

Regnskab 2022



Indholdsfortegnelse

	Side
Borgmesterens forord.....	1
Læsevejledning.....	2
Overblik.....	3
Regnskabsopgørelse.....	13
Finansieringsoversigt.....	15
Balance.....	16
Generelle regnskabsbemærkninger.....	17
Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau.....	24
Regnskabsbemærkninger - Økonomiudvalget.....	25
Regnskabsbemærkninger - Ældre- og Sundhedsudvalget.....	29
Regnskabsbemærkninger - Socialudvalget.....	31
Regnskabsbemærkninger - Børneudvalget.....	34
Regnskabsbemærkninger - Skoleudvalget.....	36
Regnskabsbemærkninger - Kultur- og Idrætsudvalget.....	38
Regnskabsbemærkninger - Klima- og Planudvalget.....	40
Regnskabsbemærkninger - Teknik- og Ejendomsudvalget.....	42
Regnskabsbemærkninger - Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	44
Anvendt regnskabspraksis.....	49
Ordforklaringer.....	54
Hovedoversigt pr. hovedkonto.....	59
Driftsoverførsler fra 2022 til 2023, 2024 og 2025.....	60
Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023.....	64
Anlægsoversigt.....	67
Igangværende anlæg pr. udvalg.....	68
Afsluttede anlæg - ifm regnskabsafslutningen.....	71
Afsluttede anlæg - særskilt godkendt i Byrådet.....	72
Balance pr. funktion.....	73
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	75
Eventualrettigheder og -forpligtigelser.....	79
Leasingforpligtigelser.....	80
Lejeforpligtigelser på 1 år eller derover.....	84
Personaleoversigt pr. udvalg.....	85
Personaleoversigt pr. funktion.....	86
Regnskabsoversigt - Pr. udvalg.....	88

Borgmesterens forord

Efter 2 år med Corona havde jeg set frem til et mere normalt år med fokus på kommunale kerneopgaver og velfærd. Meget er heldigvis vendt tilbage til normalen, men krigen i Ukraine har bragt 350 flygtninge til Køge, og det har bestemt præget året. Boliger, undervisning af børnene i sprogklasser, integrations- og arbejdsmarkedsindsats – faktisk er hver tredje voksne ukrainer allerede kommet i arbejde. Det kommer ikke gratis. Vi har brugt 17 mio. kr. på indsatsen. Penge som vi håber at få refunderet fra Staten, men som vi indtil videre har lagt ud. Jeg er utrolig stolt over at vi som samfund har kunnet udvise overskud til at tage imod og skabe trygge rammer for flygtede familier fra Ukraine.

Derudover har vi alle mærket hvordan de stigende energipriser har presset husholdningsbudgetterne. Det samme gør sig gældende for den kommunale økonomi, hvor udgifterne til varme, el og brændstof er steget med mere end 20 mio. kr. i 2022. For at bidrage til forsyningssikkerheden i hele landet har vi skruet ned for varmen i de kommunale bygninger, så vi undgår strømafbrydelser i hele byen.

Beskæftigelsen i Køge slår måned efter måned ny rekord. Aldrig har så mange været i beskæftigelse i Køge. Det er på alle måder en god historie, for udover tryghed i mange familier, så giver det også udsatte en mulighed for at få foden indenfor på arbejdsmarkedet og få meningsfuld beskæftigelse. Derudover har det sat sit tydelige præg på kommunens økonomi, hvor der er 44 mio. kr. tilbage i budgetterne tiltænkt arbejdsløse. En del af dem må vi dog forvente at skulle betale tilbage til Staten.

Samlet set kan vi reservere 45 mio. kr. i forbindelse med regnskabet i en pulje til tilbagebetaling til Staten, til forhøjede energipriser, til flygtninge og andre udfordringer i 2023. Verden forandrer sig, og vi er nødt til at følge med og skabe råderum i økonomien til at møde udfordringerne. Vi ved allerede at nye udfordringer lurser, og derfor er det godt at være polstret, så vi kan planlægge og forberede os – og ikke være tvunget til at genåbne budgetter som i mange andre kommuner.

Jeg er også stolt over at Ny Føllehavegård i september blev indflyttet af 10 af vores borgere med svære handicap. Pårørende og ansatte har været inddraget fra start i processen, og det har resulteret i et unikt botilbud, der både lever op til helt moderne standarder, og som er tilpasset brugernes ønsker til indretning og funktionalitet. Vi er også nået hele vejen rundt med den planlagte renovering af legepladser ved vores dagtilbud, og den nye flydebro i "Slipset" har skabt liv og hygge midt i byen. Og så har vi med kommunens tilskud til Museum Sydøstdanmark sikret, at vikingerne kommer tilbage til Køge, når Borgring Oplevelsescenter åbner i 2025. Så selvom det har været et år præget af høje anlægspriser og forsinkelser, så har vi nået nogle vigtige milepæle.

Alt i alt er jeg godt tilfreds med regnskabsresultat for 2022, der er i balance på trods af en omverden, der kan føles noget ude af balance.



Marie Stærke
Borgmester

Læsevejledning

Regnskabet er aflagt i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 budgetafvigelse.

- 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 2022. 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 69,3 mio. kr. Dette er 328 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. I vurderingen af resultatet skal der tages højde for overførsler fra 2022 til efterfølgende regnskabsår som udgør 306,4 mio. kr. på det skattefinansierede område. Korrigeres der herfor er regnskabsresultatet et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært at energipriserne samlet set er steget mindre end ventet, samt at der er opnået ekstra statsrefusion i dyre socialsager.

Den største post i regnskabet er driftsudgifterne på 4,2 mia. kr. Her udgør mindreforbruget 103,1 mio. kr. inkl. forsyningsområdet. Hovedforklaringerne på mindreforbruget er:

- 48,5 mio. kr. er opsparing og tidsforskudt forbrug på institutioner og i forvaltninger, hvoraf ca. 45 mio. kr. overføres til 2023
- 43,5 mio. kr. er lavere udgifter end ventet primært til indkomstoverførsler pga. lav ledighed, og de overføres til 2023 til en pulje til forventet efter- og midtvejsregulering af indkomstoverførslerne samt til forventede udfordringer i 2023
- 12 mio. kr. i lavere energjudgifter end ventet

Driftsudgifterne har, ligesom i 2020 og 2021, været præget af Covid-19, om end i noget mindre omfang. Der er afholdt ekstraordinære udgifter for 7,4 mio. kr., hvoraf 6,7 mio. kr. er blevet kompenseret af Staten. Derudover har de været præget af krigen i Ukraine med afledte udgifter på 17,3 mio. kr., hvoraf 2 mio. kr. er blevet kompenseret af Staten.

På anlægsområdet er der afholdt udgifter for 187,1 mio. kr. og indtægter for 125,2 mio. kr. og der overføres 217,6 mio. kr. til 2023 pga. tidsforskydninger i anlægsprojekterne, hvor 171,4 mio. kr. er overførsler vedrørende det skattefinansierede område.

Overblik

I tabel 1 er hovedposterne i regnskabsresultatet vist.

Tabel 1				
mio. kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022
1. Indtægter i alt	-4.374,8	-4.349,1	-4.336,8	12,3
2. Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	4.243,6	4.318,6	4.208,8	-109,8
3. Renter og kursregulering	-0,8	-2,8	-3,2	-0,4
4. Ordinær driftsvirksomhed	-131,9	-33,4	-131,2	-97,8
5. Anlægsudgifter i alt	98,9	292,1	61,9	-230,2
6. Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-33,0	258,7	-69,3	-328,0
7. Resultat jorddepotet	-4,6	-3,3	-4,4	-1,2
8. Øvrig forsyningsvirksomhed (renovation)	-11,2	-10,7	-3,9	6,7
9. Resultat af forsyningsvirksomhed	-15,9	-13,9	-8,4	5,5
10. Resultat i alt	-48,9	244,8	-77,7	-322,4

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 2022 4,3 mia. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om en mindreindtægt på 12,3 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,3 % i forhold til korrigeret budget.

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

Tabel 2				
mio. kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022
Kommunal indkomstskat	-2.825,5	-2.825,5	-2.826,3	-0,9
Selskabsskat	-65,7	-65,7	-65,7	0,0
Grundskyld	-272,3	-276,3	-275,5	0,8
Dækningsafgifter	-4,1	-4,1	-4,5	-0,4
Generelle tilskud m.v.	-1.214,7	-1.185,1	-1.181,0	4,2
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	9,2	8,7
Bidrag til regionerne - udviklingsbidrag	7,1	7,1	7,1	0,0
Indtægter i alt	-4.374,8	-4.349,1	-4.336,8	12,3

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

Overblik

Kommunal indkomstskat

Indkomstskat er klart den største indtægtskilde, idet 65 % af kommunens finansiering kommer herfra. Indkomstskatteindtægterne udgjorde i regnskab 2022 2,8 mia. kr.

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet skal Byrådet vælge mellem selv at budgettere et udskrivningsgrundlag eller benytte et statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Ved valg af selvbudgettering ligger skatteindtægter samt tilskuds- og udligningsbeløbene ikke fast, og der vil efterfølgende ske en regulering i forhold til det realiserede udskrivningsgrundlag. Køge Kommune har valgt selvbudgettering for 2022.

Selskabsskat

Indtægterne fra selskabsskat kendes fra årets start, hvorfor de budgetterede indtægter på 65,7 mio. kr. svarer til regnskabsresultatet.

Grundskyld

Kommunen har i 2022 haft indtægter fra grundskyld på 275,5 mio. kr., hvilket er 0,8 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget.

Generelle tilskud mv.

Generelle tilskud mv. er kommunens næststørste indtægtskilde i 2022 med 1,2 mia. kr., hvilket er 4,2 mio. kr. mindre end forventet i det korrigerede budget. Mindreindtægten kan henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering og modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalgets driftsudgifter.

Refusion af købsmoms

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

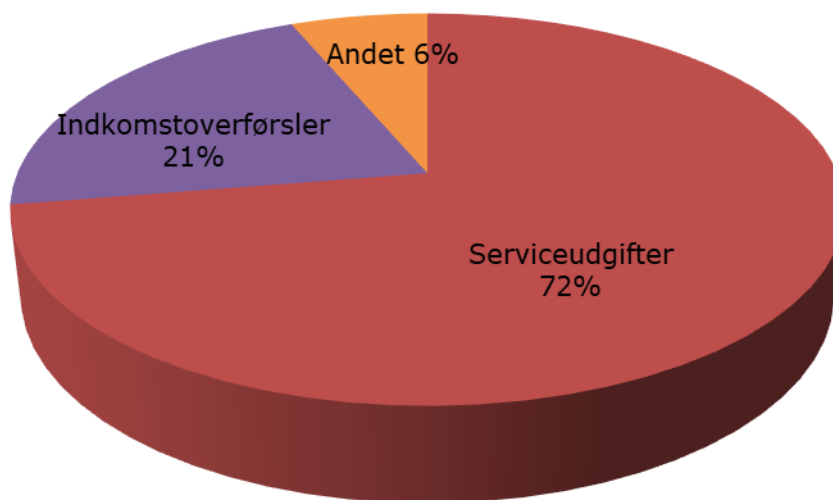
Afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskabet skyldes primært berigtigelse af moms for tidligere år, som har betydet en indtægt 1,8 mio. kr. Men en afgørelse i Landsskatteretten om moms af dagrenovation har betydet en momsudgift på 9,8 mio. kr. Der forventes også indtægter i 2023 i forbindelse med en yderligere momsscreening.

Overblik

Driftsudgifter (punkt 2 og punkt 8 i tabel 1)

Kommunens samlede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgjorde 4,2 mia. kr. i regnskab 2022. Heraf udgør 72 % serviceudgifter, 21 % indkomstoverførsler og 6 % andet, jf. figur.

Driftsudgifter inkl. statsrefusion i procent



Samlet set har der netto været et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på driften på 103,1 mio. kr. – heraf et mindreforbrug på 109,8 mio. kr. vedrørende driftsudgifter inkl. statsrefusion og et merforbrug på 6,7 mio. kr. vedrørende øvrige forsyningsvirksomheder. Der er overført 88,9 mio. kr. til 2023 og efterfølgende år (inkl. Forsyningen).

Af det samlede mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, vedrører 61,1 mio. kr. kommunens serviceområder, 29,6 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på indkomstoverførsler og 12,4 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 2022 34 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Dette skyldes de ekstraordinære udgifter på 17 mio. kr. vedr. ukrainske flygtninge, 7 mio. kr. vedr. Covid og 10 mio. kr. vedr. stigende energipriser. Korrigeret herfor svarer serviceudgifterne præcist til det budgetterede niveau.

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 de ekstraordinære udgifter.

Overblik

Serviceudgifterne er samlet set 61,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget, hvoraf 45,2 mio. kr. er overført til 2023 og efterfølgende år.

Indkomstoverførsler har været 29,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Der overføres 43,5 mio. kr. til 2023 til en pulje til forventet efter- og midtvejsregulering af indkomstoverførslerne samt til forventede udfordringer i 2023. Overførelserne indeholder 13,9 mio. kr. vedr. forsikrede ledige under Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget under "Andet", som forklarer forskellen mellem mindreforbruget og overførslerne.

Under "Andet" er der et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., hvor mindreforbruget overføres til en pulje til forventet efter- og midtvejsregulering af indkomstoverførslerne samt til forventede udfordringer i 2023.

Tabel 3				
mio. kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022
Økonomiudvalget	457,9	465,3	456,7	-8,6
Ældre- og Sundhedsudvalget	615,9	628,1	621,6	-6,4
Socialudvalget	342,6	354,4	356,2	1,8
Børneudvalget	533,6	536,5	520,1	-16,4
Skoleudvalget	631,7	650,0	639,4	-10,6
Kultur- og Idrætsudvalget	104,5	106,7	103,2	-3,5
Klima- og Planudvalget	9,4	12,7	9,8	-2,8
Teknik- og Ejendomsudvalget	278,9	316,2	303,7	-12,5
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	37,3	37,0	35,0	-2,0
Serviceudgifter i alt	3.011,8	3.106,8	3.045,7	-61,1
Socialudvalget	72,2	69,6	68,2	-1,3
Børneudvalget	11,7	15,6	14,5	-1,1
Teknik- og Ejendomsudvalget	2,1	2,2	2,3	0,1
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	839,3	834,1	806,7	-27,4
Indkomstoverførsler i alt	925,3	921,4	891,8	-29,6
Økonomiudvalget	0,3	0,3	0,2	-0,1
Ældre- og Sundhedsudvalget	244,8	244,8	239,9	-4,8
Socialudvalget	-27,9	-27,9	-29,8	-1,9
Børneudvalget	-8,0	-12,9	-14,9	-2,0
Klima- og Planudvalget 1)	-11,2	-10,7	-3,9	6,7
Teknik- og Ejendomsudvalget	-16,4	-16,4	-12,8	3,6
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	113,8	102,5	88,5	-13,9
Andet i alt	295,3	279,7	267,3	-12,4
Driftsudgifter inkl. Statsref. 1)	4.232,4	4.307,9	4.204,8	-103,1

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

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

De samlede serviceudgifter udgør 3 mia. kr. og ift. korrigeret budget er der tale om et mindreforbrug på 61,1 mio. kr., hvor 45,2 mio. kr. overføres til 2023 og efterfølgende år og 15,9 mio. kr. lægges i kassen med henblik på finansiering af udfordringer i 2023.

Overblik

Økonomiudvalgets mindreforbrug på 8,6 mio. kr. kan primært tilskrives mindreforbrug på Redningsberedskabet og It, som overføres til 2023.

Ældre- og Sundhedsudvalgets mindreudgift på 6,3 kr. skyldes primært centrale konti, eksterne puljemidler, der skal overføres til 2023, dels nogle frie puljemidler reserveret til at imødegå udfordringer på de store driftsområder, men som har kunnet opspares pga. b.la. statslig COVID kompensation og udgifter der ikke er nået at blive afholdt i 2022 pga. leveranceforsinkelser; fx komponenter og reservedele på velfærdsteknologi, IT og handicapbiler.

Børneudvalgets mindreforbrug på 16,4 mio. kr. omfatter primært 0-6 års området med et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. og det resterende mindreforbrug vedrører foranstaltninger for børn og unge.

Skoleudvalgets mindreforbrug på 10,6 mio. kr. kan primært tilskrives et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som vedrører det centrale it-område pga. tidsforskydning af større IT investeringer.

Mindreforbruget på Teknik- og Ejendomsområdet på 12,5 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 17,9 mio. kr. på drift af ejendomme, hvor 12 mio. kr. lægges i kassen med henblik på finansiering af udfordringer i 2023 og et merforbrug på netto 5,4 mio. kr., som vedrører busbro.

For så vidt angår indkomstoverførslerne er der et mindreforbrug på 29,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug på 27,4 mio. kr. omfatter flere ydelser, men især er det på introduktion for udlændige, kontanthjælp og uddannelseshjælp, sygedagpenge, fleksjob- og ledighedsydelse, arbejdsmarkedsforanstaltninger og ressourceforløb og jobafklaringsforløb, hvor der har været mindreforbrug.

På området "Andet" har der været et samlet mindreforbrug på 12,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget på 4,8 mio. kr. under Ældre- og Sundhedsudvalget indeholder 4,1 mio. kr. vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter som er medtaget under generelle tilskud, hvorfor området reelt er udgiftsneutralt.

Merforbruget på Klima- og planudvalget på 6,7 mio. kr. vedrører renovationsområdet og skyldes øgede brændstofudgifter og en momsudgift iht. afgørelse i Landsskatteretten.

Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug på 13,9 mio. kr. vedrører forsikrede ledige.

Fra 2022 til 2023 er der overført 43,5 mio. kr. vedrører indkomstoverførsler og der er ingen overførsler vedrørende "Andet". Indkomstoverførsler overføres til en pulje til forventet efter- og midtvejsregulering af indkomstoverførslerne samt til forventede udfordringer i 2023.

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

Overblik

Renter og kursreguleringer (punkt 3 i tabel 1)

I 2022 har der været indtægter på renter og kursreguleringer på netto 3,2 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Ordinære driftsvirksomhed (punkt 4 i tabel 1)

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 131,2 mio. kr. i 2022, jf. pkt. 4 i tabel 1. Det er en forringelse på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en forbedring på 97,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2022.

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 2022 udgør overskuddet 4,3 %.

I vurderingen af driftsresultatet bør der tages højde for, at der er overført driftsmidler på 88,8 mio. kr. fra 2022 til efterfølgende regnskabsår, korrigeres regnskabsresultatet for overførslerne, så udgør mindreforbruget på ordinær driftsvirksomhed 42,4 mio. kr.

Anlægsudgifter (punkt 5 i tabel 1)

Kommunens nettoanlægsudgifter udgjorde 61,9 mio. kr. i 2022, hvor 187,1 mio. kr. er udgifter og 125,2 mio. kr. er indtægter. Det er 230,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydninger, herunder bl.a.:

- Ny daginstitution Ravnborg (34,7 mio. kr.),
- Prisstigningspulje (30,9 mio. kr.)
- Strategisk opkøb (28,3 mio. kr.)
- Ny daginstitution ved Rishøjvej/Ølsemaglevej (20,5 mio. kr.)
- Ny daginstitution i Bjæverskov (17,4 mio. kr.)
- Følgearbejde ved underføringen (12,8 mio. kr.)
- Indkøb af nye brandbiler (10,7 mio. kr.)
- Køge Nord Skovby, arkæologi (10,5 mio. kr.)
- Modernisering af Musikskolen (8,1 mio. kr.) og
- Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv. (7,5 mio.kr.),

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

Tabel 4				
mio. kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022
Serviceanlæg	94,3	273,6	89,8	-183,8
Vedligeholdelsesudgifter	42,0	50,6	43,7	-7,0
Ældreboliger og sociale institutioner	-	13,0	13,4	0,4
Energispareprojekter	-	1,1	1,1	-0,0
Anlæg Jordforsyningen - udgifter	67,4	117,9	32,8	-85,0
Anlæg Jordforsyningen - indtægter	-98,5	-148,5	-116,7	31,8
Anlæg Jordforsyningen - intern salg af arealer	-6,3	-15,7	-2,3	13,4
Anlægsudgifter i alt 1)	98,9	292,1	61,9	-230,2

1) Ekskl. Jorddepot og øvrig forsyning

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

Overblik

Der er overført anlæg for netto 217,6 mio. kr. fra 2022 til 2023, hvilket gør at overførselsniveauet er 78,2 mio. kr. mere end overførslerne fra 2021 til 2022, hvilket skyldes et ekstraordinært lavt anlægsniveau som bl.a. skyldes manglende, jordkøb, udmøntning af prisstigningspulje, delvist materiale-mangel samt forsinkelser på projekter, hvor kommune er afhængige af 3. part såsom foreninger, Køge Kyst og Museum Sydøstdanmark, som står for de arkæologiske undersøgelser.

På jordforsyningsområdet har der været indtægter for 116,7 mio. kr., hvilket er 18,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 31,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreindtægten på 31,8 mio. overføres, idet der er tale om tidsforskydninger af salg af grunde som kan henføres til salg af Ejbovej, som afventer godkendelse af Skema B, salg af Vamdrupvej hvor indtægten først tilgår kommunen, når flygtingene er fraflyttet ejendommen samt indtægter på 13,8 mio. kr. vedrørende puljen til salgsindtægter, som endnu ikke er realiseret.

Udgifterne på jordforsyningsområdet udgør 32,8 mio. kr., hvilket er 34,6 mio. mindre end oprindeligt budgetteret og 85 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes primært manglende opkøb af arealer og forsinkelser på de større anlægsarbejder vedrørende byggemodning, som derved bliver tidsforskudt.

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

Resultatet af det skattefinansierede område og ældreboliger viser et overskud på 69,3 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er det en forbedring på 36,3 mio. kr., men i forhold til korrigerede budget er det et mindreforbrug på 328 mio. kr.

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

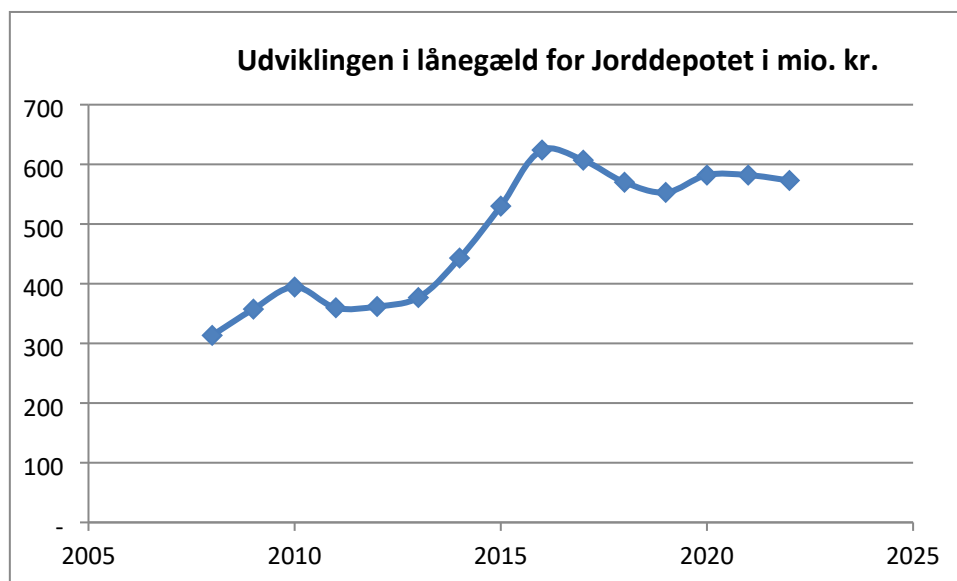
Jorddepotet (punkt 7 i tabel 1)

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

I 2022 har der været nettoanlægsindtægter for i alt 4,4 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og mindreindtægt på 0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. De samlede Mindreindtægter kan primært forklares ved, at der er mindre indtægter vedrørende leje af arealer, tidsforskydning af indtægter fra Køge Havn samt aflyste reparationsarbejder. 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 573,2 mio. kr. ultimo 2022. Gælden forventes at blive afviklet frem til 2052 i takt med at indtægterne fra leje af arealer og efterfølgende salg af arealer realiseres.

Overblik



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

Øvrige forsyningsvirksomheder – renovation - udviser i 2022 en samlet nettoindtægt på 3,9 mio. kr., hvilket er 6,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget og 7,3 mio. kr. mindre end oprindelige budget.

Mellemregning med forsyningsområdet udgør ultimo 2022 et tilgodehavende for kommunen på 38,9 mio. kr.

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

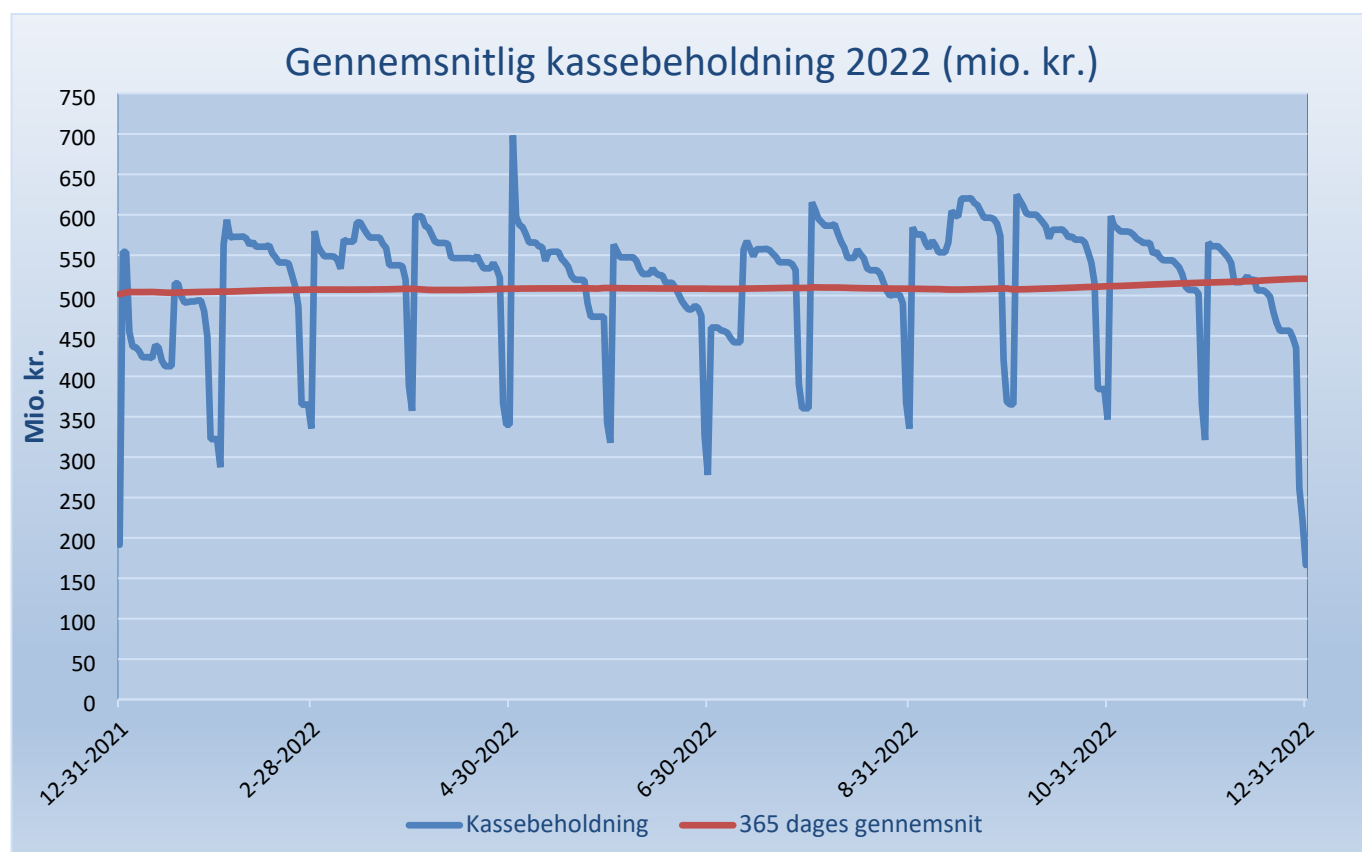
Gennemsnitlig kassebeholdning

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 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". I følge den økonomiske politik for 2022 er det besluttet, at den gennemsnitlige likviditet (ekskl. deponerede midler) ultimo året skal udgøre minimum 200 mio. kr.

Overblik



Opgjort efter kassekreditreglen udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning ved årets begyndelse 502 mio.kr. og udgør 521 mio.kr. ultimo 2022.

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 2022	Tillægs- bevilling + Omplac. 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser 2022	Budget 2023 *)
1.000 kr.						
Kommunal indkomstskat	-2.825.492		-2.825.492	-2.826.348	-856	-3.110.924
Selskabsskat	-65.708		-65.708	-65.708	0	-72.501
Grundskyld	-272.302	-4.000	-276.302	-275.477	825	-289.495
Dækningsafgifter	-4.105		-4.105	-4.542	-437	-4.543
Generelle tilskud m.v.	-1.214.748	29.617	-1.185.131	-1.180.973	4.158	-996.820
Refusion af købsmoms	500		500	9.151	8.651	500
Udviklingsbidrag til regionerne	7.103		7.103	7.104	1	7.357
Indtægter i alt	-4.374.752	25.617	-4.349.135	-4.336.794	12.341	-4.466.426
Økonomiudvalget	458.251	7.388	465.640	456.915	-8.725	482.860
Ældre- og Sundhedsudvalget	860.630	12.201	872.831	861.652	-11.179	896.083
Socialudvalget	386.857	9.175	396.032	394.575	-1.457	397.971
Børneudvalget	537.363	1.825	539.188	519.741	-19.448	552.686
Skoleudvalget	631.729	18.232	649.960	639.388	-10.573	634.916
Kultur- og Idrætsudvalget	104.503	2.240	106.743	103.217	-3.526	107.604
Klima- og Planudvalget	9.372	3.287	12.660	9.833	-2.826	8.022
Teknik- og Ejendomsudvalget	264.603	37.361	301.963	293.224	-8.739	276.056
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	990.337	-16.802	973.534	930.253	-43.281	977.997
Driftsudgifter inkl. statsrefusion i alt	4.243.644	74.907	4.318.551	4.208.797	-109.754	4.334.195
Renter	1.610	-2.000	-390	-918	-529	-550
Garantiprovision	-2.439		-2.439	-2.261	178	-2.309
Renter og kursreg. (eksl. Forsyningsvirksomhed og Jorddepot)	-828	-2.000	-2.828	-3.179	-351	-2.859
Ordinær driftsvirksomhed	-131.936	98.523	-33.412	-131.176	-97.764	-135.090

Regnskabsopgørelse

	Opr. Budget 2022	Tillægs- bevilling + Omplac. 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser 2022	Budget 2023 *)
1.000 kr.						
Skattefinansierede serviceanlæg	94.308	179.338	273.646	89.806	-183.841	129.325
Vedligeholdelsesudgifter	41.992	8.647	50.639	43.687	-6.952	40.859
Ældreboliger og sociale institutioner		12.974	12.974	13.412	437	
Energispareprojekter		1.092	1.092	1.076	-15	
Jordforsyningen - udgifter	67.400	50.488	117.888	32.848	-85.040	69.400
Jordforsyningen - indtægter	-98.500	-49.974	-148.474	-116.716	31.757	-136.600
Jordforsyningen - internt salg af arealer	-6.300	-9.369	-15.669	-2.250	13.419	
Anlægsudgifter i alt	98.900	193.197	292.097	61.863	-230.234	102.984
Resultat af skattefinansieret område og ældreboliger	-33.036	291.720	258.684	-69.313	-327.998	-32.106
Anlæg jorddepotet inkl. Renter	-4.640	1.386	-3.254	-4.441	-1.187	-1.509
Resultat jorddepotet	-4.640	1.386	-3.254	-4.441	-1.187	-1.509
Drift øvrig forsyningsvirksomhed (Renovation)	-11.229	571	-10.658	-3.923	6.735	-5.836
Forsyningsvirksomhed (renovation)	-11.229	571	-10.658	-3.923	6.735	-5.836
Resultat af forsyningsvirksomhed	-15.869	1.957	-13.912	-8.364	5.548	-7.345
Resultat i alt	-48.904	293.677	244.772	-77.677	-322.449	-39.451

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

*) Budgettet for 2023 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 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse 2022
1.000 kr.				
Likvid beholdning primo året			-191.516	
Resultat i alt	-48.904	244.772	-77.677	-322.449
Låneoptag ældreboliger	0	-4.213	0	4.213
Låneoptag fremryk anlæg	0	-32.683	-32.683	0
Låneoptag i alt	0	-36.896	-32.683	4.213
Afdrag ældreboliger	14.662	14.662	14.741	79
Afdrag fremryk anlæg	1.300	1.300	1.307	7
Afdrag energisparerprojekter	9.200	9.200	9.215	15
Afdrag Jorddepotet	8.702	8.702	8.702	-0
Afdrag feriemidler	20.259	20.259	19.168	-1.091
Afdrag øvrige	10.716	10.716	10.824	108
Afdrag i alt	64.839	64.839	63.957	-883
Kassekreditter og bygge lån	-4.062	14.198	24.470	10.272
Lån til beboerindskud, sociale	411	411	266	-145
Udlodning Køge Holding og HMN	-16.926	-16.926	-22.728	-5.802
Deponering, Lejet lokaler og busbro	-1.784	-2.424	-2.391	33
Grundkapital	6.000	22.000	0	-22.000
Budgetlagte balanceforskydninger i alt	-16.362	17.258	-383	-17.641
Øvrige balanceforskydninger	0	250	12.953	12.703
Øvrige balanceforskydninger i alt	0	250	12.953	12.703
Samlet kassetræk på likvide midler	-426	290.224	-33.833	-324.058
Kursregulering direkte på balancen i alt			58.837	58.837
Likvid beholdning ultimo året			-166.513	

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

Balance

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

1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.979.083	1.954.251
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	3.345.935	3.341.845
Anlægsaktiver i alt	5.325.018	5.296.096
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	791	796
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	877.026	857.579
Tilgodehavender	152.001	219.221
Likvide beholdninger	191.516	166.512
Omsætningsaktiver i alt	1.221.334	1.244.109
Aktiver i alt	6.546.352	6.540.204
Passiver		
Egenkapital	-4.192.391	-4.608.884
Hensatte forpligtigelser	-775.966	-354.202
Gældsforpligtigelser		
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-6.979	-7.056
Kortfristede gældsforpligtigelser	-307.532	-325.246
Langfristede gældsforpligtigelser	-1.263.484	-1.244.816
Gældsforpligtigelser i alt	-1.577.995	-1.577.118
Passiver i alt	-6.546.352	-6.540.204

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

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristede tilgodehavender

Aktier og andelsbeviser

Note	Værdipapir navn	Ejerandel i pct.	Egenkapital Ultimo 2022 mio.kr.	Ejerandel Ultimo 2022
	HMN	2,6353%	157,0	4,14
	Sampension (KP)	0,50%	3.744,0	18,72
1	ARGO	18,11%	75,7	13,70
	Køge Holding A/S	100,00%	2.171,6	2.171,65
	Køge Havn	100,00%	163,8	163,76
2	Køge Kyst A/S + P/S	50,00%	152,4	76,22
	Veks Interessent	6,63%	191,5	12,70
	Total			2.460,88

Egenkapitalen er på baggrund af selskabernes regnskaber 2021, da de endelige regnskaber for 2022 ikke foreligger ved kommunens regnskabsafklæggelse.

Note 1 vedr. ARGO

Følgende fremgår af ARGO's årsregnskab 2021:

I maj 2011 udsendte det daværende Erhvervs- og Selskabsstyrelse et notat, hvor der redegøres nærmere for forsyningsvirksomheders aflæggelse af årsrapport efter årsregnskabsloven, hvilke er gældende for ARGO. Det fremgår af notatet, at egenkapitalen for en forsyningsvirksomhed ikke må indeholde overskud fra en "hvile i sig selv" virksomhed. Akkumulerede over-/underskud af "hvile i sig selv" virksomhed skal i stedet vises som en mellemregning (tilgodehavende eller forpligtelse) over for forbrugerne, idet beløbet anses for henholdsvis for meget eller for lidt opkrævet i taksterne. Notatet kræver ligeledes at virksomheden beregner og hensætter et beløb til den fremtidige reetablering/nedtagelse af anlæg.

Der er i regnskab 2021 for ARGO ikke foretaget en adskillelse af eventuel "fri egenkapital" og overskud, som på sigt helt eller delvist skal tilbageføres til forbrugerne via ændringer af taksterne, da der pt. er stor usikkerhed omkring egenkapitalens opdeling.

Note 2 vedr. Køge Kyst

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

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

Generelle regnskabsbemærkninger

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

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

*) Aktiekapitalen er på baggrund af regnskab 2021

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

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

Mio.kr.	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud	20,2	24,7
Indskud i Landsbyggefonden	0	232,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	150,7	152,9

Forventet tab på debitorer er opgjort til 4.469.756 kr., heraf fratrækkes statsrefusionen på 2.543.816 kr. Statsrefusionen udgør 0, 2/3 eller 100% afhængig af lånetypen. Nettotabet er således opgjort til 1.925.940 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 2.229.990 kr., heraf fratrækkes statsrefusion på 1.156.783 kr. Statsrefusionen udgør 20, 30, 50 og 75 % af ydelsen. Det forventede nettotab er således opgjort til 1.073.208 kr.

Generelle regnskabsbemærkninger

Deponerede beløb

Kommunens deponeringer fordeler sig på nedenstående:

Mio.kr.	Deponerede beløb for lån mv. ultimo 2022
Skovbohallen, garantistillelse	0,9
Rishøjhallen, garantistillelse	0,23
Borup kino, garantistillelse	1,1
Køge Holdning, 10 års deponering, HMN udlodning	50,0
Fuglevængets Børnehus	2,0
Campus Køge 10. klasse	5,4
Busbro	16,9
Valkyrien	1,8
Lidemark Forsamlingshus	0,2
Gymnasievej	8,2
Museum Sydøstdanmark	15,4
I alt	102,1

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (Renovation)

Mellemværendet med renovationsområdet udgør ultimo 2022 et tilgodehavende på 38,9 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 2022 nedbragt med 3,9 mio. kr.

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

Mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Forventet 2023
General administration	2,2	0,4	-1,2
Dagrenovation	8,7	7,4	7,4
Storskrald/haveaffald	9,0	9,5	9,2
Glas, papir og pap	23,4	21,6	16,7
Farligt affald	-1,7	0,3	1,1
Genbrugspladser	1,4	-0,1	0,1
Øvr. ordninger, jordflytning	-0,2	-0,2	-0,2
I alt	42,8	38,9	33,1

Generelle regnskabsbemærkninger

Langfristet gæld

Lån

Køge Kommune har alene optaget lån i danske kroner og har en samlet gæld ultimo 2022 på 423,9 mio. kr. ekskl. lån til støttet byggeri/ældreboliger, som udgør på 247,7 mio. kr. Derudover har Køge Kommune ultimo 2022 optaget gæld vedr. Køge Jorddepot for 573,2 mio. kr.

I 2022 er bygge-/kassekredit omlagt til lån for 32,7 mio. kr. til fremrykning af anlæg som følge af den økonomiske situation, der var ifm. Corona-krisen.

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 at markedsværdierne af Køge Kommunes renteswaps er forbedret siden 2021, skyldes det stigende renteniveau i perioden. Ultimo 2022 udgjorde den samlede negative markedsværdi for de to swaps -1,5 mio. kr., hvilket er 8,3 mio. bedre end ved udgangen af 2021, hvor der var en negativ markedsværdiapport på -9,8 mio. kr.

Transaktionsnr.	Modpart	Opr. Hovedstol mio. kr.	Hovedstol mio. kr.	Markedsværdi 31. dec. 2022 mio. kr.	Swap-aftalens udløbsdato	Rente	Frekvens	Rente-forhold	Valuta-forhold
721287	Nordea	270,6	22,1	-0,75	02-04-2027	4,60%	Cibor 6M	Variabel til fast	DKK
902861	Nordea	37,5	22,7	-0,75	30-03-2035	3,80%	Cibor 3M	Variabel til fast	DKK

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

Hensatte forpligtelser

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 aktuarmæssig beregning. Køge Kommune har i pr. ultimo 2022 fået lavet en ny aktuarberegning – der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Kommunens samlede hensættelser udgør 354 mio. kr. Der er her tale om hensættelser til f.eks. tjenestemandspension, arbejdsskader mv. Tjenestemandspensionerne er i forhold til sidste år nedskrevet med 443 mio. kr. pga. inflation- og rentestigninger.

Generelle regnskabsbemærkninger

Selvforsikringsordning

Kommunens selvforsikringsordning administreres som en central ordning dog med undtagelse af enkelte områder. Kommunens forpligtelse vedr. arbejdsskadeforpligtelse er i regnskabet opgjort til 35,1 mio. kr.

Udførelse af opgaver fra andre myndigheder

Vej, Park og Byrum drift har udført opgaver for Region Sjælland, Vejdirektoratet og Miljøstyrelsen til en samlet sum på 117 t.kr.

Regnskabsnote vedrørende refusioner

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Køge kommune i regnskabsåret 2022

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022 (Foreløbige restafregning januar 2023)		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
13.81.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	109.071
14.71.04.	Resultattilskud	3.397.808
14.71.05.	Grundtilskud	5.811.500
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	827.529
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-413.941
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	82.158
14.71.15.	Danskbonus i program	131.440
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	1.559.933
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	46.697.165
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	2.326.252
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	380.415
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	14.260.966
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	523.242
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	10.020.024
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	2.257.062
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	5.894.838
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	399.721

Generelle regnskabsbemærkninger

17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.745.772
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	745.801
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	478.574
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	274.844
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.616.265
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.137
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-60.244
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-110.654
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	-290.372
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.979.606
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	421.006
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	726.996
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	6.607.009
17.46.74.	Jobrotation	1.893.499
17.54.06.	Skånejob	328.297
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.793.862
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	577.830
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	173.995
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	52.685.318
17.56.02.	Ledighedsydelse	916.841
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	1.288
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	2.390.931
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	14.646
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-2.191.866
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-227.314
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	1.016.785
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	523.121
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.285.152
Refusion i alt		174.580.034

1) Hovedkonto 28.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressourceforløbsydelse ændret til 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

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

Generelle regnskabsbemærkninger

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	3.705.178
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	2.030.642
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	16.988.295
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	19.435.134
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	1.519.955
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	39.203
17.35.25.	Ledighedsydelse	2.509.797
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	81.239.414
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	156.481
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	232.464
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	53.351
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	727.655
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	18.484.139
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	17.261.626
Refusion i alt		164.383.339

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	338.965.373

Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-88.505.171
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-3.037.624
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-25.397
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-190.965.326
17.64.13.	Seniorpension	-30.881.381
Medfinansiering i alt		-313.414.901

Vejledning til de specifikke regnskabsbemærkninger på udvalgsniveau

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

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

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

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

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

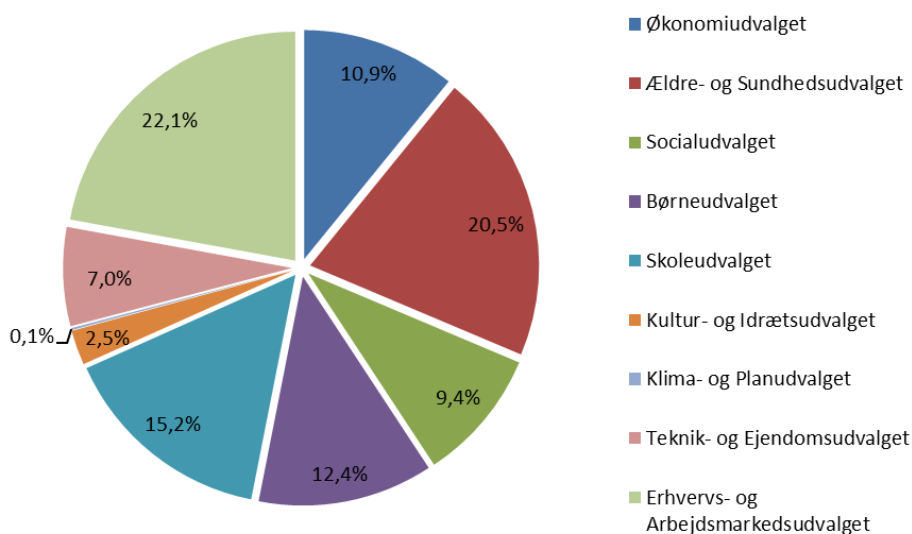
Kolonnerne viser først det oprindelige budget, dernæst det korrigerede budget, som er det oprindelige budget med tillægsbevillinger og omplaceringer.

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

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

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

**Driftsudgifter inkl. statsrefusion
pr. udvalg i procenter**



Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Driftsudgifter incl. statsref.	458.251	465.640	456.915	-8.725
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		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.867		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2024 på:		-4.511		
Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., hvoraf 2,9 mio. kr. overføres til 2023 og 4,5 mio. kr. overføres til 2024 vedrørende OPUS midler og IT-projekter. Af de 2,9 mio. kr. som overføres til 2023 overføres de 0,8 mio. kr. til en central pulje under Økonomiudvalget reserveret til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023.				
Herudover er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Serviceudgifter i alt	457.905	465.293	456.697	-8.596
Aktivetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Redningsberedskab	22.647	22.647	15.497	-7.151
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-4.700		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-7.151		
Redningsberedskab	22.647	22.647	15.497	-7.151
Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. vedrører Østsjællands beredskab, som overføres til 2023. Heraf overføres 0,8 mio. kr. til central pulje under Økonomiudvalget reserveret til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023.				
Overførslerne på 6,4 mio. kr. vedrører:				
- Containerlad, Hovercraft, opgradering af IT til brandbiler kr.				
- Nødindkvartering/forplejning for 800 personer, uddannelse, nye anlægstilpasninger.				
- Beredskabsstyrelsen enhedstimestbetaling til frivillige, statsrefusionsmidler tilbagebetales.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Politisk organisation	10.519	14.302	13.690	-612
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-430		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Politisk organisation	10.519	14.302	13.690	-612
På Politisk organisation er der mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Administrativ organisation	424.738	428.344	427.511	-833
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		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		4.283		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2024 på:		-4.511		
Administrativ organisation	424.738	428.344	427.511	-833
<p>På det administrative område er der mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf overføres et netto merforbrug på 4,3 mio. kr. til 2023 og et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende OPUS midler og IT-projekter til 2024. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p> <p>Merforbruget på 4,3 mio. kr. vedrører primært Teknik- og Miljøforvaltningen med 6,7 mio. kr., herunder 0,5 mio. kr. vedrørende bilpuljen. Merforbruget overføres til 2023, hvor der pågår en udredning af merforbruget samt hvordan det skal håndteres. Herefter resterer der et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. under den administrative organisation som overføres til 2023.</p> <p>Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. som tilføres kassen vedrører primært mindreforbrug på tjenestemandspensioner og forskellige ledige midler. Disse modsvares delvist af merforbrug på forsikringsområdet grundet nogle store forsikringsager i løbet af året.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	0	0	1	1
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Aktivitetsområde				
Takstfinansierede ydelser	0	0	1	1
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		1		
Takstfinansierede ydelser	0	0	1	1
<p>Mindreforbruget på 0,001 mio. kr. vedrører fejlkontering vedrørende barselspulje som overføres og dækkes af pulje under Økonomiudvalget.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Andet i alt	347	347	217	-130
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Aktivitetsområde				
Takstfinansierede ydelser	347	347	217	-130
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Takstfinansierede ydelser	347	347	217	-130
<p>Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. vedrører tjenestemandspensioner, som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Finansiering i alt	-4.375.580	-4.351.963	-4.339.973	11.990
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
<p>På finansiering er der i alt mindreindtægter på 11,9 mio. kr., som primært vedrører mindreindtægter på 12,8 mio. kr. under tilskud og udligning. Dette modsvares delvist af merindtægter på 0,5 mio. kr. vedrørende skatter og 0,4 mio. kr. vedrørende renter.</p> <p>Hvis der tages højde for, at mindreindtægter for 4,2 mio. kr. under tilskud og udligning vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering, som modsvares af tilsvarende poster andre steder i regnskabet, så er de reelle mindreindtægter på 7,8 mio. kr.</p> <p>Mindreindtægterne vedrører refusion af Købsmoms og skyldes berigtigelse af moms for tidligere år, som har betydet en indtægt på 1,8 mio. kr. Men en afgørelse i Landsskatteretten om moms af dagrenovation har betydet en momsudgift på 9,8 mio. kr. Der forventes også indtægter i 2023 i forbindelse med en yderligere momsscreening.</p>				
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Skatter	-3.167.607	-3.171.607	-3.172.075	-468
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Indkomstskat	-2.824.878	-2.824.878	-2.824.878	0
Selskabsskat	-65.708	-65.708	-65.708	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-614	-614	-1.470	-856
Grundskyld	-276.407	-280.407	-280.020	387
<p>Merindtægten på 0,5 mio. kr. er sammensat af merindtægter på 0,9 mio. kr. vedrørende flere indtægter på forskerskatten end forventet. dette modsvares delvist af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende grundskyld. Det skal i den forbindelse bemærkes, at der i tredje økonomiske redegørelse var forventning om merindtægter på 4,0 mio. kr., som blev anvendt til finansiering af indmeldt merforbrug.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Tilskud og udligning	-1.207.145	-1.177.528	-1.164.719	12.809
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
Bidrag til regioner	7.103	7.103	7.104	1
Generelle tilskud og udligning	-1.214.748	-1.185.131	-1.180.973	4.158
Refusion af købsmoms	500	500	9.151	8.651
<p>Under tilskud og udligning er der mindreindtægter på 12,8 mio. kr. Tages der højde for, at mindreindtægterne vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering på 4,2 mio. kr. modsvares af et tilsvarende beløb under driftsområdet er der reelt mindreindtægter på 8,7 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms, som skyldes berigtigelse af moms for tidligere år, som har betydet en indtægt 1,8 mio. kr. Men en afgørelse i Landsskatteretten om moms af dagrenovation har betydet en momsudgift på 9,8 mio. kr. Der forventes også indtægter i 2023 i forbindelse med en yderligere momsscreening.</p> <p>Mindreindtægterne på 4,2 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering skyldes, at efterreguleringen bogføres under finansieringsområdet, mens budgettet ligger under driftsområdet. Der er derfor et tilsvarende mindreforbrug under Ældre- og Sundhedsudvalget under driftsområdet.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Økonomiudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Renter	-828	-2.828	-3.179	-351
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Renter	-828	-2.828	-3.179	-351
På renter er der merindtægter på 0,4 mio. kr. heraf vedrører merindtægter på 0,8 mio. kr. lavere renteudgifter, hvilket modsvares af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende bankforbindelse og færre renteindtægter.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Balanceforskydninger i alt	48.904	-244.772	77.677	322.449
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		1.250		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-12.963		
Afdrag på lån og lånoptag	64.839	27.944	31.274	3.330
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		4.213		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		4.213		
Afdrag og finansiering på lån og leasingforpligtelser	64.839	64.839	63.957	-883
Forskydninger i langfristet gæld	0	-36.896	-32.683	4.213
Afdrag på lån og lånoptag udviser mindreindtægter på 3,3 mio. kr. Heraf vedrører mindreindtægter på 4,2 mio. kr. lavere lånoptag til ældreboliger, som først forventes gennemført i 2023, hvorfor midlerne overføres til 2023. Herudover så er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært vedrører indbetaling af feriemidler til feriepengen.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Øvrige Balanceforskydninger	-15.935	-272.716	46.403	319.119
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-2.963		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2023 på:		-17.176		
Balanceforskydninger	-15.935	-272.716	46.403	319.119
På balanceforskydninger er der mindreindtægter på 319,1 mio. kr. Der overføres 4,8 mio. kr. vedrørende mindre lånoptag til byggekreditter knyttet til Føllehavegård erstatningsbyggeri, som ikke er færdige og hvor lånoptaget først foretages i 2023. Hertil kommer 5,4 mio. kr. vedrørende kassekredit for jorddepotet, som tilføres kassen, da der allerede er budget i 2023. Herudover er der overførsler af mindreudgifter på ialt 22,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud til Køge Nord på 12,0 mio. kr. samt Køge Kyst på 10,0 mio. kr. Balanceforskydninger er for størstedelens vedkommende periodeforskydninger i indtægter og udgifter vedr. regnskab 2022, der først afregnes i 2023.				

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	860.630	872.831	861.652	-11.179
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-8.437		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.980		
<p>Der er på Ældre- og Sundhedsudvalget et mindreforbrug på 11,2 mio. kr., hvoraf, de 6,3 mio. er mindreforbrug på serviceområdet. Korrigeres for en omkontering på 4,1 mio. kr. vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering under "Andet", er det reelle mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Af mindreforbruget overføres 6 mio. kr., mens de resterende 1,1 mio. kr. tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p> <p>De store driftsområder; plejeboliger, hjemmesygepleje og træning og rehabilitering balancerer stort set i 2022.</p> <p>Mindreforbruget ligger primært på centrale konti og vedrører dels eksterne projektmidler der skal overføres til 2023, dels nogle frie puljemidler reserveret til at imødegå udfordringer på de store driftsområder, men som har kunnet opspares pga. bla. statslig coronakompensation og udgifter der ikke er nået at blive afholdt i 2022 pga leveranceforsinkelser; fx komponenter og reservedele på velfærdsteknologi, IT og handicapbiler.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	615.863	628.064	621.718	-6.346
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Ældreområdet	420.750	381.046	396.960	15.914
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-9.247		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		626		
Sundhed, Træning og rehabilitering	3.546	3.546	2.853	-694
Sygepleje og Hjemmepleje	71.046	23.934	46.024	22.089
Plejeboliger og SOSU-elever	223.706	224.514	224.734	221
Servicekorpsset	9.349	12.216	11.504	-712
Myndighed, Ældre og Hjælpemidler	106.414	103.156	101.514	-1.643
Socialafdeling	51	51	-37	-88
Stab og bestiller	6.639	13.628	10.369	-3.259
<p>På sundhedsområdet er der et mindreforbrug på 15,9 mio. kr., som skal ses sammen med merforbrug på ældreområdet på 22,3 mio. kr. På begge områder er det primært området "Stab og bestiller", hvor mindreforbruget ligger. Som nævnt ovenfor dækker det over overskud på eksternt finansierede projekter samt reservede uforbrugte midler.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Sundhedsområdet	195.113	247.018	224.758	-22.260
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		228		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-6.606		

Regnskabsbemærkninger – Ældre- og Sundhedsudvalget

Sundhed, Træning og rehabilitering	59.896	63.746	65.423	1.677
Sygepleje og Hjemmepleje	118.546	164.060	141.988	-22.072
Plejeboliger og SOSU-elever	0	0	0	0
Servicekorpsset	9.201	11.287	11.355	68
Myndighed, Ældre og Hjælpebidler	5.076	5.532	6.050	518
Socialafdeling	0	0	-57	-57
Stab og bestiller	2.394	2.394	0	-2.394
<p>På sundhedsområdet er der et mindreforbrug på 22,3 mio. kr., som skal ses sammen med merforbrug på ældreområdet på 15,9 mio. kr. På begge områder er det primært området "Stab og bestiller", hvor mindreforbruget ligger. Som nævnt ovenfor dækker det over overskud på eksternt finansierede projekter samt reservede uforbrugte midler.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Andet i alt	244.766	244.766	239.934	-4.833
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Ældreboliger	260	260	1.751	1.491
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 603				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Lejetab Ældreboliger	260	260	1.751	1.491
<p>Merforbruget skyldes lidt flere tomgangsudgifter (lejetab) på ældreboliger (ikke plejeboliger) end vanligt samt et par dyre sager fra 2021 på istandsættelse vedr. lejemaalophør, som først er opkrævet i 2022.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Aktivitetsbestemt medfinansiering	244.707	244.707	240.564	-4.143
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Aktivitetsbestemt medfinansiering	244.707	244.707	240.564	-4.143
<p>Området balancerer, idet der skal tages højde for at efterregulering på ca. 4 mio. kr., efter de gældende konteringsregler skal registreres under finansieringsområdet. Mindreforbruget her modsvarer således mindreindtægterne under finansieringsområdet. For kommunen som helhed er området således udgiftsneutralt.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Central Refusionsordning	-200	-200	-2.381	-2.181
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -21				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Statsrefusion	-200	-200	-2.381	-2.181
<p>Merindtægterne på 2 mio. kr. kan henføres til især én enkelt, dyr sag., hvor budgettet til refusionen er givet under Socialudvalget.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	386.857	396.032	394.575	-1.457
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-5.323		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.118		
<p>Regnskabet for Socialudvalget 2022 viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Heraf overføres 0,2 mio. kr. til 2023, og 1,3 mio. kr. overføres til central pulje under Økonomiudvalget og reserveres til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udestående ved 2. eller 3. ØR 2023.</p> <p>Herudover resterer 0,3 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p> <p>Resultatet består af merforbrug på serviceudgifter på i alt 1,8 mio. kr., mindreforbrug på indkomstoverførsler på 1,3 mio. kr. samt mindreforbrug på 1,9 mio. kr. under andet, som er yderligere refusionsindtægt i forbindelse med den centrale refusionsordning vedrørende særlige dyre enkeltsager, beløbet tilgår kassen.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	342.584	354.388	356.154	1.766
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Det specialiserede område	266.500	273.985	275.687	1.702
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		813		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		98		
Hjemmevejledning §85 støtte	22.405	25.287	27.063	1.776
Specialiseret rehabilitering	2.425	3.840	5.443	1.604
Kontakt- og ledsagerordning	3.490	3.490	2.628	-862
Puljer til køb af pladser (botilbud og dagtilbud)	238.181	241.369	240.553	-816
<p>I 2022 har det specialiserede område et samlet merforbrug på 1,702 mio. kr. Der overføres 0,098 mio. kr. til 2023, og de resterende 1,604 mio. kr. vedr. specialiseret rehabilitering som har særlige overførselsregler, trækkes fra kassen. De samlede udgifter til specialiseret rehabilitering var på 5,4 mio. kr., og der er ingen overførsel af hverken over- eller underskud fra 2022 til 2023. Udgifterne til kvindekrisecentre og forsorgshjem har i 2022 et merforbrug på 3,7 mio. kr. De samlede udgifter er betaling for ophold samt psykologudgifter (kvindekrisecentre) og der er hjemtaget 50% statsrefusion på området. Der har i 2022 været 46 kvinder på kvindekrisecentre og 40 på forsorgshjem. Udgifter til botilbudsområdet har samlet et mindreforbrug, og tilsvarende et merforbrug på støtte efter servicelovens §85, da borgere er flyttet fra et midlertidigt botilbud til eget hjem med støtte.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Socialområdet i øvrigt	74.375	77.729	74.962	-2.767
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		170		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.767		
Boliger til midlertidig boligplacering af flygtninge	1.151	1.930	1.814	-116
Puljer køb af pladser - alkohol- og stofmisbrug	13.555	13.555	15.874	2.320
Borgerstyret personlig assistance §96 og §95	26.063	27.047	23.839	-3.208
Voksenspecialundervisning og STU	25.969	28.305	28.258	-47
Socialområdet i øvrigt	7.638	6.892	5.176	-1.716
<p>Socialområdet i øvrigt har et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i 2022., som overføres til 2023. Heraf vedrører projekter med ekstern finansiering 0,7 mio. kr. til videreførelse i 2023.</p> <p>Borgerstyret personlig assistance har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. der har været afgang af 1 borger og indtægt fra regnskabsafklæggelse af BPA-ordninger. På alkohol- og stofmisbrugsområdet er der er merforbrug på 2,3 mio. kr.</p> <p>Under stofmisbrugsbehandling er størstedelen af udgifterne til ambulante behandling og afklaringsforløb til Køge Kommunes eget tilbud Køge Rådgivning- og Behandlingscenter, samt medicinsk behandling fra CAS, med et samlet gennemsnit på 180 borgere. Alkoholbehandling er ambulante behandling med en udgift på 6,0 mio. kr. og et gennemsnit på 130 borgere i 2022.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Takstfinansierede virksomheder	1.708	2.674	5.505	2.832
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-676		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		2.858		
Takstfinansierede institutioner	1.708	2.674	5.505	2.832
<p>Takstfinansierede institutioner har et samlet underskud på 2,8 mio. kr. i 2022, beløbet overføres til 2023. 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 (Køge Rådgivning- og behandlingscenter) hører ikke under rammeaftalen og har derfor almindelige overførselsregler, her overføres 0,231 mio. kr. til 2023 og 0,027 mio. kr. overføres til kassen. Der har været høje udgifter til vikar, da institutionerne har haft rekrutteringsudfordringer.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	72.184	69.555	68.248	-1.307
Personlige tillæg og sociale formål	10.403	10.403	8.469	-1.934
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-2.109		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.934		
Personlige tillæg	6.422	6.422	6.099	-323
Sociale formål	3.981	3.981	2.370	-1.611
<p>Der er samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug på personlige tillæg på 0,3 mio. kr. som er udgifter til medicin, briller, tandbehandling m.v. Endvidere er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende sociale formål, der er hjælp til enkeltudgifter og flytning samt tilskud til tandpleje til økonomisk vanskeligt stillede.</p> <p>Overskuddet overføres til central pulje under Økonomiudvalg, reserveret til eventuelle midtvejs- og efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Socialudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Boligstøtte	61.782	59.153	59.779	627
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-3.521		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		627		
Boligsikring og boligydelse	61.782	59.153	59.779	627
<p>Området dækker over kommunal medfinansiering til boligydelse til pensionister og boligsikring til andre. Myndighedsopgaven varetages af Udbetaling Danmark. Der har været et samlet merforbrug svarende til 0,6 mio. kr. og et forbrug svarende til gennemsnitlig 2.956 sager pr. måned vedrørende boligydelse til pensionister og 2.858 sager vedrørende boligsikring. Der er ingen overførsel af hverken over- eller underskud.</p> <p>Overskuddet overføres til central pulje under Økonomiudvalg, reserveret til eventuelle midtvejs- og efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Andet i alt	-27.911	-27.911	-29.827	-1.916
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Aktivitetsområde				
Central refusionsordning	-27.911	-27.911	-29.827	-1.916
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		0		
Refusion særligt dyre enkeltsager	-27.911	-27.911	-29.827	-1.916
<p>Merindtægter på 1,9 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p> <p>Der er modtaget refusion af særligt dyre enkeltsager i 2022 på 29,8 mio. kr. fordelt på sager med henholdsvis 25%, 50% og 75% refusion. Der modtages 25% refusion for alle sager hvor de samlede udgifter overstiger 0,86 mio. kr., yderligere 25% refusion for udgifter der overstiger 0,168 mio. kr. og yderligere 25% refusion for alle sager, hvor de samlede udgifter over 2,12 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	537.363	539.188	519.741	-19.448
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -1.664				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -11.545				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -14.586				
Børneudvalget har et mindreforbrug på 19,5 mio. kr., hvoraf 14,6 mio. kr. overføres til 2023 og 4,9 mio. kr. tilføres kassen. Der er mindreforbrug på 16,4 mio. kr. under serviceområdet og mindreforbrug på 3,1 mio. kr. under indkomstoverførsler og andet, som primært skyldes merindtægter på statsrefusion.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	533.643	536.491	520.094	-16.398
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
0-6 års området	308.813	304.258	290.119	-14.139
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -4.832				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -11.265				
0-6 års området	308.813	304.258	290.119	-14.139
0-6 års området har et mindreforbrug på 14,1 mio. kr., som overføres til 2023, hvoraf 10,6 mio. kr. er i henhold til overførselsreglerne, som udgør 2,6% af 0-6 års området. Herudover overføres ekstraordinært 0,648 mio. kr., som er; 1. opstartsudgifter til Ravnsborg Børnehus som er forsinket og 2. projektmidler. De resterende 2,9 mio. kr., på bla. friplads tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Foranstaltninger for børn- og unge	224.830	232.234	229.975	-2.259
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på: -1.664				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -2.046				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -2.259				
Foranstaltninger for børn- og unge	224.830	232.234	229.975	-2.259
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som overføres til 2023. Heraf er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Familicentrets område. Dette område er tilført 4,8 mio. kr. fra 0-6 års området i løbet af 2022.				

Regnskabsbemærkninger – Børneudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	11.678	15.578	14.516	-1.062
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indkomstoverførsler - BU	11.678	15.578	14.516	-1.062
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -313				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -1.062				
Indkomstoverførsler - BU	11.678	15.578	14.516	-1.062
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Overskuddet på indkomstoverførsler overføres til central pulje under ØU reserveret til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023.</p> <p>Området er tilført midler til dækning af kraftigt øget udgifter i løbet af 2022. Udgifterne er finansieret af forventede merindtægter på centrale refusionsordning, således dette ikke har haft betydning for kommunens samlede økonomi.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Andet i alt	-7.957	-12.881	-14.869	-1.988
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Central refusionsordning	-7.957	-12.881	-14.869	-1.988
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -4354				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:				
Central refusionsordning	-7.957	-12.881	-14.869	-1.988
<p>Aktivitetsområdet har en merindtægt på 2,0 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser. De forventede indtægter er opjustret i løbet af året som følge af lovændringer på området.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	631.729	649.960	639.388	-10.573
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-7.836		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-10.536		
Skoleudvalget har et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Heraf overføres 10,5 mio. kr., hvoraf 4,9 mio. kr. overføres til 2023 og 5,6 mio. kr. overføres til 2024. Herudover er der et mindreforbrug på 0,036 mio. kr. som tilføres kassen.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	631.729	649.960	639.388	-10.573
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Skoleområdet - Almen	535.831	544.370	536.093	-8.277
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		-1.000		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-6.466		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-8.241		
Folkeskoler, skolefritidsordninger (SFO), pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR), enkelt integreret undervisning, specialklasser og befordring med videre.	535.831	544.370	536.093	-8.277
Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., hvoraf 8,2 mio. kr. overføres til 2023 og 0,04 mio. kr. tilføres kassen vedrørende Ungecentrum.				
Overførslerne omfatter følgende fire områder:				
De udførende enheder som fx skoler og SFO'er har et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der overføres til 2023.				
På de centrale konti er der et merforbrug til ukrainske flygtninge på 1,055 mio. kr., som overføres til 2023. Det centrale IT område har et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. pga. tidsforskydning af større IT investeringer. Størstedelen af IT overførslen er overført til 2024, hvor overførslen er fuldt disponeret. Projekter, som finansieres helt eller delvist af eksterne midler, har til sammen et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det skyldes, at indtægter fra fonde, statspuljer og lignende pt. er højere end bogførte forbrug på projekterne.				
To skoler har merforbrug større end 2 pct. Der er udarbejdet redegørelser og handleplaner for at indhente merforbruget, jf. reglerne i de økonomiske styringsprincipper.				

Regnskabsbemærkninger – Skoleudvalget

Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Skoleområdet - Special	95.897	105.590	103.295	-2.295
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2022 på:		0		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-1.370		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.295		
Specialskoler, særlige fritidstilbud, befordring med videre.	95.624	103.537	101.840	-1.697
Udførende takstenheder	274	2.053	1.455	-599
<p>Aktivitetsområdet har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som overføres til 2023.</p> <p>På området for køb af pladser til specialskoler og lignende blev der i efteråret 2022 forventet et større merforbrug, som blev finansieret via en ansøgt tillægsbevilling. Regnskabet viser, at tillægsbevillingen på 6,8 mio. kr. var for høj. Det havde været tilstrækkeligt med en tillægsbevilling på 5,1 mio. kr. Det skyldes færre antal årsbørn end forventet. Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. er overført til finansiering af forventet merforbrug på samme område i 2023.</p> <p>På de tre udførende takstenheder er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Driftsudgifter inkl. statsref.	104.503	106.743	103.217	-3.526
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -2.553				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -3.526				
Der er et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som overføres til 2023.				
Overførslerne er sammensat af mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende de kommunale institutioner og 0,7 mio. kr. vedrørende foreninger og puljer.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Serviceudgifter i alt	104.503	106.743	103.217	-3.526
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Kommunale institutioner	55.453	56.630	53.846	-2.784
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -1.096				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -2.784				
Køge Svømmeland	965	1.008	1.105	97
Køge Bibliotekerne	28.818	29.505	28.598	-907
Køge Ungdomsskole/Tapperiet	9.908	9.845	9.940	95
Teaterbygningen	3.207	3.377	3.904	527
Køge Musikskole	10.511	10.599	8.119	-2.479
Køge Marina	2.045	2.297	2.179	-118
Aktivitetssområdet har et netto mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som overføres til overføres til 2023.				
Overførslerne vedrører primært Musikskolen på 2,5 mio. kr., hvoraf de 1,9 mio. kr. vedrører en modtaget arv som skal bruges til forskellige tiltag på musikskolen i 2023. Herudover forventer Køge Bibliotekerne en overførsel på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes ændringer i ledelsen, hvorfor en række aktiviteter og investeringer har været sat på pause indtil den nye ledelse er på plads. Hertil kommer overførsel af mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Køge Marina.				
På Teaterbygningen og Køge Ungdomsskole er der et merforbrug på henholdsvis 0,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr. Merforbruget på Teaterbygningen vedrører primært mistede indtægter som følge af renovering af loft i den ældste del af bygningen. Merforbruget indhentes ved tilsvarende besparelser i 2023.				
Endelig forventer Køge Svømmeland at overføre et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af, at Køge Svømmeland og Borup Varmtvandssal var lukket i 1-2 uger i hhv. oktober og december grundet udskiftning af klorforsyningssystem/renovering af bassinbund. Svømmehallen mistede indtægter som følge af lukning af bassinerne. Merforbruget indhentes ved tilsvarende besparelser i 2023.				

Regnskabsbemærkninger – Kultur- og Idrætsudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Tilskud til selvejende/foreninger og puljer	49.049	50.113	49.371	-742
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-1.457		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-742		
Stadion og udvikling af Køge Marina	18.886	19.262	18.942	-320
Museer	9.813	9.558	9.558	-0
Andre kulturelle formål	4.287	4.398	4.404	6
Aftenskoler og foreninger (folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde)	13.828	14.059	13.564	-494
Fritidsaktiviteter uden for lov, Kommunalt tilskud til elever på husholdningsskoler mv. (kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelser)	2.236	2.836	2.903	67
<p>Aktivitetssområdet har netto mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som er overført til 2023.</p> <p>Overførslerne er sammensat af 0,3 mio. kr. under stadionområdet, primært vedrørende drift af Køge Idrætspark.</p> <p>Herudover er der mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært vedrører mellemkommunal refusion. Midlerne er overført til 2023 med henblik på finansiering af en idrætsfacilitetsanalyse samt til medfinansiering af ekstraudgifter i forbindelse med udskiftning af foreningsportal.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. Statsrefusion	-1.856	2.002	5.911	-3.909
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		1.979		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.426		
<p>På Klima- og Planudvalgets område har der i 2022 været et samlet merforbrug på 3,9 mio. kr., som består af et mindreforbrug på natur- og miljøområdet på 2,8 mio. kr., hvoraf 2,4 mio. kr. overføres til 2023 og 0,4 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Herudover er der en mindreindtægt på 6,7 mio. kr. på renovationsområdet, som er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv over en årrække. På renovationsområdet vil indtægten på de 3,9 mio. kr. være med til at afvikle mellemværende med Køge Kommune. Området er gebyrfinansieret og skal hvile i sig selv over en årrække.</p> <p>Mindreforbruget på natur og miljøområdet på 2,8 mio. kr. vedrører hovedsagligt specifikke midler til udarbejdelse af indsatsplaner, naturstrategi, grøn omstilling, klimaplaner og landsbypuljen. Da Grøn Omstilling er projektorienteret afholdes forbruget typisk det ene år og indtægten der er ansøgt fra EU kommer efterfølgende. Derudover modtog Køge Kommune sidst på året i 2022 1,3 mio. kr. til varmeplanlægningen, den store udrulning forventes igangsat i 2023. På området vedrørende landsbypuljen lægges der 0,4 mio.kr. i kassen, da der ikke er givet tilsagn på projekter til dette beløb.</p> <p>Indtægten på det gebyrfinansierede område på 3,9 mio. kr. skal være med til at afvikle mellemværende med Køge Kommune som er tilvejebragt ifm. investering i de nye affaldsordninger for flere år tilbage. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	9.372	12.660	9.833	2.826
Aktivitetsovråde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Skattefinansierede ydelser	9.372	12.660	9.833	-2.826
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		1.979		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.426		
<p>Det skattefinansierede område udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvoraf 2,4 mio. kr. overføres til 2023 og 0,4 mio. kr. tilføres kassen vedrørende Landsbypuljen.</p> <p>Det vedrører midler fra udarbejdelse af indsatsplaner, for naturstrategi forventes beløbet på ca. 1,0 mio. kr. anvendt til projektsamarbejdet med HOFOR vedr. arealerhvervelse effektueret i 2023. Landsbypuljen som har været præget af projekters udskydelse på grund af bl.a. COVID 19, som har forsinket arbejdet. Grøn Omstilling er projektorienteret og afholder typisk først udgifterne inden indtægterne kommer ind efterfølgende, fra f.eks. EU. Køge Kommune modtog ultimo oktober 2022 1,3 mio. kr til varmeplanlægningen, den store udrulning forventes igangsat i 2023.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Klima- og Planudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Andet i alt	-11.229	-10.658	-3.923	6.735
Aktivitetssområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Gebyrfinansierede ydelser	-11.229	-10.658	-3.923	6.735
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:			0	
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:			0	
<p>Mindreindtægten på det gebyrfinansierede område er på 6,7 mio. kr. Området er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv. Mindreindtægten skyldes primært øgede brændstofudgifter og momsregulering på området. Indtægten på de 3,9 mio. kr. skal være med til at afvikle mellemværende med Køge Kommune som er tilvejebragt i forbindelse med investering i de nye affaldsordninger for flere år tilbage. På nuværende tidspunkt udviser mellemværendet på affaldsordningen et tilgodehavende til Køge Kommune på 38,9 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

kr.1.000	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter incl. statsref.	264.603	301.963	293.224	-8.739
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-328		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		633		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-392		
<p>Teknik- og Ejendomsudvalget har et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. overføres til 2023 og 8,3 mio. kr. lægges i kassen.</p> <p>Mindreforbruget på 8,7 mio. kr. er fordelt med et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. på serviceområdet, et merforbrug på -0,1 mio. kr. under Indkomstoverførsler og Andet, samt en merindtægt på -3,6 mio. kr. fra drift af ældreboliger.</p> <p>Merforbruget på det skattefinansierede område på 5,37 mio. kr. er sammensat af et merforbrug til busbro på 9,9 mio. kr. og et merforbrug på 0,1 mio. kr. til busdrift, som overføres til 2023. Herudover er der merindtægter på i alt 4,6 mio. kr., som overføres til en central pulje under ØU reserveret til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023. Merindtægterne er sammensat af 2,5 mio. kr. vedrørende parkeringsområderne, merindtægt efter forskellige love på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på veje m.m. på 1,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på Ejendommens drift i alt 17,885 mio. kr. i 2022 på Serviceområdet, består af et mindreforbrug på drift af ejendomme på 12,0 mio. kr., som tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser. Hertil kommer et mindreforbrug på drift af rådhus på 0,1 mio. kr., et mindreforbrug på istandsættelse af flygtningeboliger på 5,3 mio. kr. og et mindreforbrug på rottebekæmpelse på 0,4 mio. kr. som overføres til 2023.</p> <p>På Indkomstoverførsler har der været et merforbrug på -0,1 mio. kr. fra drift af ældreboliger efter balancelejeprincippet.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	278.886	316.231	303.719	-12.513
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Skattefinansierede ydelser	93.193	86.042	91.411	5.370
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2020 til 2021 på:		-328		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		7.054		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		5.370		
Skattefinansierede ydelser	93.193	86.042	91.411	5.370
<p>Merforbruget på det skattefinansierede område på 5,37 mio. kr. er sammensat af et merforbrug til busbro på 9,9 mio. kr. og et merforbrug på 0,1 mio. kr. til busdrift, som overføres til 2023. Herudover er der merindtægter på i alt 4,6 mio. kr., som overføres til en central pulje under ØU reserveret til eventuelle midtvejs-/efterreguleringer af kommunens finansieringsgrundlag samt udeståender ved 2. eller 3. ØR 2023. Merindtægterne er sammensat af 2,5 mio. kr. vedrørende parkeringsområderne, merindtægt efter forskellige love på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på veje m.m. på 1,7 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Teknik- og Ejendomsudvalget

Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afviselser
Drift af ejendomme	185.693	230.190	212.307	-17.882
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -6.406				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -5.900				
Vintervedligehold	8.751	8.772	8.774	2.615
Drift af ejendomme	176.943	221.418	203.533	-17.885
<p>På området for drift af ejendomme er der et mindreforbrug på 17,9 mio. kr., hvoraf 5,9 mio. kr. overføres til 2023 og 12,0 mio. kr. tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser.</p> <p>Mindreforbrug på 12,0 mio. kr., der lægges i kassen, vedrører primært mindreudgifter til el. På drift af rådhuset overføres et mindreforbrug på 0,15 mio. kr. til 2023. For istandsættelse af flygtningeboliger overføres et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. til 2023 og på rottebekæmpelsesområdet overføres et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til 2023.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afviselser
Indkomstoverførsler i alt	2.138	2.154	2.291	138
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afviselser
Indkomstoverførsler	2.138	2.154	2.291	138
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -15				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 138				
Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	2.138	2.154	2.291	138
Området skal ses i sammenhæng med TEU Ejendommens øvrige opgave- og ejendomsportefølje på aktivitetsområdet Ejendommens drift. På området har været et merforbrug på 0,138 mio. kr. der overføres til 2023 i henhold til overførselsreglerne.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afviselser
Andet i alt	-16.422	-16.422	-12.786	3.636
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afviselser
Ældreboliger	-16.422	-16.422	-12.786	3.636
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: 0				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 0				
Ældreboliger	-16.422	-16.422	-12.786	3.636
Området har mindreindtægter på 3,6 mio. kr., som finansieres af kassen. Der overføres hverken over- eller underskud, da driften af ældreboliger balancerer med de finansielle konti. Området omfatter udgifter og indtægter for almene ældreboliger, der jf. almenboligloven drives efter balancелеjeprincippet. DAB administrerer boligerne. Afdrag på lån samt renter af gæld på kommunale ældreboliger føres under Finansieringsområdet.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

1.000 kr.	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Driftsudgifter inkl. statsref.	990.337	973.534	930.253	-43.281
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-37.217		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-42.851		
<p>Regnskabet for Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget 2022 viser et samlet mindreforbrug på 43,281 mio. kr. Heraf overføres 42,851 mio. kr. til 2023 og 0,431 mio. kr. tilføres kassen og bruges til finansiering af udfordringer i 1. ØR 2023, særligt forventede merudgifter på specialområdet og stigende energipriser</p> <p>Resultatet består af mindreforbrug på serviceudgifter på i alt 1,965 mio. kr. samt mindreforbrug på indkomstoverførsler og andet på 41,317 mio. kr. som omfatter flere ydelser, men især er det på a-dagpenge, sygedagpenge, arbejdsmarkedsforanstaltninger, kontant- og uddannelseshjælp og integration, at der har været et mindreforbrug.</p> <p>Mindreforbrug på i alt 41,446 mio. kr. vedrørende aktivitetsområderne indkomstoverførsler og andet overføres til central pulje under ØU reserveret til eventuel midtvejs-/efterregulering af kommunens finansieringsgrundlag samt udestående ved 2. eller 3. ØR 2023, mens merforbrug på 0,129 mio. kr. automatisk overføres til 2023.</p>				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Serviceudgifter i alt	37.306	36.953	34.988	-1.965
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Aktivitetsområde				
Arbejdsmarkedsområdet	27.932	27.339	25.411	-1.928
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-1.498		
Arbejdsmarkedsindsats	3.134	619	428	-190
Ungdomsuddannelser (FGU)	12.451	11.791	11.776	-15
Fleksjobpulje	2.428	2.452	1.401	-1.051
Lægeerklæringe inkl. klinisk funktion	6.003	7.603	7.601	-2
Ungeindsats - Sporet	2.770	2.843	2.564	-279
Boligsocial indsats og Integrationsrådet	1.146	2.032	1.642	-390
<p>Der er i alt et samlet mindreforbrug på 1,928 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. overføres til 2023 og 0,4 mio. kr. tilføres kassen.</p> <p>Overførslerne omfatter fleksjobpuljen, den boligsociale indsats mv. samt KKA (Køge Kommunes Arbejdsmarkedsråd).</p> <p>Mindreforbruget vedrører arbejdsmarkedsindsats på 0,190 mio. kr., som skyldes færre udgifter til løn til ledige i løntilskud i Køge kommune og mindreforbrug på KKA's pulje. Derudover er der et mindreforbrug under fleksjobpuljen på 1,051 mio. kr., da der ikke er blevet etableret fleksjob under puljen i 2022. Under den boligsociale indsats og integrationsrådet er der et mindreforbrug på i alt 0,390 mio. kr., det dækker over mindreforbrug på projekt "fælles fremtid" på 0,522 mio. kr. da projektet kom senere i gang og derfor er forlænget til juni 2023 samt et merforbrug på Jobplaneten og Integrationsrådet på hhv. 0,128 mio. kr. og 0,004 mio. kr.</p>				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Administration organisation	9.374	9.614	9.577	-36
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -36				
Connect Køge	6.735	6.975	6.975	0
Erhvervshus Sjælland mv.	2.235	2.235	2.383	147
Erhvervsudvikling	403	403	220	-184
Der er et samlet mindreforbrug på 0,036 mio. kr., som overføres til 2023. På Erhvervshus Sjælland mv. er der et merforbrug på netto 0,148 mio. kr., som udgøres af merforbrug på betaling til Erhvervshus Sjælland, Femern Bælt og Bruxelles kontor samt et mindreforbrug på Fælleskommunal klyngeindsats. Merforbrugene skyldes, at betalingerne hvert år reguleres med kommunens indbyggertal. På Erhvervsudvikling er der et mindreforbrug på 0,184 kr., som bidrager til budgetoverholdelse på området.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Indkomstoverførsler i alt	839.279	834.116	806.734	-27.382
Førtidspension	364.502	358.868	359.438	570
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -6.004				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: 570				
Førtidspension	332.473	329.175	328.557	-618
Seniorpension	29.585	29.585	30.881	1.297
Sociale formål (Uddannelsesaftaler og befording)	2.445	108	0	-108
Der er et samlet merforbrug på 0,570 mio. kr. i 2022. Det dækker over et merforbrug på 1,297 mio. kr. vedr. seniorpension som følge af, at flere er bevilget seniorpension og et mindreforbrug til førtidspension på 0,618 mio. kr. 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 af staten og trækkes direkte hver måned med en måneds forsinkelse. Derudover er der et mindreforbrug under sociale fo+A62rmål på 0,108 mio. kr., som dækker over manglende udgift til befording til arbejdssøgende, da der er 100 pct. refusion på løntilskud vedr. uddannelsesaftaler.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Introduktion for udlændinge	15.294	22.185	17.259	-4.927
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på: -1.431				
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på: -4.927				
Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	-584	2.462	2.462	0
CDI - Center for Dansk og Integration	6.840	5.510	1.772	-3.737
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram, hjælp til repatriering mv.	9.039	14.214	13.025	-1.189
Der er et samlet mindreforbrug på 4,927 mio. kr., som dækker over mindreforbrug vedr. driftsudgifter tilknyttet integrationsprogram og introduktionsforløb på 3,737 mio. kr. og mindreforbrug på integrationsydelse på 1,106 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende driftsudgifter skyldes både færre driftsudgifter til aktivering, danskuddannelse mv. og flere indtægter fra grundtilskud og resultattilskud.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Kontant- og uddannelseshjælp	78.492	67.933	62.707	-5.226
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-7.375		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.226		
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	78.492	67.933	62.707	-5.226
Der er et samlet mindreforbrug på 5,226 mio. kr., som dækker over mindreforbrug til både kontant- og uddannelseshjælp, som følge af færre ydelsesmodtagere særligt blandt de job- og uddannelsesparate, hvor der har været et fald på omkring 30 pct. i løbet af 2022.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Sygedagpenge	101.853	117.759	111.808	-5.951
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		698		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.951		
Sygedagpenge	101.853	117.759	111.808	-5.951
Der er et mindreforbrug på 5,951 mio. kr. Området har i 2020 og 2021 været voldsomt under pres pga. COVID 19, hvilket har medført en ophobning af sygedagpengesager, som også har haft betydning ind i 2022. I 2. halvår er antallet af sygedagpengemodtagere imidlertid steget mindre end hvad der plejer at være tilfældet om efteråret, samtidig har refusionsindtægterne været højere end forventet fordi den gns. refusionspct. fra staten har været højere end i de foregående år. Området har i 2022 fået tilført 3,260 mio. kr. fra lov- og cirkulæremidler. Der har de seneste år 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 - denne ret ophørte pr. 1. marts 2022.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Revalidering	7.928	6.094	5.771	-323
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-1.148		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-323		
Revalidering	7.928	6.094	5.771	-323
Der er et mindreforbrug på 0,323 mio. kr. som følge af, at færre end forventet har fået tilkendt revalidering - dog har der de sene+A87ste måneder af 2022 været en mindre stigning, som primært vil have virkning i 2023.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Fleksjob- og ledighedsydelse	110.083	103.146	100.511	-2.635
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-3.464		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-2.635		
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og ledighedsydelse	110.083	103.146	100.511	-2.635
Der er et samlet mindreforbrug på 2,635 mio. kr. Det dækker både over mindreforbrug til personer i fleksjob og personer på ledighedshedsydelse. Mindreforbruget under fleksjob dækker både over færre i fleksjob efter gammel refusionsordning og flere i fleksjob på refusionstrappen, hvilket har medført en højere indtægt fra staten i form af fleksbidrag. Antallet af personer på ledighedsydelse har været stigende i 2. halvår 2022, hvilket var forventet, men i de seneste måneder er antallet igen begyndt at falde.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Erhvervsgrunduddannelse (EGU og FGU)	5.215	4.788	4.688	-100
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-606		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-100		
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold og forsørgelsesudgifter under FGU	5.215	4.788	4.688	-100
Der er et mindreforbrug på 0,100 mio. kr. som skyldes færre udgifter til forsørgelse under FGU (Forberedende Grunduddannelse).				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	75.219	74.944	69.650	-5.294
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-8.660		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-5.294		
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats inkl. løntilskud	52.589	47.058	44.937	-2.121
Løntilskud	2.542	2.542	2.010	-532
Seniorjob til personer over 55 år	2.570	2.570	882	-1.688
Beskæftigelsesordninger	17.517	22.774	21.821	-953
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 5,294 mio. kr. Det skyldes især færre udgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats og udgifter til seniorjob. Mindreforbruget på 2,121 mio. kr. under den kommunale beskæftigelsesindsats kan primært tilskrives færre udgifter til interne projekter og indsats for især forsikrede ledige som følge af lavere ledighed. Derudover er der et mindreforbrug på 0,532 mio. kr. da der er blevet etableret færre løntilskudsjob på virksomhederne end forventet. Under beskæftigelsesordninger hører udover diverse projekter, hjælpemidler og jobrotation også Ungecentret, Bandeindsatsen, Værkstederne og Vandrehjemmet. Vandrehjemmet har siden foråret 2022 været brugt til midlertidig boligplacering for ukrainske flygtninge og har derfor ikke været brugt som vandrehjem for andre. Ungecentret, Bandeindsatsen og Værkstederne har samlet et mindreforbrug på 0,929 mio. kr. heraf overføres 0,389 mio. kr. automatisk til 2023, derudover overføres merforbrug på 0,518 mio. kr. vedr. STAR-projektet "Flere skal med 3", da Køge Kommune først får indtægten i 2023.				
	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	80.693	78.398	74.902	-3.497
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-5.213		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-3.497		
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	80.693	78.398	74.902	-3.497
Der er et mindreforbrug på i alt 3,497 mio. kr. som skyldes mindreforbrug til ressourceforløb - der var forventet en stigning hen over året, men siden februar 2022 er antallet af borgere i ressourceforløb faldet, hvoraf en del er tilkendt førtidspension.				

Regnskabsbemærkninger – Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Andet i alt	113.752	102.465	88.531	-13.935
Aktivitetsområde	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser
Forsikrede ledige	113.752	102.465	88.531	-13.935
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2021 til 2022 på:		-4.017		
Afvigelsen indeholder overførsler fra 2022 til 2023 på:		-13.935		
Dagpenge til forsikrede ledige	113.752	102.465	88.531	-13.935
Der er et samlet mindreforbrug på i alt 13,935 mio. kr. Antallet af forsikrede ledige er faldet betydeligt i løbet af 2022. Særligt i 2. halvår er ledigheden faldet mere end forventet jf finansministeriets redegørelse fra august 2022, hvor det var forventet, at væksten i beskæftigelsen ville aftage. Antallet af ledige i 2022 var det laveste antal siden 2007.				

Anvendt regnskabspraksis

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

God bogføringsskik

Køge Kommune foretager bogføring i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år

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 Sundhedsministeriets 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 objektive grundlag.

Anlægsaktiverne opskrives som udgangspunkt ikke.

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

Levetider og afskrivninger

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

Levetiden er fastlagt til følgende:

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

Grunde og bygninger

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

Byggeretter (bygninger) kan indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Varebeholdninger over 1 mio. kr. indregnes i balancen.

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

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

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

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

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver – likvide beholdninger samt værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

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

Hensættelsen foretages kun, hvis

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

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

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede f.eks. tjenestemandsansatte og ansatte på 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 Sundhedsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. I 2022 er der foretaget en ny aktuarberegning og der skal som minimum hvert 5. år (senest 2027) foretages en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen.

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kortfristede gældsforpligtigelser

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

Køge Jorddepot

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

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

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

Ordforklaringer

Anlægsbevilling

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

Anlægsoversigt

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

Anlægsudgift

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

Bevilling

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

Bloktilskud

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

Bloktilskuddet er sammensat af følgende dele:

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

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

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

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

Ordforklaringer

Budget

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

Budgetgaranti

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

Deponering

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

Driftsudgifter

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

DUT

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

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

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

Dækningsafgift

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

Ordforklaringer

Grundskyld

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

Finansielle poster

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

Forsyningsområdet

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

Hensatte forpligtelser

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

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

Hvile-i-sig-selv udgifter

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

Indkomstoverførsler

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

Kassebeholdning

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

Købsmoms

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

Ordforklaringer

Låneramme

Den tilladte låneadgang, benævnes kommunens låneramme og svarer til summen af de regnskabsførte udgifter, ekskl. eventuelle anlægstilskud samt eventuel lånedispensation. Kommunen er ansvarlig for opførelse 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 regnskabsaflægningen 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 2022		Tillægsbevilling + Omplacement 2022		Korr. Budget 2022		Regnskab 2022		Afvigelse 2022
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
1.000 kr									
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans Heraf refusion	151.881	-47.549	16.462	759	168.343	-46.789	168.135	-63.847	-17.266
		11				11		-124	-135
01 Forsyningsvirksomher m.v.	69.945	-81.174	791	-220	70.736	-81.394	78.246	-82.169	6.735
02 Trafik og infrastruktur	140.082	-24.600	3.213	-2.340	143.295	-26.941	154.408	-33.747	4.308
03 Undervisning og kultur	959.577	-145.802	57.690	-15.246	1.017.266	-161.048	950.762	-119.382	-24.838
Heraf refusion		-8.376		121		-8.255		-8.491	-236
04 Sundhedsområdet	343.588		5.369	-101	348.957	-101	341.637	-1.081	-8.300
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.958.420	-524.057	-20.838	4.628	2.937.582	-519.429	2.975.984	-618.702	-60.871
Heraf refusion	-45	-262.345		-16.813	-45	-279.158		-297.926	-18.723
06 Fællesudgifter og administration	470.020	-37.915	24.789	523	494.809	-37.392	470.150	-15.519	-2.786
A. Driftsvirksomhed i alt	5.093.512	-861.096	87.476	-11.998	5.180.988	-873.095	5.139.321	-934.446	-103.019
Heraf refusion	-45	-270.710		-16.692	-45	-287.403		-306.541	-19.093
00 Byudvikling, bolig- og miljøforans	81.856	-118.500	110.116	-41.644	191.972	-160.144	76.217	-89.822	-45.432
01 Forsyningsvirksomher mv.	6.815	-11.455	6.531	-5.145	13.346	-16.600	9.466	-13.907	-1.187
02 Trafik og infrastruktur	40.297		8.514	-21.960	48.811	-21.960	7.649	-35.371	-54.573
03 Undervisning og kultur	46.654		30.748		77.402		56.003		-21.399
04 Sundhedsområdet									
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	48.593		80.790	-4.286	129.383	-4.286	46.957		-78.139
06 Fællesudgifter og administration			30.919		30.919		229		-30.690
B. Anlægsvirksomhed	224.215	-129.955	267.618	-73.035	491.833	-202.990	196.521	-139.099	-231.421
C. Renter	6.891	-7.719		-2.000	6.891	-9.719	6.841	-10.020	-351
0822 Forskyd af likv.aktiv	426		-210.729	-79.922	-210.302	-79.922	329.940	-296.108	324.057
0825-52 Øvr.finansforskydn	-4.062	-12.300	18.260	15.610	14.198	3.310	55.756	-43.185	-4.937
D. Finansforskydninger	-3.636	-12.300	-192.469	-64.312	-196.105	-76.612	385.696	-339.293	319.119
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	64.839				64.839		63.957		-883
A+B+C+D+E	5.385.822	-1.011.070	162.624	-151.346	5.548.446	-1.162.416	5.792.335	-1.422.858	-16.554
0855 Optagelse af lån				-36.896		-36.896		-32.683	4.213
0762 Tilskud og udlign.	7.619	-1.215.264		29.617	7.619	-1.185.647	7.620	-1.181.489	4.159
0765 Refusion af købsmoms	500				500		9.151		8.651
0768 Skatter	5.000	-3.172.607		-4.000	5.000	-3.176.607		-3.172.075	-468
F. Finansiering	13.119	-4.387.871		-11.279	13.119	-4.399.150	16.771	-4.386.248	16.554
Balance	5.398.941	-5.398.941	162.624	-162.624	5.561.566	-5.561.566	5.809.106	-5.809.106	-0

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

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023/2024/2025

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

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2023	Begrundede overførsler til 2023/2024/2025	Overførsler i alt
Økonomiudvalget	-4.508	25.099	20.591
Serviceområde	-4.508	11.886	7.378
AKUT-pulje	0	225	225
Børne- og Uddannelsesforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-366	0	-366
Kultur- og Økonomiforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-1.055	0	-1.055
Kultur- og Økonomiforvaltningen, fællesudgifter (særlige vilkår)	0	4.511	4.511
Redningsberedskab	0	7.151	7.151
Teknik- og Miljøforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	-6.676	0	-6.676
Velfærdsforvaltningen, administrativ organisation (automatisk)	3.588	0	3.588
Indkomstoverførsler	0	-1	-1
Barselspulje, indkomstoverførsler	0	-1	-1
Finansiering	0	13.213	13.213
Grundkapitalindsud (fkt. 08.32.24, dranst 5)	0	22.000	22.000
Bygge kreditter/lån optag (08.50.50, dranst 5)	0	-4.824	-4.824
Kommunekreditforeningen (fkt. 08.32.25 dranst 5)	0	250	250
Langfristet gæld vedr. ældreboliger (fkt. 08.55.77, dranst 7)	0	-4.213	-4.213
Ældre- og Sundhedsudvalget	4.175	1.804	5.979
Serviceområde	4.175	1.804	5.979
APV-konsulenter	-406	0	-406
Myndighed og visitation	4.812	1.077	5.889
Plejeboliger	-221	0	-221
Servicekorpset	645	0	645
Sundhed, Træning og Rehabilitering	-638	727	89
Sygepleje og Hjemmepleje	-17	0	-17
Socialudvalget	-911	2.029	1.118
Serviceområde	-911	722	-189
Agerbækhuse	-2.530	0	-2.530
Hegnetslund	182	0	182
ITC/Lyngtoften	351	0	351
Køge behandling og rådgivning	231	0	231
Området i øvrigt	-98	0	-98
Pedersvænge	-1.293	0	-1.293
Projekter	0	722	722
Pædagogisk Vejleder- og værestedsteam	583	0	583
Specialområdet, fælles midler	200	0	200
Voksenspecialundervisning (STU), borgerstyret personlig assistance (BPA) samt alkohol- og stofmisbrug m.m.	1.462	0	1.462

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023/2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2023	Begrundede overførsler til 2023/2024/2025	Overførsler i alt
Indkomstoverførsler	0	1.307	1.307
Boligstøtte	0	-627	-627
Førtidspension	0	1.934	1.934
Børneudvalget	12.876	1.710	14.586
Serviceområde	12.876	648	13.524
BlåbærHuset	125	0	125
Børnehuset Solstrålen	200	0	200
Børnetandpleje	602	0	602
Dagplejen	424	0	424
Elmehuset	160	0	160
Familiecenter Køge	888	0	888
Fuglevænget	394	0	394
Gemsevejens Børnehus	-68	0	-68
Heldagsskolen Slimminge	478	0	478
Køge Børneasyl	59	0	59
Køge Familiecenter, behandlingsdel	163	0	163
Lellinge skovbørnehave	18	0	18
Lyngens Børnehave	-43	0	-43
Område Asgård/Kirstinedal	1.710	0	1.710
Område Midt	1.761	0	1.761
Område Syd/Ejby	956	0	956
Område Søndre/Hastrup	1.152	615	1.767
Område Vest	1.432	0	1.432
Projekter	0	33	33
Rudolf Steiner	80	0	80
Sct. Georgsgården	56	0	56
Sundhedstjenesten	-33	0	-33
Troldehøjen	77	0	77
Ærtebjerghave	273	0	273
Ølsemagle Børnegård	214	0	214
Øvrige på almen	1.798	0	1.798
Indkomstoverførsler	0	1.062	1.062
Familieområdet	0	1.062	1.062
Skoleudvalget	3.799	6.737	10.536
Serviceområde	3.799	6.737	10.536
10. klasse - Campus	125	0	125
AlkestrupSkolen	-11	0	-11
Asgård Skole	203	0	203
Borup Skole	-1.060	0	-1.060
Ejby Skole	297	0	297
Ellebækskolen	376	0	376
Ellemarkskolen	532	0	532
Forvaltningsskole-Campus	377	0	377
Fremtidslinjen	79	0	79

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023/2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2023	Begrundede overførsler til 2023/2024/2025	Overførsler i alt
HastrupSkolen	515	0	515
Herfølge Skole	623	0	623
Holmebækskolen	433	0	433
Holmehus	144	0	144
Højelse Skole	252	0	252
IT	0	5.479	5.479
Kirstinedalsskolen	-1.382	0	-1.382
PPR	92	0	92
Projekter	0	1.258	1.258
Sct. Nicolai Skole	-1	0	-1
Sfo-konsulenter	-95	0	-95
Skolekonsulenter	-6	0	-6
Skovboskolen	835	0	835
Specialområdet i øvrigt	1.697	0	1.697
SSP	62	0	62
Søndre Skole	412	0	412
Ungecentrum	84	0	84
UUU Køge Bugt	89	0	89
Vemmedrupskolen	121	0	121
Øvrige på almen	-994	0	-994
Kultur- og Idrætsudvalget	1.678	1.849	3.527
Serviceområde	1.678	1.849	3.527
Kultur- og Idrætsafdelingen	742	0	742
Køge Bibliotekerne	907	0	907
Køge Marina	118	0	118
Køge Musikskole	631	1.849	2.480
Køge Svømmeland	-97	0	-97
Teaterbygningen	-527	0	-527
Ungdomsskole og Tapperi	-95	0	-95
Klima- og Planudvalget	-326	2.752	2.426
Serviceområde	-326	2.752	2.426
Grøn omstilling / Det grønne hus	37	0	37
Grøn omstilling, Klimaplan m.m.	0	1.384	1.384
Indsatsplaner og Naturstrategi	0	1.088	1.088
Landsbypuljen	0	280	280
Området i øvrigt	-363	0	-363
Teknik- og Ejendomsudvalget	-1.717	2.109	392
Serviceområde	-1.579	2.109	530
Busbro	-9.900	0	-9.900
Busdrift	-102	0	-102
Drift af ejendomme, sekretariat m.m. (TMF)	6.879	-6.879	0
Drift af rådhus (KØF)	148	0	148
Istandsættelse af flygtningeejendomme	0	5.317	5.317
Rottebekæmpelse	0	435	435

Driftsoverførsler fra 2022 til 2023/2024/2025

1.000 kr	Driftsoverførsler		
	Automatiske overførsler til 2023	Begrundede overførsler til 2023/2024/2025	Overførsler i alt
Veje m.m.	1.396	3.236	4.632
Indkomstoverførsler	-138	0	-138
Driftsområder vedr. institutioner under indkomstoverførsler	-138	0	-138
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	85	42.766	42.851
Serviceområde	214	1.320	1.534
Boligsocial indsats	0	394	394
Center for Dansk og Integration	-4	0	-4
Erhvervsstab	36	0	36
Flexjobpulje	74	756	829
Køge Kommunes Arbejdsmarkedsråd (KKA)	0	170	170
Området i øvrigt	23	0	23
Sporet	85	0	85
Indkomstoverførsler	-129	41.446	41.317
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	4.889	4.889
Bandeindsats	46	279	325
EAU Ressource- og afklaringsforløb	0	3.497	3.497
Erhvervsgrunduddannelse	0	100	100
Flexjob og ledighedsydelse	0	2.635	2.635
Forsikrede ledige	0	13.935	13.935
Førtidspension	0	-570	-570
Introduktion for udlændinge	0	4.927	4.927
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	0	5.226	5.226
KTF - værksteder	54	255	308
Projekter	-519	0	-519
Revalidering	0	323	323
Sygedagpenge	0	5.951	5.951
Ungecenter	289	0	289
Overførsler - service til 2023/2024/2025	15.418	29.827	45.245
Overførsler - indkomstoverførsler	-267	43.814	43.547
Overførsler - andet	0	0	0
Overførsler - finansiering	0	13.213	13.213
Driftsoverførsler og finansiering i alt	15.151	86.855	102.006

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

Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023

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

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Økonomiudvalget Skattefinansieret	37.549
Nedrivning af bygninger på sdr. havn	458
Følgearbejde ved underføringen	12.849
Indkøb af nye brandbiler, Redningsberedskabet - netto	10.208
Pulje til prisstigninger	18.519
Salg af ejendomme (Ejendomsstrategi)	-4.485
Økonomiudvalget - Jordforsyning	3.135
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	102
Salg af Ejbovej, 45 familie- og Seniorbolig	-7.073
Salg af areal - Kohave	-5.855
Salg af areal til varegård i Borup	-860
Salg af areal Folderagervej/Halvmånen	15.018
Salg af areal, Marina og Vamdrupvej 1	-4.125
Salg af vejareal ved Bækgårdsvej 60	-43
Jordforsyn. salgsindtægter erhverv	-28.823
Køb af Ørningevej 12, Borup	305
Køb af Egedesvej 19	213
Køb af Ringstedvej 584	262
Køb af Ringstedvej 651	515
Tilbagekøb af areal Ølandsvej, Herfølge	930
Jordforsyn. Strategiske opkøb bolig	4.270
Jordforsyn. Strategiske opkøb erhverv	28.300
Skoleudvalget	838
Analyse af Skoleområdet	838
Kultur- og idrætsudvalget	7.610
Pulje til udvikling af Marinaen	2.374
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	2.237
Hal II Ravnsborg	3.000
Klima- og Planudvalget Skattefinansieret	1.371
Kystsikring og klimasikring	1.371
Teknik- og Ejendomsudvalget Skattefinansieret	124.034
Forlægning Lyngvej og Nordhøj	1.354
Tilslutning statslig anlæg	642
Pulje afledt trafik anlæg - Hovedsygehus	1.735
Etablering af Strandeng	208
Brorenovering i 2016 og 2017	781
Ny omfartsvej Borup - netto	2.065
Køge Kyst infrastruktur 2017	2.750
Køge Kyst Parkering 2017	1.250
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflysning)	341
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen -netto	-44
Trafiksikkerhed 2021	1.378
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej og Niels Juelsgade	2.395
Tennisbaner	344
Udskiftning af Kunstgræsbane i Herfølge	4.700
Renovering af Brandstation	3.583

Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Etablering genoptræningscenter og daghjem	963
Istandsættelse Sandmarksbo	239
Moderniseringspulje 2022	534
Vemmedrup Skole - Skimmelrenovering	23
Dagtilbud ved Ravnsborghallen	34.655
Modernisering Håndværk og design	3.567
Dagtilbud ved Rishøjvej/Ølsemaglevej	20.480
Nyt dagtilbud på Sdr. havn	1.000
Nyt Dagtilbud i Bjæverskov	17.398
Anlægtilskud til Tumlesal	4.600
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen	4.528
Køge Idrætspark - netto	-3.225
Omklædningsfaciliteter i Køge Nord	6.674
Modernisering af Musikskolen	8.103
Undersøgelse af vand v. Ravnsborg Hallen	322
Flyt af maritime klubber	690
Teknik- og Ejendomsudvalget Vedligehold	6.935
Vedligehold af ejendomme 2021	503
Vedligehold af ejendomme 2022	5.008
Nyt tag på Hal 1, Køge Hallerne	653
Vedligehold af haller 2020	772
Teknik- og Ejendomsudvalget Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	-437
Etabl. 30 aflastn.- og genoptræningsplad - netto	616
Plejeboliger i Køge Nord Etape 1 - netto	-338
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård - netto	-716
Teknik- og Ejendomsudvalget Øvrige anlæg	-13.419
Jordforsyningens intern salg af jord	-13.419
Teknik- og Ejendomsudvalget Jordforsyning	49.982
Jordforsyn. byggemodning bolig	6.010
Jordforsyn. byggemodning Erhverv	4.300
Byggemodning Sandholmgård ny moms	289
Humlekærgård 4 et. færdiggørelse ny moms	48
Byggemodning Kildebjergs Agre Etape 3	267
Byggemodning, Herfølge Kohave	2.996
Byggemodning, Møllebankerne	727
Helhedsplan Herfølge Vest	1.286
Byggemodn. delområde F1 - Køge Nord (10 parceller)	3.856
Byggemodning Campus	2.620
Færdiggørelse af beplantning i STC	528
Forundersøgelser og projektudvikling af Køge Nord	9
Ny forbindelsesvej i Køge Nord mv.	7.480
Jordforsyning - overført fra drift	1.568
Køge Nord Skovby, arkæologi	10.521
Vejanlæg fra Egedesvej mod Kapelvej	6.838
Etablering af stamvej og vendeplads	638

Anlægsoverførsler fra 2022 til 2023

1.000 kr	Anlægs- overførsler
Skattefinansieret anlæg i alt	171.402
Vedligehold i alt	6.935
Øvrige Anlæg i alt	-13.419
Ældreboliger og Socialeinstitutioner inkl. Servicearealer i alt	-437
Jordforsyning i alt	53.116
Anlægsoverførsler i alt	217.598

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 2022	399.231	2.419.403	228.601	135.764	143.256	12.320	1.745	885.088	4.225.408
Tilgang	0	16.292	4.967	5.317	55.266	0	0	16.130	97.972
Afgang	0	-627	-2.153	-454	0	-152	0	-42.345	-45.731
Overført	21.182	126.303	0	500	-152.591	0	0	4.606	0
Kostpris pr. 31. december 2022	420.414	2.561.372	231.416	141.127	45.931	12.168	1.745	863.479	4.277.649
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	-192	-1.122.497	-106.430	-116.855	0	-12.320	-954	-8.061	-1.367.309
Årets afskrivninger	192	-81.334	-17.136	-4.429	0	0	0	0	-102.707
Værdireguleringer	0	88	2.134	454	0	152	5	2.162	4.995
Ned- og afskrivninger 2022	0	-1.203.743	-121.431	-120.830	0	-12.168	-949	-5.899	-1.465.021
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	420.413	1.357.629	109.985	20.297	45.931	0	796	857.580	2.812.631
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	23.185	179	15	1.347	0	0	0	30.567

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 2022		Anlægsbevillinger ultimo 2022		Afvigelse ultimo 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Bellinggård salgsindtægter	-26.461	-16.535.625	16.300	-61.035.000	42.761	-44.499.375
Indkøb af nye brandiler, Beredskabet jordforsyningen intern salg af jord	4.023.320	-531.458	14.700.000	-1.000.000	10.676.680	-468.542
Køb af Egedesvej 19	-2.250.000		-11.919.000	-8.557.000	-9.669.000	-8.557.000
Køb af Ringstedvej 584	4.586.889		4.800.000		213.111	
Køb af Ringstedvej 651	1.668.422		1.930.000		261.578	
Køb af Ørningevej 12, Borup	2.685.000		3.200.000		515.000	
Køge Jorddepot - Fase 2	10.594.920		10.900.000		305.080	
Nedrivning af Bygninger på Sdr. Havn	1.200.434.452	-750.586.273	1.978.709.300	-1.977.100.000	778.274.848	-1.226.513.727
Salg af areal - Kohave	7.188.404		7.646.000		457.596	
Salg af areal Folderagervej/Halvmånen		-33.377.810		-5.855.040		-5.855.040
Salg af areal- Nyt Vandrerhjem		-11.875.000		-18.360.000		15.017.810
Salg af bygninger (Ejendomsstrategi)		-12.014.713		-16.000.000		-4.125.000
Salg areal Ejbovej 45 familie- og Seniorbolig				-16.014.713		-4.000.000
Salg Kildebjergs Agre/Tofter	113.016	-16.695.400		-7.073.424		-7.073.424
Total Økonomiudvalget	1.229.017.962	-841.616.279	2.009.982.600	-2.127.588.918	780.964.638	-1.285.972.639
Teknik- og Ejendomsudvalget						
32 boliger Køge Nord Etape I	73.255.069		75.350.000		2.094.931	-1.280.000
Brørovering 16/17	5.759.363		6.540.820		781.457	
Byggemodn. delområde F1 i Køge Nord	1.143.860		5.000.000		3.856.140	
Byggemodning Kildebjergs Agre, Etape 3	11.733.137		12.000.000		266.864	
Byggemodning Sandholmsgård	11.955.479		14.000.000		2.044.521	
Byggemodning, Møllebankerne	772.812		1.500.000		727.188	
Byggemodning, Tessebølle	6.004.288		28.000.000		21.995.712	
Campus - Byggemodning	38.279.607		41.900.000		3.620.393	
Cykelsti langs Ølbyvej til motorvejen	6.137.387	-1.993.158	6.500.000	-2.400.000	362.613	-406.842
Cykelsti mellem Ejby og Køge	10.328.212		10.328.212			
Dagtilbud Bjæverskov	812.680		50.754.500		49.941.820	
Dagtilbud ved Rishøjvej/Ølsemaglevej	1.995.138		42.675.000		40.679.862	
Dagtilbud ved Sdr. havn			39.500.000		39.500.000	
Erstatningsbyggeri for Føllehavegård	27.226.538		26.985.756		-240.782	-400.000
Etabl. genoptræningscenter og daghjem	72.083.511		73.046.251		962.740	
Etablering af 30 aflastnings- og genoptræningsplad	66.047.433		67.863.400		1.815.967	-1200000
Etablering af stamvej og vendeplads	362.315		1.000.000		637.685	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2022		Anlægsbevillinger ultimo 2022		Afvigelse ultimo 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Flyt af maritime klubber	610.000		1.300.000		690.000	
Forlægning Lyngvej, campus og rundkørsel Nordhøj	11.179.706		12.534.160		1.354.454	
Fortættelse af Cykelsti Ejby- Køge	1.362.972		1.360.002		-2.970	
Forundersøgelser og projektd udvikling af Køge Nord	37.254.475		37.263.666		9.191	
Færdiggørelse af beplantning i STC	4.721.533		5.250.000		528.467	
Færdiggørelse af Ivar Huitfeldtsvej	1.765.151		4.940.000		3.174.849	
Helhedsplan Herfølge Vest	414.401		1.700.000		1.285.599	
Humlekærgård 4. etape færdiggørelse ny moms	5.779.304		5.827.334		48.030	
Istandsættelse Sandmarksbo	2.304.308		2.543.000		238.692	
Jordforsyningen - Overført fra drift	2.031.556		3.600.000		1.568.444	
Køge Idrætspark og hal 3	173.854.602	-28.788.005	297.366.140	-28.788.005	123.511.538	
Køge Kyst infrastruktur 2017	889.893		3.640.000		2.750.107	
Køge Kyst parkering 2017	4.855.741		6.106.000		1.250.259	
Køge Nord Skovby, arkæologi	8.069.267		18.590.000		10.520.733	
Køge Vejlys/infrastruktur (fjernaflysning)	2.159.489		2.500.000		340.511	
Modernisering af Kommunens ejendomme 2022	6.550.053		7.084.000		533.947	
Modernisering af Musikskolen	1.297.989		9.401.000		8.103.011	
Modernisering Håndværk og design	14.468.568		18.036.000		3.567.432	
Ny daginstitution - børneområdet	50.235.877		50.100.000		-135.877	
Ny daginstitution Søndre-Hastrup	27.371.264		64.726.000		37.354.736	
Ny forbindelsesvej i Køge Nord	46.519.534		54.000.000		7.480.466	
Ny omfartsvej Borup	9.112.124		12.377.000	-1.200.000	3.264.876	-1.200.000
Nyt tag hal 1 ved Køge Hallerne	1.347.449		2.000.000		652.551	
Omfartsvej Borup - Etape 5	460.000		460.000		-200	
Omfartsvej Borup, etape 4	531.979		531.779		-1	
Omfartsvej ved Ølby øst om Lyngvej	261.124		261.123		9.914.447	
Omkleedningsfaciliteter i Køge Nord	1.046.553		10.961.000		1.734.781	
Pulje afledt vejanlæg - Hovedsugehus	53.054.219		54.789.000		3.582.857	
Renovering af Brandstation	2.916.954		6.499.811			
Renovering af kunstgræstæppe på Køge Idrætspark	2.000.000		2.000.000			
Tennisbaner	956.400		1.300.000		343.600	
Tilbygning til Væksthuset - Gartnervejen	871.702		5.400.000		4.528.298	
Tilslutning til statslig anlæg	35.605.752		36.247.800		642.048	
Trafiksikkerhed 2021	1.621.685		3.000.000		1.378.315	

Igangværende anlæg pr. udvalg

	Akkumuleret forbrug ultimo 2022		Anlægsbevillinger ultimo 2022		Afvigelse ultimo 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Trafikstøjsprojekt for Ringvejsstrækning	825.743		6.100.000		5.274.257	
Undesøgelse af vand v. Ravnsborg Hallen	77.600		400.000		322.400	
Vedligehold af ejendomme 2021	40.991.219		41.494.000		502.781	
Vedligehold af ejendomme 2022	35.430.035		40.438.452		5.008.417	
Vedligehold af haller 2020	5.773.298		6.545.000		771.702	
Vejanlæg fra Egedesvej mod Kapelvej	162.000		7.000.000		6.838.000	
Vemmedrup Skole - Skimmelsvamp	88.729.926		88.753.000		23.074	
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	1.021.760.037	-30.781.163	1.439.969.206	-35.268.005	418.209.170	-4.486.842
Kultur- og Idrætsudvalget						
Kultur, fritid og Idræt i Køge Nord	2.848.107		5.085.000		2.236.893	
Puije til udvikling af Marinaen	2.258.541		8.632.087		6.373.546	
Udvikling af Vikingeborgen Borgring	15.217.999		15.218.000		1	
Total Kultur- og Idrætsudvalget	20.324.647	0	28.935.087	0	8.610.440	0
Skoleudvalget						
Analyse af Skoleområdet	161.990		1.000.000		838.010	
Total Skoleudvalget	161.990	0	1.000.000	0	838.010	0
Klima- og Planudvalget						
Kystsikring	653.575		2.025.000		1.371.425	
Total Klima- og Planudvalget	653.575	0	2.025.000	0	1.371.425	0
Total for alle udvalg	2.271.918.210	-872.397.442	3.481.911.893	-2.162.856.923	1.209.993.683	-1.290.459.481

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

Afsluttede anlæg ifm. regnskabsafslutningen

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

	Akkumuleret forbrug ultimo 2022		Anlægsbevillinger ultimo 2022		Afvigelse ultimo 2022	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget						
Byplaner i Herfølge og Borup	697.157	-802.750	697.157	-900.000		-97.250
Vidersalg af Foldagervej 13					5.056	
Køb af Havnen 4 - Frysehuset	1.544.944		1.550.000			
Salg af areal - Møllebankerne		-23.000.000		-23.000.000		
Salg af 4.500 m2 areal i STC		-2.700.000		-2.700.000		
Salg af areal Hal 4 (Tennishal)		-2.722.000		-2.722.000		
Salg af Pilebækvej 3		-1.423.580		-1.423.580		
Salg af areal (Erhvervsakademi Sjælland)		-7.051.005		-7.048.200		2.805
Salg af areal Halvmånen, Etape 1		-7.813.800		-7.813.800		
Salg af boligareal Etape 1 Køge Nord		-61.800.000		-61.800.000		
Salg Foldagervej 15		-11.947.200		-11.947.200		
Salg af nyt Campus område		-4.563.120		-4.563.120		
Salg af Pilebækvej 1A og del af nr. 3		-1.800.000		-1.800.000		
Salg af tidligere p-arealer, Bækgårdsvej		-1.000.000		-1.000.000		
Total Økonomiudvalget	2.242.101	-126.623.455	2.247.157	-126.717.900	5.056	-94.445
Kultur- og Idrætsudvalg						
Anlæg i Slipset	1.508.000	-1.000.000	1.508.000	-1.000.000		
Total Kultur- og Idrætsudvalg	1.508.000	-1.000.000	1.508.000	-1.000.000	0	0
Teknik- og Ejendomsudvalget						
Energimærkningsordning	1.599.403		1.600.000		597	
Genopretning af ejendomme overført fra drift	477.518		478.000		482	
Nedrivning af div ejendomme Køge Nord	1.500.000		1.500.000			
Ny tilslutningsvej i STC	1.512.220		1.800.000		287.780	
Tagrenovering - udlejningsejendomme	1.500.000		1.500.000			
Udvikling af mindre byer	1.003.970		1.008.000		4.030	
Total Teknik- og Ejendomsudvalget	7.593.111	0	7.886.000	0	292.889	0
Total for alle udvalg	11.343.213	-127.623.455	11.641.157	-127.717.900	297.945	-94.445

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 2022		Anlægsbevillinger ultimo 2022		Afvigelse ultimo 2022	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget							
Erstatningssag CTR	20.12.2022	25.451.883		32.500.000		7.048.117	
Køb af kapelvej (998)	21.06.2022	18.970.007		18.980.000		9.993	
Total Økonomiudvalg		44.421.891	0	51.480.000	0	7.058.109	0
Teknik- og Ejendomsudvalg							
Energispareprojekter 2020	20.12.2022	9.984.779		10.000.000		15.221	
Kunststofbane i Ejby	21.06.2022	6.617.134		6.617.000		-134	
Nedrivning ejendomme Køge Nord Etape 2	20.12.2022	5.324.130		5.300.000		-24.130	
Ombygning Nørremarken	21.06.2022	2.993.316		3.051.000		57.684	
Ombygning ved salg af ejendomme	21.06.2022	7.987.043		8.000.000		12.957	
Trafiksikkerhedsprojekt 2020	20.12.2022	2.848.534		3.000.000		151.466	
Udskift kunstbane Køge stadion gl. bane	21.06.2022	2.942.895		2.949.000		6.105	
vedligehold af hal 4	20.12.2022	2.722.000		2.722.000			
Vedligehold af ejendomme 2020	20.12.2022	5.785.662		5.800.000		14.338	
Vedligehold af ejendomme - Fremrykning	20.12.2022	29.998.763		30.000.000		1.237	
Total Teknik- og Ejendomsudvalg		77.204.257	0	77.439.000	0	234.743	0
Børneudvalget							
Renovering af Legepladser	20.12.2022	5.802.739		5.800.000		-2.739	
Total Børneudvalget		5.802.739	0	5.800.000	0	-2.739	0
Total for alle udvalg		127.428.887	0	134.719.000	0	7.290.113	0

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

Balance pr. funktion

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

1.000 kr.	Primo saldo 2022	Bevægelse	Ultimo saldo 2022
Aktiver			
01 Kontante beholdninger	586	193	779
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-383.597	24.024	-359.573
08 Realkreditobligationer	574.527	-49.221	525.306
22 Likvide aktiver	191.516	-25.004	166.512
12 Refusionstilgodehavender	-6.517	7.294	777
13 Andre tilgodehavender	54.904	-14.393	40.511
25 Tilgodehavender hos staten	48.386	-7.099	41.288
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	101.340	44.419	145.758
15 Andre tilgodehavender	25.389	3.468	28.857
17 Mellemlægninger med foregående og følgende regnskabsår	-23.114	26.432	3.318
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	103.615	74.318	177.933
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.427.374	33.502	2.460.876
23 Udlån til beboerindskud	24.856	-4.651	20.205
24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	232.289	-232.289	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	157.058	-6.349	150.709
27 Deponerede beløb for lån m.v.	127.281	-25.119	102.162
32 Langfristede tilgodehavender	2.968.858	-234.906	2.733.952
35 Andre forsyningsvirksomheder	616.257	-8.364	607.893
35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirks.	616.257	-8.364	607.893
80 Grunde	399.038	21.375	420.413
81 Grunde og bygninger	1.296.906	60.720	1.357.627
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport	122.171	-12.188	109.983
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	18.909	1.388	20.297
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	143.256	-97.325	45.931
58 Materielle anlægsaktiver	1.980.281	-26.030	1.954.251
86 Varebeholdninger/-lagre	791	5	796
65 Omsætningsaktiver-varebeholdninger	791	5	796
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	877.026	-19.446	857.580
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	877.026	-19.446	857.580
Aktiver i alt	6.786.731	-246.527	6.540.204

Balance pr. funktion

1.000 kr.	Primo saldo 2022	Bevægelse	Ultimo saldo 2022
Passiver			
37 Staten	-19	467	448
38 Beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-19	467	448
42 Legater	2.573	-6	2.567
43 Deposita	205.069	1.419	206.488
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	207.642	1.413	209.055
46 Legater	-2.573	6	-2.567
47 Deposita	-211.974	-1.574	-213.548
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-214.547	-1.568	-216.115
49 Staten	-54	-389	-443
48 Passiver vedr. Staten	-54	-389	-443
50 Kassekreditter og byggelån	-39.941	24.470	-15.471
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-39.941	24.470	-15.471
52 Anden gæld	-38.155	6.199	-31.956
51 Kortfristet gæld til staten	-38.155	6.199	-31.956
53 Kirkelige skatter og afgifter	-1.007	-5.984	-6.992
54 Andre kommuner og regioner	-1.033	-2.875	-3.909
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-159.821	-7.533	-167.354
59 Mellemløbskonto	-71.145	-28.421	-99.565
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-233.006	-44.814	-277.820
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-487	52	-436
68 Realkredit	-8.302	337	-7.965
70 Kommunekredit	-806.807	-3.448	-810.255
71 Pengeinstitutter	-414	83	-331
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-152.624	18.440	-134.184
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-46		-46
77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-261.919	14.193	-247.726
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-32.885	-10.986	-43.871
55 Langfristet gæld	-1.263.485	18.670	-1.244.815
90 Hensatte forpligtelser	-775.966	421.764	-354.202
72 Hensatte forpligtelser	-775.966	421.764	-354.202
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-573.427	4.441	-568.986
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-30.875	892	-29.983
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.245.444	39.724	-2.205.719
94 Reserve for opskrivninger	-338	-5	-343
95 Modpost donationer	-8.014	419	-7.595
99 Balancekonto	-1.571.100	-225.158	-1.796.258
75 Egenkapital	-4.429.198	-179.686	-4.608.884
Passiver i alt	-6.786.731	246.527	-6.540.204

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 2022	Kommunegaranti ultimo 2022
<u>Borup Varmeværk</u>			
Kommunekredit	32.000	23.204	23.204
Kommunekredit	3.600	3.465	3.465
Kommunekredit	3.000	2.410	2.410
I alt Borup varmeværk	38.600	29.080	29.080
<u>Køge Havn</u>			
Nordea	7.430	0	7.430
Nordea	23.000	161	23.000
Kommunekredit	35.000	32.617	32.617
Kommunekredit	65.000	58.139	58.139
I alt Køge Havn	130.430	90.916	121.185
<u>Køge Nord Sportscenter</u>			
Nordea	500	1.435	500
Nykredit	9.393	4.716	1.570
I alt Køge Nord Sportscenter	9.893	6.151	2.070
<u>Ravnsborghallen</u>			
Nykredit	1.100	110	110
I alt Ravnsborghallen	1.100	110	110
<u>Skovbohallerne</u>			
Kommunekredit	12.068	3.803	3.803
Kommunekredit	1.023	535	535
I alt Skovbohallerne	13.091	4.338	4.338
<u>Borup kino</u>			
kommunekredit	1.000	677	677
kommunekredit	217	188	188
I alt Borup kino	1.217	866	866
<u>Lidemarks Forsamlingshus</u>			
Kommune Kredit	200	165	165
I alt Lidemarks Forsamlingshus	200	165	165
<u>Køge Skitsesamling/KØS</u>			
Kommunekredit	2.609	1.014	1.014
I alt Kultur	2.609	1.014	1.014
<u>Vikingelauget Valkyrien</u>			
Kommunekredit	2.000	1.647	1.647
I alt Vikingelauget Valkyrien	2.000	1.647	1.647
<u>Lyngens børnehave</u>			
Kommunekredit	873	436	436
I alt Lyngens børnehave	873	436	436

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2022	Kommunegaranti ultimo 2022
<u>Køge Afløb</u>			
Kommunekredit	29.150	16.640	16.640
Kommunekredit	29.150	16.640	16.640
Kommunekredit	36.350	22.178	22.178
Kommunekredit	36.350	22.178	22.178
Kommunekredit	25.850	17.774	17.774
Kommunekredit	25.850	17.774	17.774
Kommunekredit	55.500	40.278	40.278
Kommunekredit	55.500	40.278	40.278
Kommunekredit	41.200	31.457	31.457
Kommunekredit	41.200	31.457	31.457
Kommunekredit	26.850	22.017	22.017
Kommunekredit	33.000	26.430	26.430
Kommunekredit	7.500	7.031	7.031
Kommunekredit	7.500	7.028	7.028
Kommunekredit	33.000	26.430	26.430
Kommunekredit	9.500	9.144	9.144
Kommunekredit	5.574	4.794	4.794
Kommunekredit	5.574	4.794	4.794
Kommunekredit	18.000	0	0
Kommunekredit	9.500	9.201	9.201
Kommunekredit	26.582	22.017	22.017
I alt Køge Afløb	558.680	395.538	395.538
<u>Køge Vand A/S</u>			
Kommunekredit	2.700	1.647	1.647
Kommunekredit	2.700	1.647	1.647
Kommunekredit	550	399	399
Kommunekredit	550	399	399
Kommunekredit	12.500	11.063	11.063
Kommunekredit	8.000	6.108	6.108
Kommunekredit	8.000	6.108	6.108
Kommunekredit	12.500	11.063	11.063
Kommunekredit	40.300	35.766	35.766
Kommunekredit	4.200	3.936	3.936
Kommunekredit	4.200	3.938	3.938
Kommunekredit	2.550	2.327	2.327
Kommunekredit	2.700	2.599	2.599
Kommunekredit	40.048	35.766	35.766
Kommunekredit	2.550	2.327	2.327
Kommunekredit	2.700	2.615	2.615
Kommunekredit	4.700	0	0
I alt Køge Vand A/S	151.448	127.708	127.708
<u>ARGO I/S*</u>			
Kommunekredit	1.150.000	919.604	919.604
I alt ARGO	1.150.000	919.604	919.604
<u>Trafikselskabet Movia*</u>			
Kommunekredit	31.070	19.623	19.623
Kommunekredit	33.300	33.300	33.300
Kommunekredit	64.138	40.508	40.508
Kommunekredit	123.000	30.763	30.763
I alt Trafikselskabet Movia	251.508	124.194	124.194

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2022	Kommunegaranti ultimo 2022
<u>Udbetaling danmark*</u>			
Kommunekredit	424.000	254.000	254.000
Kommunekredit	577.000	398.000	398.000
Kommunekredit	294.000	118.000	118.000
Kommunekredit	330.000	330.000	330.000
Kommunekredit	32.800	20.800	20.800
Kommunekredit	47.000	24.000	24.000
I alt udbetaling Danmark	1.704.800	1.144.800	1.144.800
<u>Vestegnens Kraftvarmeselskab (VEKS)*</u>			
Kommunekredit	23.676	14.088	14.088
Kommunekredit	61.634	3.369	3.369
Kommunekredit	35.600	17.563	17.563
Kommunekredit	24.100	15.424	15.424
Kommunekredit	4.920	2.153	2.153
Kommunekredit	64.330	42.619	42.619
Kommunekredit	35.800	19.197	19.197
Kommunekredit	22.000	13.200	13.200
Kommunekredit	6.150	3.690	3.690
Kommunekredit	38.800	4.311	4.311
Kommunekredit	15.400	9.866	9.866
Kommunekredit	305.000	246.542	246.542
Kommunekredit	43.350	30.887	30.887
Kommunekredit	17.025	12.130	12.130
Kommunekredit	9.250	3.931	3.931
Kommunekredit	25.000	17.856	17.856
Kommunekredit	1.399	1.054	1.054
Kommunekredit	5.210	261	261
Kommunekredit	14.220	9.998	9.998
Kommunekredit	14.928	14.617	14.617
Kommunekredit	122.100	114.716	114.716
Kommunekredit	187.750	176.396	176.396
Kommunekredit	100.550	66.614	66.614
Kommunekredit	37.875	29.552	29.552
Kommunekredit	39.000	38.513	38.513
Kommunekredit	2.119	2.093	2.093
Kommunekredit	6.839	6.839	6.839
Kommunekredit	8.100	7.493	7.493
Kommunekredit	1.022	715	715
Kommunekredit	23.793	20.224	20.224
Kommunekredit	14.937	13.214	13.214
Kommunekredit	26.349	24.373	24.373
Kommunekredit	30.358	28.840	28.840
Kommunekredit	95.932	95.932	95.932
Kommunekredit	1.735	1.435	1.435
Kommunekredit	167.280	126.902	126.902
Kommunekredit	11.875	9.009	9.009
Kommunekredit	19.765	12.079	12.079
Kommunekredit	31.105	27.217	27.217
Kommunekredit	217.725	217.725	217.725
Kommunekredit	44.145	36.420	36.420
Kommunekredit	1.375	688	688
Kommunekredit	50.000	47.500	47.500
Kommunekredit	23.242	20.337	20.337
Kommunekredit	3.498	3.209	3.209

Kautions- og Garantiforpligtigelser

1.000 kr.	Oprindeligt lån	Restgæld ultimo 2022	Kommunegaranti ultimo 2022
Kommunekredit	1.291	1.291	1.291
Kommunekredit	403.700	4.121	4.121
Kommunekredit	107.300	43.248	43.248
Kommunekredit	242.100	138.093	138.093
Kommunekredit	31.900	5	5
Kommunekredit	3.715	3.251	3.251
I alt Vestegnens Kraftvarmeselskab	2.826.267	1.800.795	1.800.795
<u>Boligforanstaltninger m.v.</u>			
<u>Garantier for lån til boligbyggeri</u>			
Jyske Realkredit	652.652	462.738	319.503
Realkredit Danmark	1.205.660	796.563	425.145
Nykredit	502.521	308.608	173.809
I alt Garantier for statslån til boligbyggeri	2.360.833	1.567.909	918.456
<u>Regarantier for statsgaranterede lån til Boligbyggeri:</u>			
Jyske Realkredit	10.771	7.382	3.691
Realkredit Danmark	206.052	117.279	19.199
Nykredit	38.119	8.432	4.216
I alt Regarantier for statsgaranterede lån til boligbyggeri	254.942	133.093	27.106
Garantier for lån til beboerindskud:	40	21	21
I alt garantier for lån til beboerindskud	40	21	21
Køge Kommunes samlede garantiforpligtigelser	9.458.532	6.348.384	5.619.133

*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 2021	Ultimo 2022
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	4.945	4.776
Movia *)	4.925	4.039
Operationel leasing	-	-
Indskud i Landsbyggefonden	224.220	232.289
Eventualrettigheder og -forpligtigelser	238.845	245.858

Anm.: + = rettigheder, - = forpligtigelser

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

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

Leasingforpligtigelser

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

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2022
Aktivitetcentret Blumesvej	2 stk dobbelte toiletvogne	K.Leasing	A48520	92.643
Center for Dansk og Integration	Peugeot Boxer 2,2 140 Plus	K.Leasing	A46546	249.740
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Kombi Trend 350L3	K.Leasing	A44975	428.161
Dagtilbuddet ITC	Peugeot Boxer chass 2,2 140HK	K.Leasing	A45716	195.852
Dagtilbuddet ITC	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A46046	241.270
Danhostel	Concertion/Melodia automat	K.Leasing	A41276	33.360
Ellebækskolen	Fiat Ducato Rolliboks	K.Leasing	A27631	82.501
Ellebækskolen	Fiat Ducato 33 2,3 L2H2	K.Leasing	A37761	186.703
Entreprenør Teknik Køge	City Line Slamsuger AG70242	K.Leasing	A19715	200.000
Entreprenør Teknik Køge	Scania lastbil	K.Leasing	A37057	1.363.086
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-Benz Antos	K.Leasing	A40220	860.043
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Eonic	K.Leasing	A40221	1.592.405
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes-benz Eonic	K.Leasing	A40222	1.592.405
Entreprenør Teknik Køge	Mercedes Benz Eonic 2630	K.Leasing	A43724	2.168.093
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 Med Kran og Tip	K.Leasing	A46588	1.014.584
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 1-Kammer	K.Leasing	A46589	1.057.504
Entreprenør Teknik Køge	Volvo FE280 2- Kammer	K.Leasing	A46590	1.235.361
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39687	36.352
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39688	36.352
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39689	36.352
ETK - Ejendomme	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid Van	K.Leasing	A39690	36.352
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Yaris 1,5 H2 Van	K.Leasing	A43321	54.075
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota ProAce City 1,5D Van	K.Leasing	A46253	98.025
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46254	102.419
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46255	102.419
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46256	102.419
ETK - Ejendomme Teknik Køge	Toyota Corolla 1,8 H1 Van	K.Leasing	A46257	102.419
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42297	307.466
ETK Brand	Subaru Outback	K.Leasing	A42298	307.784
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43531	136.721

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalenr	Forpligtigelse ultimo 2022
ETK Rådhusbiler	Peugeot Rifter Allure	K.Leasing	A43532	136.708
Genoptræning og Rehabilitering	Peugeot 108 Prestige Pack	K.Leasing	A44022	54.529
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45624	67.762
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45625	67.762
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45626	64.952
Jobcenter Køge	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45627	64.952
Køge Marina	Løftevogn 10T	K.Leasing	A26001	61.272
Køge Marina	JCB Teletruck TLT35D	K.Leasing	A26003	154.085
Køge Marina	Havnemateriel I	K.Leasing	A29001	534.856
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A29002	370.612
Køge Marina	Havnemateriel III	K.Leasing	A32018	650.528
Køge Marina	Havnemateriel IV	K.Leasing	A36074	527.860
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A36112	270.143
Køge Marina	Havnemateriel V	K.Leasing	A38361	249.837
Køge Marina	Havnemateriel VI	K.Leasing	A39154	450.460
Køge Marina	Flydebro	K.Leasing	A40527	190.819
Køge Marina	Havnemateriel VII	K.Leasing	A42729	253.459
Køge Marina	Flydebroer	K.Leasing	A43058	845.706
Køge Marina	Nissan Navara Db. Cab 4WD	K.Leasing	A43529	134.977
Køge Marina	Kubota KX 27-4	K.Leasing	A44894	270.026
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A45718	513.636
Køge Marina	Flydebro anlæg	K.Leasing	A46127	1.720.968
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A48355	227.635
Køge Marina	Kørestativer	K.Leasing	A48760	606.096
Køge Marina	Hydraulisk 30 tons løftevogn	K.Leasing	A51268	275.733
Køge Rådgivnings- og Behandlingscenter	Ford Transit Custom Ambiente	K.Leasing	A45252	264.688
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43984	56.797
Køge Rådhus Kantinen	Toyota Yaris 1,5 H2 Hybrid van	K.Leasing	A43985	56.797
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108	K.Leasing	A47130	78.451
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner HDI Van Plus	K.Leasing	A47921	132.348
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47922	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47923	73.733

Leasingforpligtigelser

Forvaltning / afdeling	Genstand	Firma	Aftalensr	Forpligtigelse ultimo 2022
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47924	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47925	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47926	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47927	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press	K.Leasing	A47928	73.733
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Toyota Aygo X-Press 5d	K.Leasing	A48034	73.734
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Allure+, 5d	K.Leasing	A48725	94.773
Servicekorpset - Velfærdsforvaltningen	Citroen C1 5 dørs Le Mans	K.Leasing	A49117	100.584
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Fiesta 1,5 Econetic	K.Leasing	A33085	39.357
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 10	K.Leasing	A37595	165.852
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Kombi 320 L2H1 2,0 Tdci 1	K.Leasing	A40260	217.163
Slimminge Skole- og beh. hjem	Ford Transit Custom 2,2 105 L2H1 minib	K.Leasing	A42611	230.987
Slimminge Skole- og Beh. hjem	Ford Transit Custom L1H1	K.Leasing	A44062	265.274
Teknik og Miljøforvaltningen - Anlægsafd.	Busbro	K.Leasing	A34927	15.813.858
Ungdomsskolen, tapperiet og Teaterbygningen	Peugeot Boxer 2,2 HDi 165 CHS	K.Leasing	A47961	269.839
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40264	36.526
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40267	36.526
Ungeinssats	Toyota Aygo 1,0 X-Plore	K.Leasing	A40268	36.526
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A38922	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39100	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39101	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39102	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39103	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0 Style	K.Leasing	A39104	33.582
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39955	37.397
Velfærdsforvaltningen	Seat Mii 1,0	K.Leasing	A39958	37.397
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41090	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41091	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41092	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41093	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41094	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41095	51.734

Leasingforpligtigelser

Forvaltning/afdeling	Genstand	Firma	Aftalensr	Forpligtigelse ultimo 2022
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41096	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41097	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41098	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41099	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41100	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41101	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41102	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41103	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41104	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41105	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41106	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41107	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41108	51.734
Velfærdsforvaltningen	VW up 1,0 Move UP	K.Leasing	A41109	51.734
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 1,0	K.Leasing	A42227	41.253
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44844	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44845	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44846	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44847	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44848	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44849	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44850	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44851	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44852	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44853	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Prestige+	K.Leasing	A44854	58.826
Velfærdsforvaltningen	Peugeot Partner 1,2 ZAP 110 HK	K.Leasing	A44856	85.383
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45668	59.671
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45669	59.671
Velfærdsforvaltningen	Peugeot 108 Infinity	K.Leasing	A45670	59.671
Velfærdsforvaltningen	Ford Transit Kombi 350 L2H2	K.Leasing	A49024	303.099
Totale Leasingforpligtigelser				43.871.245

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 2022 ekskl. moms og driftsudg.	Pris/m²	Køge Kommunes forpligtigelse i antal år	Køge Kommunes forpligtigelse i kr. (2022-huslejeniveau)
Sandmarksbo - Lejenr. 1-503-1-2	Sandmarksbo 3	31.12.2023	12 måneder	2.388.093	535	1	2.388.093
51-50-2	Sandmarksbo 3	31.12.2023	6 måneder	149.818	697	1	149.818
Gymnasievej 21	Gymnasievej 21	31.12.2028	6 måneder	1.411.500	941	6	8.469.000
Tigervej 17 - Rengøring	Tigervej 15	31.12.2023	12 måneder	248.796	536,198	1	248.796,00

Personaleoversigt pr. udvalg

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

Udvalg	Personaleforbrug	
	2021	2022
Børneudvalget (BU)	850,1	866,6
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)		112,6
Klima- og Planudvalget (KPU)	4,3	4,3
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)	121,1	126,6
Skoleudvalget (SKU)	934,1	943,1
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (SAU)	454,8	
Socialudvalget (SOU)		333,8
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)	244,6	210,9
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)	1.075,2	1.092,4
Økonomiudvalget (ØU)	549,3	556,0
Årsværk i alt	4.233,6	4.246,2

Personaleoversigt pr. funktion

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

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2021	2022
0.31	Stadion og idrætsanlæg	16,9	18,3
0.50	Naturforvaltningsprojekter	2,3	3,4
0.80	Miljøbeskyttelse m.v. fælles formål	1,0	0,9
0.89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1,0	0,0
0.93	Diverse udgifter og indtægter	59,0	63,3
0.95	Redningsberedskab	13,1	11,9
2.01	Transport og infrastruktur fælles formål	40,8	36,4
2.07	Parkering	5,0	4,9
2.11	Vejvedligeholdelse m.v.	1,0	1,0
2.41	Lystbådehavne m.v.	8,3	8,6
3.01	Folkeskoler	733,1	701,8
3.02	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,7	0,6
3.04	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	32,8	32,8
3.05	Skolefritidsordninger	183,0	182,7
3.08	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlinginst.	78,9	88,7
3.15	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	26,7	26,1
3.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0,9	
3.46	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	17,4	16,3
3.50	Folkebiblioteker	41,6	40,7
3.63	Musikarrangementer	35,7	34,8
3.64	Andre kulturelle opgaver	7,0	8,8
3.76	Ungdomsskolevirksomhed	11,9	15,9
4.82	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	66,6	68,7
4.85	Kommunal tandpleje	24,6	26,1
4.88	Sundhedsfremme og forebyggelse	10,1	10,8
4.89	Kommunal sundhedstjeneste	23,4	24,2
4.90	Andre sundhedsudgifter	1,2	1,5
5.10	Fælles formål	18,2	19,4
5.11	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	53,8	51,0
5.14	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	646,8	664,1
5.21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	73,4	71,6
5.22	Plejefamilier	2,4	3,2
5.25	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	7,3	7,0
5.26	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp)	341,4	347,3
5.27	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af lev.	552,3	560,9
5.28	Hjemmesygepleje	60,8	60,0
5.29	Foreb. indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	50,3	49,8
5.39	Pers. støtte og pasn. af pers. m. handicap mv. (serv.l. § 82 m.fl.)	50,6	46,2
5.41	Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	1,1	1,2
5.42	Botilbud for personer m. særl. soc. problemer (serv.l. § 109-110)	11,9	12,2
5.45	Behandling af stofmisbrugere (serv.l. § 101 og sundh.l. § 142)	11,0	10,9
5.50	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	174,3	182,0
5.51	Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i serviceloven)		6,9
5.52	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	19,3	3,9
5.53	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	5,2	5,2

Personaleoversigt pr. funktion

Funktion	Funktionstekst	Personaleforbrug	
		2021	2022
5.58	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	11,5	11,2
5.59	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	51,8	50,1
5.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	21,1	25,3
5.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	36,3	31,9
5.95	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	1,7	2,0
5.97	Seniorjob til personer over 55 år	7,3	3,7
5.98	Beskæftigelsesordninger	31,7	35,2
5.99	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	12,0	10,5
6.50	Administrationsbygninger	5,7	5,8
6.51	Sekretariat og forvaltninger	254,5	263,3
6.52	Fælles IT og telefoni	37,8	38,3
6.53	Jobcentre	89,4	85,9
6.54	Naturbeskyttelse	11,4	12,3
6.55	Miljøbeskyttelse	13,9	13,0
6.56	Byggesagsbehandling	11,6	12,0
6.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	53,6	54,4
6.58	Det specialiserede børneområde	55,8	55,7
6.74	Interne forsikringspuljer	2,2	3,2
	Årsværk i alt	4.233,6	4.246,2

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 2022	Tillægsbevilling 2022	Omplacering 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Forbrug/ Korr. Budget i %
Økonomiudvalget (ØU)		-3.930.655	-284.591	0	-4.215.246	-3.927.055	93%
Serviceområde (ØU)		457.905	7.388	0	465.293	456.697	98%
Redningsberedskab (ØU)		22.647		0	22.647	15.497	68%
Politisk organisation (ØU)		10.519	3.783	0	14.302	13.690	96%
Administrativ organisation (ØU)		424.738	3.606	0	428.344	427.511	100%
Indkomstoverførsler (ØU)						1	
Andet (ØU)		347			347	217	63%
ØU Takfinansierede ydelser (I)		347			347	217	63%
Anlæg (ØU)		-62.231	-21.920		-84.151	-124.910	148%
Finansiering (ØU)		-4.326.676	-270.060		-4.596.735	-4.259.059	93%
0722 Renter af likvide aktiver		-3.900	-2.000		-5.900	-4.832	82%
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-700			-700	-785	112%
0732 Renter af langfristede tilgodehavender		-581			-581	-315	54%
0735 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		-5.815			-5.815	-3.085	53%
0751 Renter af kortfristet gæld til staten						1	
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		1.500			1.500	181	12%
0755 Renter af langfristet gæld		11.106			11.106	8.764	79%
0758 Kurstab og kursgevinster		-2.439			-2.439	-3.109	127%
0762 Tilskud og udligning		-1.207.645	29.617		-1.178.028	-1.173.869	100%
0765 Refusion af købsmoms		500			500	9.151	1830%
0768 Skatter		-3.167.607	-4.000		-3.171.607	-3.172.075	100%
0822 Forskydninger i likvide aktiver		426	-290.651		-290.224	33.832	-12%
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten						-7.099	
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr						73.602	
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		-12.300	15.610		3.310	-35.657	-1077%
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ						467	
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater						1.413	
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater						-1.568	
0848 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr						-389	
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-4.062	18.260		14.198	24.470	172%
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						5.441	
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt						-44.873	
0855 Forskydninger i langfristet gæld		64.839	-36.896		27.944	31.274	112%

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Omlægering 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Forbrug/ Korr. Budget i %
Ældre- og Sundhedsudvalget (ÆSU)		860.630	12.201	0	872.831	861.652	99%
Serviceområde (ÆSU)		615.863	12.201	0	628.064	621.718	99%
Ældreområdet (ÆSU)		420.750	10.784	-50.489	381.046	396.960	104%
Sundhedsområdet (ÆSU)		195.113	1.417	50.489	247.018	224.758	91%
Andet (ÆSU)		244.766			244.766	239.934	98%
Aktivtetsbestemt medfinansiering (ÆSU)		244.707			244.707	240.564	98%
Ældreboliger (ÆSU)		260			260	1.751	674%
Central refusionsordning (ÆSU)		-200			-200	-2.381	1190%
Socialudvalget (SOU)		386.857	9.175	0	396.032	391.338	99%
Serviceområde (SOU)		342.584	11.804	0	354.388	356.154	100%
Takstfinansierede virksomheder (SOU)		1.708	966	0	2.674	5.505	206%
Det specialiserede område (SOU)		266.500	7.485	0	273.985	275.687	101%
Socialområdet i øvrigt (SOU)		74.375	3.353	0	77.729	74.962	96%
Indkomstoverførsler (SOU)		72.184	-2.629		69.555	68.248	98%
Førtidspension (SOU)		10.403			10.403	8.469	81%
Boligstøtte (SOU)		61.782	-2.629		59.153	59.779	101%
Andet		-27.911			-27.911	-29.827	107%
Central refusionsordning (SOU)		-27.911			-27.911	-29.827	107%
Finansiering (SOU)						-3.237	
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten						-3.237	
Børneudvalget (BU)		537.363	5.352	0	542.715	523.271	96%
Serviceområde (BU)		533.643	2.849	0	536.491	520.094	97%
0-6 års området (BU)		308.813	295	-4.850	304.258	290.119	95%
Foranstaltninger børn og unge (BU)		224.830	2.554	4.850	232.234	229.975	99%
Indkomstoverførsler (BU)		11.678	3.900		15.578	14.516	93%
BU Indkomstoverførsler (I)		11.678	3.900		15.578	14.516	93%
Andet (BU)		-7.957	-4.923		-12.881	-14.869	115%
BU Central refusionsordning (I)		-7.957	-4.923		-12.881	-14.869	115%
Anlæg (BU)			3.527		3.527	3.530	100%
Skoleudvalget (SKU)		632.729	18.232	0	650.960	639.550	98%
Serviceområdet (SKU)		631.729	18.232	0	649.960	639.388	98%
Skoleområdet - Almen (SKU)		535.831	10.073	-1.534	544.370	536.093	98%
Skoleområdet - Special (SKU)		95.897	8.159	1.534	105.590	103.295	98%
Anlæg (SKU)		1.000			1.000	162	16%

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Omlægering 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Forbrug/ Korr. Budget i %
Kultur- og Idrætsudvalget (KIU)		118.911	12.373	0	131.283	120.147	92%
Serviceområde (KIU)		104.503	2.240	0	106.743	103.217	97%
Kommunale institutioner (KIU)		55.453	1.176	0	56.630	53.846	95%
Tilsk. selvej/foren. og puljer (KIU)		49.049	1.064	0	50.113	49.371	99%
Anlæg (KIU)		14.408	10.133	0	24.541	16.930	69%
Klima- og Planudvalget (KPU)		-1.856	5.229	0	3.373	5.911	175%
Serviceområde (KPU)		9.372	3.287	0	12.660	9.833	78%
Skattefinansierede ydelser (KPU)		9.372	3.287	0	12.660	9.833	78%
Andet (KPU)		-11.229	571	0	-10.658	-3.923	37%
KPU Takstfinansierede ydelser (I)		-11.229	571	0	-10.658	-3.923	37%
Anlæg (KPU)			1.371		1.371		0%
Teknik- og Ejendomsudvalget (TEU)		405.686	238.831	0	644.517	454.934	71%
Serviceområde (TEU)		278.886	37.345	0	316.231	303.719	96%
Skattefinansierede ydelser (TEU)		93.193	-7.151	0	86.042	91.411	106%
Drift af ejendomme (TEU)		185.693	44.496	0	230.190	212.307	92%
Indkomstoverførsler (TEU)		2.138	15		2.154	2.291	106%
TEU Indkomstoverførsler (A)		2.138	15		2.154	2.291	106%
Andet (TEU)		-16.422			-16.422	-12.786	78%
TEU Ældreboliger (I)		-16.422			-16.422	-12.786	78%
Anlæg (TEU)		141.083	201.471	0	342.554	161.710	47%
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget (EAU)		990.337	-16.802	0	973.534	930.253	96%
Serviceområde (EAU)		37.306	-353	0	36.953	34.988	95%
EAU Erhvervs- og Arb.markedsområdet (A)		27.472	-843	-1.739	24.890	23.540	95%
EAU Erhvervs- og Arb.markedsområdet (S)		461	250	1.739	2.449	1.871	76%
EAU Administrativ organisation (A)		2.639			2.639	2.602	99%
EAU Administrativ organisation (S)		6.735	240		6.975	6.975	100%
Indkomstoverførsler (EAU)		839.279	-5.163	0	834.116	806.734	97%
Førtidspension (EAU)		364.502	-5.634		358.868	359.438	100%
Introduktion for udlændinge (EAU)		15.294	6.891	0	22.185	17.259	78%
Kontanthjælp og uddannelseshjælp (EAU)		78.492	-10.559		67.933	62.707	92%
Sygedagpenge (EAU)		101.853	15.906		117.759	111.808	95%
Revalidering (EAU)		7.928	-1.834		6.094	5.771	95%
Flexjob og ledighedsydelse (EAU)		110.083	-6.937		103.146	100.511	97%
Erhvervsgrunduddannelse (EAU)		5.215	-426		4.788	4.688	98%

Regnskabsoversigt pr. udvalg

Bevillingsniveau	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Omlægning 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Forbrug/ Korr. Budget i %
Arbejdsmarkedsforanstaltninger (EAU)		75.219	-274	0	74.944	69.650	93%
Ressource- og afklaringsforløb (EAU)		80.693	-2.294		78.398	74.902	96%
Andet		113.752	-11.287	0	102.465	88.531	86%
Forsikrede ledige (EAU)		113.752	-11.287	0	102.465	88.531	86%

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

Køge Byråd



Marie Stærke (A)
Borgmester



Erik Swiatek
(A)



Lissie Kirk
(A)



Lene Møller
Nielsen (A)



Pernille Sylvest
(A)



Andreas Bech
(A)



Kristina Stange
(A)



Ertugrul Vural
(A)



Jonas Bjørn
Whitehorn (A)



Vibeke Kjøng
Østergaard (A)



Ken Kristensen
(V)



Bent Steen
Andersen (V)



Mette Wigand
Bode (V)



Rikke Kornval
(V)



Jan B. Larsen
(V)



Thomas Kielgast
(F)



Ali Yahya
(F)



Mette Jorsø
(B)



Niels Rolskov
(Ø)



Thomas Elm
Kampmann (C)



Mads Andersen
(C)



Kirsten Larsen
(C)



Claus René
Olesen (C)



Jørgen Petersen
(C)



Ali Ünsal
(C)



Murad Ünsal
(C)



Martin Knudsen
(Løsgænger)

Direktion

Peter Frost
Kommunaldirektør

Bjarne Andersen
Direktør for Velfærdsforvaltningen

Stig Werner Isaksen
Direktør for Teknik- og Miljøforvaltningen

Henrik Laybourn
Direktør for Børne- og Uddannelsesforvaltningen

Lene Østergaard Lunde
Direktør for Kultur- og Økonomiforvaltningen