabilitering	11.341	6.716	6.427	-289
Sygepleje og Hjemmepleje	67.090	24.844	45.687	20.843
Plejeboliger	190.887	194.542	194.243	-299
Servicekorpset	8.815	7.066	7.009	-57
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	175.277	81.660	82.952	1.293
Socialafdeling	0	50	50	-0
Stab og bestiller	41.656	20.405	18.303	-2.102
På ældreområdet er der et merforbrug på 19,4 mio. kr. Hertil kommer COVID-19 kompensation på 0,6 mio. kr., hvorfor det reelle merforbrug er på 18,8 mio. kr.				
Afvigelserne på 18,8 mio. kr. områderne sundhed, træning og rehabilitering, Sygepleje og Hjemmepleje, Plejeboliger samt Servicekorpset skal ses i sammenhæng med tilsvarende områder under Sundhedsområdet nedenfor.				
På de øvrige, centrale, områder under ældreområdet (myndighed, socialafdeling og bestillersektion) er der indeholdt i dette resultatet, et nettooverskud på 0,8 mio. kr., der stammer fra uforbrugte puljemidler i 2020, som overføres mhp. anvendelse i 2021.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Sundhedsområdet	56.110	223.714	205.087	-18.628
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 344				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -626				
Sundhed, Træning og rehabilitering	43.713	44.022	43.911	-111
Sygepleje og Hjemmepleje	8	154.674	135.105	-19.569
Plejeboliger	9.310	10.437	11.799	1.363
Servicekorpset	-369	10.015	10.015	0
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	3.088	4.609	4.298	-311
Socialafdeling	362	-41	-41	-0

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

På sundhedområdet er der et mindreforbrug på 18,6 mio. kr. Hertil kommer kompensation vedr. udlæg for værnemidler og COVID-19 på 2,5 mio. kr., hvorfor det reelle mindreforbrug er på 21,1 mio. kr. Afvigelse på 21,1 mio. kr. på Sygepleje og Hjemmepleje samt plejeboliger skyldes skal ses sammen med tilsvarende områder under ældreområdet. Nettoafvigelsen på 0,4 mio. kr. på Sundhed, træning og rehabilitering kan henføres til overskydende projektmidler fra Sundhedsstyrelsen, der er kommet sent i 2020 og ikke har nået at kunne finde anvendelse. Midlerne overføres i stedet til brug i 2021.

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	239.662	237.162	236.794	-368
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Ældreboliger	754	254	432	177
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		177		
Lejetab Ældreboliger	754	254	432	177
Området omfatter primært udgifter til lejetab i ældreboliger med kommunal anvisningsret samt udgifter til istandsættelse. Der har været afholdt lidt flere udgifter end de foregående par år, og således knap 0,18 mio. kr. mere end forventet.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238.908	238.908	238.204	-704
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-704		
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238.908	238.908	238.204	-704
Den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet er i 2020 også afregnet efter en acontomodel, der tager udgangspunkt i kommunens budget på området. Da afregningskadencen imidlertid er forskudt en måned i forhold til det kommunale regnskab, er resultatet ikke helt svarende til budgettet i praksis, og dermed et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Central Refusionsordning	0	-2.000	-1.842	158
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		158		
Statsrefusion	0	-2.000	-1.842	158
Det samlede niveau for indtægter på de særligt dyre enkeltsager på Ældre- og Sundhedsudvalgets område blev således knap 0,16 mio. kr. lavere end forventet.				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	1.215.546	1.282.987	1.248.833	-34.154
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 3.572				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -30.940				
<p>Regnskabet for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget 2020 viser et samlet mindreforbrug på 34,2 mio. kr. Hertil kommer COVID 19 kompensation på 0,7 mio. kr., hvorfor det samlede mindreforbrug er 34,9 mio. kr. Heraf overføres 30,9 mio. kr. til 2021 og 3,9 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Resultatet består af mindredgifter på serviceudgifter på i alt 4,3 mio. kr. heraf 3,5 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedsområdet. Herudover er der mindreforbrug på indkomstoverførsler på 27,2 mio. kr., hvor det især er introduktion for udlændinge, kontant- og uddannelseshjælp, seniorpension, samt arbejdsmarkedsforanstaltninger der har haft mindreforbrug.</p> <p>Under aktivitetsområdet Andet, er mindreforbruget på 3,4 mio. kr. som især skyldes færre udgifter til forsikrede ledige.</p> <p>Mindreforbruget under indkomstoverførsler og andet på 30,6 mio. kr. overføres til en central pulje under Økonomiudvalget mhp. imødegåelse af en eventuel midtvejsregulering af statstilskud samt COVID 19 udgifter i 2021.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	335.622	340.300	335.997	-4.303
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Det specialiserede område	241.250	251.714	251.333	-381
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 0				
Hjemmevejledning §85 støtte	24.009	26.011	26.621	610
Specialiseret rehabilitering	0	818	2.273	1.455
Kontakt- og ledsagerordning	3.373	2.871	2.211	-660
Puljer til køb af pladser (botilbud og dagtilbud)	213.868	222.014	220.229	-1.785
<p>På det specialiserede område har der samlet været et mindreforbrug på 0,381 mio. kr., som tilføres kassen.</p> <p>Specialiseret genoptræning efter Sundhedslovens §140 har et merforbrug på 1,4 mio. kr. der er til dette område et budget på 0,8 mio. kr. Udgifter til borgere der har været på kvindekrisecentre eller forsorgshjem i 2020 er netto 0,8 mio. kr. højere end budgettet, der er 50% statsrefusion af udgifterne. Der er modtaget opkrævning omkring årsskiftet på en ankesag tilbage fra medio 2019. Færre udgifter til ledsagerordning i 2020 pga COVID 19. De samlede udgifter til botilbud samt dagtilbud er på 1,8 mio. kr. mindre end forudsat. Beløbet er disponerede udgifter til ikke afregnede særftaler til botilbud for 2020. På botilbudsområdet har der været en nettotilgang på 13 personer i 2020.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Socialområdet i øvrigt	74.291	70.358	69.038	-1.320
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-316	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-1.020	
Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge	1.135	1.135	-483	-1.618
Puljer køb af pladser - alkohol- og stofmisbrug	13.241	13.241	15.742	2.500
Borgerstyret personlig assistance §96 og §95	24.896	25.460	25.473	13
Voksenspecialundervisning og STU	22.156	22.156	21.249	-907
Socialområdet i øvrigt	12.863	8.365	7.058	-1.307
<p>Socialområdet i øvrigt har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., heraf overføres 1,02 mio. kr. til 2021 og 0,3 mio. kr. tilføres kassen. Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. da mange af de lejede boliger er afhændet, og i stedet anvendes Køge Kommunes egne bygninger. På alkohol- og stofmisbrugsområdet er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. Under stofmisbrugsbehandling er en del af udgifterne til ambulante behandling og afklaringsforløb til Køge Kommunes eget tilbud Køge Rådgivning- og Behandlingscenter med et gennemsnit på 167 borgere, hvor alkoholbehandling er ambulante behandling i længeambulatorierne med en udgift på 5,8 mio. kr. og et gennemsnit på 138 borgere i 2020. STU (særligt tilrettelagt undervisning) har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. der er 5 elever der har haft pause i 2020. Der søges om overførsel til 2021 vedr. projekter (Hjemløseprojekt og Pulje til styrkelse af alkoholbehandling) samt overskud vedr. væresteder under PVV (Pædagogisk vejleder- og værestedsteam).</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Arbejdsmarkedsområdet	18.878	20.283	16.823	-3.460
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-547	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-202	
Arbejdsmarkedsindsats	2.290	2.355	1.030	-1.326
Ungdomsuddannelser (FGU og produktionsskole)	9.230	7.002	5.879	-1.123
Fleksjobpulje	2.346	2.339	1.966	-373
Lægeerklæringer inkl. klinisk funktion	4.479	5.201	5.021	-179
Ungeindsats - Sporet	0	2.690	2.542	-148
CDI	534	696	385	-311
<p>Der har været et samlet mindreforbrug på 3,460 mio. kr. Det er et mindreforbrug under arbejdsmarkedsindsats på 1,326 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 0,373 mio. kr. og på lægeerklæringer på 0,179 mio. kr. samt mindreforbrug på Sporet på 0,148 mio. kr. og CDI på 0,311 mio. kr. I alt overføres mindreforbrug på 0,202 mio. kr. vedr. KKA, CDI og Sporet.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Takstfinansierede virksomheder	1.203	-2.054	-1.197	857
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			857	
Takstfinansierede institutioner	1.203	-2.054	-1.197	857
Takstfinansierede virksomheder har et samlet underskud på 0,86 mio. kr. og beløbet overføres til 2021. 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 for 2020 er merudgifter i forbindelse med Hegnetslund (kvindekrisecenter) flytning til andre lokaler (reetablering og renovering).				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Indkomstoverførsler i alt	792.117	821.819	795.383	-26.436
Førtidspension	294.394	315.240	306.833	-8.407
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-8.407	
Førtidspension	282.031	294.111	291.573	-2.538
Personlig tillæg	6.226	6.226	6.089	-137
Seniorpension		10.009	4.178	-5.831
Sociale formål	6.137	4.895	4.994	99
Der er et samlet mindreforbrug på 8,407 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 97,3 % af budgettet. Det dækker over et mindreforbrug på 2,538 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 2020 er der tilført budget til området svarende til 12,1 mio. kr., idet der er tilkendt flere førtidspensioner end oprindeligt budgetteret. I alt har der været en nettotilgang (tilgang minus afgang) på 172 førtidspensioner siden udgangen af 2019. Endvidere dækker det samlede mindreforbrug også over et mindreforbrug svarende til 0,137 mio. kr. vedrørende personlige tillæg, der dækker over udgifter til medicin, briller mv. Vedrørende seniorpension har der været et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., ordningen er ny fra 2020 og de første tilkendelser kom i april måned, det budget, der er lagt ind, svarer til statens forventninger på området. Endelig er der et merforbrug på 0,099 mio. kr. vedrørende sociale formål, der både dækker arbejdsmarkedsområdet (STU, løntilskud (uddannelsesaftaler), tilskud til befordring til arbejdssøgende, med et mindreforbrug på 0,106 mio. kr.) og socialområdet (hjælp til enkeltudgifter og flytning, tilskud til tandpleje mv, med et merforbrug på 0,205 mio. kr.)				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Boligstøtte	59.005	61.778	60.975	-803
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-803	
Boligsikring og boligydelse	59.005	61.778	60.975	-803
Området dækker over kommunal medfinansiering til boligydelse til pensionister og boligsikring til andre. Myndighedsopgaven varetages af Udbetaling Danmark. Der har været et samlet mindreforbrug svarende til 0,803 mio. kr. og et forbrug svarende til gennemsnitlig 4.453 sager pr. måned vedrørende boligydelse til pensionister og 2.942 sager vedrørende boligsikring.				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Introduktion for udlændinge	16.832	16.260	10.593	-5.667
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		5.169		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-5.667		
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	5.801	5.086	699	-4.388
CDI - Center for Dansk og Integration	-561	133	212	79
Kontanthjælp til udlændinge omfattet at integrationsprogram, hjælp til repatriering mv.	11.593	11.041	9.682	-1.359
Der har været et samlet mindreforbrug på 5,667 mio. kr. Mindreforbruget dækker over mindreforbrug vedr. driftsudgifter tilknyttet integrationsprogram og introduktionsforløb på 4,388 mio. kr. , mindreforbrug på integrationsydelse på 1,359 mio. kr. og merforbrug på CDI 0,079 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende driftsudgifter skyldes en kombination af væsentligt færre driftsudgifter til aktivering, danskuddannelse mv. som kan tilskrives covid-19, og færre indtægter til grundtilskud og refusion for driftsudgifter end budgetteret.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Kontant- og uddannelseshjælp	85.781	84.451	78.850	-5.600
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-5.600		
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	85.781	84.451	78.850	-5.600
Der er et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. det dækker over mindreforbrug til kontant- og uddannelseshjælp samt særlig støtte til personer med høje boligudgifter og/eller stor forsørgerbyrde. Trods COVID 19 så har der siden juli været et fald i antallet kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Sygedagpenge	89.445	110.541	110.591	50
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		50		
Sygedagpenge	89.445	110.541	110.591	50
Der er et merforbrug på 0,05 mio. kr. Området har været voldsomt under pres pga. COVID 19 og har i alt fået tilført 21 mio. kr. Der har været en række midlertidige lovændringer om udvidet ret til sygedagpenge og forlængelse af sygedagpengeperioden, bl.a har arbejdsgiver haft ret til sygedagpengerefusion fra 1. fraværsdag hvis fraværet skyldes COVID 19, ligesom sygemeldte borgere har fået forlænget deres sygedagpenget og derfor ikke er overgået til jobafklaringsforløb.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Revalidering	8.741	8.880	8.257	-622
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-622		
Revalidering	8.741	8.880	8.257	-622
Der er et samlet mindreforbrug på 0,622 mio. kr. som følge af, at færre end forventet har fået tilkendt revalidering - hen over året er antallet af personer på revalidering faldet med mere end 20 pct. Området er i løbet af 2020 blevet reduceret med 1,3 mio. kr.				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Fleksjob- og ledighedsydelse	89.259	89.232	93.690	4.459
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			4.459	
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse	89.259	89.232	93.690	4.459
Der er et samlet merforbrug på i alt 4,459 mio. kr. Det skyldes både berigtigelser vedr. 2019, som først er blevet bogført i november 2020 og at antallet af personer i fleksjob er steget mere end forventet. På grund af COVID 19 var det forventet af flere fleksjobansatte ville midste deres fleksjob samtidig med at færre nye ville blive ansat i fleksjob. Hen over året har der været en samlet nettotilgang af personer i fleksjob på næsten 5 pct.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Erhvervsgrunduddannelse (EGU og FGU)	3.536	2.220	2.074	-146
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-392	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-146	
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold og forsørgelsesudgifter under FGU	3.536	2.220	2.074	-146
Der er mindreforbrug på 0,146 mio. kr. som skyldes færre udgifter til forsørgelse under FGU (Forberedende Grunduddannelse).				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	75.031	66.086	58.661	-7.426
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			-342	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-8.150	
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats inkl. løn tilskud	47.241	45.538	42.455	-3.084
Seniorjob til personer over 55 år	9.160	4.429	4.982	554
Beskæftigelsesordninger	18.629	16.119	11.224	-4.895
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 7,426 mio. kr. Hertil kommer 0,724 mio. kr. vedrørende COVID 19 kompensation, dvs. i alt 8,15 mio. kr., som overføres til 2021. Overførslerne dækker over mindreforbrug under den kommunale beskæftigelsesindsats og beskæftigelsesordninger og et merforbrug vedr. seniorjob. På grund af COVID 19 har det ikke været muligt at igangsætte og gennemføre den sædvanlige beskæftigelsesindsats hos anden aktør. Tilsvarende er der også blevet etableret færre løn tilskud job på virksomhederne. Under beskæftigelsesordninger hører desuden Ungecentret, Vandrehjemmet, Værkstederne og Bandeindsatsen. Vandrehjemmet har været presset pga. COVID 19, og der har ikke været det forventede antal overnatninger ligesom der heller ikke har været det forventede antal kursusforløb - i alt har der været mindreindtægter på 1,5 mio. kr. De øvrige områder (Ungecenter, bandeindsats og Værkstederne) har samlet set et mindreforbrug på 0,850 mio. kr. Mindreforbrug på værkstederne overføres til 2021.				

Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	70.092	67.131	64.858	-2.273
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-2.273	
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	70.092	67.131	64.858	-2.273
Der er et mindreforbrug på i alt 2,273 mio. kr. Som følge af COVID 19 er sygedagpengereetten blevet forlænget af flere omgange og der har derfor siden marts ikke været en tilgang til jobafklaringsforløb.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	87.807	120.868	117.452	-3.415
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Aktivitetsområde				
Forsikrede ledige	103.721	138.082	133.815	-4.267
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-4.267	
Dagpenge til forsikrede ledige	101.234	135.595	131.339	-4.256
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	2.488	2.488	2.476	-11
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 4,267 mio. kr., som skyldes mindreforbrug til a-dagpenge. Antallet af forsikrede ledige steg betydeligt i 2020 som følge af COVID 19 og området fik i forbindelse med Økonomiaftalen tilført 34 mio. kr. til at dække udgifterne til a-dagpenge, som følge af den forventede stigning i ledigheden - stigningen i ledigheden henover efteråret har imidlertid været mindre end forventet.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Central refusionsordning	-15.915	-17.215	-16.362	852
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			852	
Refusion særligt dyre enkeltsager	-15.915	-17.215	-16.362	852
I 2020 er der modtaget refusion af i alt 98 sager, fordelt med 74 sager med 25% refusion og 24 sager med 50% refusion. Der modtages 25% refusion af den årlige udgift på mellem 1,090 mio kr. og 2,050 mio. kr. herefter er der 50% refusion.				

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
1.000 kr.				
Driftsudgifter inkl. statsref.	486.705	489.674	477.149	-12.525
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-1.003		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-12.450		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.664		
<p>Børneudvalgets samlede regnskab udgør et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Hertil kommer 3,8 mio. kr. vedrører COVID 19 kompensation, hvorfor der reelt er et samlet overskud på 16,4 mio. kr. Heraf overføres 12,5 mio. kr. til 2021 og 1,7 mio. kr. til 2022. Det resterende mindreforbrug på 2,3 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Hovedårsagen til mindreforbruget skyldes at aktiviteten på foranstaltninger for børn og unge har været mindre en budgetteret. Området har historisk set et udsving i omkostningsniveauet år for år, hvorfor hovedparten overføres til 2021. Herudover har der været en særlig udfordring på tandregulering som forventes at give merudgifter i 2022.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	483.703	486.672	475.320	-11.352
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
0-6 års området	274.685	278.900	276.362	-2.538
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-944		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-4.957		
0-6 års området	274.685	278.900	276.362	-2.538
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Hertil kommer 2,5 mio. kr. som vedrører COVID 19 kompensation, hvorfor det samlede overskud er på 5,1 mio. kr. Heraf overføres overskud på 5,0 mio. kr. til 2021 og 0,1 mio. kr. tilføres kassen. Alle midler på området er på de decentrale institutioner som er i gang med implementering af beslutningerne om bålhuse mv. for at øge muligheden for at udnytte udearealerne mere i forhold til at begrænse smittesprædning i institutionerne.</p> <p>Året har været påvirket af manglende plads i nogle områder, hvorved at der har været 56 færre vuggestuebørn end forudsat, hvilket kan være en medvirkende årsag til øget brug af privat pasningsordninger.</p> <p>Området er fulgt tæt i løbet af året og resultatet på de centrale konti på 0,032 mio. kr., da der inden for rammen indgår midler til projekt kompetenceløft.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Foranstaltninger for børn- og unge	209.018	207.772	198.958	-8.814
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-59		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-6.319		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.664		
Foranstaltninger for børn- og unge	209.018	207.772	198.958	-8.814

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. Hertil kommer 1,3 mio. kr. vedrørende COVID 19 kompensation, hvorfor det samlede overskud er 10,1 mio. kr. Heraf overføres et samlet overskud på 6,3 mio. kr. til 2021, samt 1,7 mio. kr. til 2022 og 2,2 mio. kr. tilføres kassen.

Midlerne der overføres til 2022 er vedrørende tandplejen som ikke har haft det normale aktivitetsniveau omkring tandregulering. Det forventes at blive indhentet i løbet af 2021 og 2022. Idet visiteringen først forventes på normal standard når COVID 19 er mere under kontrol forventes udgiften først at komme i 2022.

Det er særligt udgifterne på foranstaltningsområdet der bidrager med midler til kassen, hvilket har været forventet ved de månedlige økonomiopfølgninger. Herudover har sundhedstjenesten væsentlige Covid 19 udgifter, som har fortrængt den almene drift. Herved tilgår der 1,1 mio. kr. af de tildelte Covid 19 kompensation til kassebeholdningen.

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	11.036	9.236	8.340	-896
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Indkomstoverførsler - BU	11.036	9.236	8.340	-896
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-896	
Indkomstoverførsler - BU	11.036	9.236	8.340	-896

Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som overføres til 2021 til en pulje under Økonomiudvalget.

I forbindelse med 2. økonomiske redegørelse blev der overført 1,8 mio. kr. til reduktion af forventede indtægter på særligt dyre enkeltsager. Det har vist sig at besparelserne på dette område har været 0,9 mio. kr. yderligere. Dette område skal derfor følges tæt for at vurdere på om mindreforbruget fortsætter i 2021.

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	-8.034	-6.234	-6.511	-277
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Central refusionsordning	-8.034	-6.234	-6.511	-277
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-278	
Central refusionsordning	-8.034	-6.234	-6.511	-277

Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som overføres til 2021 til en pulje under Økonomiudvalget.

De budgetterede refusionsudgifterne på særligt dyre enkeltsager blev revideret ved 2. økonomiske redegørelse, da der var gjort en særlig indsats for at reducere de særlig dyre indsatser, således at der kunne hjælpes flere inden for de samme ressourcer. Ved den endelige opgørelse er der indgået 0,3 mio. kr. mere end forventet.

Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	627.361	632.433	614.088	-18.345
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-5.475		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-13.059		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
<p>Skoleudvalget har ét aktivitetsområde, og det har et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. Hertil kommer 0,8 mio. kr. vedrørende COVID19 kompensation. Herefter er mindreforbruget 19,2 mio. kr. heraf er overført 13,06 mio. kr. til 2021 samt 1,0 mio. kr. til 2022 og 5,1 mio. kr. er tilført kassen.</p> <p>De decentrale institutioner overfører et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. fra budget 2020 til budget 2021, som en del af de almene forskydninger mellem årene. De centrale områder overfører et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvoraf 1 mio. kr. overføres til 2022. De centrale midler skyldes primært at mulighederne for at udnytte de statslige midler i kompetenceudviklingsprojektet under Covid-19 ikke har været muligt, hvorfor midlerne overføres dels til 2021 og 2022.</p> <p>Skoleudvalgets område er her i regnskabsbemærkningerne opdelt i tre delområder, og de fremgår i den grå tabel nedenfor. Mindreforbruget på 5,1 mio. kr., dvs. det mindreforbrug som ikke er overført, kan primært relateres til det største af de tre delområder.</p> <p>Af de 5,1 mio. kr. som ikke overføres skyldes 3 mio. kr. udskudte beslutninger i Skoleudvalget, der ikke senere i 2020 blev truffet beslutning omkring. Decentrale enheder afleverer 0,4 mio. kr. til kommunkassen pga. overskridelse af 3 pct. reglen. Resten af det ikke overførte mindreforbrug kan primært relateres til Fællesudgifter på SFO; mellemkommunal afregning, fripladser og forældrebetaling.</p>				
1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	627.361	632.433	614.088	-18.345
1.000 kr.	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Skole og SFO	627.361	632.433	614.088	-18.345
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-5.475		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-13.059		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
Folkeskoler, skolefritidsordninger (SFO), pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), enkelt integreret undervisning, specialklasser og befordring med videre.	478.378	476.934	462.321	-14.613
Specialskoler og særlige fritidstilbud.	83.823	91.194	87.993	-3.200
Bidrag til statslige og private skoler samt efterskoler og ungdomskostskoler.	65.159	64.305	63.774	-531
<p>De decentrale enheder inkl. PPR formår alle at holde sig indenfor reglen om maksimalt 2 pct. merforbrug. To enheder har merforbrug på henholdsvis 0,8 og 1,6 pct. Enkelte almene enheder har mindreforbrug ud over 3 pct. hvilket er atypisk og i høj grad kan forklares med forsinkede leveringer af fx. IT, møbler og lignende større investeringer.</p> <p>To decentrale enheder har fået bevilliget ansøgte overførsler. SSP med begrundelse i COVID-19 og Asgård pga. et projekt med statsmidler.</p> <p>På fællesområdet er der overført mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvoraf 1 mio. kr. overføres til 2022. Det drejer sig om statslige projektmidler til kompetenceudvikling, samt interne projektmidler ift. SFO samt ift. Holmehus og Holmebæk.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	100.216	104.047	99.462	-4.586
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -2.102				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -3.896				
Der er et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Hertil kommer 0,85 mio. kr. vedrørende COVID 19 kompensation til Køge Svømmeland og Køge Bibliotekerne. Det samlede mindreforbrug er derfor reelt på 5,4 mio. kr. Heraf overføres 3,9 mio. kr. til 2021 og 1,5 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne vedrører primært 1,5 mio. kr til reetablering af P-pladser ved Køge stadion, 0,4 mio. kr. vedrørende midler til eventpulje 0,3 mio. kr. vedrørende Køge Idrætspark. Hertil kommer overførsler på i alt 0,2 mio. kr. vedrørende § 17, stk. 4 udvalgets arbejde med udvikling af Køge Marina, leje af pavillon til Gørslev IF samt Bjæverskov medborgerhus. Herudover overføres 0,7 mio. kr. vedrørende Køge Bibliotekerne og 0,2 mio. kr. vedrørende Teaterbygningen.				
Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. som tilføres kassen vedrører primært mindreforbrug på Køge Ungdomsskole samt øvrige områder under Kultur- og Idrætsudvalget.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	100.216	104.047	99.462	-4.586
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Fritidsfaciliteter	20.936	22.990	20.931	-2.060
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -1.856				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -2.007				
Stadion og udvikling af Køge Marina	19.457	19.226	17.175	-2.051
Køge Svømmeland	768	3.102	3.102	0
Køge Marina	712	663	654	-9
Aktivitetssområdet har et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Hertil kommer COVID 19 kompensation på 0,55 mio. kr. Det reelle mindreforbrug er således 2,6 mio. kr. Heraf overføres 2,0 til 2021 og 0,6 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne på 2,0 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende reetablering af P-pladser ved Køge Stadion, 0,3 mio. kr. vedrørende Køge Idrætspark. Hertil kommer overførsler på i alt 0,2 mio. kr. vedrørende § 17, stk. 4 udvalgets arbejde med udvikling af Køge Marina, leje af pavillon til Gørslev IF samt Bjæverskov medborgerhus. Endelig overføres mindreforbrug på 0,009 mio. kr. vedrørende Køge Marina til 2021.				
Midlerne som tilføres kassen vedrører mindreforbrug inden for stadions mv.				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Køge Bibliotekerne	27.874	27.672	27.306	-366
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -8				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -666				
Køge Bibliotekerne	27.874	27.672	27.306	-366
Aktivitetssområdet har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Hertil kommer 0,3 mio. kr. vedrørende COVID 19 kompensation for manglende indtægter. Køge Bibliotekerne har således et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som overføres til 2021.				

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Kultur mv.	26.818	26.805	26.215	-589
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 289				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -256				
Museer	9.229	9.211	9.211	-0
Andre kulturelle formål	4.111	4.298	3.953	-346
Teaterbygningen og Musikskolen	13.479	13.295	13.052	-243
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2021 og 0,3 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Musikskolen har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det dækker dog over manglende tilbagebetaling af merindtægter knyttet til finansiering af tilbagebetalingen af forældrebetalingen for undervisning på Musikskolen på 0,2 mio. kr. Korrigeres for denne tilbagebetaling på 0,2 mio. kr. til kassen har Musikskolen et merforbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2021</p> <p>Herudover er der overførsler af mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. vedrører midler til eventpulje og 0,2 mio. kr. vedrører Teaterbygningen.</p> <p>Endelig er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Kulturaktiviteter og Teaterbygningen, som tilføres kassen.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	24.588	26.580	25.010	-1.571
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -527				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -967				
Aftenskoler og foreninger (folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde)	13.024	13.250	12.710	-540
Fritidsaktiviteter uden for lov, Kommunalt tilskud til elever på husholdningsskoler mv. (kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser)	2.211	2.741	2.729	-12
Køge Ungdomsskole og klubområdet	9.353	10.590	9.570	-1.019
<p>Aktivitetsområdet har et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvoraf ca. 1,0 mio. kr. overføres til 2021 og de resterende 0,6 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne er sammensat af 0,4 mio. kr. vedrørende Køge Ungdomsskole. Herudover er der overførsler på 0,2 mio. kr. vedrørende midler til eventpulje og 0,4 mio. kr. vedrørende projektet "Bevæg dig for livet"</p>				

Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter	9.435	10.910	18.709	7.799
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-246		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		491		
<p>På Klima- og Planudvalgets område har der i 2020 været et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr. Heraf overføres mindre forbrug på 0,5 mio. kr. til 2021 og merforbrug på 8,3 mio. kr. vedrører renovationsområdet. Området er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv over en årrække.</p> <p>Mindreforbruget på natur og miljøområdet vedrører hovedsagligt specifikke midler til udarbejdelse af indsatsplaner og etablering af minivådområder.</p> <p>Da Grøn Omstilling er projektorienteret afholdes forbruget typisk det ene år og indtægten fra evt. EU kommer efterfølgende. Merforbruget på det gebyrfinansierede område er sket ifm. indførelse af nye affaldsordninger på de 2 store områder for enfamiliehuse og fler-familieboliger.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	8.003	8.394	7.904	-491
Aktivetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Skattefinansierede ydelser	8.003	8.394	7.904	-491
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		-246		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		491		
Skattefinansierede ydelser	8.003	8.394	7.904	-491
<p>Det skattefinansierede område udviser et lille mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som overføres til 2021 og vedrører midler fra udarbejdelse af indsatsplaner som ikke blev færdigtgjort, hvilket også var gældende for etablering af minivådområder. Landsbypuljen var præget af bl.a. COVID 19, som var med til at forsinke arbejder. Grøn Omstilling er projektorienteret og afholder typisk først udgifterne inden indtægterne kommer ind efterfølgende fra f.eks. EU.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	1.432	2.515	10.805	8.290
Aktivetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Gebyrfinansierede ydelser	1.432	2.515	10.805	8.290
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		0		
Gebyrfinansierede ydelser	1.432	2.515	10.805	8.290
<p>Merforbruget på det gebyrfinansierede område på 8,3 mio. kr. vedrører bla. implementering af nye affaldsordninger på de 2 områder for enfamiliehuse sidste år og for fler-familieboliger i år. Forudsætningerne har ændret sig. Der har været større indsamlingsomkostninger, behandlingspriser og ændret priser på at genanvende materialer. Derudover blev det i forbindelse med COVID 19 og nedlukning af samfundet politisk besluttet i Køge Kommune, at der skulle tømmes pr. ugebasis i stedet for 14 dages periode i et par måneder. Beregnet merudgifter ifm. COVID 19 er ca. 2,1 mio. kr. På nuværende tidspunkt udviser mellemværendet på affaldsordningen et tilgodehavende til Køge Kommune på 47,4 mio. kr. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Driftsudgifter incl. statsref.	277.482	289.424	292.114	2.690
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -5.869				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 247				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -328				
<p>Teknik- og Ejendomsudvalget har et merforbrug på 2,7 mio. kr. Tages der højde for COVID 19 kompensation på 6,3 mio. kr. er der reelt et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Heraf overføres netto 0,1 mio. kr., hvoraf merforbrug på 0,2 mio. kr. overføres til 2021 og mindreforbrug på 0,3 mio. kr. overføres til 2022. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som tilføres kassen.</p> <p>Mindreforbruget er fordelt med 2,7 mio. kr. på serviceområdet og 0,9 mio. kr. under indkomstoverførsler og andet.</p> <p>Overførslen på 0,2 mio. kr. til 2021 består af et mindreforbrug under Drift af ejendomme på 7,2 mio. kr., et mindreforbrug og mindreindtægt fra staten på -8,4 mio. kr. samt en overførsel på 1,3 mio. kr. til Movias busdrift til 2021. For busdriften overføres endvidere et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til 2022.</p> <p>Kassen tilføres 3,5 mio. kr. som udgøres af 2,1 mio. kr. fra vintervedligehold og udskudte vedligeholdelsesarbejder, 0,4 mio. kr. til vedligehold af veje og 0,9 mio. kr. i indtægter efter balancелеjprincippet fra drift af ældreboliger.</p>				
	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	291.296	303.339	306.909	3.570
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Skattefinansierede ydelser	87.631	82.212	89.251	7.039
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 3.549				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 7.419				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -328				
Skattefinansierede ydelser	87.631	82.212	89.251	7.039
<p>På det skattefinansierede område er det et merforbrug på 7,0 mio. kr. Tages der højde for COVID 19 kompensationen på 0,4 mio. kr. så er det reelle merforbrug på 6,6 mio. kr. Heraf overføres merforbrug på 7,1 mio. kr., hvoraf merforbrug på 7,4 mio. kr. overføres til 2021 og mindreforbrug på 0,3 mio. kr. overføres til 2022. Hertil kommer 0,4 mio. kr. som tilføres kassen.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et netto merforbrug på 8,4 mio. kr. vedrørende opførelse af busbroen inkl. Landanlæg, som endnu ikke er afsluttet. Projektet er finansieret med statstilskud og overføres til 2021, hvor projektet forventes afsluttet iht. aftale. Hertil kommer mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. vedrørende Movias busdrift som overføres til 2021 mens kompenserende COVID 19 udgifter til flexiture på 0,3 mio. kr. overføres til 2022 ifm. afregning.</p>				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Drift af ejendomme	203.665	221.127	217.659	-3.469
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: -9.464				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -7.178				
Vintervedligehold	12.572	8.644	8.604	-40
Drift af ejendomme	191.093	212.483	209.055	-3.429

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

På området for drift af ejendomme er der et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Hertil kommer COVID 19 kompensation på 5,9 mio. kr., hvorfor det reelle mindreforbrug er 9,4 mio. kr. Heraf overføres 7,2 mio. kr. til 2021 og 2,2 mio. kr. tilføres kassen.

Overførslen er primært sammensat af et udskudt behov hos ETK Ejendomme for vedligehold og renovering af kommunens ejendomme på ca. 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr. til at opfylde krav om energimærkning i kommunens ejendomme i 2021. Hertil kommer ca. 1,5 mio. kr. til vedligehold af kommunens udlejningsejendomme samt et mindreforbrug på ca. 3,6 mio. kr. til byudvikling i Køge Nord.

Årets resultat fra vintervedligehold på 40 t.kr. overføres til kassen. Herudover overføres 2,15 mio. kr. til kassen, som udgør den COVID 19 kompensation som ETK har anmeldt, men ikke modtaget, for udgifter afholdt indenfor budgettet i 2020. Disse udgifter er dækket ved besparelser indenfor ETK Entreprenør og ETK ejendomme.

	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	2.131	2.030	2.036	6
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Indkomstoverførsler	2.131	2.030	2.036	6
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 46				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 6				
Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.131	2.030	2.036	6
Området skal ses i sammenhæng med ETK's øvrige opgave- og ejendomsportefølje på aktivitetsområdet Ejendommens drift. På området har været et merforbrug på 6 t.kr. der overføres til 2021 i henhold til overførselsreglerne.				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Andet i alt	-15.944	-15.944	-16.831	-887
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser
Ældreboliger	-15.944	-15.944	-16.831	-887
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2019 til 2020 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 0				
Ældreboliger	-15.944	-15.944	-16.831	-887
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 Finansieringsområdet.				

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

Der er ingen ændringer i forhold til sidste regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Varebeholdninger over 1 mio. kr. indregnes i balancen.

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

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

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

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

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver – likvide beholdninger samt værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

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

Hensættelsen foretages kun, hvis

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

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

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede f.eks. tjenestemandsansatte og ansatte på 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.

Beregning er foretaget under hensyn til nedenstående forudsætninger:

- 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.

Anvendt regnskabspraksis

Langfristede gældsforpligtigelser

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 gældsforpligtigelser 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. Den langfristede gæld for perioden 1. januar – 30. september 2020 til lønmodtagernes Feriemidler er forøget med 113.139.370 kr. og egenkapitalen ultimo 2020 er tilsvarende formindsket.

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

Feriepengeforpligtelsen for fratrådte medarbejdere og personale uden ret til ferie med løn er ultimo 2020 indregnet som kortfristet gæld med kr. 21.532.985. 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 gældsforpligtigelser med baggrund i den nye ferielov.

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 lånedispensations. Kommunen er ansvarlig for opgørelse af lånerammen over for kommunens revision.

Overførsler

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

Der kan overføres både driftsudgifter og anlægsudgifter.

Refusioner

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

Serviceudgifter

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

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

Skattefinansierede

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

Tillægsbevilling

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

Tilskud og udligning

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

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

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

Ordforklaringer

Udskrivningsgrundlag

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

Økonomiske redegørelser

Køge Kommune udarbejder 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 2020		Tillægsbevilling + Omplacement 2020		Korr. Budget 2020		Regnskab 2020		Afvigelse 2020
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
1.000 kr									
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans Heraf refusion	135.448	-41.087 11	16.878	-2.892	152.326	-43.979 11	136.304	-55.271 -54	-27.315 -64
01 Forsyningsvirksomher m.v.	71.289	-69.857	1.083		72.373	-69.857	75.945	-65.140	8.290
02 Trafik og infrastruktur	131.893	-20.737	-2.150	-2.730	129.743	-23.467	150.311	-34.299	9.736
03 Undervisning og kultur Heraf refusion	973.803	-150.228 -8.336	15.304	-7.837	989.107	-158.065 -8.336	963.557	-159.193 -8.486	-26.678 -95
04 Sundhedsområdet	318.195		4.760	-41	322.955	-41	320.684	-956	-3.185
05 Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.828.764	-634.151 -243.700	-757	62.341 -1.882	2.828.007	-571.810 -245.582	2.827.038	-601.436 -261.588	-30.595 -15.963
06 Fællesudgifter og administration	433.487	-36.470	25.215	-489	458.702	-36.959	402.158	-18.206	-37.791
A. Driftsvirksomhed i alt	4.892.880	-952.531	60.334	48.352	4.953.213	-904.178	4.875.998	-934.502	-107.539
Heraf refusion	-42	-252.026		-1.882	-42	-253.908	55	-270.127	-16.122
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans	82.336	-65.400	108.709	-117.310	191.045	-182.710	109.580	-150.614	-49.369
01 Forsyningsvirksomher mv.	30.816	-22.222	-200	606	30.616	-21.616	41.708	-26.116	6.592
02 Trafik og infrastruktur	12.260	-2.400	34.603	-1.200	46.863	-3.600	19.394		-23.869
03 Undervisning og kultur 04 Sundhedsområdet	69.659		42.756		112.415		56.295		-56.120
05 Sociale opgaver og beskæftigelse 06 Fællesudgifter og administration	48.513		400		400		339		-61
			31.488		80.001		44.286		-35.714
			1.799		1.799		1.385		-413
B. Anlægsvirksomhed	243.584	-90.022	219.554	-117.904	463.138	-207.926	272.988	-176.730	-158.953
C. Renter	8.563	-14.646	-500		8.063	-14.646	7.498	-12.985	1.096
0822 Forskyd af likv.aktiv	3.843			-51.613	3.843	-51.613	170.578		218.348
0825-52 Øvr.finansforskydn	-12.217	-16.464	-37.839	9.301	-50.056	-7.163	-53.514	33.455	37.160
D. Finansforskydninger	-8.374	-16.464	-37.839	-42.312	-46.213	-58.776	117.064	33.455	255.508
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	50.930		-3.750		47.180		47.186		6
A+B+C+D+E	5.187.583	-1.073.663	237.798	-111.864	5.425.381	-1.185.527	5.320.734	-1.090.762	-9.882
0855 Optagelse af lån		-25.510		-29.000		-54.510		-45.696	8.814
0762 Tilskud og udlign.	13.788	-1.074.084		-94.827	13.788	-1.168.911	13.788	-1.168.872	39
0765 Refusion af købsmoms	500		-1.793		-1.293		-620		673
0768 Skatter	16.061	-3.044.675		-314	16.061	-3.044.989	16.061	-3.044.632	357
F. Finansiering	30.349	-4.144.269	-1.793	-124.141	28.556	-4.268.410	29.229	-4.259.201	9.882
Balance	5.217.932	-5.217.932	236.005	-236.005	5.453.937	-5.453.937	5.349.963	-5.349.963	0

Driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og 2022

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

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2021	Begrundede overførsler til 2021 og 2022	Overførsler i alt
Økonomiudvalget	7.750	9.598	17.348
Serviceområde	7.750	31.201	38.951
Børne- og Udd.forvaltningen, administrativ organisation	436	0	436
Globale indtægter og udgifter	0	864	864
Kultur- og Økonomiforvaltningen, administrativ organisation	3.079	2.750	5.829
Kultur- og Økonomiforvaltningen, globale	0	16.943	16.943
Kultur- og Økonomiforvaltningen, politisk organisation	0	294	294
Redningsberedskab	0	10.228	10.228
Teknik- og Miljøforvaltningen, administrativ organisation	1.121	0	1.121
Velfærdsforvaltningen, administrativ organisation	3.113	0	3.113
Velfærdsforvaltningen, globale	0	123	123
Andet	0	4.326	4.326
Tjenestemandspensioner og Feriefond	0	4.326	4.326
Finansiering	0	-25.929	-25.929
Grundkapitalindskud	0	10.000	10.000
Deponerede beløb for lån mv.	0	768	768
Byggekreditter/lånoptag	0	-27.697	-27.697
Kommunekreditforeningen	0	-9.000	-9.000
Ældre- og Sundhedsudvalget	1.028	885	1.913
Serviceområde	1.028	517	1.545
Myndighed og Visitation	402	517	919
Plejeboliger	253	0	253
Servicekorpset	57	0	57
Sundhed, Træning og Rehabilitering	400	0	400
Sygepleje og Hjemmepleje	-85	0	-85
Andet	0	368	368
Aktivitetsbestemt medfinansiering og ældreboliger	0	527	527
Central refusionsordning	0	-158	-158
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-22	30.962	30.939
Serviceområde	-3	368	364
Agerbækhuse	-811	0	-811
Arbejdsmarkedsindsats, jobcenter m.m.	0	100	100
Center for Dansk og Integration	21	0	21
Hegnetslund	-858	0	-858
ITC/Lyngtoften	493	0	493
Pedersvænge	319	0	319
Pædagogisk Vejleder- og værestedsteam	752	0	752
Sporet	81	0	81
Voksenspecialundervisning (STU), borgerstyret personlig assistance (BPA) samt alkohol- og stofmisbrug m.m.	0	268	268

Driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og 2022

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2021	Begrundede overførsler til 2021 og 2022	Overførsler i alt
Indkomstoverførsler	-19	27.179	27.160
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	7.039	7.039
Boligstøtte	0	803	803
Center for Dansk og Integration	-79	0	-79
Erhvervsgrunduddannelse	0	146	146
Flexjob og ledighedsydelse	0	-4.459	-4.459
Førtidspension	0	8.407	8.407
Introduktion for udlændinge	0	5.747	5.747
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	0	5.600	5.600
KTF - Værksteder	60	326	386
Køge Vandrerhjem	0	724	724
Ressource- og afklaringsforløb	0	2.273	2.273
Revalidering	0	622	622
Sygedagpenge	0	-50	-50
Andet	0	3.415	3.415
Central refusionsordning	0	-852	-852
Forsikrede ledige	0	4.267	4.267
Børneudvalget	11.277	2.838	14.115
Serviceområde	11.277	1.664	12.941
BlåbærHuset	-16	0	-16
Børnehuset Solstrålen	251	0	251
Børnetandpleje	575	1.664	2.239
Elmehuset	90	0	90
Familiecenter Køge	4.912	0	4.912
Fripladser, puljeinstitutioner m.m.	-253	0	-253
Fuglevænget	410	0	410
Fællesudgifter, dagtilbud	360	0	360
Heldagsskolen Slimminge	399	0	399
Hele dagplejeområdet	679	0	679
Køge Familiecenter, behandlingsdel	5	0	5
Lyngens Børnehave	154	0	154
Område Asgård og Kirstinedal	1.086	0	1.086
Område Midt	1.020	0	1.020
Område Syd og Ejby	955	0	955
Område Søndre/Hastrup	92	0	92
Område Vest	-67	0	-67
Sct. Georgsgården	95	0	95
Sundhedstjenesten	338	0	338
Troldehøjen	93	0	93
Ølsemagle Børnegård	98	0	98
Indkomstoverførsler	0	896	896
Familieområdet	0	896	896
Andet	0	278	278
Familieområdet	0	278	278

Driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og 2022

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2021	Begrundede overførsler til 2021 og 2022	Overførsler i alt
Skoleudvalget	10.494	3.565	14.059
Serviceområde	10.494	3.565	14.059
10. klasse - Campus	232	0	232
AlkestrupSkolen	81	0	81
Asgård Skole	937	0	937
Borup Skole	274	0	274
Ejby Skole	166	0	166
Ellebækskolen	1.446	0	1.446
Ellemarkskolen	594	0	594
Forvaltningsskole-Campus	469	0	469
Fremtidslinjen	-155	0	-155
HastrupSkolen	705	0	705
Herfølge Skole	928	0	928
Holmebækskolen	697	0	697
Holmehus	224	0	224
Højelse Skole	618	0	618
Kirstinedalsskolen	327	0	327
PPR	-157	0	-157
Sct. Nicolai Skole	637	0	637
Serviceforanstalt.; projektmidler til udd. og over/underskud på takst	204	3.135	3.339
SFO konsulenter	13	280	293
Skolekonsulenter	67	0	67
Skovboskolen	917	0	917
SSP	109	150	259
Søndre Skole	519	0	519
Ungecentrum	-3	0	-3
UUV Køge Bugt	357	0	357
Vemmedrupskolen	287	0	287
Kultur- og Idrætsudvalget	1.248	2.648	3.896
Serviceområde	1.248	2.648	3.896
Idræt og foreninger m.m.	0	600	600
Kultur- og Idrætsafdelingen	0	1.998	1.998
Kulturafdelingen	0	200	200
Køge Bibliotekerne	666	0	666
Køge Marina	9	0	9
Køge Musikskole	49	-150	-101
Teaterbygningen	157	0	157
Ungdomsskole & Tapperi i alt	367	0	367

Driftsoverførsler fra 2020 til 2021 og 2022

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2021	Begrundede overførsler til 2021 og 2022	Overførsler i alt
Klima- og Planudvalget	-402	893	491
Serviceområde	-402	893	491
Etablering af nye minivådområder	0	174	174
Grøn omstilling	-339	0	-339
Indsatsplanlægning, vandværker	0	244	244
Landsbypulje	0	444	444
Naturforvaltning, Miljø, Vandløb m.m.	-63	0	-63
Vandråd	0	31	31
Teknik- og Ejendomsudvalget	-1.221	1.302	81
Serviceområde	-1.215	1.302	87
Busbro	-8.394	0	-8.394
Drift af ejendomme, sekretariat m.m.	7.178	0	7.178
Kajanlæg og bolværk	0	6	6
Movia	0	1.296	1.296
Indkomstoverførsler	-6	0	-6
Driftsområder vedr. institutioner under indkomstoverførsler	-6	0	-6
Overførsler - service til 2021 og 2022	30.176	42.158	72.334
Overførsler - indkomstoverførsler	-25	28.075	28.050
Overførsler - andet	0	8.387	8.387
Overførsler - finansiering	0	-25.929	-25.929
Driftsoverførsler - alt	30.151	52.691	82.842

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

Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021

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

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Økonomiudvalget Skattefinansieret	115
Nedrivning af bygninger på sdr. havn	1.283
Etablering af en samlet Brandstation /Nyt beredskab	406
Byplaner i Herfølge og Borup	326
Salg af ejendomme (Ejendomsstrategi)	-1.900
Økonomiudvalget - Jordforsyning	-25.224
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	85
Salg Kildebjergs Agre/Tofter Etape 3	-1.729
Salg af Ejbovej, 45 familie- og Seniorbolig	-7.073
Salg af areal STC 3 (NSF III)	-17.162
Salg af tidligere p-arealer, Bækgårdsvej	-1.000
Jordforsyn. salgsindtægter bolig	-645
Køb af Ørningevej 12, Borup	305
Køb af kapelvej (998)	10
Køb af Ølsemagle Kirkevej 58	10
Køb af Ølsemagle Kirkevej 56	15
Jordforsyn. Strategiske opkøb erhverv	1.960
Børnudvalget	5.800
Renovering af Legepladser	5.800
Klima- og Planudvalget Skattefinansieret	1.450
Kystsikring og klimasikring	1.450
Teknik- og Ejendomsudvalget Skattefinansieret	129.649
Forlægning Lyngvej og Nordhøj	1.354
Trafik- og miljøplan 2018	23
Tilslutning statslig anlæg	1.205
Pulje afledt trafik anlæg - Hovedsygehus	1.781
Etablering af Strandeng	248
Landsbypuljen, Udvikling af mindre byer	202
brorenovering i 2016 og 2017	2.341
Ny omfartsvej Borup	1.496
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	5.324
Køge Kyst infrastruktur 2016	2.267
Køge Kyst Parkering 2017	1.453
Cykelsti mellem Ejby og Køge	308
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2019	110
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2020	71
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflæsn.)	1.945
Omfartsvej Borup etape 4	1.219
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen	3.794
Omfartsvej ved Ølby øst om Lyngvej	790
Fortsættelse af cykelsti Ejbyvej- Køge	614
Trafiksikkerhedsprojekter 2020	420
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering - fremrykning	868
Etablering genoptræningscenter og daghjem	2.200
Istandsættelse Sandmarksbo	2.492
Ombygning Nørremarken	2.269

Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Ombygning ved salg af ejendomme	1.094
Vemmedrup Skole - Skimmelreovering	47.296
Ombyg Parkvejen 120-126 til ny daginstitution	14.035
Ny daginst. Søndre/Hastrup	12.313
Køge Idrætspark	18.955
Nye foreningslokaler i Lellinge	-33
Kunststofbane, Ejby	154
Udskiftning Kunstbane Køge stadion, gl. bane	41
Mellembbygning Skovbohallerne	1.000
Teknik- og Ejendomsudvalget Vedligehold	2.507
Vedligehold af kommunens ejendomme 2020	1.524
Vedligehold af kommunens ejendomme - fremrykning	138
Vedligehold af haller 2020	845
Teknik- og Ejendomsudvalget Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	14.995
Etabl. 30 aflastn.- og genoptræningsplad	764
Plejeboliger i Køge Nord Etape 1	820
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	13.411
Teknik- og Ejendomsudvalget Øvrige anlæg	3.536
Energispareprojekt 2020	3.536
Teknik- og Ejendomsudvalget Jordforsyning	32.696
Byggemodning Sandholmgård ny moms	393
Humlekærgård 4 et. færdiggørelse ny moms	98
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	585
Byggemodning, Tessebølle	4.028
Byggemodning Campus	2.890
Færdiggørelse af beplantning i STC	1.745
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	7.069
Ny tilslutningsvej i STC	561
Nedrivning af ejendomme i Køge Nord del 2	569
Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv.	14.758
Skattefinansieret anlæg i alt	137.014
Vedligehold i alt	2.507
Øvrige Anlæg i alt	3.536
Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	14.995
Jordforsyning i alt	7.472
Anlægsoverførsler i alt	165.524

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 videre salg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2020	400.656	2.340.232	200.309	124.733	111.892	12.320	1.745	866.562	4.058.449
Tilgang	9	6.438	17.766	453	87.900	0	0	57.089	169.655
Afgang	0	-2.833	-4.019	0	0	0	0	-59.981	-66.833
Overført	-1.039	45.371	5.800	3.204	-55.363	0	0	2.027	0
Kostpris pr. 31. december 2020	399.627	2.389.209	219.857	128.390	144.429	12.320	1.745	865.697	4.161.271
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	-192	-971.119	-84.166	-107.394	0	-12.320	-941	-6.072	-1.182.204
Årets afskrivninger	0	-77.229	-13.913	-4.433	0	0	0	-458	-96.033
Værdireguleringer	0	116	3.713	0	0	0	-97	3.317	7.049
Ned- og afskrivninger 2020	-192	-1.048.232	-94.365	-111.827	0	-12.320	-1.038	-3.213	-1.271.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	399.434	1.340.977	125.492	16.563	144.429	0	707	862.484	2.890.086
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	27.000	0	151	0	0	0	0	32.992

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

Igangværende anlæg pr. udvalg

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

	Akkumuleret forbrug ultimo 2020		Anlægsbevillinger ultimo 2020		Afvigelse ultimo 2020	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Salg Kildebjergs Agre/Tofter Etape 3	11.415.035	-26.681.269	12.000.000	-32.101.122	584.965	-5.419.853
Bellingegård salgsindtægter	-26.461	-16.535.625	16.300	-61.035.000	42.761	-44.499.375
Etabl. af brand- og beredskabsstation i Køge	6.099.825		6.506.000		406.175	
Jordforsyningen intern salg af jord Byplaner i Herfølge	697.157		-7.119.000		-7.119.000	
Salg af areal til Investorprojekt 331AS	113.015	-82.087.500	1.023.000	-82.087.500	325.843	
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	18.970.007	-15.488.422	18.980.000	-15.403.563	-113.015	84.859
Køb af kapelvej 998	10.594.920		10.900.000		9.993	
Køb af Ørningevej 12	1.177.140.751	-718.493.682	1.977.863.300	-1.977.100.000	305.080	
Køge Jorddepot F2	6.363.287		7.646.000		800.722.549	-1.258.606.318
Nedrivning af Bygninger på Sdr. Havn		-512.050		-512.050	1.282.713	
Salg af areal ved transformerstation, Salg af del 4 af matr.nr. 4a Ølby by				-1.000.000		-1.000.000
Salg af stiareal i Herfølge		-3.428.750		-7.073.424		-7.073.424
Salg af tidligere p-arealer, Bækgårdsvej				-3.428.750		
Salg areal Ejbovej 45 familie- og Seniorbolig		-358.300		-358.300		
Salg af beplantningsareal		-4.720.760		-4.720.760		
Salg af areal (Erhvervsakademi Sjælland)		-7.051.005		-21.811.800		-14.760.795
Salg af boligareal Etape 1 Køge Nord		-7.410.000		-61.800.000		-54.390.000
Salg af nyt Campus område		-4.563.120		-4.563.120		
Salg af areal STC 3 (NSF III)		-71.002.800		-88.165.000		-17.162.200
Køb af Ølsemagle Kirkevej 52	2.396.107		2.490.000		93.893	
Køb af Ølsemagle Kirkevej 56	2.424.560		2.440.000		15.440	
Køb af Ølsemagle Kirkevej 58	2.679.893		2.690.000		10.107	
Total Økonomiudvalget	1.238.868.097	-958.333.283	2.035.435.600	-2.361.160.389	796.567.503	-1.402.827.106
Teknik- og Ejendomsudvalget						
Færdiggørelse af beplantning i STC	3.504.685		5.250.000		1.745.315	
Brorenovering 16/17	4.043.463		6.384.820		2.341.357	
Byggemodning Sandholmsgård	11.851.532		14.000.000		2.148.468	
Byggemodning, Tessebølle	972.395		5.000.000		4.027.605	
Campus - Byggemodning	38.009.841		41.900.000		3.890.159	
Fortsættelse af Cykelsti Ejby- Køge	136.065		5.085.000		4.948.935	
Cykelsti mellem Ejby og Køge	9.838.649		10.147.000		308.351	
Energispareprojekter 2020	6.464.065		10.000.000		3.535.935	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2020		Anlægsbevillinger ultimo 2020		Afvigelse ultimo 2020	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	2.446.377		26.428.000	-400.000	23.981.623	-400.000
Etablering af 30 aflastnings- og genoptræningsplad	65.899.469		67.863.400	-1.200.000	1.963.931	-1.200.000
32 boliger Køge Nord Etape I	72.097.791		75.350.000	-1.280.000	3.252.209	-1.280.000
Etabl. genoptræningscenter og daghjem	70.845.834		73.046.251		2.200.417	
Etablering af strandeng (Sydstrandens Camping)	2.351.761		2.600.000		248.239	
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflysning)	555.271		2.500.000		1.944.730	
Forlægning Lyngvej, campus og rundkørsel Nordhøj	11.179.706		12.534.160		1.354.454	
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	30.195.002		37.263.666		7.068.664	
Fremtidens Rådhus	10.661.561		10.665.000		3.439	
Humlekærgård 4. etape færdiggørelse	5.729.304		5.827.334		98.030	
Istandsættelse Sandmarksbo	50.860		2.543.000		2.492.140	
Køge Idrætspark og hal 3	146.744.166	-28.328.005	170.932.000	-28.708.000	24.187.834	-379.995
Køge Kyst infrastruktur 2017	662.652		2.930.000		2.267.348	
Kunststofbane i Bjæverskov	6.478.688		6.440.000		-38.688	
Kunststofbane i Ejby	6.462.879		6.617.000		154.121	
Køge vejlys lovpligtig opgradering - Fremrykning	3.322.210		4.190.000		867.790	
Nedrivning af div ejendomme Køge Nord	6.231.245		6.800.000		568.755	
Cykelsti langs Salbyvej til motorvej	305.530		6.500.000	-2.400.000	6.194.470	-2.400.000
Ny daginstitution - børneområdet	36.065.384		50.100.000		14.034.616	
Ny daginstitution Søndre-Hastrup	399.643		44.532.000		44.132.357	
Ny slutningsvej i STC	1.238.515		1.800.000		561.485	
Ny forbindelsesvej i Køge Nord	7.242.280		54.000.000		46.757.720	
Nyt foreningslokale i Lellinge	8.532.884		8.500.000		-32.884	
Ombygning Nørremarken	781.555		3.051.000		2.269.445	
Ombygning ved salg af ejendomme	6.905.832		8.000.000		1.094.168	
Ombygning af Basen mv.	12.499.781		12.500.000		219	
Ny omfartsvej Borup	8.460.704		12.357.000	-1.200.000	3.896.296	-1.200.000
Omfartsvej Borup, etape 4	281.315		13.000.000		12.718.685	
Omfartsvej ved Ølby øst om Lyngvej	209.666		8.136.000		7.926.334	
Køge Kyst parkering 2017	4.652.554		6.106.000		1.453.446	
Pulje afledt vejanlæg - Hovedsygehus	53.007.938		54.789.000		1.781.062	
Ramper ved Vemmedrup	14.976.822		14.976.822			
Renovering af Teaterbygningen	1.999.698		2.000.000		302	
Teaterbygning - Renovering af tag	9.667.500		9.500.000		-167.500	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2020		Anlægsbevillinger ultimo 2020		Afvigelse ultimo 2020	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Køge Idrætspark, Renovering af Herfølge	541.315		510.000		-31.315	
Rådhus - samlet administration	69.701.460		71.891.000		2.189.540	
Tilslutning til statslig anlæg	35.042.944		36.247.800		1.204.856	
Trafik- og Mijløplan 2015	5.064.948		5.065.000		52	
Trafik- og miljøplan budgetpulje	2.490.308		2.513.000		22.692	
Trafiksikkerhedsprojekter 2020	2.580.018		3.000.000		419.982	
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	775.743		6.100.000		5.324.257	
Udskift kunstbane Køge stadion, gl. bane	2.907.895		2.949.000		41.105	
Udvikling af mindre byer	806.282		1.008.000		201.718	
Vedligehold af haller 2020	5.699.837		6.545.000		845.163	
Vedligehold af ejendomme 2019	30.003.070		30.000.000		-3.070	
Vedligehold af ejendomme 2020	4.276.415		5.800.000		1.523.585	
Vedligehold af ejendomme - Fremrykning	29.861.960		30.000.000		138.040	
Vedligehold af haller 2017	3.500.000		3.500.000			
Vedligehold af haller 2018	3.600.000		3.600.000			
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2020	1.989.439		2.060.000		70.561	
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2019	1.909.953		2.020.000		110.047	
Vemmedrup skole - Skimmelsvamp	26.182.719		88.474.000		62.291.281	
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	910.897.376	-28.328.005	1.223.427.253	-35.188.000	312.529.877	-6.859.995
Kultur- og Idrætsudvalg						
KØS - Renovering af tag	4.500.000		4.500.000			
Renovering af Herfølge stadion 2020	2.000.000		2.500.000		500.000	
Total Kultur- og Idrætsudvalg	6.500.001	0	7.000.000	0	500.000	0
Klima- og Planudvalget						
Kystsikring	574.825		2.025.000		1.450.175	
Total Klima- og Planudvalget	574.825	0	2.025.000	0	1.450.175	0
Total for alle udvalg	2.156.840.299	-986.661.288	3.267.887.853	-2.396.348.389	1.111.047.554	-1.409.687.101

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

Afsluttede anlæg ifm. regnskabsafslutningen

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

	Akkumuleret forbrug ultimo 2020		Anlægsbevillinger ultimo 2020		Afvigelse ultimo 2020	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Køb af Værftsvej 29	696.687		725.000		28.313	
Salg af areal til HMN GasNet P/S		-624.990		-576.600		48.390
Total Økonomiudvalget	696.687	-624.990	725.000	-576.600	28.313	48.390
Teknik- og Ejendomsudvalget						
Cykelsti - Ølbyvej/STC langs Snogebacken	1.571.241		1.600.000		28.759	
Renovering af Lyngtoften	1.003.645		1.000.000		-3.645	
Vedligehold Haller - fremrykning	1.699.931		1.700.000		69	
Vedligehold af haller 2019	872.000		872.000			
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	5.146.817	0	5.172.000	0	25.183	0
Total for alle udvalg	5.843.504	-624.990	5.897.000	-576.600	53.496	48.390

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 2020		Anlægsbevillinger ultimo 2020		Afvigelse ultimo 2020	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget							
Cirkelhusene 10, Køge	16.06.2020		-17.117.554		-17.117.554		
Erstatningssag	24.11.2020	2.142.527		2.150.000		7.473	
Køb af Egedesvej 36	15.12.2020	8.566.926		8.600.000		33.074	
Salg af Vordingborgvej 33	16.06.2020		-2.000.000		-2.000.000		
Salg af areal STC (selskab Bragesvej 2)	15.12.2020		-12.868.100		-12.868.100		
Salg af areal STC 3 til Køge afløb	16.06.2020		-3.014.250		-3.014.250		
Salg af Ejby Lille Skole og SFO	15.12.2020	85.524	-5.100.000	100.000	-5.100.000	14.476	
Salg EjbyNord 3. etape	15.12.2020		-28.193.896		-28.193.550		346
Salg af grund Campus - Ungdomsboliger	16.06.2020		-6.547.200		-6.547.200		
Salg af Tessebøllevvej 18A	16.06.2020		-7.000.000		-7.000.000		
Total Økonomiudvalg		10.794.977	-81.841.000	10.850.000	-81.840.654	55.023	346
Teknik- og Ejendomsudvalg							
Trafik- og Miljøplan 2017	16.06.2020	5.220.409		5.200.000		-20.409	
Vedligehold kommunens ejendom 2018	16.06.2020	35.556.950		35.567.000		10.050	
Total Teknik- og Ejendomsudvalg		40.777.360	0	40.767.000	0	-10.360	0
Total for alle udvalg		51.572.337	-81.841.000	51.617.000	-81.840.654	44.663	346

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 2020	Bevægelse	Ultimo saldo 2020
Aktiver			
01 Kontante beholdninger	602	-29	573
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-508.892	163.694	-345.198
08 Realkreditobligationer	548.795	-1.840	546.955
22 Likvide aktiver	40.505	161.825	202.330
12 Refusionstilgodehavender	3.799	-5.845	-2.047
13 Andre tilgodehavender	52.365	5.614	57.979
25 Tilgodehavender hos staten	56.164	-232	55.932
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	128.452	-33.888	94.564
15 Andre tilgodehavender	18.459	5.418	23.877
17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	-20.199	33.917	13.719
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	126.712	5.447	132.160
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.522.745	-30.542	2.492.203
23 Udlån til beboerindskud	26.379	-3.401	22.978
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	208.896	-208.896	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	125.778	12.186	137.964
27 Deponerede beløb for lån m.v.	140.772	-17.812	122.960
32 Langfristede tilgodehavender	3.024.570	-248.465	2.776.105
35 Andre forsyningsvirksomheder	598.882	26.340	625.222
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirks.	598.882	26.340	625.222
80 Grunde	400.463	-1.030	399.433
81 Grunde og bygninger	1.369.113	-28.138	1.340.975
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport	116.143	9.348	125.491
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	17.340	-777	16.563
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	111.892	32.537	144.428
58 Materielle anlægsaktiver	2.014.950	11.940	2.026.890
86 Varebeholdninger/-lagre	804	-97	707
65 Omsætningsaktiver-varebeholdninger	804	-97	707
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	860.489	1.995	862.484
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	860.489	1.995	862.484
Aktiver i alt	6.723.077	-41.246	6.681.831

Balance pr. funktion

1.000 kr.	Primo saldo 2020	Bevægelse	Ultimo saldo 2020
Passiver			
37 Staten	135	339	473
38 Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	135	339	473
42 Legater	2.577	7	2.584
43 Deposita	201.065	35.473	236.538
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	203.642	35.480	239.122
46 Legater	-2.577	-7	-2.584
47 Deposita	-208.054	-35.373	-243.427
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-210.631	-35.380	-246.011
49 Staten	-5.566	5.092	-474
48 Passiver vedr. Staten	-5.566	5.092	-474
50 Kassekreditter og byggelån	-102.057	-22.359	-124.416
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-102.057	-22.359	-124.416
52 Anden gæld	-37.243	3.519	-33.723
51 Kortfristet gæld til staten	-37.243	3.519	-33.723
53 Kirkelige skatter og afgifter	-1.565	-1.115	-2.680
54 Andre kommuner og regioner	-1.851	-111	-1.962
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-180.329	10.039	-170.290
59 Mellemløbskonto	-59.617	-23.878	-83.495
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-243.362	-15.065	-258.427
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-586	49	-537
68 Realkredit	-9.301	466	-8.835
70 Kommunekredit	-816.690	-9.954	-826.644
71 Pengeinstitutter	-567	74	-493
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-61.229	-113.139	-174.369
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-46		-46
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-184.244	10.792	-173.451
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-21.742	-6.722	-28.464
55 Langfristet gæld	-1.094.405	-118.434	-1.212.839
90 Hensatte forpligtelser	-891.590	63.251	-828.339
72 Hensatte forpligtelser	-891.590	63.251	-828.339
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-562.193	-15.592	-577.785
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-34.991	1.999	-32.992
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.270.197	-452	-2.270.650
94 Reserve for opskrivninger	-254		-254
95 Modpost donationer	-8.608	208	-8.400
99 Balancekonto	-1.465.756	138.640	-1.327.116
75 Egenkapital	-4.342.000	124.802	-4.217.198
Passiver i alt	-6.723.077	41.246	-6.681.831

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

Kautions- og Garantiforpligtigelser

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

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2020	Kommunegaranti ultimo 2020
<u>Køge Havn</u>			
Nordea	14.854	0	14.854
Nordea	23.000	1.592	23.000
Kommunekredit	35.000	5	5
Kommunekredit	65.000	63.136	63.136
I alt Køge Havn	137.854	64.733	100.995
<u>Skovbohallerne</u>			
Kommunekredit	12.068	5.559	5.559
Kommunekredit	1.023	636	636
I alt Skovbohallerne	13.091	6.195	6.195
<u>Herfølge Hallen</u>			
Nykredit	5.425	67	22
I alt Herfølge hallen	5.425	67	22
<u>Køge hallerne</u>			
Nykredit	5.240	65	22
I alt Køge hallerne	5.240	65	22
<u>Ravnsborghallen</u>			
Nykredit	1.100	150	150
I alt Ravnsborghallen	1.100	150	150
<u>Borup kino</u>			
kommunekredit	1.000	749	749
I alt Borup kino	1.000	749	749
<u>Lyngens børnehave</u>			
Kommunekredit	873	537	537
I alt Lyngens børnehave	873	537	537
<u>Rishøjhallen</u>			
Nordea	500	775	500
Nykredit	9.393	5.392	1.796
Nykredit	5.210	64	21
I alt Rishøjhallen	15.103	6.231	2.317
<u>Trafikselskabet Movia*</u>			
Kommunekredit	70.000	12.727	12.727
Kommunekredit	58.000	31.929	31.929
Kommunekredit	52.400	52.400	52.400
Kommunekredit	120.000	66.207	66.207
Kommunekredit	123.000	51.162	51.162
I alt Trafikselskabet Movia	423.400	214.425	214.425

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2020	Kommunegaranti ultimo 2020
<u>ARGO I/S*</u>			
Kommunekredit	80.000	3.038	3.038
Kommunekredit	1.150.000	992.844	992.844
I alt ARGO	1.230.000	995.882	995.882
<u>Borup Varmeværk</u>			
Kommunekredit	32.000	25.507	25.507
Kommunekredit	7.000	0	0
Kommunekredit	3.000	0	0
I alt Borup varmeværk	32.000	25.507	25.507
<u>Køge Afløb</u>			
Kommunekredit	29.150	18.920	18.920
Kommunekredit	29.150	18.920	18.920
Kommunekredit	36.350	24.993	24.993
Kommunekredit	36.350	24.993	24.993
Kommunekredit	25.850	19.736	19.736
Kommunekredit	25.850	19.736	19.736
Kommunekredit	55.500	44.449	44.449
Kommunekredit	55.500	44.449	44.449
Kommunekredit	41.200	34.522	34.522
Kommunekredit	41.200	34.522	34.522
Kommunekredit	26.850	24.165	24.165
Kommunekredit	33.000	28.861	28.861
Kommunekredit	7.500	7.406	7.406
Kommunekredit	7.500	7.406	7.406
Kommunekredit	33.000	28.861	28.861
Kommunekredit	42.800	0	0
Kommunekredit	5.574	5.240	5.240
Kommunekredit	5.574	5.240	5.240
Kommunekredit	26.582	24.165	24.165
I alt Køge Afløb	564.480	416.585	416.585
<u>Køge Vand A/S</u>			
Kommunekredit	2.700	1.856	1.856
Kommunekredit	2.700	1.856	1.856
Kommunekredit	550	440	440
Kommunekredit	550	440	440
Kommunekredit	12.500	11.594	11.594
Kommunekredit	8.000	6.703	6.703
Kommunekredit	8.000	6.703	6.703
Kommunekredit	12.500	11.594	11.594
Kommunekredit	40.300	37.781	37.781
Kommunekredit	4.200	4.147	4.147
Kommunekredit	4.200	4.148	4.148
Kommunekredit	2.550	2.454	2.454
Kommunekredit	5.400	2.001	2.001
Kommunekredit	2.550	2.454	2.454
Kommunekredit	40.048	37.781	37.781
I alt Køge Vand A/S	146.748	131.956	131.956

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2020	Kommunegaranti ultimo 2020
<u>Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS)*</u>			
Kommunekredit	23.676	16.327	16.327
Kommunekredit	61.634	16.527	16.527
Kommunekredit	35.600	21.360	21.360
Kommunekredit	24.100	17.352	17.352
Kommunekredit	4.920	2.973	2.973
Kommunekredit	64.330	49.052	49.052
Kommunekredit	35.800	23.348	23.348
Kommunekredit	22.000	15.400	15.400
Kommunekredit	6.150	4.305	4.305
Kommunekredit	38.800	12.933	12.933
Kommunekredit	15.400	11.791	11.791
Kommunekredit	305.000	266.875	266.875
Kommunekredit	43.350	35.222	35.222
Kommunekredit	17.025	13.833	13.833
Kommunekredit	9.250	5.781	5.781
Kommunekredit	25.000	17.169	17.169
Kommunekredit	1.399	1.192	1.192
Kommunekredit	5.210	2.345	2.345
Kommunekredit	14.220	11.776	11.776
Kommunekredit	502.900	381.950	381.950
Kommunekredit	122.100	122.100	122.100
Kommunekredit	187.750	187.750	187.750
Kommunekredit	100.550	76.669	76.669
Kommunekredit	37.875	33.105	33.105
Kommunekredit	41.100	5	5
Kommunekredit	96.100	41.275	41.275
Kommunekredit	95.932	95.932	95.932
Kommunekredit	1.735	1.606	1.606
Kommunekredit	167.280	149.975	149.975
Kommunekredit	11.875	10.647	10.647
Kommunekredit	19.765	16.471	16.471
Kommunekredit	31.105	29.439	29.439
Kommunekredit	277.600	10.461	10.461
Kommunekredit	44.145	40.834	40.834
Kommunekredit	1.375	1.238	1.238
Kommunekredit	87.955	82.458	82.458
Kommunekredit	23.242	22.661	22.661
Kommunekredit	3.498	3.440	3.440
Kommunekredit	3.715	3.622	3.622
I alt Vestegnens Kraftvarmeselskab	2.610.461	1.857.196	1.857.196
<u>Udbetaling danmark*</u>			
Kommunekredit	424.000	424.000	424.000
Kommunekredit	442.000	115.687	115.687
Kommunekredit	577.000	574.000	574.000
Kommunekredit	294.000	294.000	294.000
Kommunekredit	330.000	330.000	330.000
Kommunekredit	47.000	47.000	47.000
I alt udbetaling Danmark	2.114.000	1.784.687	1.784.687
<u>Vikingelauget Valkyrien</u>			
Kommunekredit	2.000	2.000	2.000
I alt Vikingelauget Valkyrien	2.000	2.000	2.000

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2020	Kommunegaranti ultimo 2020
<u>Køge Skitsesamling</u> Kommunekredit	2.609	1.384	1.384
I alt Kultur	2.609	1.384	1.384
<u>Boligforanstaltninger m.v.</u> <u>Garantier for lån til boligbyggeri</u> LR Realkredit AS	0		
Jysk Realkredit	658.028	515.363	352.030
Realkredit Danmark	1.206.927	887.126	473.358
Nykredit	506.311	348.822	197.463
I alt Garantier for statslån til boligbyggeri	2.371.266	1.751.312	1.022.852
<u>Regarantier for statsgaranterede lån til Boligbyggeri:</u> Jysk Realkredit	12.939	9.087	4.388
Realkredit Danmark	206.052	131.480	21.404
Nykredit	38.119	9.573	3.653
I alt Regarantier for statsgaranterede lån til boligbyggeri	257.110	150.140	29.445
Køge Kommunes samlede garantiforpligtigelser	9.933.760	7.409.799	6.592.905

*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 2019	Ultimo 2020
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	3.613	4.526
Movia *)	6.110	5.642
Operationel leasing	127	55
Indskud i Landsbyggefonden	208.896	207.979
Eventualrettigheder og -forpligtigelser	223.501	222.957

Anm.: + = rettigheder, - = forpligtigelser

*) Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager, de 5.642 t.kr. er Køge Kommunes andel

Køge Kommune har ultimo året verserende retsager, som det ikke har været muligt at opgøre beløbsmæssigt.

Leasingforpligtigelser

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

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2020
Entreprenør Teknik Køge	City Line Slamsuger AG70242	K.Leasing	A19715	610.842
Køge Marina	Løftevogn 10T	K.Leasing	A26001	76.959
Køge Marina	Løftevogn 20T	K.Leasing	A26002	124.904
Køge Marina	JCB Teletruck TLT35D	K.Leasing	A26003	227.053
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Traffic Passenger Chass 8019	K.Leasing	A26683	107.480
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Traffic Passenger Chass 8020	K.Leasing	A27001	107.480
Ellebækskolen	Fiat Ducato Rolliboks	K.Leasing	A27631	216.156
Ellebækskolen	Fiat Ducato med 7 stole	K.Leasing	A27854	134.140
Køge Marina	Havnemateriel I	K.Leasing	A29001	668.921
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A29002	463.212
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A32018	802.160
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Fiesta 1,5 Econetic	K.Leasing	A33085	70.510
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A34886	40.479
Køge Sprogcenter	Gardiner	K.Leasing	A35148	17.079
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35181	40.479
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35182	40.479
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35183	40.479
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35184	40.479
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35185	40.479
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35186	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35187	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35188	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35189	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35190	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35191	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35192	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35193	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35194	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35195	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35196	48.216

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2020
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35197	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35198	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35199	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35200	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35201	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35202	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35203	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35204	48.216
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35205	48.216
Køge Marina	Havnemateriel IV	K.Leasing	A36074	635.713
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A38922	59.716
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39100	59.716
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39101	59.716
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39102	59.716
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39103	59.716
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39104	59.716
Ellebækskolen	Fiat Ducato 33 2,3 L2H2	K.Leasing	A37761	314.135
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 10	K.Leasing	A37595	266.993
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A36112	368.376
Køge Marina	Havnemateriel V	K.Leasing	A38361	294.220
Køge Marina	Havnemateriel VI	K.Leasing	A39154	531.354
Entreprenør Teknik Køge	Motionsudstyr	K.Leasing	A36895	101.868
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39955	64.420
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39958	64.420
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41090	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41091	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41092	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41093	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41094	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41095	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41096	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41097	84.340

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2020
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41098	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41099	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41100	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41101	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41102	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41103	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41104	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41105	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41106	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41107	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41108	84.340
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41109	84.340
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 1,0	K.Leasing	A42227	69.040
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39687	68.626
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39688	68.626
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39689	68.626
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39690	68.626
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 1	K.Leasing	A40260	308.894
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Custom 2,2 105 L2H1 minib	K.Leasing	A42611	322.818
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A40527	246.916
Danhostel	Concertion/Melodia automat	K.Leasing	A41276	55.048
Ungeinsats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40264	61.157
Ungeinsats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40267	61.157
Ungeinsats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40268	61.157
Entreprenør Teknik Køge	Scania lastbil	K.Leasing	A37057	1.726.393
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-Benz Antos	K.Leasing	A40220	1.097.453
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40221	2.345.296
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40222	2.345.296
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42297	481.418
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42298	481.965
Køge Marina	Havnemateriel VII	K.Leasing	A42729	295.730
Køge Marina	Flydebroer	K.Leasing	A43058	972.009

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2020
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Yaris 1,5 H2 Van	K.Leasing	A43321	86.574
Køge Marina	Nissan Navara Db. Cab 4WD	K.Leasing	A43529	204.705
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43531	190.948
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43532	190.928
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes Benz Econic 2630	K.Leasing	A43724	2.961.237
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43984	89.283
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43985	89.283
Genoptræning og Rehabilitering	Peugeot 108 Prestige Pack	K.Leasing	A44022	79.437
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom L1H1	K.Leasing	A44062	347.160
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44844	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44845	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44846	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44847	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44848	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44849	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44850	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44851	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44852	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44853	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44854	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44855	84.529
Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner 1,2 ZAP 110 HK	K.Leasing	A44856	123.270
Køge Marina	Kubota KX 27-4	K.Leasing	A44894	324.958
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Kombi Trend 350L3	K.Leasing	A44975	548.946
Køge Rådgivnings- og Behandlingscenter	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A45252	354.844
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45668	85.975
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45669	85.975
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45670	85.975
Dagtilbuddet ITC	Peugeot Boxer chass 2,2 140HK	K.Leasing	A45716	286.429
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A45718	586.860
Totale Leasingforpligtigelser				28.464.071

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 2020 ekskl. moms og driftsudg.	Pris/m ²	Køge Kommunes forpligtigelse i antal år	Køge Kommunes forpligtigelse i kr. (2020-huslejeniveau)
Sandmarksbo	Sandmarksbo 3	31.12.2023	12 måneder	2.776.665	622	3	8.329.995
Sandmarksbo - centralkøkken	Sandmarksbo 3	31.12.2023	6 måneder	173.100	806	3	519.301
Gymnasievej 21	Gymnasievej 21	31.12.2028	6 måneder	994.438	663	8	7.955.504

Personaleoversigt pr. udvalg

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

Udvalg	Personaleforbrug	
	2019	2020
Børneudvalget	722,8	792,6
Klima- og Planudvalget	1,7	4,2
Kultur- og Idrætsudvalget	126,1	119,5
Skoleudvalget	942,4	933,1
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	476,8	456,1
Teknik- og Ejendomsudvalget	194,4	226,1
Ældre- og Sundhedsudvalget	986,0	1.065,1
Økonomiudvalget	517,5	519,4
Årsværk i alt	3.967,7	4.116,2

Personaleoversigt pr. funktion

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

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2019	2020
0.31	Stadion og idrætsanlæg	18,6	14,9
0.32	Stadion og idrætsanlæg		1,9
0.33	Stadion og idrætsanlæg		0,4
0.50	Naturforvaltningsprojekter		2,6
0.80	Fælles formål		0,9
0.80	Miljøbeskyttelse m.v. fælles formål	1,7	0,0
0.89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.		0,6
0.93	Diverse udgifter og indtægter		56,5
0.95	Redningsberedskab	2,0	12,7
2.01	Transport og infrastruktur fælles formål	96,7	34,9
2.02	Fælles formål		1,0
2.03	Fælles formål		5,2
2.04	Fælles formål		0,9
2.07	Parkering	5,0	5,4
2.11	Vejvedligeholdelse m.v.	1,0	1,0
2.41	Lystbådehavne m.v.	5,6	6,7
3.01	Folkeskoler	679,5	703,4
3.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,7	0,7
3.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	34,1	34,3
3.05	Skolefritidsordninger	191,7	193,4
3.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud	67,7	71,8
3.14	Ungdommens Uddannelsesvejledning	41,7	0,0
3.15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser		33,6
3.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4,4	2,7
3.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	17,8	16,7
3.50	Folkebiblioteker	43,4	40,5
3.63	Musikarrangementer	38,5	37,6
3.64	Andre kulturelle opgaver	8,2	6,3
3.75	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,1	0,0
3.76	Ungdomsskolevirksomhed	12,4	11,6
4.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	58,9	66,6
4.85	Kommunal tandpleje	26,6	24,4
4.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	8,5	9,6
4.89	Kommunal sundhedstjeneste	18,0	19,8
4.90	Andre sundhedsudgifter	0,7	0,9
5.10	Dagtilbud m.v. til børn og unge fælles formål	14,9	16,2
5.11	Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	54,2	54,5
5.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	529,4	598,2
5.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	73,0	68,8
5.22	Plejefamilier	0,2	3,2
5.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	6,7	7,4
5.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre	315,4	345,6
5.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	498,9	537,8
5.28	Hjemmesygepleje	63,4	63,8
5.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	47,8	47,8

Personaleoversigt pr. funktion

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2019	2020
5.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens § 82 m.fl.)	44,3	46,8
5.42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens § 109-110)	11,6	11,6
5.45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101, 100a og sundhedslovens § 142)	9,1	11,2
5.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	167,0	173,6
5.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	15,6	18,1
5.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	6,9	4,8
5.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	11,3	11,0
5.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	54,3	52,3
5.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	32,3	20,3
5.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	42,2	44,1
5.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	3,1	2,8
5.97	Seniorjob til personer over 55 år	25,7	15,9
5.98	Beskæftigelsesordninger	32,3	23,8
5.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	10,5	11,1
6.50	Administrationsbygninger	4,7	5,5
6.51	Sekretariat og forvaltninger	237,6	241,9
6.52	Fælles IT og telefoni	35,6	36,9
6.53	Jobcentre	79,8	84,1
6.54	Naturbeskyttelse	9,4	10,1
6.55	Miljøbeskyttelse	13,9	12,9
6.56	Byggesagsbehandling	10,1	11,0
6.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	66,0	51,3
6.58	Det specialiserede børneområde	53,6	50,0
6.67	Erhvervsservice og iværksætteri	0,5	0,0
6.74	Interne forsikringspuljer	2,8	2,2
	Årsværk i alt	3.967,7	4.116,2

Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omlacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
Økonomiudvalget (ØU)		-3.703.823	-308.411	0	-4.012.234	-3.763.500	94%
Drift og Statsrefusion		432.765	10.635	0	443.400	394.591	89%
Serviceområde (ØU)		432.430	6.411	0	438.841	394.358	90%
Redningsberedskab (ØU)		21.321	2.059	0	23.380	13.152	56%
Politisk organisation (ØU)		10.379	-243	0	10.136	9.262	91%
Administrativ organisation (ØU)		400.731	4.595	0	405.325	371.943	92%
Andet (ØU)		335	4.224	0	4.559	233	5%
Takstfinansierede ydelser (ØU)		335			335	233	70%
Feriefond (ØU)			4.224		4.224		
Anlæg (ØU)		-42.677	-108.711		-151.388	-119.904	79%
Finansiering (ØU)		-4.093.911	-210.335	0	-4.304.247	-4.038.187	94%
0722 Renter af likvide aktiver		-6.000			-6.000	-5.365	89%
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-700			-700	-845	121%
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-1.346			-1.346	-842	63%
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyn- ningsvirksomhed		-750			-750	823	-110%
0750 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter						81	
0751 Renter af kortfristet gæld til staten						5	
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		1.500			1.500	1.563	104%
0755 Renter af langfristet gæld		7.313	-500		6.813	4.906	72%
0758 Kurstab og kursgevinster		-6.100			-6.100	-5.812	95%
0762 Tilskud og udligning		-1.060.296	-94.827		-1.155.123	-1.155.084	100%
0765 Refusion af købsmoms		500	-1.793		-1.293	-620	48%
0768 Skatter		-3.028.614	-314		-3.028.928	-3.028.571	100%
0822 Forskydninger i likvide aktiver		3.843	-51.613		-47.770	170.578	-357%
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						-232	
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr						12.354	
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		-16.464	9.301		-7.163	-1.049	15%
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ						339	
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						35.480	
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		0			0	-35.380	

Regnskabsoversigt Økonomiudvalget

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr						1.532	
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-12.217	-37.839		-50.056	-22.359	45%
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						-15	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt			0		0	-11.162	
0855 Forskydninger i langfristet gæld		25.420	-32.750		-7.330	1.490	-20%

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 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)		790.839	5.320	0	796.159	796.551	100%
Drift og Statsrefusion		790.839	5.320	0	796.159	796.551	100%
Serviceområde (ÆSU)		551.177	5.320	2.500	558.997	559.757	100%
Ældreområdet (ÆSU)		495.066	8.223	-168.007	335.282	354.670	106%
Sundhedsområdet (ÆSU)		56.110	-2.903	170.507	223.714	205.087	92%
Andet (ÆSU)		239.662	0	-2.500	237.162	236.794	100%
Aktivtetsbestemt medfinansiering (ÆSU)		238.908			238.908	238.204	100%
Ældreboliger (ÆSU)		754		-500	254	432	170%
Central refusionsordning (ÆSU)				-2.000	-2.000	-1.842	92%

Regnskabsoversigt Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omlægning 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/Korr. Budget i %
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (SAU)	1.215.546	1.215.546	67.441	-0	1.282.987	1.249.265	97%
Drift og Statsrefusion	1.215.546	1.215.546	67.441	-0	1.282.987	1.248.833	97%
Serviceområde (SAU)	335.622	335.622	4.334	344	340.300	335.997	99%
Takstfinansierede virksomheder (SAU)	1.203	1.203	-3.774	517	-2.054	-1.197	58%
Det specialiserede område (SAU)	241.250	241.250	10.945	-481	251.714	251.333	100%
Socialområdet i øvrigt (SAU)	74.291	74.291	-1.552	-2.381	70.358	69.038	98%
Arbejdsmarkedsområdet (SAU)	18.878	18.878	-1.285	2.690	20.283	16.823	83%
Indkomstoversførsler (SAU)	792.117	792.117	30.047	-344	821.819	795.383	97%
Førtidspension (SAU)	294.394	294.394	21.190	-344	315.240	306.833	97%
Boligstøtte (SAU)	59.005	59.005	2.772		61.778	60.975	99%
Introduktion for udlændinge (SAU)	16.832	16.832	-572	0	16.260	10.593	65%
Kontanthjælp og uddannelseshjælp (SAU)	85.781	85.781	-1.330	0	84.451	78.850	93%
Sygedagpenge (SAU)	89.445	89.445	21.096	0	110.541	110.591	100%
Revalidering (SAU)	8.741	8.741	139	0	8.880	8.257	93%
Flexjob og ledighedsydelse (SAU)	89.259	89.259	-27	0	89.232	93.690	105%
Erhvervsgrunduddannelse (SAU)	3.536	3.536	-1.316		2.220	2.074	93%
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (SAU)	75.031	75.031	-8.945	0	66.086	58.661	89%
Ressource- og afklaringsforløb (SAU)	70.092	70.092	-2.961	0	67.131	64.858	97%
Andet (SAU)	87.807	87.807	33.061	0	120.868	117.452	97%
Central refusionsordning (SAU)	-15.915	-15.915	-1.300		-17.215	-16.362	95%
Forsikrede ledige (SAU)	103.721	103.721	34.361		138.082	133.815	97%
Finansiering (SAU)	0	0	0	0	0	433	
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						433	

Regnskabsoversigt Børneudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/Korr. Budget i %
Børneudvalget (BU)		486.705	8.769	0	495.474	477.149	96%
Drift og Statsrefusion		486.705	2.969	0	489.674	477.149	97%
Serviceområde (BU)		483.703	2.969	0	486.672	475.320	98%
0-6 års området (BU)		274.685	3.315	900	278.900	276.362	99%
Foranstaltninger børn og unge (BU)		209.018	-346	-900	207.772	198.958	96%
Indkomstoverførsler (BU)		11.036	-1.800	0	9.236	8.340	90%
Indkomstoverførsler (BU)		11.036	-1.800		9.236	8.340	90%
Andet (BU)		-8.034	1.800	0	-6.234	-6.511	104%
Central refusionsordning (BU)		-8.034	1.800		-6.234	-6.511	104%
Anlæg (BU)			5.800		5.800		0%

Regnskabsoversigt Skoleudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
Skoleudvalget (SKU)		627.361	5.072	0	632.433	614.088	97%
Drift og Statsrefusion		627.361	5.072	0	632.433	614.088	97%
Serviceområdet (SKU)		627.361	5.072	0	632.433	614.088	97%
Skoleområdet - Almen (SKU)		627.361	5.072	0	632.433	614.088	97%

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 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)		106.716	3.831	0	110.547	105.961	96%
Drift og Statsrefusion		100.216	3.831	0	104.047	99.461	96%
Serviceområde (KIU)		100.216	3.831	0	104.047	99.461	96%
Fritidsfaciliteter (KIU)		20.936	2.054	0	22.990	20.931	91%
Biblioteksområdet (KIU)		27.874	-201		27.672	27.306	99%
Kultur mv (KIU)		26.818	-14	0	26.805	26.215	98%
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter(KIU)		24.588	1.992	0	26.580	25.010	94%
Anlæg (KIU)		6.500			6.500	6.500	100%

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 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/ Korr. Budget i %
Klima- og Planudvalget (KPU)		9.435	2.949	0	12.384	18.733	151%
Drift og Statsrefusion		9.435	1.475	0	10.910	18.709	171%
Serviceområde (KPU)		8.003	391	0	8.394	7.904	94%
Skattefinansierede ydelser (KPU)		8.003	391	0	8.394	7.904	94%
Andet (KPU)		1.432	1.083	0	2.515	10.805	430%
Takstfinansierede ydelser (KPU)		1.432	1.083		2.515	10.805	430%
Anlæg (KPU)			1.474		1.474	24	2%

Regnskabsoversigt Teknik- og Ejendomsudvalget

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Forbrug/Korr. Budget i %
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)		467.221	215.029	0	682.250	501.753	74%
Drift og Statsrefusion		277.482	11.942	0	289.424	292.114	101%
Serviceområde (TEU)		291.296	12.043	0	303.339	306.909	101%
Skattefinansierede ydelser (TEU)		87.631	-6.060	641	82.212	89.251	109%
Drift af ejendomme (TEU)		203.665	18.103	-641	221.127	217.659	98%
Indkomstoverførsler (TEU)		2.131	-101	0	2.030	2.036	100%
Indkomstoverførsler (TEU)		2.131	-101	0	2.030	2.036	100%
Andet (TEU)		-15.944	0	0	-15.944	-16.831	106%
Ældreboliger (TEU)		-15.944			-15.944	-16.831	106%
Anlæg (TEU)		189.739	203.086	0	392.825	209.639	53%

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)



Thomas Elm
Kampmann (C)



Mads Andersen (C)



Flemming
Christensen (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)



Mette Jorsø (R)



Ken Kristensen (V)



Søren Brask (V)



Paul Christensen
(V)



Helle Poulsen (V)



Ali Ünsal (V)

Direktion

Peter Frost
Kommunaldirektør

Stig Werner Isaksen
Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

Henrik Laybourn
Direktør for Børne- og Uddannelsesforvaltningen

Lene Østergaard Lunde
Direktør for Kultur- og Økonomiforvaltningen

Mette Olander
Direktør for Velfærdsforvaltningen