

# Regnskab 2021





## Indholdsfortegnelse

	Side
Borgmesterens forord.....	1
Læsevejledning.....	2
Overblik.....	3
Regnskabsopgørelse.....	12
Finansieringsoversigt.....	14
Balance.....	15
Generelle regnskabsbemærkninger.....	16
Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau.....	20
Regnskabsbemærkninger - Økonomiudvalget.....	21
Regnskabsbemærkninger - Ældre- og Sundhedsudvalget.....	25
Regnskabsbemærkninger - Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	28
Regnskabsbemærkninger - Børneudvalget.....	34
Regnskabsbemærkninger - Skoleudvalget.....	36
Regnskabsbemærkninger - Kultur- og Idrætsudvalget.....	37
Regnskabsbemærkninger - Klima- og Planudvalget.....	39
Regnskabsbemærkninger - Teknik- og Ejendomsudvalget.....	40
Anvendt regnskabspraksis.....	42
Ordforklaringer.....	47
Hovedoversigt pr. hovedkonto.....	52
Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 og 2023.....	53
Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022.....	57
Anlægsoversigt.....	60
Igangværende anlæg pr. udvalg.....	61
Afsluttede anlæg - ifm regnskabsafslutningen.....	65
Afsluttede anlæg - særskilt godkendt i Byrådet.....	66
Balance pr. funktion.....	67
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	69
Eventualrettigheder og -forpligtigelser.....	73
Leasingforpligtigelser.....	74
Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover.....	79
Personaleoversigt pr. udvalg.....	80
Personaleoversigt pr. funktion.....	81
Regnskabsoversigt - Pr. udvalg.....	83



## Borgmesterens forord

Selvom jeg, her i mit tilbageblik, helst ville have mit fulde fokus på de små og store kommunale opgaver igennem året, der skaber rammerne om det gode liv i Køge, så kommer jeg ikke uden om at Corona igen i år har præget alt og alle – også regnskabet for Køge Kommune. Mange af vores aktiviteter har været præget af restriktioner, og vi har brugt næsten 30 mio. kr. på mundbind, håndsprit og ekstra rengøring. Staten har dækket ca. 1/3, og så havde vi heldigvis polstret os med en pulje til formålet med penge vi ikke havde brugt sidste år. Derfor er vi ikke blevet udfordret økonomisk af Corona, og vi har nået vores mål om at udgifterne til at håndtere Corona ikke måtte gå ud over kvaliteten i de daglige opgaver.

Derudover kan jeg heldigvis konstatere at vores vedvarende fokus på økonomistyring har båret frugt, og udvalgene har formået at overholde budgetterne i årets løb. Mange af vores institutioner har igen i år kunnet spare lidt sammen, og den opsparing får de glæde af i 2022.

Da vi indgik økonomiaftale med Regeringen i sommers, var der stor usikkerhed på det danske arbejdsmarked. Derfor fik kommunerne et ekstraordinært højt tilskud til beskæftigelsesområdet. Heldigvis fandt den danske økonomi hurtigt op i det høje gear og indhentede det forsømte fra 2020. Det sendte beskæftigelsen i vejret og ledigheden ned til glæde for både virksomheder og alle de mange i arbejde. Det har sat sit tydelige præg på kommunens økonomi, hvor der er over 40 mio. kr. tilbage i budgetterne tiltænkt arbejdsløse. En del af dem må vi forvente at skulle betale tilbage til Staten.

Samlet set er det faktisk muligt for os at reservere 48 mio. kr. i forbindelse med regnskabet til en pulje til tilbagebetaling til Staten, til Corona-udgifter i 2022 samt til flygtningen. Vi ved nemlig allerede nu, at den tragiske krig i Ukraine bringer flygtninge til Danmark og til Køge. Derfor er jeg glad for at vi på denne vis kan polstre os, så vi på alle måder kan udvise overskud til at tage imod og skabe trygge rammer for flygtede familier fra Ukraine.

Jeg er også glad og stolt over at vi har haft rejsegilde på den sociale institution Føllehavegård, så 10 af kommunens mest sårbare kan flytte ind i trygge rammer til sommer. Desuden har vi indviet daginstitutionen, Den grønne Planet med plads til op mod 180 af vores yngste medborgere, en gruppe i vækst, hvor vi skal sikre det gode børneliv. I år har vi også indviet Hal 3 og den nye foreningsbygning i Køge Idrætspark, og dermed er endnu en milepæl nået i at skabe topmoderne rammer til glæde for alle brugerne. Endelig vil jeg fremhæve færdiggørelsen af Køge Jorddepot og Køge Havn, der siden 2007 har udvidet byen ud i vandet og skabt et nyt spændende erhvervsområde på havnefronten, og desuden skabt plads til byudviklingen på Sdr. Havn. Samtidig har projektet forvandlet havnen til Danmarks ottende største, og har bundet Skandinavisk Transport Center og det europæiske motorvejsnet sammen med "den blå motorvej" med stor betydning for den erhvervsmæssige udvikling i Køge.

Jeg glæder mig derfor over at kunne præsentere et solidt regnskabsresultat for 2021.



**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 2021. 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 27,8 mio. kr. Dette er 293,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. I vurderingen af resultatet skal der tages højde for overførsler fra 2021 til efterfølgende regnskabsår som udgør 234 mio. kr. på det skattefinansierede område. Korrigeres der herfor er regnskabsresultatet et mindreforbrug på 59,2 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært politisk beslutning om at udskyde anlæg for i alt 75,7 mio. kr. hvor 44,9 mio. kr. vedrører projekter fra 2021.

Den største post i regnskabet er driftsudgifterne på 4,1 mia. kr. Her udgør mindreforbruget 111,3 mio. kr. inkl. forsyningsområdet. Beløbet indeholder regnskabstekniske poster på -15,5 mio. kr. vedr. Covid-19, 24,2 mio. kr. vedr. feriepenge samt 4,1 mio. kr. vedr. kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter. Når der tages højde herfor er der et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 98,54 mio. kr. Hovedforklaringerne på mindreforbruget er:

- 44,5 mio. kr. er opsparing og tidsforskudt forbrug på institutioner og i forvaltninger, der overføres til 2022
- 47,7 mio. kr. er lavere udgifter end ventet primært til indkomstoverførsler pga. lav ledighed, og de overføres til 2022 til en pulje til forventet efter- og midtvejsregulering af indkomstoverførslerne samt til Covid-19 udgifter og flygtninge
- 4 mio. kr. er bl.a. mindreforbrug på forsyningen, og regulerer mellemværendet med kommunen, som lægges i kassen
- 2 mio. er overskud på serviceområdet, der overføres til 2022 og anvendes til opgradering af IT-sikkerhed

Driftsudgifterne har, ligesom i 2020, været præget af Covid-19, om end i noget mindre omfang. Der er afholdt ekstraordinære udgifter for 29 mio. kr., hvoraf 9,4 mio. kr. er blevet kompenseret af Staten.

På anlægsområdet er der afholdt udgifter for 156,9 mio. kr. og overføres 139,5 mio. kr. til 2022 pga. tidsforskydninger i anlægsprojekterne.

## Overblik

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

<b>Tabel 1</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelse 2021</b>
1. Indtægter i alt	-4.282,5	-4.262,7	-4.259,7	3,0
2. Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	4.119,4	4.189,0	4.079,6	-109,4
3. Renter og kursregulering	-0,6	-14,3	-4,5	9,8
<b>4. Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-163,7</b>	<b>-88,0</b>	<b>-184,6</b>	<b>-96,6</b>
5. Anlægsudgifter i alt	140,2	353,5	156,9	-196,6
<b>6. Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger</b>	<b>-23,5</b>	<b>265,4</b>	<b>-27,8</b>	<b>-293,2</b>
7. Resultat jorddepotet	6,4	-6,1	-4,4	1,7
8. Øvrig forsyningsvirksomhed (renovation)	-5,0	-2,9	-4,8	-1,9
<b>9. Resultat af forsyningsvirksomhed</b>	<b>1,4</b>	<b>-9,0</b>	<b>-9,2</b>	<b>-0,2</b>
<b>10. Resultat i alt</b>	<b>-22,1</b>	<b>256,5</b>	<b>-36,9</b>	<b>-293,4</b>

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

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

### Indtægter (punkt 1 i tabel 1)

De samlede indtægter udgjorde i 2021 4,3 mia. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om en mindreindtægt på 3 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,07 % i forhold til korrigeret budget.

<b>Tabel 2</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelse 2021</b>
Kommunal indkomstskat	-2.727,1	-2.727,9	-2.727,8	0,1
Selskabsskat	-53,8	-53,8	-53,8	0,0
Grundskyld	-267,7	-267,7	-268,5	-0,8
Dækningsafgifter	-4,5	-4,5	-4,5	-0,0
Generelle tilskud m.v.	-1.236,0	-1.215,4	-1.211,3	4,0
Refusion af købsmoms	-0,2	-0,2	-0,6	-0,4
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	6,9	6,9	6,9	-0,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.282,5</b>	<b>-4.262,7</b>	<b>-4.259,7</b>	<b>3,0</b>

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

### Kommunal indkomstskat

Indkomstskat er klart den største indtægtskilde, idet 64 % af kommunens finansiering kommer herfra. Indkomstskatteindtægterne udgjorde i regnskab 2021 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



## Overblik

efterfølgende ske en regulering i forhold til det realiserede udskrivningsgrundlag. Køge Kommune har valgt statsgaranti for 2021.

### Selskabsskat

Indtægterne fra selskabsskat kendes fra årets start, hvorfor de budgetterede indtægter på 53,8 mio. kr. svarer til regnskabsresultatet.

### Grundskyld

Kommunen har i 2021 haft indtægter fra grundskyld på 268,5 mio. kr., hvilket er 0,8 mio. kr. mere end forventet i det korrigerede budget.

### Generelle tilskud mv.

Generelle tilskud mv. er kommunens næststørste indtægtskilde i 2021 med 1,2 mia. kr., hvilket er 4,1 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Mindreindtægten kan henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering og modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalgets driftsudgifter.

### Refusion af købsmoms

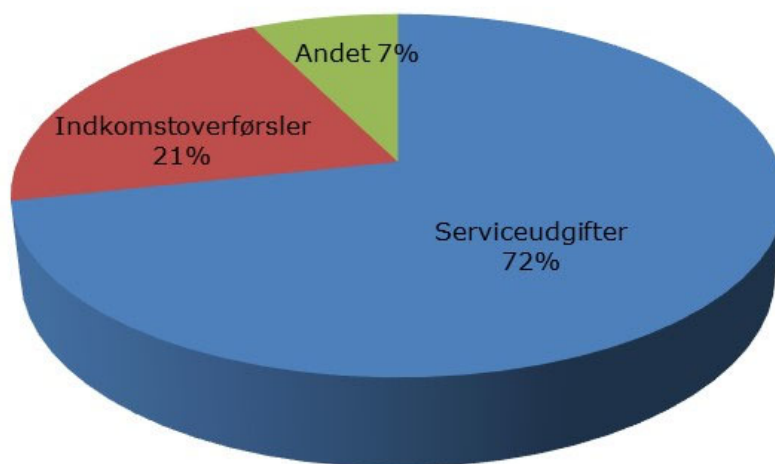
Kommunerne har en særlig momsrefusionsordning, som betyder, at kommunerne afløfter moms på samme vis som de private virksomheder. Som udgangspunkt skal området regnskabsmæssigt gå i nul, da berettiget momsrefusion holdes op mod modtaget momsrefusion. Dog skal udgifter i forbindelse med tilbagebetaling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

Afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskabet skyldes berigtigelse af moms for tidligere år ifm. at der er foretaget en momsscreening. Der forventes også indtægter i 2022 i forbindelse med en yderligere momsscreening.

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

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgjorde 4,1 mia. kr. i regnskab 2021. Heraf udgør 72 % serviceudgifter, 21 % indkomstoverførsler og 7 % andet, jf. figur.

**Driftsudgifter inkl. statsrefusion i procent**



## Overblik

Samlet set har der netto været et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på driften på 111,3 mio. kr. – heraf et mindreforbrug på 109,4 mio. kr. vedrørende driftsudgifter inkl. statsrefusion og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende øvrige forsyningsvirksomheder. Der er overført 94,5 mio. kr. til 2022 og 2023 (inkl. Forsyningen).

Af det samlede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, vedrører 30,9 mio. kr. kommunens serviceområder, 37,1 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på indkomstoverførsler og 43,3 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på området Andet.

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

Køge Kommunes serviceudgifter er i 2021 22,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget, dog efter afholdelse af 29 mio. kr. til COVID-19 relaterede udgifter

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

Det forventes ikke at kommunen vil blive ramt af sanktionslovgivningen på trods af at serviceudgifterne overstiger oprindeligt budget, da der forventes en teknisk forhøjelse af servicerammen svarende til COVID-19 udgifterne fra Statens side.

Serviceudgifterne har samlet set været 30,9 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 47,5 mio. kr. er overført til 2022 og 2023. Overførslerne er 16,6 mio. kr. større end det samlede mindreforbrug, hvilket kan forklares med en overførsel på 1,2 mio. kr. vedr. merindtægter på centrale refusioner på Børneudvalget under "Andet" som overføres til Familiecenter Køge under service, da over- og underskud på de to områder skal ses sammen. Derudover er der overført 15,5 mio. kr. under ØU til COVID-19 relaterede udgifter til rengøring og jobcenter.

Indkomstoverførsler har været 37,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Beløbet overføres til 2022.

Under "Andet" er der et mindreforbrug på 43,3 mio. kr. Heraf overføres 9,9 mio. kr. til 2022.

## Overblik

<b>Tabel 3</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelse 2021</b>
Økonomiudvalget	444,2	450,0	441,7	-8,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	583,6	590,0	582,0	-7,9
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	345,2	358,3	357,2	-1,0
Børneudvalget	506,1	520,6	514,9	-5,7
Skoleudvalget	619,0	638,8	631,5	-7,4
Kultur- og Idrætsudvalget	99,9	104,8	101,5	-3,3
Klima- og Planudvalget	8,8	9,3	7,3	-2,0
Teknik- og Ejendomsudvalget	287,4	275,9	280,6	4,6
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.894,3</b>	<b>2.947,6</b>	<b>2.916,7</b>	<b>-30,9</b>
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	878,9	881,4	844,7	-36,7
Børneudvalget	11,6	11,6	11,3	-0,3
Teknik- og Ejendomsudvalget	2,1	2,1	2,1	-0,0
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>892,7</b>	<b>895,1</b>	<b>858,1</b>	<b>-37,1</b>
Økonomiudvalget	20,3	24,6	0,2	-24,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	238,0	239,5	236,0	-3,5
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	104,7	106,5	100,4	-6,2
Børneudvalget	-14,5	-8,3	-13,8	-5,5
Klima- og Planudvalget 1)	-5,0	-2,9	-4,8	-1,9
Teknik- og Ejendomsudvalget	-16,1	-16,1	-18,1	-2,0
<b>Andet i alt</b>	<b>327,5</b>	<b>343,4</b>	<b>300,0</b>	<b>-43,3</b>
<b>Driftsudgifter inkl. Statsref. 1)</b>	<b>4.114,4</b>	<b>4.186,1</b>	<b>4.074,8</b>	<b>-111,3</b>

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

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

De samlede serviceudgifter udgør 2,9 mia. kr. og ift. korrigeret budget er der tale om et mindreforbrug på 30,9 mio. kr., hvor tallet imidlertid indeholder 15,5 mio. kr. vedrørende COVID-19 udgifter, hvorfor det reelt øger mindreforbruget.

Økonomiudvalgets mindreforbrug på 8,2 mio. kr. kan primært tilskrives mindreforbrug på redningsberedskabet og administrativ organisation. Regnskabsresultatet indeholder 15,5 mio. kr. vedrørende COVID-19 udgifter, hvorfor der reelt er tale om et mindreforbrug på 23,7 mio. kr.

Ældre- og Sundhedsudvalgets mindreudgift på 7,9 mio. kr. skyldes lavere udgifter end forventet til SOSU-elever og vikardækning. Derudover kan en del af mindreforbruget tilskrives leveranceforskydninger på f.eks. handicapbiler og IT-udstyr.

Børneudvalgets mindreforbrug omfatter primært 0-6 års området.

Skoleudvalgets mindreforbrug kan primært tilskrives mindreforbrug på folkeskoler og SFO'er.

Kultur- og idrætsudvalgets mindreforbrug vedrører flere kulturinstitutioner og midler til folkeoplysningen og fritidsaktiviteter.

Klima- og planudvalgets mindreforbrug kan tilskrives indsatsplaner, så som landsbypuljen, grøn omstilling og naturstrategien vedr. Ejby Mose, som ikke er færdiggjorte i 2021.

## Overblik

Teknik- og Ejendomsudvalgets merforbrug på 4,6 mio. kr. kan primært henføres til opførelse af busbro.

For så vidt angår indkomstoverførslerne er der et mindreforbrug på 37,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og hertil kommer 4 mio. kr. vedr. forsikrede ledige, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 41,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område, som omfatter flere ydelser, men især er det på arbejdsmarkedsforanstaltninger, kontant- og uddannelseshjælp, førtidspension og ressource- og jobafklaringsforløb, at der har været et mindreforbrug. Mindreforbrug på indkomstoverførsler er en tendens på landsplan, hvorfor det må forventes, at der i økonomiaftalen til sommer vil blive aftalt en midtvejs-/efterregulering af kommunernes tilskud fra staten.

På området "Andet" har der været et samlet mindreforbrug på 43,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget på 24,3 kr. under Økonomiudvalget vedrører 24,2 mio. kr. feriemidler, som iflg. nye konteringsregler er bogført under gæld på balancen.

Mindreforbruget på 3,5 mio. kr. under Ældre- og Sundhedsudvalget indeholder 4,1 mio. kr. vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter som er medtaget under generelle tilskud, hvorfor der reelt er tale om et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., hvoraf 4 mio. kr. vedrører forsikrede ledige, som reelt vedrører indkomstoverførsler og 2,2 mio. kr., som vedrører statsrefusion.

Børneudvalgets mindreforbrug på 5,5 mio. kr. kan henføres til central refusionsordning, hvoraf 1,2 mio. kr. overføres til familiecenter Køge under service.

Mindreforbruget på 1,9 mio. kr. på Klima- og Planudvalget skyldes en merindtægt på renovationsområdet.

Teknik- og Ejendomsudvalgets mindreforbrug kan henføres til almene ældreboliger.

Fra 2021 til 2022 er der overført 37,1 mio. kr. vedr. indkomstoverførsler og 9,9 mio. kr. vedr. "Andet", som er overført til en central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel midtvejsregulering af statstilskud, flygtninge samt COVID 19 udgifter i 2022.

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

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

I 2021 har der været indtægter på renter og kursreguleringer på netto 4,5 mio. kr., hvilket er 9,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreindtægten skal dog ses i forhold til ændret konteringspraksis, der gør at udlodning skal konteres på balancen. Dette giver reelt en merindtægt på 3,4 mio. kr.

## Overblik

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

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 184,6 mio. kr. i 2021, jf. pkt. 4 i tabel 1. Det er en forbedring på hhv. 20,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 96,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2021.

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 2021 udgør overskuddet 6,3 %.

I vurderingen af driftsresultatet bør der tages højde for, at der er overført driftsmidler (primært service) fra 2021 til efterfølgende regnskabsår, som i 2021 udgør 94,5 mio. kr. korrigeres regnskabsresultatet for overførslerne, så udgør mindreforbruget på ordinær driftsvirksomhed 90,1 mio. kr.

### Anlægsudgifter (punkt 5 i tabel 1)

Kommunens nettoanlægsudgifter udgjorde 156,9 mio. kr. i 2021. Det er 196,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydninger, herunder bl.a.:

- Ny daginstitution Ravnborg (42,2 mio. kr.),
- Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv. (22,7 mio.kr.),
- Erstatningsbyggeri for Føllehavegård (12,7 mio. kr.),
- Omfartsvej Borup etape 4 (12,7 mio. kr.),
- Modernisering Håndværk og design (12,4 mio. kr.),
- Køge Idrætspark (11,2 mio. kr.) og
- Indkøb af nye brandbiler (8,4 mio. kr.)

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

<b>Tabel 4</b>				
<b>mio. kr.</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelse 2021</b>
Serviceanlæg	133,2	326,3	146,6	-179,7
Vedligeholdelsesudgifter	41,5	47,2	39,0	-8,2
Ældreboliger og sociale institutioner	10,1	25,1	12,7	-12,4
Energispareprojekter	-	3,5	2,4	-1,1
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	57,0	95,6	45,1	-50,5
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-92,5	-137,1	-88,9	48,2
Anlæg Jordforsyningen - intern salg af arealer	-9,1	-7,1	-	7,1
<b>Anlægsudgifter i alt 1)</b>	<b>140,2</b>	<b>353,5</b>	<b>156,9</b>	<b>-196,6</b>

1) Ekskl. Jorddepot og øvrig forsyning

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

Der er overført anlæg for netto 139,5 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket gør at overførselsniveauet er 26,5 mio. kr. mindre end sidste regnskabsår, hvilket primært skyldes Byrådets beslutning på byrådsmødet den 15. februar 2022 om at udskyde anlæg for i alt 75,7 mio. kr. hvor 44,9 mio. kr. vedrører projekter fra 2021. Hertil overføres der 4,7 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende Beredskabet.

## Overblik

På jordforsyningsområdet har der været indtægter for 88,9 mio. kr., hvilket er 3,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 48,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreindtægten på 48,2 mio. overføres, idet der er tale om tidsforskydninger af salg af grunde som kan henføres til yderligere Arkæologisk undersøgelser i Køge Nord og lokalplansændringer i Bjæverskov.

Udgifterne på jordforsyningsområdet udgør 45,1 mio. kr., hvilket er 11,9 mio. mindre end oprindeligt budgetteret og 50,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelser på de større anlægsarbejder vedrørende byggemodning, som derved bliver tidsforskudt.

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

Resultatet af det skattefinansieret område og ældreboliger viser et overskud på 27,8 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er det en forbedring på 4,3 mio. kr., men i forhold til korrigerede budget er det et mindreforbrug på 293,2 mio. kr.

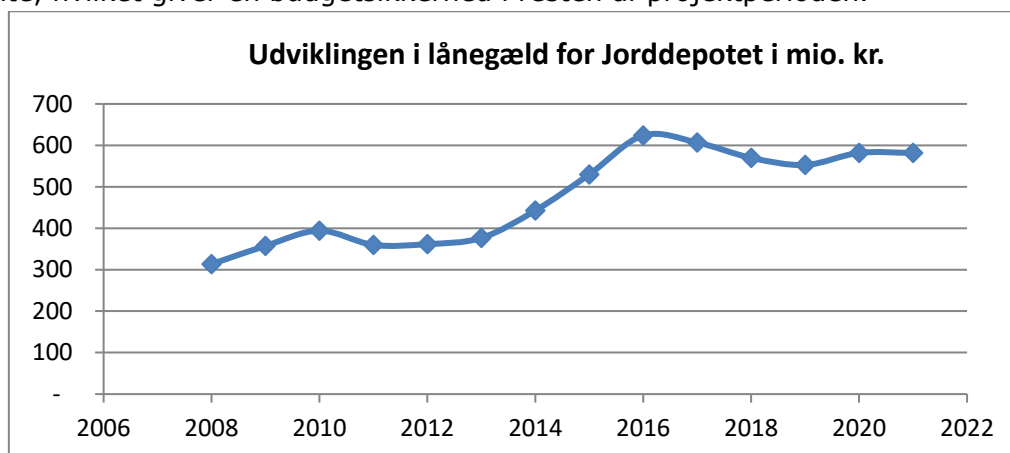
For at kommunen samlet set kan finansiere sine anlægsinvesteringer, så er det vigtigt, at der på den ordinære driftsvirksomhed er et overskud, som kan dække anlægsinvesteringer medmindre det er budgetteret som træk på kassen eller optagelse af ny gæld.

### Jorddepotet (punkt 7 i tabel 1)

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

I 2021 har der været nettoanlægsindtægter for i alt -4,4 mio. kr., hvilket er en mindreindtægt på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og merindtægt på 10,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreindtægten kan primært forklares at der er modtaget mindre jord i depotet. Den samlede mindreindtægt 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 2021. Gælden forventes at blive afviklet frem til 2052 i takt med at indtægterne fra leje af arealer og efterfølgende salg af arealer realiseres. I 2021 er lånet vedrørende Jorddepotet omlagt fra byggekredit til varig lånefinansiering med fast rente, hvilket giver en budgetsikkerhed i resten af projektperioden.



## Overblik

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

Øvrige forsyningsvirksomheder – renovation - udviser i 2021 en samlet nettoindtægt på 4,8 mio. kr., hvilket er 1,9 mio. kr. mere end det korrigerede budget og 0,2 mio. kr. mindre end oprindelige budget.

Mellemregning med forsyningsområdet udgør ultimo 2021 et tilgodehavende for kommunen på 42,8 mio. kr.

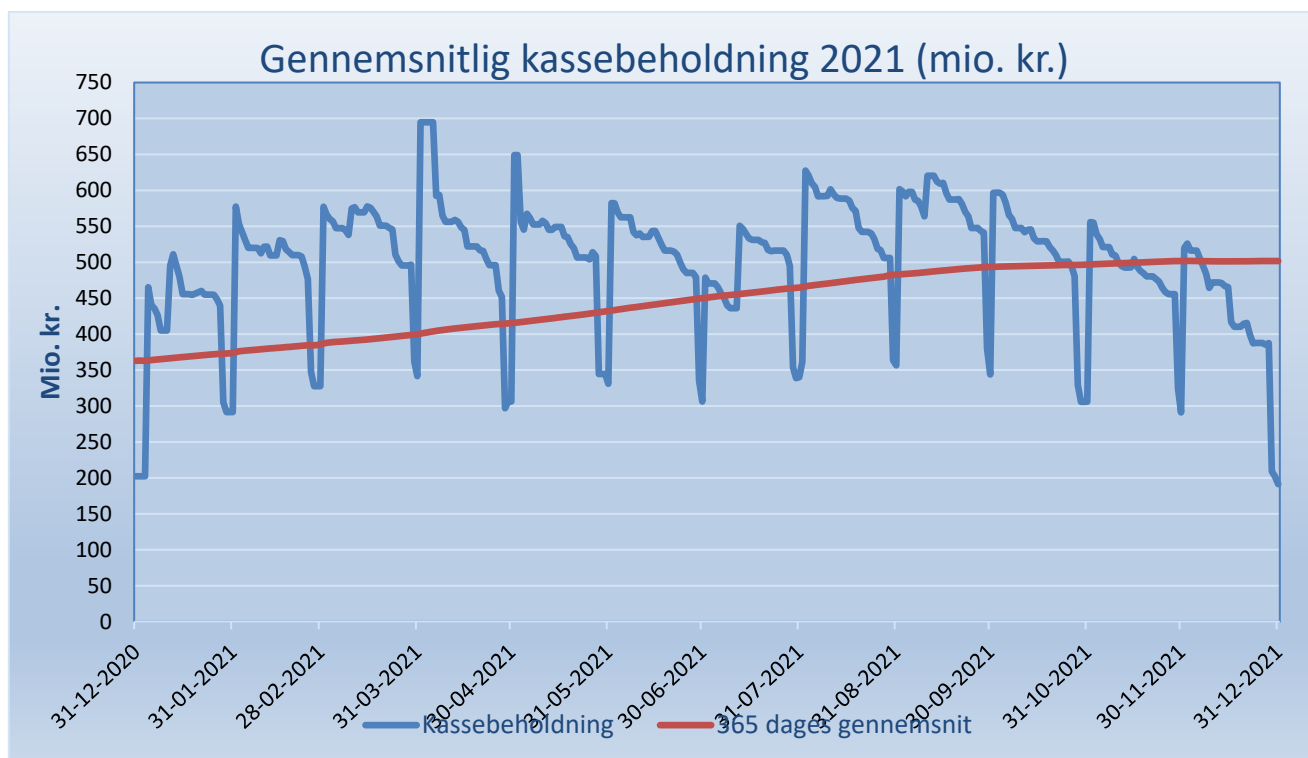
Renovationsområdet skal hvile i sig selv, hvorfor mellemværendet fortsat skal nedbringes over de kommende år.

### Gennemsnitlig kassebeholdning

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

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".* Byrådet besluttede ved budgetlægningen for 2022-25 at den gennemsnitlige likviditet (ekskl. deponerede midler) ultimo alle budgetår skal udgøre minimum 200 mio. kr.



Opgjort efter kassekreditreglen udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning ved årets begyndelse 363 mio.kr. og udgør 502 mio.kr. ultimo 2021.

## 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 2021	Tillægs- bevilling + Omplac. 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser 2021	Budget 2022 *)
<b>1.000 kr.</b>						
Kommunal indkomstskat	-2.727.082	-851	-2.727.933	-2.727.834	99	-2.825.492
Selskabsskat	-53.829		-53.829	-53.829		-65.708
Grundskyld	-267.703		-267.703	-268.453	-750	-272.302
Dækningsafgifter	-4.542		-4.542	-4.542	-0	-4.105
Generelle tilskud m.v.	-1.236.000	20.633	-1.215.367	-1.211.348	4.019	-1.214.748
Refusion af købsmoms	-220		-220	-612	-392	500
Udviklingsbidrag til regionerne	6.914		6.914	6.912	-2	7.103
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.282.463</b>	<b>19.782</b>	<b>-4.262.681</b>	<b>-4.259.707</b>	<b>2.973</b>	<b>-4.374.752</b>
Økonomiudvalget	464.567	9.978	474.546	441.980	-32.566	467.625
Ældre- og Sundhedsudvalget	821.584	7.909	829.493	818.094	-11.399	860.630
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.328.822	17.394	1.346.216	1.302.320	-43.896	1.367.820
Børneudvalget	503.305	20.671	523.976	512.414	-11.562	537.363
Skoleudvalget	619.016	19.818	638.834	631.477	-7.357	631.729
Kultur- og Idrætsudvalget	99.943	4.825	104.768	101.509	-3.259	104.503
Klima- og Planudvalget	8.769	491	9.260	7.280	-1.979	9.372
Teknik- og Ejendomsudvalget	273.396	-11.515	261.880	264.519	2.639	264.603
<b>Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt</b>	<b>4.119.402</b>	<b>69.571</b>	<b>4.188.972</b>	<b>4.079.592</b>	<b>-109.380</b>	<b>4.243.645</b>
Renter	1.836	-13.729	-11.893	-2.218	9.675	1.610
Garanti-provision	-2.439		-2.439	-2.304	135	-2.439
<b>Renter og kursreg. (eksl. Forsyningsvirksomhed og Jorddepot)</b>	<b>-603</b>	<b>-13.729</b>	<b>-14.332</b>	<b>-4.523</b>	<b>9.809</b>	<b>-829</b>
<b>Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-163.664</b>	<b>75.623</b>	<b>-88.041</b>	<b>-184.638</b>	<b>-96.597</b>	<b>-131.936</b>
Skattefinansierede serviceanlæg	133.178	193.089	326.267	146.579	-179.688	94.309
Vedligeholdelsesudgifter	41.494	5.707	47.201	39.000	-8.200	41.992
Ældreboliger og sociale institutioner	10.112	14.994	25.106	12.674	-12.433	
Energispareprojekter		3.536	3.536	2.444	-1.092	
Jordforsyningen - udgifter	57.000	38.596	95.596	45.058	-50.538	67.400
Jordforsyningen - indtægter	-92.500	-44.621	-137.121	-88.877	48.244	-98.500
Jordforsyningen - intern salg af arealer	-9.104	1.985	-7.119		7.119	-6.300
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>140.180</b>	<b>213.286</b>	<b>353.466</b>	<b>156.878</b>	<b>-196.587</b>	<b>98.901</b>
<b>Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger</b>	<b>-23.484</b>	<b>288.909</b>	<b>265.425</b>	<b>-27.759</b>	<b>-293.184</b>	<b>-33.035</b>



## Regnskabsopgørelse

	Opr. Budget 2021	Tillægs- bevilling + Omplac. 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser 2021	Budget 2022 *)
<b>1.000 kr.</b>						
Anlæg jorddepotet inkl. Renter	6.423	-12.482	-6.059	-4.358	1.701	-4.640
<b>Resultat jorddepotet</b>	<b>6.423</b>	<b>-12.482</b>	<b>-6.059</b>	<b>-4.358</b>	<b>1.701</b>	<b>-4.640</b>
Drift øvrig forsyningsvirksomhed (Renovation)	-5.026	2.121	-2.905	-4.793	-1.888	-11.229
<b>Forsyningsvirksomhed (renovation)</b>	<b>-5.026</b>	<b>2.121</b>	<b>-2.905</b>	<b>-4.793</b>	<b>-1.888</b>	<b>-11.229</b>
<b>Resultat af forsyningsvirksomhed</b>	<b>1.397</b>	<b>-10.361</b>	<b>-8.964</b>	<b>-9.151</b>	<b>-187</b>	<b>-15.869</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-22.087</b>	<b>278.548</b>	<b>256.461</b>	<b>-36.910</b>	<b>-293.371</b>	<b>-48.904</b>

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

\*) Budgettet for 2022 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 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse 2021
<b>1.000 kr.</b>				
<b>Likvid beholdning primo året</b>				
<b>Resultat i alt</b>	<b>-22.087</b>	<b>256.461</b>	<b>-202.330</b>	<b>-293.371</b>
Låneoptag ældreboliger	0	-107.213	-103.000	4.213
Låneoptag energisparerprojekter	0	-3.182	0	3.182
Låneoptag Jorddepotet	-23.339	-19.000	-19.050	-50
<b>Låneoptag i alt</b>	<b>-23.339</b>	<b>-129.395</b>	<b>-122.050</b>	<b>7.345</b>
Afdrag ældreboliger	14.956	14.056	13.711	-345
Afdrag energisparerprojekter	9.302	9.302	9.890	588
Afdrag Jorddepotet	16.916	19.074	19.110	36
Afdrag feriemidler	0	0	23.712	23.712
Afdrag øvrige	10.862	10.212	10.323	111
<b>Afdrag i alt</b>	<b>52.036</b>	<b>52.644</b>	<b>76.746</b>	<b>24.102</b>
Kassekreditter og bygge lån	-8.078	77.423	84.475	7.052
Lån til beboerindskud, sociale	663	663	-901	-1.564
Udlodning Køge Holding og HMN	-15.868	-15.868	-10.987	4.881
Deponering, Lejet lokaler og busbro	-1.660	9.892	-692	-10.583
Grundkapital	6.000	23.433	7.433	-16.000
<b>Budgetlagte balanceforskydninger i alt</b>	<b>-18.943</b>	<b>95.542</b>	<b>79.328</b>	<b>-16.214</b>
Øvrige balanceforskydninger	0	0	12.663	12.663
<b>Øvrige balanceforskydninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.663</b>	<b>12.663</b>
<b>Samlet kassetræk på likvide midler</b>	<b>-12.333</b>	<b>275.252</b>	<b>9.777</b>	<b>-265.475</b>
<b>Kursregulering direkte på balancen i alt</b>			<b>1.037</b>	<b>1.037</b>
<b>Likvid beholdning ultimo året</b>			<b>-191.516</b>	

## Balance

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

1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	2.026.890	1.979.083
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	3.401.327	3.345.935
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.428.217</b>	<b>5.325.018</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	707	791
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	862.484	877.026
Tilgodehavender	188.092	152.001
Likvide beholdninger	202.330	191.516
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.253.613</b>	<b>1.221.335</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.681.830</b>	<b>6.546.352</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-4.217.200</b>	<b>-4.192.389</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-828.339</b>	<b>-775.966</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-6.889	-6.979
Kortfristede gældsforpligtigelser	-416.563	-307.533
Langfristede gældsforpligtigelser	-1.212.839	-1.263.485
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>-1.636.291</b>	<b>-1.577.997</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-6.681.830</b>	<b>-6.546.352</b>

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

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Langfristede tilgodehavender

Aktier og andelsbeviser

Note	Værdipapir navn	Ejerandel i pct.	Egenkapital Ultimo 2021 mio.kr.	Ejerandel Ultimo 2021
1	HMN	2,6353%	179,6	4,73
	Sampension (KP)	0,50%	3.689,0	18,45
	ARGO	18,07%	-37,9	-6,85
	Køge Holding A/S	100,00%	2.176,5	2.176,49
	Køge Havn	100,00%	159,0	159,03
2	Køge Kyst A/S + P/S	50,00%	137,4	68,71
	Veks Interessent	6,63%	102,9	6,82
	<b>Total</b>			<b>2.427,37</b>

Egenkapitalen er på baggrund af selskabernes regnskaber 2020, da de endelige regnskaber for 2021 ikke foreligger ved kommunens regnskabsaflæggelse.

Note 1

I regnskabsår 2021 har Køge Kommune modtaget 13.229.206 kr. vedr. udlodning fra HMN vedr. 2020.

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

## Generelle regnskabsbemærkninger

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

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

\*) Aktiekapitalen er på baggrund af regnskab 2020

Af regnskabet for 2020 for Køge Kyst A/S 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 A/S på 75,6 mio. kr. og egenkapitalen går fra 212,4 mio. kr. i 2019 og til 136,7 mio. kr. i 2020.

### 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	19,8	24,9
Indskud i Landsbyggefonden	0	232,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	155,2	157,1

Forventet tab på debitorer er opgjort til 5.045.833 kr., heraf fratrækkes statsrefusionen på 2.584.708 kr. Statsrefusionen udgør 0, 2/3 eller 100% afhængig af låntypen. Nettotabet er således opgjort til 2.461.124 kr.

For indskud i Landsbyggefonden er den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud på 232,3 mio. kr. I henhold til gældende konteringsregler foretages en værdiregulering af den nominelle værdi ved regnskabsafslutningen, så regnskabsværdien bliver nul. Det efterfølgende år skal denne værdiregulering tilbageføres som en primosaldo i balancen. Denne praksis skyldes, at kommunen ikke forventer at få indfriet disse tilgodehavender.

Forventet tab på andre langfristede udlån og tilgodehavender er opgjort til 1.845.987 kr., heraf fratrækkes statsrefusion på 984.476 kr. Statsrefusionen udgør 20, 30, 50 og 75 % af ydelsen. Det forventede nettotab er således opgjort til 861.511 kr.

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Deponerede beløb

Kommunens deponeringer fordeler sig på nedenstående:

<b>mio.kr.</b>	<b>Deponerede beløb for lån mv. ultimo 2021</b>
Skovbohallen, garantistillelse	1,0
Rishøjhallen, garantistillelse	0,3
Borup kino, garantistillelse	1,2
Køge Holdning, 10 års deponering, HMN udlodning	72,7
Fuglevængets Børnehus	2,2
Campus Køge 10. klasse	5,6
Busbro	17,7
Valkyrien	1,8
Lidemark Forsamlingshus	0,2
Gymnasievej	8,6
Museum Sydøstdanmark	16,0
<b>I alt</b>	<b>127,3</b>

### Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (Renovation)

Mellemværendet med renovationsområdet udgør ultimo 2021 et tilgodehavende på 42,8 mio. kr. i Kommunens favør. De nye affaldsordninger har nu været implementeret i et par år.

Mellemregningsforholdet er i gang med at blive afviklet og er i 2021 nedbragt med 4,6 mio. kr.

De gebyrfinansierede takster vil derfor tilpasses over en årrække. Renovationsområdet skal over en årrække "hvile-i-sig-selv".

<b>mio. kr.</b>	<b>Regnskab 2020</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Forventet 2022</b>
General administration	4,0		0,6
Dagrenovation	10,3	8,7	6,1
Storskrald/haveaffald	9,4	9,0	7,7
Glas, papir og pap	25,0	23,4	18,6
Farligt affald	-1,7	-1,7	-1,7
Genbrugspladser	0,7	1,4	0,4
Øvr. ordninger, jordflytning	-0,3	-0,2	-0,2
<b>I alt</b>	<b>47,4</b>	<b>42,8</b>	<b>31,5</b>

## Generelle regnskabsbemærkninger

### Langfristet gæld

#### Lån

Køge Kommune har alene optaget lån i danske kroner og har en samlet gæld ultimo 2021 på 419,7 mio. kr. ekskl. lån til støttet byggeri/ældreboliger, som udgør på 261,9 mio. kr. Derudover har Køge Kommune ultimo 2021 optaget gæld vedr. Køge Jorddepot for 581,9 mio. kr.

I 2021 er der indfriet lån vedrørende finansiering af låneramme for 2018. Derudover er der omlagt kreditter vedrørende jorddepotet og byggekreditter vedrørende Bjerggade og Køge Nord etape 1 til lån.

#### 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 2021 udgjorde den samlede negative markedsværdi for de to swaps -9,8 mio. kr., hvilket er 3,8 mio. mindre end ved udgangen af 2020.

Transaktionsnr.	Modpart	Opr. Hovedstol mio. kr.	Hovedstol mio. kr.	Markedsværdi 31. dec. 2021 mio. kr.	Swap-aftalens udløbsdato	Rente	Frekvens	Rente-forhold	Valuta-forhold
721287	Nordea	270,6	26,4	-3,7	02-04-2027	4,6%	Cibor 6M	Variabel til fast	DKK
902861	Nordea	37,5	24,1	-6,1	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 tjenestemandsansatte medarbejdere, der stadig arbejder i kommunen, dels for medarbejdere, som er gået på tjenestemandspension. Forpligtelsen beregnes ud fra en aktuar-mæssig beregning. Køge Kommune har i 2019 fået lavet en ny aktuarberegning med baggrund i ændret beregningskriterier – der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Kommunens samlede hensættelser udgør 776 mio. kr. Der er her tale om hensættelser til f.eks. tjenestemandspension, arbejdsskader 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.

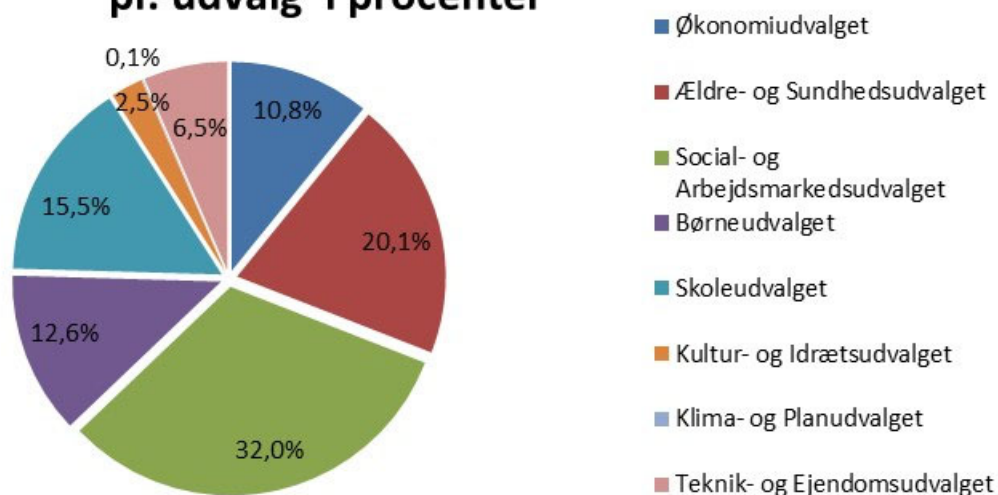
Kolonnerne viser først det oprindelige budget, dernæst det korrigerede budget, som er det oprindelige budget med tillægsbevillinger og omplaceringer.

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 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter incl. statsref.</b>	<b>464.567</b>	<b>474.546</b>	<b>441.980</b>	<b>-32.566</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-29.909		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-13.367		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-18.353		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2023 på:		-1.000		
<p>Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 32,6 mio. kr., hvoraf 18,4 overføres til 2022 og 1,0 mio. kr. vedrørende OPUS midler overføres til 2023. Herudover overføres 4,4 mio. kr. til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter og udgifter til flygtninge i 2022.</p> <p>Mindreforbruget på 32,6 mio. kr. omfatter 24,2 mio. kr. vedr. indbetaling til feriemidler, der er budgetlagt på drift, men i henhold til konteringsreglerne skal bogføres på finansiering. Posten er altså budgetneutral for kommunen som helhed og giver et kunstigt højt mindreforbrug her på servicedrift. Desuden indeholder resultatet en teknisk post på -15,5 mio. kr. vedr. Covid-19 udgifter.</p> <p>Ses der bort fra disse to poster, så er det reelle resultat 23,9 mio. kr., hvoraf de primære poster er 5,9 mio. kr. vedr. IT projekter og OPUS, 3,4 vedr. primært forsikringsområdet og 7,9 mio. kr. på øvrig administrativ organisation. Hertil kommer knap 6 mio. kr. vedr. redningsberedskab primært pga. forsinket levering af materiel til brandbiler.</p>				
	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>444.228</b>	<b>449.982</b>	<b>441.742</b>	<b>-8.240</b>
	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Aktivitetsområde</b>				
<b>Redningsberedskab</b>	<b>22.364</b>	<b>22.592</b>	<b>16.649</b>	<b>-5.943</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-10.228		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-4.700		
Redningsberedskab	22.364	22.592	16.649	-5.943
<p>Mindreforbrug på 5,9 mio. kr. vedrører Østsjællands beredskab, hvoraf 4,7 mio. kr. overføres til anlægsområdet i 2022 og 1,2 mio. kr. overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter og udgifter til flygtninge i 2022.</p> <p>Overførslerne på 4,7 mio. kr. vedrører manglende leverancer som følge af COVID 19 i 2021, som først kan leveres i 2022. Herudover skal der i henhold til samarbejdsaftalerne med Solrød og Stevns Kommuner skulle tilbagebetales penge hertil, såfremt midlerne ikke overføres.</p> <p>Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. vedrører midler til brandkadetter og veteranprojekter, som det ikke var muligt at afholde. Disse midler påvirker ikke samarbejdsaftalerne med Solrød og Stevns Kommuner.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Politisk organisation</b>	<b>12.328</b>	<b>12.592</b>	<b>11.932</b>	<b>-661</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-294		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-430		
Politisk organisation	12.328	12.592	11.932	-661
<p>På Politisk organisation er der mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. overføres til 2022 og 0,2 mio. kr. overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter og udgifter til flygtninge i 2022.</p> <p>Overførslerne vedrører midler til indtruktionskurser til nyt byråd på 0,1 mio. kr., midler til Kattegatkurser på 0,1, IT- og teleudstyr på 0,2 mio. kr. samt beboerklagenævn på 0,05 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. som tilføres kassen skyldes primært ikke afholdte udgifter til konferencer, seminar, møder og udannelse mv.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Administrativ organisation</b>	<b>409.536</b>	<b>414.798</b>	<b>413.161</b>	<b>-1.637</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-15.062		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-13.367		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-13.223		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2023 på:		-1.000		
Administrativ organisation	409.536	414.798	413.161	-1.637
<p>På det administrative område er der mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Heraf overføres et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. til 2022 og mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende OPUS midler til 2023. Hertil kommer et netto merforbrug på 12,6 mio. kr., som finansieres af kassen.</p> <p>Resultatet indeholder imidlertid en teknisk post på -15,5 mio. kr. vedr. Covid-19 udgifter. Ses der bort fra denne post, så er det reelle regnskabsresultat et mindreforbrug på 17,1 mio. kr., hvoraf de primære poster er 5,9 mio. kr. vedr. IT-projekter og OPUS, 3,4 vedr. primært forsikringsområdet og 7,5 mio. kr. på den øvrige administrative organisation.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>20.340</b>	<b>24.564</b>	<b>238</b>	<b>-24.326</b>
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Aktivitetssområde</b>				
<b>Takstfinansierede ydelser</b>	<b>20.340</b>	<b>24.564</b>	<b>238</b>	<b>-24.326</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-4.326		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:				
Takstfinansierede ydelser	20.340	24.564	238	-24.326
<p>Mindreforbruget er sammensat af 24,2 mio. kr. vedrørende indsamlede feriefond midler og 0,1 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner.</p> <p>Feriefond midlerne på 24,2 mio. kr., der er budgetlagt på drift, men i henhold til konteringsreglerne skal bogføres på balancen giver et kunstigt højt mindreforbrug på servicedrift. Posten er altså budgetneutral for kommunen som helhed når der tages højde for det tilsvarende merforbrug på balancen.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-4.283.066</b>	<b>-4.277.013</b>	<b>-4.264.230</b>	<b>12.783</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
<p>På finansiering er der i alt mindreindtægter på 12,8 mio. kr. Mindreindtægterne er sammensat af mindreindtægter på 9,8 mio. kr. vedrørende renter samt mindreindtægter på 4,0 mio. kr. vedrørende efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering. Dette modsvares delvist af merindtægter på 0,7 mio. kr. vedrørende grundskyld og 0,4 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms.</p> <p>Hvis der tages højde for, at mindreindtægter for 13,2 mio. kr. under renter og mindreindtægter på 4,0 mio. kr. under aktivitetsbestemt medfinansiering modsvares af tilsvarende poster andre steder i regnskabet, så er der reelt merindtægter på 4,4 mio. kr.</p>				
Aktivetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Skatter</b>	<b>-3.053.157</b>	<b>-3.054.008</b>	<b>-3.054.659</b>	<b>-651</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Indkomstskat	-2.726.156	-2.726.156	-2.726.156	-0
Selskabsskat	-53.829	-53.829	-53.829	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-926	-1.777	-1.678	99
Grundskyld	-267.703	-267.703	-268.453	-750
Anden skat på fast ejendom	-4.542	-4.542	-4.542	-0
<p>Merindtægten på 0,7 mio. kr. vedrører primært merindtægter på grundskyld, hvor skønnet for tilbagebetalinger af grundskyld afveg fra den faktiske udvikling. Hertil kommer mindreindtægter på 0,1 mio. kr. pga. færre indtægter på forskerskatten end forventet.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>-1.229.306</b>	<b>-1.208.673</b>	<b>-1.205.048</b>	<b>3.625</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Bidrag til regioner	6.914	6.914	6.912	-2
Generelle tilskud og udligning	-1.236.000	-1.215.367	-1.211.348	4.019
Refusion af købsmoms	-220	-220	-612	-392
<p>Mindreindtægterne på 3,6 mio. kr. vedrører primært mindreindtægter på 4,0 mio. kr. knyttet til aktivitetsbestemt medfinansiering. Mindreindtægterne skyldes, at efterreguleringen bogføres under finansieringsområdet, mens budgettet ligger under driftsområdet. Der er derfor et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalget under driftsområdet.</p> <p>Ses der bort fra mindreindtægterne på 4,0 mio. kr. er der reelt merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms, som er knyttet til momsscreening.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Renter</b>	<b>-603</b>	<b>-14.332</b>	<b>-4.523</b>	<b>9.809</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Renter	-603	-14.332	-4.523	9.809

## Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

På renter fremgår der et underskud på 9,8 mio. kr. Tages der højde for ændrede konteringsregler, som betyder mindreindtægter på 13,2 mio. kr. er der reelt merindtægter for 3,4 mio. kr.

Mindreindtægterne på de 13,2 mio. kr. skyldes ændrede konteringsregler i 2021, der gør at udlodning ikke skal konteres på finansieringsområdet, men i stedet på balancen. I 2021 modtog Køge Kommune en udlodning af udbytte fra salg af HMN på 13,2 mio. kr., som grundet de ændrede konteringsregler blev bogført på balancen, mens budgettet var placeret på renter under finansieringsområdet. Der fremgår derfor mindreindtægter for 13,2 mio. kr. under finansieringsområdet, hvilket modsvares af tilsvarende merindtægter på balancen, hvorfor udlodningen på de 13,2 mio. kr. er neutral for kassen.

Ses der bort fra de 13,2 mio. kr. er der reelt merindtægter på 3,4 mio. kr., som er sammensat af merindtægter på realkreditobligationer på 0,8 mio. kr., mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende renteudgifter samt ca. 1,0 mio. kr. vedrørende kursgevinst på obligationer mv.

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>22.087</b>	<b>-256.461</b>	<b>36.910</b>	<b>293.371</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-25.926		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		1.250		
<b>Afdrag på lån og lånoptag</b>	<b>28.697</b>	<b>-76.751</b>	<b>-45.303</b>	<b>31.447</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-9.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		4.213		
Afdrag og finansiering på lån og leasingforpligtelser	52.036	52.644	76.746	24.102
Forskydninger i langfristet gæld	-23.339	-129.395	-122.050	7.345
Afdrag på lån og lånoptag udviser merforbrug på 31,4 mio. kr., som primært vedrører indbetaling af feriemidler. Merforbruget skyldes, at budgettet er placeret på driftsområdet under Økonomiudvalget, hvorfor merforbruget skal ses i forhold til et næsten tilsvarende mindreforbrug under driftsområdet.				
Herudover er der mindreindtægter på 7,3 mio. kr., som er sammensat af 3,2 mio. kr. vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter og skyldes, at flere indfrier end optager lån. Dette er en ny tendens, hvilket reducerer Køge Kommunes mulighed for at optage lån. Hertil kommer mindreindtægter på 4,2 mio. kr. vedrørende lavere lånoptag til ældreboliger, som først forventes gennemført i 2022, hvorfor midlerne overføres til 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Øvrige Balanceforskydninger</b>	<b>-6.610</b>	<b>-179.710</b>	<b>82.214</b>	<b>261.924</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-16.926		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-2.963		
Balanceforskydninger	-6.610	-179.710	82.214	261.924
På balanceforskydninger er der mindreindtægter på 261,9 mio. kr. Der overføres 13,0 mio. kr. vedrørende mindre lånoptag til byggekreditter knyttet til Føllehavegård erstatningsbyggeri, som ikke er færdigt og hvor lånoptaget først foretages i 2022. Hertil kommer 5,9 mio. kr. vedrørende kassekredit for jorddepotet, som tilføres kassen, da der allerede er budget i 2022. Herudover er der overførsler af mindreudgifter på ialt 16,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud til hhv. Køge Kyst (10,0 mio. kr.) samt Køge Nord (6,0 mio. kr.).				
Balanceforskydninger er for størstedelens vedkommende periodeforskydninger i indtægter og udgifter vedr. regnskab 2021, der først afregnes i 2022.				

## Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>821.584</b>	<b>829.493</b>	<b>818.094</b>	<b>-11.399</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -1.914				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -8.437				
Der er på Ældre- og Sundhedsudvalget et samlet mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Heraf overføres 8,4 mio. kr. til 2022, mens ca. 3,0 mio. kr. tilføres kassen.				
Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på 7,9 mio. kr. under serviceområdet og 4,1 mio. kr. på områder der ikke hører under servicerammen, såsom lejetab på ældreboliger, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet og statsrefusion på særligt dyre enkeltsager. De 4,0 mio. kr. under andet er af teknisk karakter, jf. forklaring nedenfor, så det reelle mindreforbrug på udvalgets område er 7,9 mio. kr.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>583.563</b>	<b>589.954</b>	<b>582.046</b>	<b>-7.908</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Ældreområdet</b>	<b>394.325</b>	<b>347.673</b>	<b>364.502</b>	<b>16.830</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -919				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -9.247				
Sundhed, Træning og rehabilitering	9.531	3.541	2.838	-703
Sygepleje og Hjemmepleje	67.652	22.599	44.386	21.787
Plejeboliger og SOSU-elever	206.084	222.626	219.319	-3.307
Servicekorpsset	8.958	7.807	7.540	-267
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	89.679	85.958	90.240	4.282
Socialafdeling	50	50	79	28
Stab og bestiller	12.371	5.092	101	-4.991
På ældreområdet er der et merforbrug på 16,8 mio. kr., der dog skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på sundhedsområdet nedenfor.				
Sundhed, Træning og rehabilitering skal ses i sammenhæng med området nedenfor under Aktivitetsområdet "Sundhedsområdet".				
Der er et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der overføres til 2022. Mindreforbruget er dels sammensat af udgifter på rygestop-projekter, der ikke har nået at blive brugt fuldt ud i 2021, dels opsparede midler og refusion på Dag hjem og hverdagsrehabilitering og øvrige mindre områder på sundhedsfremme.				
Plejeboliger og SOSU-elever skal ses i sammenhæng med området nedenfor under Aktivitetsområdet "Sundhedsområdet". Der er samlet set et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på ældreområdedelen. Årsagen til dette mindreforbrug, skyldes lavere udgifter end forventet til SOSU-elever.				
Sygepleje og hjemmepleje skal ses i sammenhæng med området nedenfor under Aktivitetsområdet "Sundhedsområdet". Der er et merforbrug på 21,8 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Sundhedsområdet.				
Myndighed, Ældre og hjælpemidler skal ses sammen med Socialafdelingen og stab og bestiller, og skal også ses sammen med området nedenfor under Aktivitetsområdet "Sundhedsområdet". Der er sammenlagt et mindreforbrug på ældreområdedelen på 0,282 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelsen af leverancer på komponenter indenfor handicapbiler, IT-udstyr til ældre- og sundhedsområdet samt velfærdsteknologi. Alt sammen områder, hvor bestillinger og bevillinger er foretaget i 2021, men hvor betalingen har udestået pga leveranceforsinkelser.				

## Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Sundhedsområdet</b>	<b>189.238</b>	<b>242.281</b>	<b>217.544</b>	<b>-24.737</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-626		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		228		
Sundhed, Træning og rehabilitering	40.660	48.702	48.677	-25
Sygepleje og Hjemmepleje	132.197	163.861	140.396	-23.466
Plejeboliger og SOSU-elever	9.453	11.148	11.578	430
Servicekorpsset	-0	10.515	10.769	254
Myndighed, Ældre og Hjælpe midler	4.845	5.971	6.072	101
Socialafdeling	0	0	52	52
Stab og bestiller	2.083	2.083	0	-2.083
<p>På sundhedsområdet er der et mindreforbrug på 24,7 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med merforbruget ovenfor.</p> <p>Sundhed, Træning og rehabilitering har et mindreforbrug på sundhedsområdedelen på 0,025 mio. kr., som skal ses sammen med mindreforbruget på ældreområdet, ovenfor.</p> <p>Plejeboliger og SOSU-elever skal ses i sammenhæng med området ovenfor under Aktivitetsområdet "Ældreområdet". Der er samlet set et merforbrug på 0,430 mio. kr. på sundhedsområdedelen. Da området som nævnt skal ses i en sammenhæng, er forklaringen på afvigelsen som ovenfor. Mindreforbruget overføres til aktiviteter i 2022.</p> <p>Sygepleje og hjemmepleje skal ses i sammenhæng med området ovenfor under Aktivitetsområdet "Ældreområdet". Der er et mindreforbrug på 23,5 mio. kr., som mere end dækker merforbruget ovenfor. Det samlede mindreforbrug når området ses under ét, skyldes primært, at behovet dækning af driftsudgifterne herunder vikarforbrug, fra udvalgets øvrige område var mindre end forventet. Mindreforbruget overføres til aktiviteter i 2022.</p> <p>Myndighed, Ældre og hjælpemidler skal ses sammen med Socialafdelingen og stab og bestiller, og skal også ses sammen med området ovenfor under Aktivitetsområdet "Ældreområdet". Der ses et mindreforbrug på sundhedsområdedelen på 1,9 mio. kr., der altså skal lægges til resultatet ovenfor. Det samlede mindreforbrug skyldes primært forsinkelsen af leverancer på komponenter indenfor handicapbiler, IT-udstyr til ældre- og sundhedsområdet samt velfærdsteknologi. Alt sammen områder, hvor bestillinger og bevillinger er foretaget i 2021, men hvor betalingen har udestået pga leveranceforsinkelser. Mindreforbruget overføres til betaling for varerne i 2022.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>238.021</b>	<b>239.539</b>	<b>236.048</b>	<b>-3.491</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Ældreboliger</b>	<b>256</b>	<b>256</b>	<b>859</b>	<b>603</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		177		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		603		
Lejetab Ældreboliger	256	256	859	603
<p>Afvigelse skyldes dels et højere niveau for tomgangsleje, dels flere istandsættelsessager efter dødsfald end tidligere år. Merforbruget overføres til en central pulje under Økonomiudvalget.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Aktivtetsbestemt medfinansiering</b>	<b>241.283</b>	<b>241.283</b>	<b>237.210</b>	<b>-4.073</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			-704	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Aktivtetsbestemt medfinansiering	241.283	241.283	237.210	-4.073
Området balancerer idet der skal tages højde for at efterregulering (for lav afregning i 2020) på ca. 4 mio. kr., efter de gældende konteringsregler skal registreres under finansieringsområdet. Mindreforbruget her modsvarer således mindreindtægterne under finansieringsområdet.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Central Refusionsordning</b>	<b>-3.518</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.022</b>	<b>-21</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:			158	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			-21	
Statsrefusion	-3.518	-2.000	-2.022	-21
Området balancerer efter tilpasning af budgettet. Der er tale om indtægter på særligt dyre enkeltsager, hvor kommunen får refusion af udgiften over bestemte beløbsgrænser, på meget dyre enkeltsager. Mindreforbruget overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter i 2022.				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>1.328.822</b>	<b>1.346.216</b>	<b>1.302.320</b>	<b>-43.896</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -30.940				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -43.402				
Regnskabet for Social- og Arbejdsmarkedsudvalget 2021 viser et samlet mindreforbrug på 43,9 mio. kr. Heraf overføres 43,4 mio. kr. til 2022 og 0,5 mio. kr. tilføres kassen.				
Resultatet består af mindreforbrug på serviceudgifter på i alt 1,0 mio. kr. heraf 1,3 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedsområdet.				
Herudover er der mindreforbrug på indkomstoverførsler på 36,7 mio. kr., som omfatter flere ydelser, men især er det på arbejdsmarkedsforanstaltninger, kontant- og uddannelseshjælp, førtidspension og ressource- og jobafklaringsforløb, at der har været et mindreforbrug.				
Under aktivitetsområdet Andet, er der mindreforbrug på 6,2 mio. kr. som især skyldes færre udgifter til forsikrede ledige og flere indtægter i forbindelse med den centrale refusionsordning vedrørende særlig dyrere enkeltsager.				
Mindreforbruget på samlet 42,6 mio. kr. vedrørende aktivitetsområderne indkomstoverførsler og andet overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter i 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>345.178</b>	<b>358.253</b>	<b>357.237</b>	<b>-1.015</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Det specialiserede område</b>	<b>248.245</b>	<b>259.038</b>	<b>259.851</b>	<b>813</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 813				
Hjemmevejledning §85 støtte	21.409	26.422	26.358	-64
Specialiseret rehabilitering	824	2.624	2.646	22
Kontakt- og ledsagerordning	3.424	2.390	2.380	-10
Puljer til køb af pladser (botilbud og dagtilbud)	222.588	227.602	228.468	866
På det specialiserede område har der været et samlet merforbrug på 0,813 mio. kr. som overføres til 2022. Udgifter til medfinansiering af særlige pladser i psykiatrien (ubrugt kapacitet) udgør i 2021 0,754 mio. kr. og Køge Kommune er kompenseret med 0,47 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 0,29 mio. kr. Udgifter til borgere der har været på kvindekrisecentre eller forsorgshjem i 2021 udgør netto 7,05 mio. kr. (der er 50% statsrefusion på området) og en merudgift på 1,2 mio. kr. Der har i gennemsnit i 2021 været 16 kvinder på kvindekrisecenter mod 10 i 2020, og forsorgshjem 11 i 2021 mod 17 i 2020. På botilbudsområdet har der været en nettotilgang til midlertidig botilbud efter servicelovens §107, og der er givet tillægsbevilling til området.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Socialområdet i øvrigt</b>	<b>67.333</b>	<b>72.798</b>	<b>72.971</b>	<b>172</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -1.020				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 170				
Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge	1.139	339	314	-25
Puljer køb af pladser - alkohol- og stofmisbrug	13.358	15.483	15.625	143
Borgerstyret personlig assistance §96 og §95	25.729	23.003	22.396	-608
Voksenspecialundervisning og STU	22.410	25.055	25.787	732
Socialområdet i øvrigt	4.697	8.918	8.849	-69



## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Socialområdet i øvrigt har et samlet merforbrug på 0,17 mio. kr. Beløbet overføres til 2022. Der er to projekter som overføres til 2022 til videreførelse PEER-projekt. "Håb og forandring sammen om" og "Helt menneske - helt i mål" nettobeløb -0,86 mio. kr. STU (særligt tilrettelagt undervisning for unge med særlige behov) har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Der har været stigende tilgang til STU i 2021 og området har fået en tillægsbevilling. Der har i gennemsnit været 76 elever tilknyttet STU i 2021 mod 71 i 2020. PVV (Pædagogisk vejleder og værestedsteam) fremkommer med et mindre merforbrug i 2021 pga. færre indtægter i forbindelse med afregning for hjemmevejledning og beløbet overføres til 2022. Der er startet nyt projekt i Ungecentrum med finansiering fra Socialstyrelsen (indtægt først i 2022) til "Pulje til styrket overgang til og fastholdelse på ungdomsuddannelse for unge med handicap".

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Arbejdsmarkedsområdet</b>	<b>28.396</b>	<b>25.227</b>	<b>23.939</b>	<b>-1.288</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:				-202
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:				-831
Arbejdsmarkedsindsats	3.026	1.026	727	-299
Ungdomsuddannelser (FGU og produktionsskole)	12.306	10.099	10.182	83
Fleksjobpulje	2.382	2.556	2.532	-24
Lægeerklæringer inkl. klinisk funktion	5.922	7.032	7.038	6
Ungeindsats - Sporet	2.727	2.723	2.304	-419
Boligsocial indsats og integrationsrådet	2.034	1.791	1.156	-635

Der har været et samlet mindreforbrug på 1,288 mio. kr. Der er et mindreforbrug under arbejdsmarkedsindsats på 0,299 mio. kr., som skyldes færre udgifter til løn til ledige i løntilskud i Køge kommune og mindreforbrug på KKAs pulje (Køge Kommunes arbejdsmarkedsråd). Deudover er der et mindreforbrug under fleksjobpuljen på 0,024 mio. kr. - puljen fik tilført 0,174 mio. kr. i 2021 for at kunne dække lønudgifterne i 2021, da der blev etableret en del fleksjob i slutningen af 2020, hvor lønudgiften i 2021 skulle afholdes 100 pct. af puljen - der er ikke etableret fleksjob under puljen i 2021. Der er et merforbrug under ungdomsuddannelser på 0,083 mio. kr. som skyldes afløb vedr. produktionsskoler, samt et merforbrug til lægeerklæringer og integrationsrådet på hhv 0,006 mio. kr. og 0,008 mio. kr. Der er et mindreforbrug på Sporet på 0,419 mio. kr. og den boligsociale indsats på 0,643 mio. kr. som skyldes at projekt "fælles fremtid" er kommet senere i gang som følge af COVID 19 - Økonomiudvalget har derfor godkendt at projektperioden forlænges. I alt overføres mindreforbrug på 0,831 mio. kr. til 2022.

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Takstfinansierede virksomheder</b>	<b>1.204</b>	<b>1.189</b>	<b>476</b>	<b>-713</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:				857
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:				-676
Takstfinansierede institutioner	1.204	1.189	476	-713

Takstfinansierede institutioner har et samlet overskud på 0,71 mio. kr. i 2021, heraf overføres 0,68 mio. kr. til 2022, restbeløbet tilføres kassen. 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. En enkelt institution hører ikke under rammeaftalen og har derfor almindelige overførselsregler.

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>878.945</b>	<b>881.430</b>	<b>844.707</b>	<b>-36.724</b>
<b>Førtidspension</b>	<b>351.178</b>	<b>346.289</b>	<b>340.285</b>	<b>-6.004</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-8.407		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-6.004		
Førtidspension	317.815	317.459	314.637	-2.822
Personlig tillæg	6.444	6.444	6.010	-433
Seniorpension	20.690	18.464	17.390	-1.073
Sociale formål	6.229	3.923	2.247	-1.676
<p>Der har været et samlet mindreforbrug på 6,004 mio. kr. i 2021. Det dækker over et mindreforbrug på 2,822 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 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 alt har der været en nettotilgang (tilgang minus afgang) på 82 førtidspensioner siden udgangen af 2020. Endvidere dækker det samlede mindreforbrug også over et mindreforbrug svarende til 0,433 mio. kr. vedrørende personlige tillæg, der dækker over udgifter til medicin, briller mv. Vedrørende seniorpension har der været et mindreforbrug på 1,07 mio. kr., der har været en nettotilgang på 76 til ordningen siden udgangen af 2020. Endelig er der et mindreforbrug på 1,68 mio. kr. vedrørende sociale formål, der dækker over hjælp til enkeltudgifter og flytning, tilskud til tandpleje mv.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Boligstøtte</b>	<b>64.082</b>	<b>64.082</b>	<b>60.561</b>	<b>-3.521</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-803		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-3.521		
Boligsikring og boligydelse	64.082	64.082	60.561	-3.521
<p>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 3,52 mio. kr. og et forbrug svarende til gennemsnitlig 3.802 sager pr. måned vedrørende boligydelse til pensionister og 2.498 sager vedrørende boligsikring.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Introduktion for udlændinge</b>	<b>14.944</b>	<b>17.251</b>	<b>15.820</b>	<b>-1.431</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-5.667		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-1.431		
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	6.017	6.017	4.741	-1.277
CDI - Center for Dansk og Integration	-543	1.764	1.816	53
Kontanthjælp til udlændinge omfattet at integrationsprogram, hjælp til repatriering mv.	9.470	9.470	9.263	-207
<p>Der har været et samlet mindreforbrug på 1,431 mio. kr. Mindreforbruget dækker over mindreforbrug vedr. driftsudgifter tilknyttet integrationsprogram og introduktionsforløb på 1,28 mio. kr. , mindreforbrug på integrationsydelse på 0,2 mio. kr. og merforbrug på CDI 0,53 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende driftsudgifter skyldes en kombination af færre driftsudgifter til aktivering, danskuddannelse mv. som kan tilskrives covid-19, og færre indtægter fra resultattilskud og refusion for driftsudgifter end budgetteret.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Kontant- og uddannelseshjælp</b>	<b>88.301</b>	<b>75.762</b>	<b>68.386</b>	<b>-7.375</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -5.600				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -7.375				
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	88.301	75.762	68.386	-7.375
Der er et samlet mindreforbrug på 7,376 mio. kr. det dækker over mindreforbrug til både kontant- og uddannelseshjælp. I sidste halvår af 2021 er antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere faldet betydeligt - det gælder især job- og uddannelsesparate, hvor der har været et fald på over 40 pct.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Sygedagpenge</b>	<b>98.341</b>	<b>125.591</b>	<b>126.290</b>	<b>698</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 50				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 698				
Sygedagpenge	98.341	125.591	126.290	698
Der er et merforbrug på 0,698 mio. kr. Området har været voldsomt under pres pga. COVID 19 og har i alt fået tilført 27 mio. kr. heraf 12,5 mio. kr. i forbindelse med lov- og cirkulæremidlerne. 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 først har kunnet overgå til jobafklaringsforløb fra august.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Revalidering</b>	<b>9.693</b>	<b>7.894</b>	<b>6.747</b>	<b>-1.148</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -622				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -1.148				
Revalidering	9.693	7.894	6.747	-1.148
Der er et samlet mindreforbrug på 1,148 mio. kr. som følge af, at færre end forventet har fået tilkendt revalidering - antallet af revaliderender er i løbet af året faldet med mere end 20 pct. Området er i 2021 blevet reduceret med 1,8 mio. kr.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Fleksjob- og ledighedsydelse</b>	<b>93.823</b>	<b>98.914</b>	<b>95.450</b>	<b>-3.464</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 4.459				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -3.464				
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse	93.823	98.914	95.450	-3.464
Der er et samlet mindreforbrug på 3,464 mio. kr. - det dækker både over mindreforbrug til personer i fleksjob og personer på ledighedsydelse. Antallet af personer i fleksjob steg betydeligt i årets 3 første kvartaler, mens antallet i 4. kvartal har været uændret samtidig med, at antallet af personer på ledighedsydelser er faldet gennem hele året.				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser
<b>Erhvervsgrunduddannelse (EGU og FGU)</b>	<b>4.812</b>	<b>4.812</b>	<b>4.207</b>	<b>-606</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-146		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-606		
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold og forsørgelsesudgifter under FGU	4.812	4.812	4.207	-606
Der er et mindreforbrug på 0,606 mio. kr. som skyldes færre udgifter til forsørgelse under FGU (Forberedende Grunduddannelse).				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>78.216</b>	<b>68.876</b>	<b>60.215</b>	<b>-8.660</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-8.150		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-8.660		
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats inkl. løntilskud	52.480	41.610	36.926	-4.684
Løntilskud	3.660	3.660	2.772	-888
Seniorjob til personer over 55 år	3.404	3.148	1.156	-1.992
Beskæftigelsesordninger	18.671	20.458	19.362	-1.096
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 8,660 mio. kr., På grund af COVID 19 har det i første halvår af 2021 ikke været muligt helt at igangsætte og gennemføre den sædvanlige beskæftigelsesindsats hos anden aktør og i de interne projekter. Tilsvarende er der også blevet etableret færre løntilskudjob på virksomhederne end forventet. Under beskæftigelsesordninger hører Ungecentret, bandeindsatsen, værkstederne og vandrehjemmet. Vandrehjemmet har været lidt presset pga. COVID 19, og der har ikke været det forventede antal overnatninger. Ungecentret inkl. indsats hos sporet, bandeindsatsen og værkstederne har samlet et mindreforbrug på 0,386 mio. kr. heraf overføres 0,369 mio. kr. til 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser
<b>Ressourceforløb og jobafklaringsforløb</b>	<b>75.555</b>	<b>71.959</b>	<b>66.746</b>	<b>-5.213</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-2.273		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-5.213		
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	75.555	71.959	66.746	-5.213
Der er et mindreforbrug på i alt 5,213 mio. kr. som både skyldes mindreforbrug til ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Som følge af COVID 19 er sygedagpengeregningen blevet forlænget af flere omgange, så det var først fra august at sygedagpengemodtagere igen kunne overgå til jobafklaring samtidig har der ikke været den forventede tilgang til ressourceforløb i sidste halvdel af året, hvor antallet siden september har været konstant.				

## Regnskabsbemærkninger – Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser
<b>Andet i alt</b>	<b>104.700</b>	<b>106.533</b>	<b>100.376</b>	<b>-6.157</b>
<b>Aktivitetssområde</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvielser</b>
<b>Forsikrede ledige</b>	<b>132.695</b>	<b>132.695</b>	<b>128.678</b>	<b>-4.017</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-4.267		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-4.017		
Dagpenge til forsikrede ledige	132.695	132.695	128.678	-4.017
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 4,017 mio. kr. Antallet af forsikrede ledige steg betydeligt i 2020 som følge af COVID 19, men ledigheden er faldet betydeligt gennem hele 2021 - og hurtigere end forventet jf finansministeries forventning til ledighedsudviklingen i redegørelsen fra august. Mindreforbruget vedrører reelt indkomstoverførsler.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser
<b>Central refusionsordning</b>	<b>-27.995</b>	<b>-26.162</b>	<b>-28.303</b>	<b>-2.141</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		852		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-2.141		
Refusion særligt dyre enkeltsager	-27.995	-26.162	-28.303	-2.141
Der er modtaget refusion af særligt dyre enkeltsager i 2021 på 28,3 mio. kr. fordelt på sager med henholdsvis 25%, 50% og 75% refusion. Overskuddet for 2021 udgør 2,1 mio. kr. og beløbet overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel midtvejsregulering af statstilskud samt COVID 19 udgifter i 2022. Der er i den modtagne refusion indeholdt 0,960 mio. kr. som vedr. endelig restafregning for 2020. Der er fra 2021 indført nye refusionsregler så der modtages 75% refusion på de dyreste sager, og fjernelse af aldersgrænsen på 67 år for borgere, der inden det fyldte 67. år er omfattet af ordningen. Der modtages 25% refusion for alle sager hvor de samlede udgifter overstiger 0,85 mio. kr., yderligere 25% refusion for udgifter der overstiger 0,166 mio. kr. og yderligere 25% refusion for alle sager, hvor de samlede udgifter over 2,09 mio. kr.				

## Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>503.305</b>	<b>523.976</b>	<b>512.414</b>	<b>-11.562</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -12.450				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -1.664				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -11.545				
Udvalget har et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. hvoraf 11,5 mio. kr. overføres til 2022. Heraf vedrører 6,9 mio. kr. serviceområdet. Det resterende mindreforbrug skyldes primært merindtægter på statsrefusion, som overføres til central pulje under Økonomiudvalget, til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter i 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>506.123</b>	<b>520.594</b>	<b>514.860</b>	<b>-5.734</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>0-6 års området</b>	<b>289.917</b>	<b>296.749</b>	<b>291.900</b>	<b>-4.850</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -4.957				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -4.832				
0-6 års området	289.917	296.749	291.900	-4.850
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som overføres til 2022.				
Overskuddet drives primært af, at børnetallet var 85 børn lavere i de integrerede institutioner end oprindeligt budgetteret og at flere aktiviteter og tiltag har været nødsaget aflyst eller udskudt grundet Covid-19.				
I overskuddet indgår midler, der er øremærket til projekt kompetenceløft på 0,3 mio. kr.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Foranstaltninger for børn- og unge</b>	<b>216.206</b>	<b>223.845</b>	<b>222.961</b>	<b>-884</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -6.319				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -1.664				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -2.046				
Foranstaltninger for børn- og unge	216.206	223.845	222.961	-884
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Heri indgår et merforbrug på 1,2 mio. kr. på Familicenterets område, som i henhold til retningslinjerne udlignes med merindtægter under centrale refusionsordninger. Det er således kun det samlede mindreforbrug 2,0 mio. kr. på øvrige afdelinger der overføres til 2022.				
Merudgifterne på familieområdet kan særligt henføres til en ekstraordinær dyr sag, som forventes at have heleårseffekt i 2022, hvorved der vil blive behov for at kompencere driftsområdet via den centrale refusionsordning.				

## Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>11.635</b>	<b>11.635</b>	<b>11.323</b>	<b>-313</b>
<b>Aktivitetsområde</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Indkomstoverførsler - BU</b>	<b>11.635</b>	<b>11.635</b>	<b>11.323</b>	<b>-313</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -896				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -313				
Indkomstoverførsler - BU	11.635	11.635	11.323	-313
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som overføres til central pulje under Økonomiudvalget, til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter i 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>-14.453</b>	<b>-8.253</b>	<b>-13.769</b>	<b>-5.516</b>
<b>Aktivitetsområde</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Central refusionsordning</b>	<b>-14.453</b>	<b>-8.253</b>	<b>-13.769</b>	<b>-5.516</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -278				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -4.354				
Central refusionsordning	-14.453	-8.253	-13.769	-5.516
Aktivitetsområdet har en merindtægt på 5,5 mio. kr., hvoraf 1,2 mio. kr. indgår til dækning af modsvarende serviceudgifter - resten overføres til central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af eventuel efter- og midtvejsregulering af statstilskud for 2021 og 2022 samt COVID 19 udgifter i 2022. Området har fået tilført 6,2 mio. kr. i løbet af 2021, da indtægtsforventningen på daværende tidspunkt var baseret på 41 sager der tilsammen skulle give 7,8 mio. kr. og en række øvrige mindre sager, som skulle give 0,5 mio. kr.				
Ved opgørelsen af de 41 sager gav disse en merindtægt 0,2 mio. kr. De øvrige sager medførte en merindtægt på 0,9 mio. kr. Herudover har 71 sager ligget på grænsen og har gennemsnitligt genereret 20.000 kr. i refusion pr. sag, svarende til en merindtægt på 1,5 mio. kr.				
Der har endvidere været 2 helt ekstraordinære sager, som var ukendte og de har tilsammen medført en refusion på 2,9 mio. kr.				

## Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>619.016</b>	<b>638.834</b>	<b>631.477</b>	<b>-7.357</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-13.059		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-7.836		
Der er et samlet mindreforbrug på 7,4 mio. kr., som overføres til 2022.				
Det samlede mindreforbrug på Almen området på 6 mio. kr. er primært relateret til de decentrale enheder, som fx. skoler og SFO'er. Det indeholder også et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på fællesområdet og dertil ansøges om at få finansieret merforbruget på COVID-19 på 0,48 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen. Det samlede mindreforbrug på Special området er på 1,4 mio. kr. og det er alene relateret til de decentrale takstenheder.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>619.016</b>	<b>638.834</b>	<b>631.477</b>	<b>-7.357</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Skoleområdet - Almen</b>	<b>520.610</b>	<b>538.726</b>	<b>532.739</b>	<b>-5.987</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-10.289		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-6.466		
Folkeskoler, skolefritidsordninger (SFO), pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), enkelt integreret undervisning, specialklasser og befording med videre.	520.610	538.726	532.739	-5.987
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., som overføres til 2022. Heraf er 5 mio. kr. relateret til de udførende enheder som fx skoler og SFO'er. De øvrige 1 mio. kr. er relateret til centrale områder, som befording, støttetimer, private- og efterskoler samt mellemkommunal afregning og lign.				
Differencen imellem 6 mio. kr. i afvigelse og 6,5 mio. kr. i overførsler fra 2021 til 2022 skyldes finansiering af merforbruget på COVID-19.				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Skoleområdet - Special</b>	<b>98.405</b>	<b>100.108</b>	<b>98.738</b>	<b>-1.370</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-2.770		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-1.370		
Specialskoler, særlige fritidstilbud, befording med videre.	98.405	98.412	98.494	82
Udførende takstenheder	-0	1.695	243	-1.452
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som overføres til 2022. Mindreforbruget er alene relateret til de udførende takstenheder. Der er et marginalt merforbrug på køb af pladser på specialskoler, særlige fritidstilbud, befording og lignende.				



## Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>kr.1.000</b>				
<b>Driftsudgifter inkl. statsref.</b>	<b>99.943</b>	<b>104.768</b>	<b>101.509</b>	<b>-3.259</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-3.896		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-2.553		
Der er et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Heraf overføres 2,6 mio. kr. til 2022 og 0,7 mio. kr. tilføres kassen.				
Overførslerne vedrører finansiering af projektet "Bevæg Dig for Livet" med 0,4 mio. kr. samt gennemførelse af eventplan for 2022 med 0,1 mio. kr. Hertil kommer overførsel på 0,8 mio. kr. vedrørende Køge Bibliotekerne, 0,2 mio. kr. på Teaterbygningen samt 0,1 mio. kr. på Musikskolen.				
Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. som tilføres kassen vedrører Teaterbygningen, samt mellemkommunal refusion og lokaletilskud til folkeoplysende aktiviteter.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>99.943</b>	<b>104.768</b>	<b>101.509</b>	<b>-3.259</b>
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Fritidsfaciliteter</b>	<b>19.704</b>	<b>22.415</b>	<b>22.134</b>	<b>-281</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-2.007		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-281		
Stadion og udvikling af Køge Marina	18.078	17.994	17.813	-180
Køge Svømmeland	957	3.744	3.685	-59
Køge Marina	669	678	636	-42
Aktivitetsområdet har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som overføres til 2022.				
Overførslerne på 0,3 mio. kr. er sammensat af 0,2 mio. kr. på en række konti indenfor stadion og idrætsanlæg samt et samlet mindreforbrug på i alt 0,1 mio. kr. vedrørende Køge Marina og Køge Svømmeland til 2022.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Køge Bibliotekerne</b>	<b>28.326</b>	<b>29.187</b>	<b>28.432</b>	<b>-755</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-666		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-755		
Køge Bibliotekerne	28.326	29.187	28.432	-755
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som overføres til 2022.				

## Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Kultur mv.</b>	<b>26.873</b>	<b>27.658</b>	<b>26.903</b>	<b>-755</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -256				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -575				
Museer	9.337	9.337	9.305	-31
Andre kulturelle formål	4.099	4.328	4.069	-259
Teaterbygningen og Musikskolen	13.438	13.994	13.529	-465
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf overføres 0,6 mio. kr. til 2022 og 0,2 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne er sammensat af 0,3 mio. kr. vedrørende en række konti indenfor forskellige kulturelle formål samt i alt 0,3 mio. kr. vedrørende Musikskolen og Teaterbygningen. Heraf vedrører 0,1 mio. kr. Musikskolen og 0,2 mio. kr. Teaterbygningen</p> <p>Endelig er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Teaterbygningen, som tilføres kassen.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<b>Folkeoplysning og fritidsaktiviteter</b>	<b>25.040</b>	<b>25.507</b>	<b>24.040</b>	<b>-1.468</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: -967				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -943				
Aftenskoler og foreninger (folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde)	13.173	13.173	12.447	-726
Fritidsaktiviteter uden for lov, Kommunalt tilskud til elever på husholdningsskoler mv. (kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser)	2.145	2.745	1.959	-786
Køge Ungdomsskole og klubområdet	9.723	9.590	9.634	44
<p>Aktivitetsområdet har et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvoraf ca. 1,0 mio. kr. overføres til 2022 og de resterende 0,5 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne er sammensat af 0,5 mio. kr. på en række konti vedrørende folkeoplysning og fritidsfaciliteter. Herudover er der 0,4 mio. kr. vedrørende finansiering af det femårige projekt "Bevæg Dig for Livet", som Byrådet har taget til efterretning, men som der ikke er afsat midler til. Hertil kommer overførsel af 0,1 mio. kr. vedrørende gennemførelse af Eventplan for 2022, som der ikke er afsat midler til. Herudover har Køge Ungdomsskole/Tapperiet et merforbrug på 0,04 mio. kr., som overføres til 2022.</p> <p>Endelig er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som tilføres kassen. Mindreforbruget vedrører primært mellemkommunal refusion på 0,3 mio. kr. og lokaletilskud til folkeoplysende aktiviteter på 0,2 mio. kr.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

1.000 kr	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter</b>	<b>3.743</b>	<b>6.355</b>	<b>2.487</b>	<b>3.867</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 491				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 1.979				
<p>På Klima- og Planudvalgets område har der i 2021 været et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Heraf overføres mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til 2022 og merindtægten på 1,9 mio. kr. vedrører renovationsområdet. Området er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv over en årrække.</p> <p>Mindreforbruget på natur og miljøområdet vedrører hovedsagelig specifikke midler til udarbejdelse af indsatsplaner, etablering af minivådområder og landsbypuljen. Da Grøn Omstilling er projektorienteret afholdes forbruget typisk det ene år og indtægten der er ansøgt fra EU kommer efterfølgende. På området for naturstrategi er projektet vedr. Ejby Mose udskudt pga. vejrforhold som har vanskeliggjort entreprenørens igangsætning i moseområdet</p> <p>Merindtægten på det gebyrfinansierede område på 1,9 mio. kr. skal være med til at afvikle mellemværende med Køge Kommune som er tilvejebragt ifm. investering i de nye affaldsordningerne for 2 år tilbage. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>8.769</b>	<b>9.260</b>	<b>7.280</b>	<b>1.979</b>
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Skattefinansierede ydelser</b>	<b>8.769</b>	<b>9.260</b>	<b>7.280</b>	<b>-1.979</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 491				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 1.979				
<p>Det skattefinansierede område udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som overføres til 2022 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. På området for naturstrategi er projektet vedr. Ejby Mose udskudt fra 2021 til 2022 pga. vejrforhold som har vanskeliggjort entreprenørens igangsætning i moseområdet.</p>				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>-5.026</b>	<b>-2.905</b>	<b>-4.793</b>	<b>-1.888</b>
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Gebyrfinansierede ydelser</b>	<b>-5.026</b>	<b>-2.905</b>	<b>-4.793</b>	<b>-1.888</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 0				
<p>Merindtægten på det gebyrfinansierede område er på 1,9 mio. kr. Merindtægten skal være med til at afvikle mellemværende med Køge Kommune som er tilvejebragt ifm. investering i de nye affaldsordningerne for 2 år tilbage. På nuværende tidspunkt udviser mellemværendet på affaldsordningen et tilgodehavende til Køge Kommune på 42,8 mio. kr. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv.</p>				

## Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Driftsudgifter incl. statsref.</b>	<b>273.396</b>	<b>261.880</b>	<b>264.519</b>	<b>2.639</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		247		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-328		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		633		
Teknik- og Ejendomsudvalget har et merforbrug på 2,6 mio. kr., hvoraf 0,6 mio. kr. overføres til 2022 og 2,0 mio. kr. finansieres af kassen.				
Merforbruget på 2,6 mio. kr. er fordelt med 4,6 mio. kr. på serviceområdet og en merindtægt på -2,0 mio. kr. under Indkomstoverførsler og Andet.				
Overførslen på i alt 0,9 mio. kr. til 2022, består af en mindreindtægt fra staten på 8,9 mio. kr. til busbro, et mindreforbrug under Drift af ejendomme og entreprenør på 6,4 mio. kr., en overførsel på 1,1 mio. kr. til Movias busdrift til 2021, et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til drift af vejlys, et merforbrug for Intern service, Rådhuset på 0,4 mio. kr., et mindreforbrug på Rottebekæmpelse på 0,3 mio. kr., samt et merforbrug på etablering af supercykelsti på 0,05 mio. kr. til 2022.				
Kassen finansierer 2,0 mio. kr., som er sammensat af 3,7 mio. kr. vedrørende vintervedligehold og 2,0 mio. kr. i indtægter efter balanceløseprincipper fra drift af ældreboliger. Hertil kommer 0,3 mio. kr. vedrørende finansiering af afholdelse af cykelløb i 2022, som reelt finansieres af det generelle overskud på driftsområdet.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>287.445</b>	<b>275.936</b>	<b>280.558</b>	<b>4.622</b>
Aktivetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Skattefinansierede ydelser</b>	<b>92.983</b>	<b>81.807</b>	<b>89.142</b>	<b>7.335</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		7.419		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-328		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		7.054		
Skattefinansierede ydelser	92.983	81.807	89.142	7.335
På det skattefinansierede område er det et merforbrug på 7,3 mio. kr., hvoraf 7,0 mio. kr. overføres til 2022. Herudover er der 0,3 mio. kr. vedrørende finansiering af afholdelse af cykelløb i 2022, som finansieres af det samlede overskud på driftsområdet.				
Merforbruget er sammensat af et netto merforbrug på 8,9 mio. kr. vedrørende opførelse af busbroen inkl. landanlæg, som endnu ikke er afsluttet. Projektet er finansieret med statstilskud og overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet iht. aftale. Hertil kommer mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Movias busdrift som overføres til 2021 og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til drift af vejlys.				
Aktivetsområde	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Drift af ejendomme</b>	<b>194.461</b>	<b>194.128</b>	<b>191.416</b>	<b>-2.712</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-7.178		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-6.406		
Vintervedligehold	12.666	8.832	12.526	3.694
Drift af ejendomme	181.795	185.296	178.890	-6.406

## Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

På området for drift af ejendomme er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. kr. overføres til 2022 og 3,7 mio. kr. vedrørende vintervedligehold som finansieres af kassen.

Overførslen er primært sammensat af et mindreforbrug på entreprenørområdet på 4,3 mio. kr. (opsat vedligehold af kommunens veje, cykelstier og parker), et mindreforbruget for Ejendomme og Rengøring på 1,0 mio. kr. (der efter aftale mellem Teknik- og Miljøudvalget til Kultur- og Idrætsudvalget anvendes bevillingen i 2022 til kunstgræsunderlag i Køge Idrætspark), et mindreforbrug for kommunens udlejningsejendomme på 0,5 mio. kr. (opsat reovering af kommunens ejendomme) og merindtægterne på jordforsyningens område på 0,7 mio. kr. (prioriteret til byggemodning). Endelig vedrører 0,254 mio. kr. implementering af affaldssorteringsordningen i kommunens ejendomme.

	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Indkomstoverførsler i alt</b>	<b>2.074</b>	<b>2.068</b>	<b>2.053</b>	<b>-15</b>
<b>Aktivitetsområde</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>2.074</b>	<b>2.068</b>	<b>2.053</b>	<b>-15</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 6				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -15				
Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.074	2.068	2.053	-15
Området skal ses i sammenhæng med ETK's øvrige opgave- og ejendomsportefølje på aktivitetsområdet Ejendommens drift. På området har været et mindreforbrug på 0,015 mio. kr. der overføres til 2022 i henhold til overførselsreglerne.				
	Opr. Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser
<b>Andet i alt</b>	<b>-16.123</b>	<b>-16.123</b>	<b>-18.092</b>	<b>-1.968</b>
<b>Aktivitetsområde</b>	<b>Opr. Budget 2021</b>	<b>Korr. budget 2021</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Afvigelser</b>
<b>Ældreboliger</b>	<b>-16.123</b>	<b>-16.123</b>	<b>-18.092</b>	<b>-1.968</b>
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 0				
Ældreboliger	-16.123	-16.123	-18.092	-1.968
Området har merindtægter på ca. 2,0 mio. kr., som tilføres kassen. Området omfatter udgifter og indtægter for almene ældreboliger, der jf. almen boligloven drives efter balancetjebprincipper. 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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 arbejds-skader.

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Forpligtelsen vedr. arbejds-skader 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 tjenestemandslignende vilkår, er optaget i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt på baggrund af "de gængse" forudsætninger, der anvendes jfr. konteringsreglerne i Indenrigs- og Boligministeriets 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.

### Kortfristede gældsforpligtigelser

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

### Køge Jorddepot

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

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

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

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

## Ordforklaringer

### Anlægsbevilling

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

### Anlægsoversigt

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

### Anlægsudgift

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

### Bevilling

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

### Bloktilskud

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

Bloktilskuddet er sammensat af følgende dele:

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

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

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

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

## Ordforklaringer

### Budget

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

### Budgetgaranti

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

### Deponering

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

### Driftsudgifter

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

### DUT

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

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

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

### Dækningsafgift

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

## Ordforklaringer

### Grundskyld

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

### Finansielle poster

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

### Forsyningsområdet

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

### Hensatte forpligtelser

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

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

### Hvile-i-sig-selv udgifter

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

### Indkomstoverførsler

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

### Kassebeholdning

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

### Købsmoms

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

## Ordforklaringer

### Låneramme

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

### Overførsler

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

Der kan overføres både driftsudgifter og anlægsudgifter.

### Refusioner

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

### Serviceudgifter

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

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

### Skattefinansierede

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

### Tillægsbevilling

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

### Tilskud og udligning

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

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

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

## Ordforklaringer

---

### **Udskrivningsgrundlag**

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

### **Økonomiske redegørelser**

Køge Kommune udarbejder 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 2021		Tillægsbevilling + Omplacering 2021		Korr. Budget 2021		Regnskab 2021		Afvigelse 2021
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>1.000 kr</b>									
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans Heraf refusion	143.417	-46.831 11	7.044	384	150.460	-46.447 11	144.175	-56.522 -105	-16.361 -116
01 Forsyningsvirksomher m.v.	66.192	-71.218	3.722	-1.601	69.914	-72.819	70.752	-75.545	-1.888
02 Trafik og infrastruktur	141.968	-24.153	-19.340	2.684	122.628	-21.469	141.805	-32.863	7.784
03 Undervisning og kultur Heraf refusion	948.193	-140.212 -8.249	37.980	-18.839	986.172	-159.052 -8.249	974.408	-156.165 -8.389	-8.877 -140
04 Sundhedsområdet	324.100		17.269	-1.889	341.369	-1.889	329.309	-1.151	-11.322
05 Sociale opgaver og beskæftigelse Heraf refusion	2.878.169	-534.034 -273.857	20.034	-1.697	2.898.203	-535.731 -44	2.908.361	-601.618 -290.637	-55.729 -17.707
06 Fællesudgifter og administration	467.520	-38.734	26.164	-222	493.684	-38.956	446.094	-16.240	-24.875
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.969.558</b>	<b>-855.183</b>	<b>92.872</b>	<b>-21.180</b>	<b>5.062.430</b>	<b>-876.363</b>	<b>5.014.904</b>	<b>-940.105</b>	<b>-111.268</b>
<b>Heraf refusion</b>	<b>-44</b>	<b>-282.095</b>		<b>971</b>	<b>-44</b>	<b>-281.123</b>		<b>-299.131</b>	<b>-17.964</b>
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans	98.730	-94.500	135.219	-52.956	233.949	-147.456	112.570	-89.409	-63.333
01 Forsyningsvirksomher mv.	21.685	-15.262	-6.644	-5.838	15.041	-21.100	13.828	-18.186	1.701
02 Trafik og infrastruktur	46.420		28.112	-4.600	74.532	-4.600	14.843	-1.000	-56.090
03 Undervisning og kultur 04 Sundhedsområdet	54.744		63.410		118.155		89.898		-28.257
05 Sociale opgaver og beskæftigelse 06 Fællesudgifter og administration	47.785	-13.000	41.864		89.649	-13.000	37.034	-8.714	-48.328
			2.236		2.236		1.656		-580
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>	<b>269.365</b>	<b>-122.762</b>	<b>264.197</b>	<b>-63.394</b>	<b>533.562</b>	<b>-186.156</b>	<b>269.829</b>	<b>-117.308</b>	<b>-194.886</b>
<b>C. Renter</b>	<b>7.615</b>	<b>-8.218</b>	<b>-500</b>	<b>-13.229</b>	<b>7.115</b>	<b>-21.447</b>	<b>7.781</b>	<b>-12.303</b>	<b>9.809</b>
0822 Forskyd af likv.aktiv	12.333			-287.585	12.333	-287.585	108.621	-9.778	265.474
0825-52 Øvr.finansforskydn	-8.078	-10.865	85.501	28.984	77.423	18.119		-16.629	-3.550
<b>D. Finansforskydninger</b>	<b>4.255</b>	<b>-10.865</b>	<b>85.501</b>	<b>-258.601</b>	<b>89.756</b>	<b>-269.466</b>	<b>108.621</b>	<b>-26.407</b>	<b>261.924</b>
<b>E. Afdrag på lån deb 0855 ialt</b>	<b>51.386</b>	<b>650</b>	<b>1.258</b>	<b>-650</b>	<b>52.644</b>		<b>76.746</b>		<b>24.102</b>
<b>A+B+C+D+E</b>	<b>5.302.180</b>	<b>-996.378</b>	<b>443.328</b>	<b>-357.054</b>	<b>5.745.508</b>	<b>-1.353.432</b>	<b>5.477.881</b>	<b>-1.096.123</b>	<b>-10.318</b>
0855 Optagelse af lån		-23.339		-106.056		-129.395		-122.050	7.345
0762 Tilskud og udlign.	-98.230	-1.130.856	110.538	-89.905	12.308	-1.220.761	12.306	-1.216.742	4.017
0765 Refusion af købsmoms	-220				-220		-612		-392
0768 Skatter		-3.053.157		-851		-3.054.008		-3.054.659	-651
<b>F. Finansiering</b>	<b>-98.450</b>	<b>-4.207.352</b>	<b>110.538</b>	<b>-196.812</b>	<b>12.088</b>	<b>-4.404.163</b>	<b>11.694</b>	<b>-4.393.451</b>	<b>10.318</b>
<b>Balance</b>	<b>5.203.730</b>	<b>-5.203.730</b>	<b>553.866</b>	<b>-553.866</b>	<b>5.757.595</b>	<b>-5.757.595</b>	<b>5.489.574</b>	<b>-5.489.574</b>	<b>0</b>



## Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 og 2023

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

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2022	Begrundede overførsler til 2022 og 2023	Overførsler i alt
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-13.377</b>	<b>31.480</b>	<b>18.103</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-13.377</b>	<b>32.730</b>	<b>19.353</b>
Barselspulje, tjenestemandspensioner og forsikringsområdet (KØF)	0	2.000	2.000
Kommunaldirektørens område, fælles (særlige vilkår)	0	110	110
Børne- og Uddannelsesforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-587	0	-587
Kultur- og Økonomiforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	1.935	112	2.047
Kultur- og Økonomiforvaltningen, administrativ organisation (særlige vilkår)	-18.558	25.323	6.765
Kultur- og Økonomiforvaltningen, politisk organisation	0	430	430
Redningsberedskab	0	4.700	4.700
Teknik- og Miljøforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-140	0	-140
Velfærdsforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	3.973	0	3.973
Velfærdsforvaltningen, administrativ organisation (særlige vilkår)	0	55	55
<b>Finansiering</b>	<b>0</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>
Grundkapitalindskud	0	16.000	16.000
Byggekreditter/lånoptag	0	-13.037	-13.037
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	0	-4.213	-4.213
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>	<b>6.137</b>	<b>2.300</b>	<b>8.437</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>6.137</b>	<b>2.882</b>	<b>9.018</b>
APV-konsulenter	-728	0	-728
Myndighed og visitation	1.568	2.336	3.903
Plejeboliger	2.877	0	2.877
Servicekorpset	13	0	13
Sundhed, Træning og Rehabilitering	728	0	728
Sygepleje og Hjemmepleje	1.679	546	2.225
<b>Andet</b>	<b>0</b>	<b>-581</b>	<b>-581</b>
Central refusionsordning	0	21	21
Ældreboliger	0	-603	-603
<b>Social- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>280</b>	<b>43.122</b>	<b>43.402</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-36</b>	<b>557</b>	<b>521</b>
Agerbækhuse	195	0	195
Boligsocial indsats	0	643	643
Center for Dansk og Integration	-8	0	-8
Det specialiserede område	-813	0	-813
Flexjobpulje	24	0	24
Hegnetslund	154	0	154
ITC/Lyngtoften	281	0	281
Køge behandling og rådgivning	227	0	227
Området i øvrigt	90	0	90
Pedersvænge	-646	0	-646
Projekter	-73	0	-73

## Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 og 2023

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2022	Begrundede overførsler til 2022 og 2023	Overførsler i alt
Pædagogisk Vejleder- og værestedsteam	-75	0	-75
Specialområdet, fælles midler	465	0	465
Sporet	82	0	82
Voksenspecialundervisning (STU), borgerstyret personlig assistance (BPA) samt alkohol- og stofmisbrug m.m.	62	-86	-24
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>316</b>	<b>36.407</b>	<b>36.724</b>
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	8.274	8.274
Bandeindsats	42	3	44
Boligstøtte	0	3.521	3.521
Center for Dansk og Integration	-53	0	-53
Erhvervsgrunduddannelse	0	606	606
Flexjob og ledighedsydelse	0	3.464	3.464
Førtidspension	0	6.004	6.004
Introduktion for udlændinge	0	1.484	1.484
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	0	7.375	7.375
KTF - Værksteder	49	15	63
Ressource- og afklaringsforløb	0	5.213	5.213
Revalidering	0	1.148	1.148
Sporet	-5	0	-5
Sygedagpenge	0	-698	-698
Ungecenter	284	0	284
<b>Andet</b>	<b>0</b>	<b>6.157</b>	<b>6.157</b>
Central refusionsordning	0	2.141	2.141
Forsikrede ledige	0	4.017	4.017
<b>Børneudvalget</b>	<b>5.411</b>	<b>6.134</b>	<b>11.545</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>5.411</b>	<b>1.467</b>	<b>6.878</b>
Blåbærhuset	207	0	207
Børnehuset Solstrålen	208	0	208
Børnetandpleje	594	0	594
Dagplejen	679	0	679
Elmehuset	340	0	340
Familiecenter Køge	-1.162	1.162	0
Fuglevænget	213	0	213
Gemsevejens Børnehus	-9	0	-9
Heldagsskolen Slimminge	668	0	668
Køge Børneasyl	16	0	16
Køge Familiecenter, behandlingsdel	127	0	127
Lellinge skovbørnehave	23	0	23
Lyngens Børnehave	108	0	108
Område Asgård og Kirstinedal	199	0	199
Område Midt	227	0	227
Område Syd og Ejby	341	0	341
Område Søndre/Hastrup	350	0	350
Område Vest	190	0	190
Projekter	0	305	305
Rudolf Steiner	81	0	81

## Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 og 2023

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2022	Begrundede overførsler til 2022 og 2023	Overførsler i alt
Sct. Georgsgården	131	0	131
Sundhedstjenesten	318	0	318
Troldehøjen	150	0	150
Ærtebjerghave	262	0	262
Ølsemagle Børnegård	18	0	18
Øvrige på almen	1.133	0	1.133
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>0</b>	<b>313</b>	<b>313</b>
Familieområdet	0	313	313
<b>Andet</b>	<b>0</b>	<b>4.354</b>	<b>4.354</b>
Familieområdet	0	4.354	4.354
<b>Skoleudvalget</b>	<b>6.110</b>	<b>1.726</b>	<b>7.836</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>6.110</b>	<b>1.726</b>	<b>7.836</b>
10. klasse - Campus	123	0	123
AlkestrupSkolen	160	0	160
Asgård Skole	945	0	945
Borup Skole	-1.213	0	-1.213
Ejby Skole	631	0	631
Ellebækskolen	1.454	0	1.454
Ellemarkskolen	578	0	578
Forvaltningsskole-Campus	467	0	467
Fremtidslinjen	270	0	270
HastrupSkolen	167	0	167
Herfølge Skole	942	0	942
Holmebækskolen	458	0	458
Holmehus	-2	0	-2
Højelse Skole	332	0	332
Kirstinedalsskolen	-1.186	0	-1.186
PPR	216	0	216
Projekter	0	1.246	1.246
Sct. Nicolai Skole	679	0	679
Skolekonsulenter	10	0	10
Skovboskolen	803	0	803
Specialområdet i øvrigt	-82	0	-82
SSP	91	0	91
Søndre Skole	-401	0	-401
Ungecentrum	-1	0	-1
UUV Køge Bugt	-45	0	-45
Vemmedrupskolen	92	0	92
Øvrige på almen	623	479	1.102
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>2.053</b>	<b>500</b>	<b>2.553</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>2.053</b>	<b>500</b>	<b>2.553</b>
Kultur- og Idrætsafdelingen	957	500	1.457
Køge Bibliotekerne	755	0	755
Køge Marina	42	0	42
Køge Musikskole	100	0	100
Køge Svømmeland	59	0	59

## Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 og 2023

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2022	Begrundede overførsler til 2022 og 2023	Overførsler i alt
Teaterbygningen	184	0	184
Ungdomsskole og Tapperi	-44	0	-44
<b>Klima- og Planudvalget</b>	<b>-2.644</b>	<b>4.623</b>	<b>1.979</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-2.644</b>	<b>4.623</b>	<b>1.979</b>
Etablering af minivådområder	5	169	174
Grøn omstilling og klimaplan	-1.861	1.097	-764
Landsbypuljen	0	881	881
Naturstrategi	0	2.233	2.233
Området i øvrigt	-789	0	-789
Udarbejdelse af indsatsplaner	0	244	244
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>-2.622</b>	<b>1.990</b>	<b>-633</b>
<b>Serviceområde</b>	<b>-2.637</b>	<b>1.990</b>	<b>-648</b>
Busbro	-8.879	0	-8.879
Busdrift	0	1.111	1.111
Drift af ejendomme, sekretariat m.m. (TMF)	6.181	254	6.435
Drift af rådhus (KØF)	-367	0	-367
Rottebekæmpelse	0	338	338
Supercykelsti	-48	0	-48
Veje m.m.	475	287	763
<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
Driftsområder vedr. institutioner under indkomstoverførsler	15	0	15
<b>Overførsler - service til 2022 og 2023</b>	<b>1.017</b>	<b>46.474</b>	<b>47.491</b>
<b>Overførsler - indkomstoverførsler</b>	<b>332</b>	<b>36.720</b>	<b>37.051</b>
<b>Overførsler - andet</b>	<b>0</b>	<b>9.930</b>	<b>9.930</b>
<b>Overførsler - finansiering</b>	<b>0</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>
<b>Driftsoverførsler og finansiering i alt</b>	<b>1.349</b>	<b>91.874</b>	<b>93.223</b>

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

## Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

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

1.000 kr	Anlægs- overførsler
<b>Økonomiudvalget Skattefinansieret</b>	<b>3.321</b>
Nedrivning af bygninger på sdr. havn	458
Modernisering af Køge idrætspark mv.	5.000
Indkøb af nye brandbiler, Redningsberedskabet	8.372
Salg af ejendomme (Ejendomsstrategi)	-7.786
Salg af areal Hal 4	-2.722
<b>Økonomiudvalget - Jordforsyning</b>	<b>-42.617</b>
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	85
Salg af Ejbovej, 45 familie- og Seniorbolig	-7.073
Salg af boligareal Etape 1 Køge Nord	-32.160
Salg af areal Føllehavegård	-450
Salg af areal, Marina og Vamdrupvej 1	-8.625
Køb af Ørningevej 12, Borup	305
Køb af Egedesvej 19	257
Køb af Ringstedvej 584	330
Køb af Ringstedvej 651	515
Jordforsyn. Strategiske opkøb bolig	3.270
Jordforsyn. Strategiske opkøb erhverv	930
<b>Børnudvalget</b>	<b>3.527</b>
Renovering af Legepladser	3.527
<b>Kultur- og idrætsudvalget</b>	<b>7.738</b>
Anlæg i Slipset	1.396
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	3.342
Hal II Ravnsborg	3.000
<b>Klima- og Planudvalget Skattefinansieret</b>	<b>1.371</b>
Kystsikring og klimasikring	1.371
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Skattefinansieret</b>	<b>106.620</b>
Forlægning Lyngvej og Nordhøj	1.354
Tilslutning statslig anlæg	557
Pulje afledt trafik anlæg - Hovedsygehus	1.755
Etablering af Strandeng	248
Landsbypuljen, Udvikling af mindre byer	4
Brorenovering i 2016 og 2017	1.421
Ny omfartsvej Borup	2.174
Køge Kyst infrastruktur 2016	2.116
Køge Kyst Parkering 2017	1.250
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflæsn.)	761
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen	-847
Trafiksikkerhedsprojekter 2020	176
Trafiksikkerhed 2021	2.539
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej og Niels Juelsgade	1.500
Renovering af Brandstation	5.238
Etablering genoptræningscenter og daghjem	1.060
Istandsættelse Sandmarksbo	523
Ombygning ved salg af ejendomme	100
Energimærkningsordning	781

## Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

<b>1.000 kr</b>	<b>Anlægs- overførsler</b>
Facaderenovering - Udlejningsejendomme (Accisevej)	1.500
Vemmedrup Skole - Skimmelrenovering	900
Ombyg Parkvejen 120-126 til ny daginstitution	384
Pulje Ekstra kapacitet dagtilbud	966
Dagtilbud ved Ravnsborghallen	42.178
Modernisering Håndværk og design	12.393
Nyt dagtilbud på Sdr. havn	1.000
Anlægtilskud til Tumlesal	4.600
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen	2.000
Køge Idrætspark	11.187
Kunststofbane, Ejby	0
Udskiftning Kunstbane Køge stadion, gl. bane	6
Omklædningsfaciliteter i Køge Nord	4.047
Modernisering af Musikskolen	2.748
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Vedligehold</b>	<b>8.200</b>
Vedligehold af kommunens ejendomme overført fra drift	57
Vedligehold af kommunens ejendomme 2020	298
Vedligehold af kommunens ejendomme - fremrykning	114
Vedligehold af ejendomme 2021	4.201
Vedligehold af haller 2020	808
Vedligehold af hal 4	2.722
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt</b>	<b>12.433</b>
Etabl. 30 aflastn.- og genoptræningsplad	-11
Plejeboliger i Køge Nord Etape 1	-338
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	12.782
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Øvrige anlæg</b>	<b>-6.027</b>
Energispareprojekt 2020	1.092
Jordforsyningens intern salg af jord	-7.119
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget Jordforsyning</b>	<b>44.881</b>
Jordforsyn. byggemodning Erhverv	5.300
Byggemodning Sandholmgård ny moms	289
Humlekærgård 4 et. færdiggørelse ny moms	48
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	459
Byggemodning, Kohave	1.198
Byggemodning, Møllebankerne	3.794
Helhedsplan Herfølge Vest	1.700
Byggemodning Campus	2.760
Færdiggørelse af beplantning i STC	1.659
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	1.551
Ny tilslutningsvej i STC	296
Nedrivning af ejendomme i Køge Nord Etape 2	567

## Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

<b>1.000 kr</b>	<b>Anlægs- overførsler</b>
Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv.	22.653
Jordforsyning - overført fra drift	2.607
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>122.578</b>
<b>Vedligehold i alt</b>	<b>8.200</b>
<b>Øvrige Anlæg i alt</b>	<b>-6.027</b>
<b>Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt</b>	<b>12.433</b>
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>2.264</b>
<b>Anlægsoverførsler i alt</b>	<b>139.447</b>

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

## Anlægsoversigt

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

1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver	Varebeholdninger	Grunde og bygninger videresalg	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2021	399.626	2.389.208	220.775	128.390	144.428	12.320	1.745	865.697	4.162.189
Tilgang	1.157	12.008	11.986	3.506	48.544	0	0	27.765	104.966
Afgang	0	-2.705	-2.757	-30	0	0	0	-40.156	-45.648
Overført	-1.552	20.893	0	3.898	-49.716	0	0	26.477	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2021</b>	<b>399.232</b>	<b>2.419.405</b>	<b>230.005</b>	<b>135.764</b>	<b>143.256</b>	<b>12.320</b>	<b>1.745</b>	<b>879.783</b>	<b>4.221.507</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	-192	-1.048.233	-94.384	-111.827	0	-12.320	-1.038	-3.213	-1.271.207
Årets afskrivninger	0	-75.122	-16.471	-5.058	0	0	0	0	-96.651
Værdireguleringer	0	857	1.824	30	0	0	84	458	3.253
<b>Ned- og afskrivninger 2021</b>	<b>-192</b>	<b>-1.122.498</b>	<b>-109.030</b>	<b>-116.855</b>	<b>0</b>	<b>-12.320</b>	<b>-954</b>	<b>-2.755</b>	<b>-1.364.605</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>399.039</b>	<b>1.296.907</b>	<b>120.975</b>	<b>18.909</b>	<b>143.256</b>	<b>0</b>	<b>791</b>	<b>877.028</b>	<b>2.856.905</b>
Afskrives over	-	15 til 50 år	5 til 15 år	3 til 10 år	-	2 til 10 år	-	-	
Regnskabsmæssig værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	5.841	55.309	662	1.036	0	0	0	0	62.848

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 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>						
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	113.016	-19.004.133		-18.919.273	-113.016	84.860
Nedrivning af Bygninger på Sdr. Havn	7.188.404		7.646.000		457.596	
Salg af nyt Campus område		-4.563.120		-4.563.120		
Byplaner i Herfølge og Borup	697.157		1.023.000		325.843	
Indkøb af nye brandiler, Beredskabet	1.159.772	-531.458	10.000.000	-1.000.000	8.840.228	-468.542
Erstatningssag CTR	25.451.883		32.500.000		7.048.117	
Salg af bygninger (Ejendomsstrategi)		-8.713.713		-8.713.713		-2.722.000
Salg af areal Hal 4 (Tennishal)			10.900.000,00	-2.722.000	305.080,00	
Køb af Ørningevej 12, Borup	10.594.920,00			-12.000.000		-8.625.000
Salg af areal- Nyt Vandrerhjem		-3.375.000		-61.035.000	42.761	-44.499.375
Bellingegård salgsindtægter	-26.461	-16.535.625	16.300	-66.000		-66.000
Salg af areal - Naturstrategi				-7.073.424		-7.073.424
Salg areal Ejbovej 45 familie- og		-29.640.000		-61.800.000		-32.160.000
Salg af boligareal Etape 1 Køge Nord		-1.800.000		-2.250.000		-450.000
Salg af areal til Føllehavegård				-25.000.000		-25.000.000
Salg af areal - Møllebankerne						
Salg af Foldagervej 15	18.970.007		18.980.000		9.993	
Køb af kapelvej (998)		-7.051.005		-21.811.800		-14.760.795
Salg af areal (Erhvervsakademi Sjælland)		-1.000.000		-1.000.000		
Salg af tidligere p-arealer, Bækgårdsvej		-2.700.000		-2.700.000		
Salg af 4.500 m2 areal i STC						
Køb af Egedesvej 19	4.543.404		4.800.000		256.596	
Køb af Ringstedvej 584	1.600.000		1.930.000		330.000	
Salg af Foldagervej 15				-11.947.200		-11.947.200
Køb af Ringstedvej 651	2.685.000		3.200.000		515.000	
Byggemodning Sandholmsgård	3.693.811		14.000.000		10.306.189	
Salg af Pilebækvej 1A og del af nr. 3				-1.800.000		-1.800.000
Vidersalg af Foldagervej 13				-900.000		-900.000
Køge Jorddepot - Fase 2	1.190.968.845	-736.679.542	1.977.863.300	-1.977.100.000	786.894.455	-1.240.420.458
Salg af Pilebækvej 3				-1.423.580		-1.423.580
jordforsyningen intern salg af jord			-7.119.000		-7.119.000	
<b>Total Økonomiudvalget</b>	<b>1.267.639.759</b>	<b>-831.593.596</b>	<b>2.075.739.600</b>	<b>-2.223.825.110</b>	<b>808.099.841</b>	<b>-1.392.231.514</b>
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget</b>						
Etablering af 30 aflastnings- og genoptræningsplad	66.674.821		67.863.400	-1.200.000	1.188.579	-1.200.000
32 boliger Køge Nord Etape I	73.255.069,44		75.350.000,00	-1.280.000	2.094.930,56	-1.280.000

## Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Etabl. genoptræningscenter og daghjem	71.986.159		73.046.251		1.060.092	
Etablering af strandeng (Sydstrandens Camping)	2.351.761		2.600.000		248.239	
Forlægning Lyngvej, campus og rundkørsel	11.179.706		12.534.160		1.354.454	
Humlekærgård 4. etape færdiggørelse	5.779.304		5.827.334		48.030	
Puije afledt vej anlæg - Hovedsygehus	53.033.588		54.789.000		1.755.412	
Tilslutning til statslig anlæg	35.691.041		36.247.800		556.759	
Udvikling af mindre byer	1.003.970		1.008.000		4.030	
Brorenovering 16/17	4.964.160,50		6.384.820,00		1.420.659,50	
Ny omfartsvej Borup	9.002.565		12.377.000	-1.200.000	3.374.435	-1.200.000
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	825.743		6.100.000		5.274.257	
Køge Kyst infrastruktur 2017	813.537		2.930.000		2.116.463	
Køge Kyst parkering 2017	4.855.741		6.106.000		1.250.259	
Cykelsti mellem Ejby og Køge	10.264.907		24.147.000		13.882.093	
Omfartsvej Borup, etape 4	479.806		13.221.000		12.741.195	
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen	4.947.066		6.500.000	-2.400.000	1.552.934	-2.400.000
Omfartsvej ved Ølby øst om Lyngvej	261.124		8.136.000		7.874.876	
Fortsættelse af Cykelsti Ejby- Køge	1.353.202		5.085.000		3.731.798	
Trafiksikkerhedsprojekter 2020	2.824.048		3.000.000		175.952	
Omfartsvej Borup - Etape 5	460.000		23.000.000		22.540.000	
Trafiksikkerhed 2021	461.116		3.000.000		2.538.884	
Renovering af Nordtunnel			3.000.000		5.000.000	
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej			4.000.000		4.000.000	
Renovering af Brandstation	261.626		5.500.000		5.238.374	
Ombygning ved salg af ejendomme	7.899.544		8.000.000		100.456	
Modernisering af Kommunens ejendomme			7.084.000		7.084.000	
Energimærkningsordning	819.418		1.600.000		780.582	
Tagrenovering - udlejningsejendomme			1.500.000		1.500.000	
Vemmedrup Skole - Skimmelsvamp	85.829.369		88.729.000		2.899.631	
Ny daginstitution - børneområdet	49.715.747		50.100.000		384.253	
Modernisering Håndværk og design	2.606.967		18.000.000		15.393.033	
Dagtilbud ved Sdr. havn			39.500.000		39.500.000	
Anlægstilskud til Tumlesal			4.600.000		4.600.000	
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen			4.500.000		4.500.000	
Køge Idrætspark og hal 3	166.197.565,66	-28.328.005	297.037.000,00	-28.868.000	130.839.434,34	-539.995
Kunststofbane i Ejby	6.617.134		6.617.000		-134	
Udskift kunstbane Køge stadion, gl. bane	2.942.895		2.949.000		6.105	
Mellembygning - Skovbohallerne						
Omklædningsfaciliteter i Køge Nord	224.400		10.822.000		10.597.600	

## Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Modernisering af Musikskolen	252.065		7.500.000		7.247.935	
Genopretning af ejendomme overført fra drift	420.518		478.000		57.482	
Vedligehold af ejendomme 2021	37.292.630		41.494.000		4.201.370	
Vedligehold af ejendomme 2022			41.992.000		41.992.000	
Vedligehold af ejendomme - Fremrykning	29.886.053		30.000.000		113.947	
Vedligehold hal 4			2.722.000		2.722.000	
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	13.187.373		26.428.000	-400.000	13.240.627	-400.000
Byggemodning Sandholmsgård	8.261.667				-8.261.667	
Byggemodning Kildebjergs Agre, Etape 3	11.540.818		12.000.000		459.182	
Byggemodning, Tessebølle	3.802.029		5.000.000		1.197.971	
Byggemodning, Møllebankerne	206.485		4.000.000		3.793.515	
Helhedsplan Herfølge Vest			1.700.000		1.700.000	
Campus - Byggemodning	38.140.132,63		41.900.000,00		3.759.867,37	
Færdiggørelse af beplantning i STC	3.590.568,96		5.250.000,00		1.659.431,04	
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	35.713.130,13		37.263.666,00		1.550.535,87	
Nedrivning af div ejendomme Køge Nord	1.500.000		1.500.000			
Ny slutningsvej i STC	1.503.515		1.800.000		296.485	
Nedrivning ejendomme Køge Nord Etape 2	4.732.751		5.300.000		567.249	
Ny forbindelsesvej i Køge Nord	31.347.056		54.000.000		22.652.944	
Jordforsyningen - Overført fra drift	992.541		3.600.000		2.607.459	
Køge Nord Skovby, arkæologi			18.590.000		18.590.000	
Vejanlæg fra Egedesvej mod Kapelvej			7.000.000		7.000.000	
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflysning)	1.739.271		2.500.000		760.730	
Istandsættelse Sandmarksbo	2.019.727		2.543.000		523.273	
Obygning Nørremarken	2.993.316		3.051.000		57.684	
Ny daginstitution Søndre-Hastrup	3.848.350		64.726.000		60.877.650	
Vedligehold af ejendomme 2020	5.502.426		5.800.000		297.574	
Vedligehold af haller 2020	5.736.998		6.545.000		808.002	
Energispareprojekter 2020	8.908.408		10.000.000		1.091.592	
<b>Total Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>938.700.928</b>	<b>-28.328.005</b>	<b>1.449.473.431</b>	<b>-35.348.000</b>	<b>510.772.503</b>	<b>-7.019.995</b>
<b>Kultur- og Idrætsudvalg</b>						
Anlæg i Slipset	112.480	-1.000.000	1.508.000	-1.000.000	1.395.520	
Udvikling af Vikingeborgen Borgring	1.000.000		1.000.000			
Pulje til udvikling af Marinaen	2.132.087		12.000.000		9.867.913	
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	1.657.958		5.000.000		3.342.042	
<b>Total Kultur- og Idrætsudvalg</b>	<b>4.902.525</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>19.508.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>14.605.474</b>	<b>0</b>

## Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Børneudvalget</b>						
Renovering af Legeplader	2.272.735		5.800.000		3.527.266	
<b>Total Børneudvalget</b>	<b>2.272.735</b>	<b>0</b>	<b>5.800.000</b>	<b>0</b>	<b>3.527.266</b>	<b>0</b>
<b>Skoleudvalget</b>						
Analyse af Skoleområdet			<b>1.000.000</b>		<b>1.000.000</b>	
<b>Total Skoleudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>		<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
<b>Klima- og Planudvalget</b>						
Kystsikring	653.575		2.025.000		1.371.425	
<b>Total Klima- og Planudvalget</b>	<b>653.575</b>	<b>0</b>	<b>2.025.000</b>	<b>0</b>	<b>1.371.425</b>	<b>0</b>
<b>Total for alle udvalg</b>	<b>2.214.169.521</b>	<b>-860.921.601</b>	<b>3.553.546.031</b>	<b>-2.260.173.110</b>	<b>1.339.376.509</b>	<b>-1.399.251.509</b>

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

Oversigten indeholder anlægsprojekter, som er afsluttet på Byrådsmødet den 15. februar 2022 i forbindelse med anlægsprioritering, for at imødegå prisstigninger årene frem.

## 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 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>						
Salg af beplantningsareal		-4.720.760		-4.720.760		
Salg af stiareal i Herfølge		-358.300		-358.300		
Salg Kildebjergs Agre/Tofter Etape 3		-32.200.970		-32.197.084		3.886
Salg af Storparcellen, Kildebjerg Agre		-14.007.750		-14.007.750		
Salg af 9.168 m2, storparcel Kildebjerg Agre		-8.900.000		-8.900.000		
Salg af areal til Investorprojekt 331AS		-82.087.500		-82.087.500		
Salg af areal STC 3 (NSF III)		-88.815.650		-88.815.650		
Salg af del 4 af matr.nr. 4a Ølby by		-3.428.750		-3.428.750		
Salg af areal ved transformerstation, Herfølge		-514.900		-512.050		2.850
Salg af areal til regnvandshåndtering		-1.868.790		-1.891.650		-22.860
Salg af 4.635 m2 areal i Campus		-3.244.500		-3.244.500		
Køb af Lundegårdsvej 26	1.816.050		1.830.000		13.950	
Salg af Pilebækvej 21, Bjæverskov		-2.900.000		-2.900.000		
<b>Total Økonomiudvalget</b>	<b>1.816.050</b>	<b>-243.047.870</b>	<b>1.830.000</b>	<b>-243.063.994</b>	<b>13.950</b>	<b>-16.124</b>
Tilskud til kunst på Køge Marina	832.000		832.000			
Tilskud til køb af Præsteskov	1.500.000		1.500.000			
<b>Total Kultur- og Idrætsudvalg</b>	<b>2.332.000</b>	<b>0</b>	<b>2.332.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total for alle udvalg</b>	<b>4.148.050</b>	<b>-243.047.870</b>	<b>4.162.000</b>	<b>-243.063.994</b>	<b>13.950</b>	<b>-16.124</b>

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

## Afsluttende anlæg - særskilt godkendt i Byrådet

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

	Godk. Dato i Byrådet	Akkumuleret forbrug ultimo 2021		Anlægsbevillinger ultimo 2021		Afvigelse ultimo 2021	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Økonomiudvalget</b>							
Etabl. af brand- og beredskabsstation i Køge	21.12.2021	6.506.000		6.506.000			
Køb af Ølsemagle Kirkevej 58	21.12.2021	2.679.893		2.690.000		10.107	
Køb af Ølsemagle Kirkevej 52	22.06.2021	2.396.107		2.490.000		93.893	
Køb af Ølsemagle Kirkevej 56	21.12.2021	2.424.560,00		2.440.000,00		15.440,00	
<b>Total Økonomiudvalg</b>		<b>14.006.560</b>	<b>0</b>	<b>14.126.000</b>	<b>0</b>	<b>119.440</b>	<b>0</b>
<b>Teknik- og Ejendomsudvalg</b>							
Rådhus - samlet administration	23.03.2021	69.701.460		71.891.000		2.189.540	
Trafik- og miljøplan budgetpulje	21.12.2021	2.495.353		2.513.000		17.647	
Ramper ved Vemmedrup	23.03.2021	14.976.822		14.976.822			
Trafik- og Miljøplan 2015	23.03.2021	5.064.948		5.065.000		52	
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2019	21.12.2021	2.070.458		2.020.000		-50.458	
Køge Vejlys Lovpligtig opgradering 2020	21.12.2021	2.107.000		2.060.000		-47.000	
Køge vejlys lovpligtig opgradering - Fremrykning	21.12.2021	4.265.000		4.190.000		-75.000	
Kunsthofbane i Bjæverskov	23.03.2021	6.478.688		6.440.000		-38.688	
Fremtidens Rådhus	23.03.2021	10.661.561		10.665.000		3.439	
Køge Idrætspark, Renovering af Herfølge	23.03.2021	541.315		510.000		-31.315	
Ombygning af Basen mv.	23.03.2021	12.511.737		12.500.000		-11.737	
Renovering af Teaterbygningen	23.03.2021	1.999.698		2.000.000		302	
Nyt foreningslokale i Lellinge	21.12.2021	8.532.883,83		8.500.000,00		(32.883,83)	
Teaterbygning - Renovering af tag	23.03.2021	9.667.500		9.500.000		-167.500	
Vedligehold af ejendomme 2019	23.03.2021	30.003.070		30.000.000		-3.070	
Vedligehold af haller 2017	23.03.2021	3.500.000		3.500.000			
Vedligehold af haller 2018	23.03.2021	3.600.000		3.600.000			
<b>Total Teknik- og Ejendomsudvalg</b>		<b>188.177.494</b>	<b>0</b>	<b>189.930.822</b>	<b>0</b>	<b>1.753.327</b>	<b>0</b>
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>							
Renovering af Herfølge stadion 2020	21.12.2021	2.500.001		2.500.000		-1	
KØS - Renovering af tag	21.12.2021	3.667.437		3.667.437			
<b>Total Kultur- og Idrætsudvalget</b>		<b>6.167.438</b>	<b>0</b>	<b>6.167.437</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>Total for alle udvalg</b>		<b>202.184.055</b>	<b>0</b>	<b>204.056.822</b>	<b>0</b>	<b>1.872.767</b>	<b>0</b>

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

## Balance pr. funktion

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

1.000 kr.	Primo saldo 2021	Bevægelse	Ultimo saldo 2021
<b>Aktiver</b>			
01 Kontante beholdninger	573	13	586
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-345.198	-38.399	-383.597
08 Realkreditobligationer	546.955	27.571	574.527
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>202.330</b>	<b>-10.815</b>	<b>191.516</b>
12 Refusionstilgodehavender	-2.047	-4.471	-6.517
13 Andre tilgodehavender	57.979	-3.075	54.904
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>55.932</b>	<b>-7.546</b>	<b>48.386</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	94.564	6.776	101.340
15 Andre tilgodehavender	23.877	1.512	25.389
17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	13.719	-36.832	-23.114
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>132.160</b>	<b>-28.545</b>	<b>103.615</b>
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.492.203	-64.829	2.427.374
23 Udlån til beboerindskud	26.396	-6.585	19.810
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	207.979	-207.979	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	139.784	15.428	155.212
27 Deponerede beløb for lån m.v.	122.960	4.321	127.281
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>2.989.322</b>	<b>-259.645</b>	<b>2.729.678</b>
35 Andre forsyningsvirksomheder	625.222	-8.965	616.257
<b>35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirks.</b>	<b>625.222</b>	<b>-8.965</b>	<b>616.257</b>
80 Grunde	399.433	-395	399.038
81 Grunde og bygninger	1.340.975	-44.069	1.296.906
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport	126.390	-5.418	120.973
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	16.563	2.346	18.909
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	144.428	-1.172	143.256
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.027.790</b>	<b>-48.707</b>	<b>1.979.083</b>
86 Varebeholdninger/-lagre	707	84	791
<b>65 Omsætningsaktiver-varebeholdninger</b>	<b>707</b>	<b>84</b>	<b>791</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	862.484	14.542	877.026
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>862.484</b>	<b>14.542</b>	<b>877.026</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.895.948</b>	<b>-349.595</b>	<b>6.546.352</b>

## Balance pr. funktion

1.000 kr.	Primo saldo 2021	Bevægelse	Ultimo saldo 2021
<b>Passiver</b>			
37 Staten	473	-493	-19
<b>38 Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>473</b>	<b>-493</b>	<b>-19</b>
42 Legater	2.584	-11	2.573
43 Deposita	236.538	-31.469	205.069
<b>42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>239.122</b>	<b>-31.480</b>	<b>207.642</b>
46 Legater	-2.584	11	-2.573
47 Deposita	-243.427	31.453	-211.974
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-246.011</b>	<b>31.464</b>	<b>-214.547</b>
49 Staten	-474	420	-54
<b>48 Passiver vedr. Staten</b>	<b>-474</b>	<b>420</b>	<b>-54</b>
50 Kassekreditter og byggelån	-124.416	84.475	-39.941
<b>50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-124.416</b>	<b>84.475</b>	<b>-39.941</b>
52 Anden gæld	-36.541	1.955	-34.586
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-36.541</b>	<b>1.955</b>	<b>-34.586</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-2.680	1.673	-1.007
54 Andre kommuner og regioner	-1.962	928	-1.033
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-170.290	10.470	-159.821
59 Mellemløbskonto	-83.495	12.350	-71.145
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-258.427</b>	<b>25.421</b>	<b>-233.006</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-537	50	-487
68 Realkredit	-8.835	533	-8.302
70 Kommunekredit	-826.644	19.836	-806.807
71 Pengeinstitutter	-493	78	-414
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-174.369	21.745	-152.624
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-46		-46
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-173.451	-88.468	-261.919
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-28.464	-4.421	-32.885
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-1.212.839</b>	<b>-50.646</b>	<b>-1.263.485</b>
90 Hensatte forpligtelser	-828.339	52.373	-775.966
<b>72 Hensatte forpligtelser</b>	<b>-828.339</b>	<b>52.373</b>	<b>-775.966</b>
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-577.785	4.358	-573.427
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-32.992	2.117	-30.875
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.271.549	27.304	-2.244.246
94 Reserve for opskrivninger	-254	-84	-338
95 Modpost donationer	-8.400	386	-8.014
99 Balancekonto	-1.537.515	202.027	-1.335.489
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-4.428.496</b>	<b>236.108</b>	<b>-4.192.389</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>-6.895.948</b>	<b>349.595</b>	<b>-6.546.352</b>

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 2021	Kommunegaranti ultimo 2021
<u>Køge Havn</u>			
Nordea	11.131	0	11.131
Nordea	23.000	873	23.000
Kommunekredit	35.000	33.980	33.980
Kommunekredit	65.000	60.642	60.642
<b>I alt Køge Havn</b>	<b>134.131</b>	<b>95.494</b>	<b>128.752</b>
<u>Skovbohallerne</u>			
Kommunekredit	12.068	4.692	4.692
Kommunekredit	1.023	586	586
<b>I alt Skovbohallerne</b>	<b>13.091</b>	<b>5.279</b>	<b>5.279</b>
<u>Ravnsborghallen</u>			
Nykredit	1.100	130	130
<b>I alt Ravnsborghallen</b>	<b>1.100</b>	<b>130</b>	<b>130</b>
<u>Borup kino</u>			
kommunekredit	1.000	714	714
kommunekredit	217	211	211
<b>I alt Borup kino</b>	<b>1.217</b>	<b>925</b>	<b>925</b>
<u>Lyngens børnehave</u>			
Kommunekredit	873	487	487
<b>I alt Lyngens børnehave</b>	<b>873</b>	<b>487</b>	<b>487</b>
<u>Rishøjhallen</u>			
Nordea	500	1.597	1.597
Nykredit	9.393	5.050	1.682
<b>I alt Rishøjhallen</b>	<b>9.893</b>	<b>6.647</b>	<b>3.279</b>
<u>Trafikselskabet Movia*</u>			
Kommunekredit	70.000	6.364	6.364
Kommunekredit	31.070	26.165	26.165
Kommunekredit	52.400	49.900	49.900
Kommunekredit	64.138	54.011	54.011
Kommunekredit	123.000	40.973	40.973
<b>I alt Trafikselskabet Movia</b>	<b>340.608</b>	<b>177.412</b>	<b>177.412</b>
<u>ARGO I/S*</u>			
Kommunekredit	1.150.000	956.778	956.778
<b>I alt ARGO</b>	<b>1.150.000</b>	<b>956.778</b>	<b>956.778</b>
<u>Borup Varmeværk</u>			
Kommunekredit	32.000	24.366	24.366
Kommunekredit	3.600	3.600	3.600
Kommunekredit	3.000	2.705	2.705
<b>I alt Borup varmeværk</b>	<b>38.600</b>	<b>30.670</b>	<b>30.670</b>

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2021	Kommunegaranti ultimo 2021
<u>Køge Afløb</u>			
Kommunekredit	29.150	17.785	17.785
Kommunekredit	29.150	17.785	17.785
Kommunekredit	36.350	23.593	23.593
Kommunekredit	36.350	23.593	23.593
Kommunekredit	25.850	18.760	18.760
Kommunekredit	25.850	18.760	18.760
Kommunekredit	55.500	42.374	42.374
Kommunekredit	55.500	42.374	42.374
Kommunekredit	41.200	32.997	32.997
Kommunekredit	41.200	32.997	32.997
Kommunekredit	26.850	23.091	23.091
Kommunekredit	33.000	27.651	27.651
Kommunekredit	7.500	7.217	7.217
Kommunekredit	7.500	7.219	7.219
Kommunekredit	33.000	27.651	27.651
Kommunekredit	9.500	9.381	9.381
Kommunekredit	5.574	5.017	5.017
Kommunekredit	5.574	5.017	5.017
Kommunekredit	21.440	0	0
Kommunekredit	9.500	9.440	9.440
Kommunekredit	26.582	23.091	23.091
<b>I alt Køge Afløb</b>	<b>562.120</b>	<b>415.794</b>	<b>415.794</b>
<u>Køge Vand A/S</u>			
Kommunekredit	2.700	1.752	1.752
Kommunekredit	2.700	1.752	1.752
Kommunekredit	550	420	420
Kommunekredit	550	420	420
Kommunekredit	12.500	11.330	11.330
Kommunekredit	8.000	6.407	6.407
Kommunekredit	8.000	6.407	6.407
Kommunekredit	12.500	11.330	11.330
Kommunekredit	40.300	36.774	36.774
Kommunekredit	4.200	4.042	4.042
Kommunekredit	4.200	4.043	4.043
Kommunekredit	2.550	2.391	2.391
Kommunekredit	2.700	2.683	2.683
Kommunekredit	2.550	2.391	2.391
Kommunekredit	2.700	2.666	2.666
Kommunekredit	5.300	0	0
Kommunekredit	40.048	36.774	36.774
<b>I alt Køge Vand A/S</b>	<b>152.048</b>	<b>131.581</b>	<b>131.581</b>

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2021	Kommunegaranti ultimo 2021
<u>Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS)*</u>			
Kommunekredit	23.676	15.223	15.223
Kommunekredit	61.634	10.010	10.010
Kommunekredit	35.600	19.461	19.461
Kommunekredit	24.100	16.388	16.388
Kommunekredit	4.920	2.563	2.563
Kommunekredit	64.330	45.835	45.835
Kommunekredit	35.800	21.272	21.272
Kommunekredit	22.000	14.300	14.300
Kommunekredit	6.150	3.998	3.998
Kommunekredit	38.800	8.622	8.622
Kommunekredit	15.400	10.828	10.828
Kommunekredit	305.000	256.708	256.708
Kommunekredit	43.350	33.054	33.054
Kommunekredit	17.025	12.982	12.982
Kommunekredit	9.250	4.856	4.856
Kommunekredit	25.000	17.798	17.798
Kommunekredit	1.399	1.123	1.123
Kommunekredit	5.210	1.303	1.303
Kommunekredit	14.220	10.887	10.887
Kommunekredit	538.300	124.291	124.291
Kommunekredit	122.100	118.449	118.449
Kommunekredit	187.750	182.136	182.136
Kommunekredit	100.550	71.642	71.642
Kommunekredit	37.875	31.337	31.337
Kommunekredit	28.500	5	5
Kommunekredit	114.700	33.183	33.183
Kommunekredit	322.700	0	0
Kommunekredit	8.100	7.898	7.898
Kommunekredit	1.022	920	920
Kommunekredit	23.793	22.603	22.603
Kommunekredit	14.937	14.363	14.363
Kommunekredit	26.349	25.690	25.690
Kommunekredit	30.358	29.852	29.852
Kommunekredit	95.932	95.932	95.932
Kommunekredit	1.735	1.521	1.521
Kommunekredit	167.280	138.439	138.439
Kommunekredit	11.875	9.828	9.828
Kommunekredit	19.765	14.275	14.275
Kommunekredit	31.105	28.328	28.328
Kommunekredit	217.725	217.725	217.725
Kommunekredit	44.145	38.627	38.627
Kommunekredit	1.375	963	963
Kommunekredit	50.000	49.167	49.167
Kommunekredit	23.242	21.499	21.499
Kommunekredit	3.498	3.325	3.325
Kommunekredit	3.715	3.436	3.436
<b>I alt Vestegnens Kraftvarmeselskab</b>	<b>2.981.290</b>	<b>1.792.643</b>	<b>1.792.643</b>

## Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2021	Kommunegaranti ultimo 2021
<u>Udbetaling danmark*</u>			
Kommunekredit	424.000	339.000	339.000
Kommunekredit	409.600	158.503	158.503
Kommunekredit	577.000	486.000	486.000
Kommunekredit	294.000	206.000	206.000
Kommunekredit	330.000	330.000	330.000
Kommunekredit	32.800	32.800	32.800
Kommunekredit	47.000	37.000	37.000
<b>I alt udbetaling Danmark</b>	<b>2.114.400</b>	<b>1.589.303</b>	<b>1.589.303</b>
<u>Vikingelauget Valkyrien</u>			
Kommunekredit	2.000	1.849	1.849
<b>I alt Vikingeluget Valkyrien</b>	<b>2.000</b>	<b>1.849</b>	<b>1.849</b>
<u>Lidemarks Forsamlingshus</u>			
Kommune Kredit	200	185	185
<b>I alt Lidemarks Forsamlingshus</b>	<b>200</b>	<b>185</b>	<b>185</b>
<u>Køge Skitsesamling</u>			
Kommunekredit	2.609	1.201	1.201
<b>I alt Kultur</b>	<b>2.609</b>	<b>1.201</b>	<b>1.201</b>
<u>Boligforanstaltninger m.v.</u>			
<u>Garantier for lån til boligbyggeri</u>			
Jyske Realkredit	656.407	487.964	335.205
Realkredit Danmark	1.206.927	886.787	473.295
Nykredit	505.260	325.887	16.187
<b>I alt Garantier for statslån til boligbyggeri</b>	<b>2.368.594</b>	<b>1.700.638</b>	<b>824.687</b>
<u>Regarantier for statsgaranterede lån til Boligbyggeri:</u>			
Jyske Realkredit	12.939	8.540	4.126
Realkredit Danmark	206.052	122.786	20.086
Nykredit	38.119	9.000	4.500
<b>I alt Regarantier for statsgaranterede lån til boligbyggeri</b>	<b>257.110</b>	<b>140.326</b>	<b>28.712</b>
<b>Køge Kommunes samlede garantiforpligtigelser</b>	<b>10.129.884</b>	<b>7.047.342</b>	<b>6.089.668</b>

\*Solidarisk hæftelse

## Eventualrettigheder og -forpligtigelser

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

1.000 kr	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Køge Sejlklub - Køge	15	15
Køge kano og kajakklub	15	15
Den selvejende institution Rishøjhallen - Ølsemagle	3.333	3.333
Den selvejende institution Rishøjhallen - Ølsemagle	590	590
Det Danske Spejderkorps, Christian Skell - Trop og Flok Herfølge	26	26
Det danske spejderkorps, 2. køge trop - Ølby Lyng - Lynggruppen	2	2
K.F.U.M. / K.F.U.M. spejderne - Sædder	365	365
K.F.U.M. spejderne - Højelse	400	400
Den selvejende institution kvindecenterfonden - København	10	10
Autolån jf. servicelovens § 114	4.526	4.945
Movia *)	5.642	4.925
Operationel leasing	55	-
Indskud i Landsbyggefonden	207.979	224.220
<b>Eventualrettigheder og -forpligtigelser</b>	<b>222.957</b>	<b>238.845</b>

Anm.: + = rettigheder, - = forpligtigelser

\*) Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager, de 4.925 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 2021
Aktivitetstret Blumesvej	2 stk dobbelte toiletvogne	K.Leasing	A48520	109.239
Center for Dansk og Integration	Peugeot Boxer 2,2 140 Plus	K.Leasing	A46546	289.126
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Kombi Trend 350L3	K.Leasing	A44975	488.340
Dagtilbuddet ITC	Peugeot Boxer chass 2,2 140HK	K.Leasing	A45716	241.100
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A46046	299.369
Danhostel	Concertion/Melodia automat	K.Leasing	A41276	44.205
Ellebækskolen	Fiat Ducato Rolliboks	K.Leasing	A27631	130.977
Ellebækskolen	Fiat Ducato med 7 stole	K.Leasing	A27854	65.070
Ellebækskolen	Fiat Ducato 33 2,3 L2H2	K.Leasing	A37761	250.474
Entreprenør Teknik Køge	City Line Slamsuger AG70242	K.Leasing	A19715	408.257
Entreprenør Teknik Køge	Motionsudstyr	K.Leasing	A36895	56.396
Entreprenør Teknik Køge	Scania lastbil	K.Leasing	A37057	1.544.154
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-Benz Antos	K.Leasing	A40220	978.365
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40221	1.968.592
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Econic	K.Leasing	A40222	1.968.592
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes Benz Econic 2630	K.Leasing	A43724	2.562.009
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 Med Kran og Tip	K.Leasing	A46588	1.171.509
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 1-Kammer	K.Leasing	A46589	1.222.452
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 2- Kammer	K.Leasing	A46590	1.428.879
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39687	52.520
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39688	52.520
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39689	52.520
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39690	52.520
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Yaris 1,5 H2 Van	K.Leasing	A43321	70.330
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota ProAce City 1,5D Van	K.Leasing	A46253	123.592
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46254	129.922
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46255	129.922
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46256	129.922
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46257	129.922
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42297	394.124

## Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2021
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42298	394.556
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43531	163.805
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43532	163.788
Genoptæring og Rehabilitering	Peugeot 108 Prestige Pack	K.Leasing	A44022	66.977
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A34886	28.169
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35181	28.169
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35182	28.169
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35183	28.169
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35184	28.169
Intern Service	Toyota Aygo 1,0 X-Play	K.Leasing	A35185	28.169
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35186	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35187	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35188	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35189	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35190	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35191	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35192	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35193	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35194	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35195	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35196	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35197	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35198	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35199	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35200	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35201	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35202	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35203	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35204	32.503
Intern Service	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A35205	32.503
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45624	76.429
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45625	76.429

## Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2021
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45626	76.429
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45627	76.429
Køge Marina	Løftevogn 10T	K.Leasing	A26001	69.199
Køge Marina	Løftevogn 20T	K.Leasing	A26002	111.885
Køge Marina	JCB Teletruck TLT35D	K.Leasing	A26003	190.872
Køge Marina	Havnemateriel I	K.Leasing	A29001	602.574
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A29002	417.385
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A32018	726.889
Køge Marina	Havnemateriel IV	K.Leasing	A36074	582.201
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A36112	319.527
Køge Marina	Havnemateriel V	K.Leasing	A38361	272.194
Køge Marina	Havnemateriel VI	K.Leasing	A39154	491.191
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A40527	218.973
Køge Marina	Havnemateriel VII	K.Leasing	A42729	274.057
Køge Marina	Flydebroer	K.Leasing	A43058	907.133
Køge Marina	Nissan Navara Db. Cab 4WD	K.Leasing	A43529	169.822
Køge Marina	Kubota KX 27-4	K.Leasing	A44894	297.085
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A45718	549.115
Køge Marina	Flydebro anlæg	K.Leasing	A46127	1.845.237
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A48355	241.261
Køge Rådgivnings- og Behandlingscenter	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A45252	309.695
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43984	73.044
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43985	73.044
Køge Sprogcenter	Gardiner	K.Leasing	A35148	8.476
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Fiesta 1,5 Econetic	K.Leasing	A33085	54.960
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 10	K.Leasing	A37595	216.420
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 1	K.Leasing	A40260	263.002
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Custon 2,2 105 L2H1 minib	K.Leasing	A42611	276.830
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom L1H1	K.Leasing	A44062	306.128
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Trafic Passenger Chass 8019	K.Leasing	A26683	60.789
Slimminge Skole- og Beh.hj	Renault Trafic Passenger Chass 8020	K.Leasing	A27001	60.789
Ungdomsskolen, tapperiet og Teaterbygningen	Peugeot Boxer 2,2 HDi 165 CHS	K.Leasing	A47961	315.454



## Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2021
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40264	48.855
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40267	48.855
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40268	48.855
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A38922	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39100	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39101	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39102	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39103	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39104	46.666
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39955	50.924
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39958	50.924
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41090	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41091	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41092	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41093	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41094	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41095	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41096	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41097	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41098	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41099	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41100	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41101	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41102	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41103	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41104	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41105	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41106	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41107	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41108	68.047
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41109	68.047
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 1,0	K.Leasing	A42227	55.145

## Leasingforpligtigelser

Forvaltning / afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2021
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44844	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44845	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44846	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44847	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44848	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44849	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44850	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44851	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44852	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44853	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44854	71.666
Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner 1,2 ZAP 110 HK	K.Leasing	A44856	104.308
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45668	72.811
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45669	72.811
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45670	72.811
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108	K.Leasing	A47130	94.928
Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner HDI Van Plus	K.Leasing	A47921	157.481
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47922	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47923	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47924	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47925	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47926	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47927	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47928	87.701
Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press 5d	K.Leasing	A48034	87.702
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Allure+, 5d	K.Leasing	A48725	111.444
<b>Totale Leasingforpligtigelser</b>				<b>32.885.085</b>

## Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover

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

Ejendom	Adresse	Uopsigelig indtil	Opsigelse efter uopsigelseslighedsdato	Årsleje 2021 ekskl. moms og driftsudg.	Pris/m <sup>2</sup>	Køge Kommunes forpligtigelse i antal år	Køge Kommunes forpligtigelse i kr. (2021-huslejeniveau)
Sandmarksbo	Sandmarksbo 3	31.12.2023	12 måneder	2.189.085	491	2	4.378.171
Sandmarksbo - centralkøkken	Sandmarksbo 3	31.12.2023	6 måneder	326.117	1.518	2	652.234
Gymnasievej 21	Gymnasievej 21	31.12.2028	6 måneder	1.321.748	881	7	9.252.236
Tigervej 17 - Rengøring	Tigervej 15	30.06.2023	12 måneder	120.000	259	2	180.000

## Personaleoversigt pr. udvalg

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

Udvalg	Personaleforbrug	
	2020	2021
Børneudvalget (BU)	792,6	850,1
Klima- og Planudvalget (KPU)	4,2	4,3
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	119,5	121,1
Skoleudvalget (SKU)	933,1	934,1
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (SAU)	456,1	454,8
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	226,1	244,6
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	1065,1	1075,2
Økonomiudvalget (ØU)	519,4	549,3
<b>Årsværk i alt</b>	<b>4116,2</b>	<b>4233,6</b>

## Personaleoversigt pr. funktion

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

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2020	2021
0.31	Stadion og idrætsanlæg	17,2	16,9
0.50	Naturforvaltningsprojekter	2,6	2,3
0.80	Fælles formål	0,9	1,0
0.89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0,6	1,0
0.93	Diverse udgifter og indtægter	56,5	59,0
0.95	Redningsberedskab	12,7	13,1
2.01	Fælles formål	42,1	40,8
2.07	Parkering	5,4	5,0
2.11	Vejvedligeholdelse m.v.	1,0	1,0
2.41	Lystbådehavne m.v.	6,7	8,3
3.01	Folkeskoler	703,4	733,1
3.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,7	0,7
3.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	34,3	32,8
3.05	Skolefritidsordninger	193,4	183,0
3.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingsti	71,8	78,9
3.15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf.	33,6	26,7
3.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	2,7	0,9
3.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	16,7	17,4
3.50	Folkebiblioteker	40,5	41,6
3.63	Musikarrangementer	37,6	35,7
3.64	Andre kulturelle opgaver	6,3	7,0
3.76	Ungdomsskolevirksomhed	11,6	11,9
4.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	66,6	66,6
4.85	Kommunal tandpleje	24,4	24,6
4.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	9,6	10,1
4.89	Kommunal sundhedstjeneste	19,8	23,4
4.90	Andre sundhedsudgifter	0,9	1,2
5.10	Fælles formål	16,2	18,2
5.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	54,5	53,8
5.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	598,2	646,8
5.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	68,8	73,4
5.22	Plejefamilier	3,2	2,4
5.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	7,4	7,3
5.26	Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0,0	0,1
5.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til	345,6	341,3
5.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af l	537,8	552,3
5.28	Hjemmesygepleje	63,8	60,8
5.29	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	47,8	50,3
5.39	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se	46,8	50,6
5.41	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring t		1,1
5.42	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service	11,6	11,9
5.45	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	11,2	11,0
5.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	173,6	174,3
5.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	18,1	19,3
5.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	4,8	5,2

## Personaleoversigt pr. funktion

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2020	2021
5.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	11,0	11,5
5.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	52,3	51,8
5.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionspro	20,3	21,1
5.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	44,1	36,3
5.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	2,8	1,7
5.97	Seniorjob til personer over 55 år	15,9	7,3
5.98	Beskæftigelsesordninger	23,8	31,7
5.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	11,1	12,0
6.50	Administrationsbygninger	5,5	5,7
6.51	Sekretariat og forvaltninger	241,9	254,5
6.52	Fælles IT og telefoni	36,9	37,8
6.53	Jobcentre	84,1	89,4
6.54	Naturbeskyttelse	10,1	11,4
6.55	Miljøbeskyttelse	12,9	13,9
6.56	Byggesagsbehandling	11,0	11,6
6.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	51,3	53,6
6.58	Det specialiserede børneområde	50,0	55,8
6.74	Interne forsikringspuljer	2,2	2,2
	<b>Årsværk i alt</b>	<b>4.116,2</b>	<b>4.233,6</b>

## Regnskabsoversigt pr. udvalg

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

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevilling 2021	Omlacering 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forbrug/Korr. Budget i %
<b>Økonomiudvalget (ØU)</b>		<b>-3.887.192</b>	<b>-272.495</b>	<b>-3.946</b>	<b>-4.163.634</b>	<b>-3.847.751</b>	<b>92%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>464.567</b>	<b>0</b>	<b>9.978</b>	<b>474.546</b>	<b>441.980</b>	<b>93%</b>
<b>Serviceområde (ØU)</b>		<b>444.228</b>	<b>0</b>	<b>5.754</b>	<b>449.982</b>	<b>441.742</b>	<b>98%</b>
Redningsberedskab (ØU)		22.364	0	228	22.592	16.649	74%
Politisk organisation (ØU)		12.328		265	12.592	11.932	95%
Administrativ organisation (ØU)		409.536	0	5.262	414.798	413.161	100%
<b>Andet (ØU)</b>		<b>20.340</b>		<b>4.224</b>	<b>24.564</b>	<b>238</b>	<b>1%</b>
ØU Takstfinansierede ydelser (I)		340			340	238	70%
ØU Feriefond (S)		20.000		4.224	24.224	0	0%
<b>Anlæg (ØU)</b>		<b>-90.781</b>		<b>-13.925</b>	<b>-104.706</b>	<b>-63.993</b>	
<b>Finansiering (ØU)</b>		<b>-4.260.978</b>	<b>-272.495</b>		<b>-4.533.474</b>	<b>-4.225.738</b>	<b>93%</b>
0722 Renter af likvide aktiver		-3.950			-3.950	-5.338	135%
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-700			-700	-721	103%
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-1.079	-13.229		-14.308	-498	3%
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-1.550	-341		-1.891	4.125	-218%
0750 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter						18	
0751 Renter af kortfristet gæld til staten						-0	
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		1.500			1.500	123	8%
0755 Renter af langfristet gæld		7.615	-159		7.456	3.448	46%
0758 Kurstab og kursgevinster		-2.439			-2.439	-5.680	233%
0762 Tilskud og udligning		-1.229.086	20.633		-1.208.453	-1.204.436	100%
0765 Refusion af købsmoms		-220			-220	-612	278%
0768 Skatter		-3.053.157	-851		-3.054.008	-3.054.659	100%
0822 Forskydninger i likvide aktiver		12.333	-287.585		-275.252	-9.778	4%
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						-7.546	
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt						-27.461	
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		-10.865	28.984		18.119	14.856	82%
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræv						-493	
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						-31.480	
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater						31.464	

## Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevilling 2021	Omplacering 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forbrug/ Korr. Budget i %
0848 Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkræv						420	
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-8.078	85.501		77.423	84.475	109%
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						-445	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt						29.784	
0855 Forskydninger i langfristet gæld		28.697	-105.448		-76.751	-45.303	59%
<b>Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)</b>		<b>821.584</b>	<b>0</b>	<b>7.909</b>	<b>829.493</b>	<b>818.094</b>	<b>99%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>821.584</b>	<b>0</b>	<b>7.909</b>	<b>829.493</b>	<b>818.094</b>	<b>99%</b>
<b>Serviceområde (ÆSU)</b>		<b>583.563</b>	<b>0</b>	<b>6.391</b>	<b>589.954</b>	<b>582.046</b>	<b>99%</b>
Ældreområdet (ÆSU)		394.325	-51.773	5.121	347.673	364.502	105%
Sundhedsområdet (ÆSU)		189.238	51.773	1.270	242.281	217.544	90%
<b>Andet (ÆSU)</b>		<b>238.021</b>		<b>1.518</b>	<b>239.539</b>	<b>236.048</b>	<b>99%</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering (ÆSU)		241.283			241.283	237.210	98%
Ældreboliger (ÆSU)		256			256	859	335%
Central refusionsordning (ÆSU)		-3.518		1.518	-2.000	-2.022	101%
<b>Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (SAU)</b>		<b>1.328.822</b>	<b>0</b>	<b>17.394</b>	<b>1.346.216</b>	<b>1.300.737</b>	<b>97%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>1.328.822</b>	<b>0</b>	<b>17.394</b>	<b>1.346.216</b>	<b>1.302.320</b>	<b>97%</b>
<b>Serviceområde (SAU)</b>		<b>345.178</b>	<b>389</b>	<b>12.686</b>	<b>358.253</b>	<b>357.237</b>	<b>100%</b>
Takstfinansierede virksomheder (SAU)		1.204	243	-257	1.189	476	40%
Det specialiserede område (SAU)		248.245	-539	11.332	259.038	259.851	100%
Socialområdet i øvrigt (SAU)		67.333	751	4.714	72.798	72.971	100%
Arbejdsmarkedsområdet (SAU)		28.396	-67	-3.103	25.227	23.939	95%
<b>Indkomstoverførsler (SAU)</b>		<b>878.945</b>	<b>-389</b>	<b>2.875</b>	<b>881.430</b>	<b>844.707</b>	<b>96%</b>
Førtidspension (SAU)		351.178	-356	-4.533	346.289	340.285	98%
Boligstøtte (SAU)		64.082			64.082	60.561	95%
Introduktion for udlændinge (SAU)		14.944	2.077	229	17.251	15.820	92%
Kontanthjælp og uddannelseshjælp (SAU)		88.301		-12.539	75.762	68.386	90%
Sygedagpenge (SAU)		98.341		27.250	125.591	126.290	101%
Revalidering (SAU)		9.693		-1.798	7.894	6.747	85%
Flexjob og ledighedsydelse (SAU)		93.823		5.091	98.914	95.450	96%
Erhvervsgrunduddannelse (SAU)		4.812			4.812	4.207	87%
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (SAU)		78.216	-2.110	-7.230	68.876	60.215	87%
Ressource- og afklaringsforløb (SAU)		75.555		-3.596	71.959	66.746	93%



## Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevilling 2021	Omplacering 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forbrug/ Korr. Budget i %
<b>Andet</b>		<b>104.700</b>		<b>1.833</b>	<b>106.533</b>	<b>100.376</b>	<b>94%</b>
Central refusionsordning (SAU)		-27.995		1.833	-26.162	-28.303	108%
Forsikrede ledige (SAU)		132.695			132.695	128.678	97%
<b>Finansiering (SAU)</b>						<b>-1.582</b>	
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						-1.582	
<b>Børneudvalget (BU)</b>		<b>503.305</b>	<b>0</b>	<b>26.471</b>	<b>529.776</b>	<b>514.687</b>	<b>97%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>503.305</b>	<b>0</b>	<b>20.671</b>	<b>523.976</b>	<b>512.414</b>	<b>98%</b>
<b>Serviceområde (BU)</b>		<b>506.123</b>	<b>0</b>	<b>14.471</b>	<b>520.594</b>	<b>514.860</b>	<b>99%</b>
0-6 års området (BU)		289.917	0	6.832	296.749	291.900	98%
Foranstaltninger børn og unge (BU)		216.206	0	7.639	223.845	222.961	100%
<b>Indkomstoverførsler (BU)</b>		<b>11.635</b>			<b>11.635</b>	<b>11.323</b>	<b>97%</b>
BU Indkomstoverførsler (I)		11.635			11.635	11.323	97%
<b>Andet (BU)</b>		<b>-14.453</b>		<b>6.200</b>	<b>-8.253</b>	<b>-13.769</b>	<b>167%</b>
BU Central refusionsordning (I)		-14.453		6.200	-8.253	-13.769	167%
<b>Anlæg (BU)</b>				<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>2.273</b>	<b>39%</b>
<b>Skoleudvalget (SKU)</b>		<b>619.016</b>	<b>0</b>	<b>19.818</b>	<b>638.834</b>	<b>631.477</b>	<b>99%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>619.016</b>	<b>0</b>	<b>19.818</b>	<b>638.834</b>	<b>631.477</b>	<b>99%</b>
<b>Serviceområdet (SKU)</b>		<b>619.016</b>	<b>0</b>	<b>19.818</b>	<b>638.834</b>	<b>631.477</b>	<b>99%</b>
Skoleområdet - Almen (SKU)		520.610	574	17.541	538.726	532.739	99%
Skoleområdet - Special (SKU)		98.405	-574	2.276	100.108	98.738	99%
<b>Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)</b>		<b>112.951</b>	<b>0</b>	<b>7.324</b>	<b>120.275</b>	<b>107.411</b>	<b>89%</b>
<b>Drift og Statsrefusion</b>		<b>99.943</b>	<b>0</b>	<b>4.825</b>	<b>104.768</b>	<b>101.509</b>	<b>97%</b>
<b>Serviceområde (KIU)</b>		<b>99.943</b>	<b>0</b>	<b>4.825</b>	<b>104.768</b>	<b>101.509</b>	<b>97%</b>
Fritidsfaciliteter (KIU)		19.704	0	2.711	22.415	22.134	99%
Biblioteksområdet (KIU)		28.326		861	29.187	28.432	97%
Kultur mv (KIU)		26.873	0	785	27.658	26.903	97%
Folkoplysning og fritidsaktiviteter (KIU)+A40		25.040	0	467	25.507	24.040	94%
<b>Anlæg (KIU)</b>		<b>13.008</b>	<b>0</b>	<b>2.499</b>	<b>15.507</b>	<b>5.902</b>	<b>38%</b>

## Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Tillægsbevilling 2021	Omplacering 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forbrug/ Korr. Budget i %
<b>Klima- og Planudvalget (KPU)</b>		3.743	0	4.062	7.805	2.566	33%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		3.743	0	2.612	6.355	2.487	39%
<b>Serviceområde (KPU)</b>		8.769	0	491	9.260	7.280	79%
Skattefinansierede ydelser (KPU)		8.769	0	491	9.260	7.280	79%
<b>Andet (KPU)</b>		-5.026		2.121	-2.905	-4.793	165%
KPU Takstfinansierede ydelser (I)		-5.026		2.121	-2.905	-4.793	165%
<b>Anlæg (KPU)</b>				1.450	1.450	79	5%
<b>Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)</b>		497.772	0	193.463	691.235	472.779	68%
<b>Drift og Statsrefusion</b>		273.396	0	-11.515	261.880	264.519	101%
<b>Serviceområde (TEU)</b>		287.445	0	-11.509	275.936	280.558	102%
Skattefinansierede ydelser (TEU)		92.983	-300	-10.876	81.807	89.142	109%
Drift af ejendomme (TEU)		194.461	300	-633	194.128	191.416	99%
<b>Indkomstoverførsler (TEU)</b>		2.074	0	-6	2.068	2.053	99%
TEU Indkomstoverførsler (A)		2.074	0	-6	2.068	2.053	99%
<b>Andet (TEU)</b>		-16.123			-16.123	-18.092	112%
TEU Ældreboliger (I)		-16.123			-16.123	-18.092	112%
<b>Anlæg (TEU)</b>		224.376	0	204.978	429.354	208.260	49%
Indkomstoverførsler (TEU)		2.131	-101	0	2.030	2.036	100%



## Køge Byråd

---



Marie Stærke (A)  
Borgmester



Erik Swiatek  
(A)



Lissie Kirk  
(A)



Lene Møller  
Nielsen (A)



Pernille Sylvest  
(A)



Andreas Bech  
(A)



Kristina Stange  
(A)



Ertugrul Vural  
(A)



Jonas Bjørn  
Whitehorn (A)



Vibeke Kjøng  
Østergaard (A)



Ken Kristensen  
(V)



Mette Wigand  
Bode (V)



Rikke Kornval  
(V)



Jan B. Larsen  
(V)



Ali Ünsal  
(V)



Thomas Kielgast  
(F)



Ali Yahya  
(F)



Mette Jorsø  
(B)



Niels Rolskov  
(Ø)



Bent Steen  
Andersen (Ø)



Thomas Elm  
Kampmann (C)



Mads Andersen  
(C)



Kirsten Larsen  
(C)



Claus René  
Olesen (C)



Jørgen Petersen  
(C)



Martin Knudsen  
(D)



Murad Ünsal  
(Løsgænger)

## Direktion

---

**Peter Frost**  
Kommunaldirektør

**Bjarne Andersen**  
Kons. Direktør for Velfærdsforvaltningen

**Stig Werner Isaksen**  
Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

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

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

---