

Bilag 1.

Resultatopgørelse for 2024 (Foreløbig Regnskab)

Resultatopgørelse (tabel 1.) viser på det skattefinansierede område at regnskabsresultatet er blevet højere end både oprindeligt budgetlagt og korrigeret budget. Resultat bidrager til en fortsat stigning i kommunens likviditet

I efterfølgende tabeller 2 til 5 er der vist en opdeling på udvalg og områder.

Tabel 1. Resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Foreløbigt regnskab 2024	Afvigelse til korrigeret budget	Afvigelse til vedtaget budget
Det skattefinansierede område					
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-6.392,0	-6.424,2	-6.423,6	0,6	-31,6
Driftsudgifter	6.186,3	6.222,5	6.115,8	-106,7	-70,6
Driftsresultat før finansiering	-205,7	-201,7	-307,9	-106,2	-102,2
Renter m.v.	12,5	1,0	0,0	-1,1	-12,6
(A) Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-193,1	-200,7	-307,9	-107,2	-114,8
Anlægsudgifter	149,7	231,2	188,3	-42,9	38,6
Jordforsyning	-22,9	8,2	8,0	-0,1	30,9
(B) Resultat af det skattefinansierede område	-66,3	38,7	-111,5	-150,2	-45,3
(C) Resultat af brugerfinansieret område	26,3	26,3	40,2	13,9	13,9
Resultat i alt	-40,0	65,0	-71,3	-136,3	-65,0
Finansieringsoversigt					
Resultat efter renter	-40,0	65,0	-71,3	-136,3	-31,3
Optagne lån	-19,5	-3,5	-0,6	2,9	18,9
Afdrag på lån	104,7	104,7	101,9	-2,8	-2,8
Finansforskydninger	-46,7	-39,8	-39,8	0,0	6,9
I alt	-1,5	126,4	-9,9	-136,2	-8,4

* Drifts- og anlægsudgifter er ekskl. forsyningsvirksomhed og jordforsyning

** Negative tal er indtægter/kassestyrkelse

Indtægter

De samlede skatter og tilskud/udligning er 32 mio.kr. højere end budgetlagt og skyldes en positiv midtvejsregulering for 2024 på netto 27 mio.kr. Kommunerne blev kompenseret for udgifter til Ukrainere i 2024, samt kompensation for stigende priser, andre reguleringer og Lov & cirkulæreprogram. Forventet fald i overførelsesudgifter i 2024 betød til gengæld en reduktion i midtvejsreguleringen.

Desuden blev budget afsat til individuel sanktion for skattestigninger 9 mio.kr. lavere end budgetlagt blandt andet fordi en del af Københavns kommunes skattenedsættelse blev modregnet i kommunernes samlede overskridelse af skatteforhøjelser ud over aftalen i økonomiaftalen.

Tabel 2. viser resultatet på drift opdelt på udvalg og afvigelse i forhold til både korrigeret og vedtaget budget.

Stort set alle udvalg har i forhold til korrigeret budget et lavere forbrug. Ses resultatet ift. vedtaget budget har Socialudvalget, Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget og Børne- og Ungeudvalget afholdt flere udgifter.

Selv om der samlet set er afholdt færre udgifter end budgetlagt er der på politikområder Kommunale Ejendomme, Ungeenheden, Børn og Familie og Havne og Færgedrift afholdt flere udgifter end budgetlagt.

Merforbruget overføres til 2025, hvor merforbruget vil kunne stige yderligere ind i 2025.

Tabel 2. Driftsudgifter (ekskl. Jord- og forsyningen)

Driftsudgifter (ekskl. jord og forsyning) (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Foreløbigt regnskab 2024	Afgivelse til korrigeret budget	Afgivelse til vedtaget budget
Økonomiudvalget	746,7	722,8	700,8	-22,1	-45,9
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	968,8	956,3	936,0	-20,3	-32,7
Klima- og Miljøudvalget	25,8	30,0	24,8	-5,2	-1,1
Socialudvalget	1.706,9	1.727,2	1.720,5	-6,7	13,6
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	106,7	109,3	102,1	-7,2	-4,6
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	180,2	181,8	186,2	4,4	6,0
Seniorudvalget	834,5	834,7	815,3	-19,4	-19,2
Børne- og Ungeudvalget	1.136,7	1.181,8	1.161,5	-20,4	24,8
Sundhedsudvalget	479,8	478,5	468,7	-9,9	-11,1
I alt	6.186,0	6.222,5	6.115,8	-106,7	-70,3

I nedenstående tabel 3. er vist afvigelse på de forskellige udgiftstyper. Udgiftstyperne indgår i den overordnede styring af kommunernes økonomi -herunder aftale om service- og anlægsrammerne som er en del af Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL.

Tabel 3. Resultat opdelt på udgiftstyper

Resultat fordelt på udgiftstyper (inkl. Jordforsyningen) Mio kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Foreløbigt resultat	Afgivelse til korrigeret budget	Afgivelse til vedtaget budget
Serviceudgifter	4.214	4.280	4.214	-66	0
Overførelsesudgifter	1.706	1.684	1.656	-28	-50
Forpligtiger vedr. forsyningsvirksomheder	1	1	1	0	0
Kommunal medfinansiering	361	358	358	0	-3
Refusion -særligt dyre enkeltsager	-80	-83	-100	-17	-20
Drift Ældreboliger	-18	-17	-15	2	3
I alt	6.184	6.223	6.114	-109	-70
Brugerfin.	26,3	26,3	40,2	13,9	14
Anlæg netto	128,1	240,2	197,4	-42,8	69
	6.338,3	6.489,0	6.351,2	-137,8	12,9

Tabel 3. at der i forhold til vedtaget budget primært er afholdt færre udgifter på overførelsesudgifter og flere indtægter på refusion fra den centrale refusionsordning. Ses der på resultatet i forhold til korrigeret budget er der afholdt færre udgifter på både serviceudgifter og anlægsudgifter.

I løbet af 2024 er der foretaget flere redisponeringer af anlægsrammen med henblik tilpasse anlægsrammen til den aktuelle økonomiske situation og til forventede anlægsudgifter.

Tabel 4. viser at der er afholdt anlægsudgifter for netto 188,3 mio.kr. svarende til at 81,5% af den samlede anlægsramme. Det er primært på Økonomiudvalget og Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget der er afholdt færre anlægsudgifter end budgetlagt.

Tabel 4. Anlægsudgifter (ekskl. Jord- og forsyningen)

Anlægsudgifter (ekskl. jord og forsyning) (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Foreløbigt regnskab 2024	Afvigelse til korrigeret budget	Afvigelse til vedtaget budget
Økonomiudvalget	49,7	148,1	125,6	-22,5	75,9
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	3,0	0,0	0,0	0,0	-3,0
Klima- og Miljøudvalget	6,9	5,1	2,8	-2,3	-4,1
Socialudvalget	2,3	4,0	3,8	-0,2	1,5
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19,5	4,1	1,7	-2,4	-17,7
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	62,1	61,2	43,7	-17,5	-18,4
Seniorudvalget	0,0	0,9	0,9	0,0	0,9
Børne- og Ungeudvalget	6,3	6,7	9,2	2,6	3,0
Sundhedsudvalget	0,0	1,2	0,6	-0,6	0,6
I alt	149,7	231,2	188,3	-42,9	38,6

Tabel 5. viser hvor mange udgifter og indtægter der er afholdt på jordforsyningen på drift og anlæg. På både køb og salg af arealer har der været lavere aktivitet end budgetteret – hvorfor der er netto færre indtægter end budgetlagt.

Tabel 5. Jordforsyningen (drift og anskaffelse af arealer)

Jordforsyning (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Foreløbigt regnskab 2024	Afvigelse til korrigeret budget
Drift	-1,2	-0,9	-1,0	-0,2
Anlæg – anskaffelse arealer	32,2	11,4	18,2	6,8
Anlæg – salg arealer	-53,9	-2,4	-9,2	-6,8
I alt	-22,9	8,2	8,0	-0,1

Tabel 6. viser at renovationen har afholdt flere udgifter end budgetlagt

Tabel. 6. Brugerfinansieret område (renovation)

Brugerfinansieret område (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Foreløbigt regnskab 2024	Afvigelse til korrigeret budget
Drift	26,3	26,3	40,2	13,9
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	26,3	26,3	40,2	13,9