



Greve Kommune

# Greve Kommune



## Årsregnskab 2021



|  | <b>Sidenr.</b> |
|--|----------------|
| <b>Indledning</b>  |                |
| Borgmesterens forord .....   | 1              |
| Kommuneoplysninger .....   | 3              |
| Organisering.....  | 4              |
| Greve Byråd.....   | 5              |
| <b>Generelle bemærkninger</b>  |                |
| Regnskabsopgørelse.....  | 7              |
| Finansieringsoversigt.....   | 7              |
| Forklaringer til regnskabsopgørelse.....   | 8              |
| Forklaringer til finansieringsoversigt:.....   | 10             |
| Økonomisk politik.....   | 11             |
| Anlæg.....   | 13             |
| <b>Udvalgenes beretning</b>  |                |
| Økonomiudvalget .....  | 16             |
| Teknik- og Miljøudvalget .....   | 18             |
| Skole- og Børneudvalget .....  | 20             |
| Kultur- og Fritidsudvalget .....   | 25             |
| Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget .....  | 27             |
| Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget .....  | 31             |
| Plan- og Udviklingsudvalget .....  | 34             |
| Økonomiudvalget (9.01 Renter, 9.02 Finansforskydning<br>og finansiering, 9.03 Skatter og generelle tilskud)..... | 36             |
| <b>Oversigter</b>  |                |
| Budget og regnskab fordelt på bevillingsområder.....   | 44             |
| Balance .....  | 46             |
| Noter til balancen.....  | 47             |
| Overførsler mellem årene 2021 og 2022 .....  | 50             |
| Tidsserie for overførsler mellem årene .....   | 51             |
| Regnskabsoversigt, drift og refusion.....  | 52             |
| Regnskabsoversigt, anlæg .....   | 54             |
| Regnskabsoversigt renter, finansforskydninger og finansiering,<br>skatter og generelle tilskud.....              | 55             |
| Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.....  | 56             |
| Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....  | 57             |
| Kautions- og garantforpligtelser .....   | 58             |
| Garantforpligtelser og bemærkninger .....  | 60             |
| Operationel leasing og bemærkninger .....  | 63             |
| Kommunegarantier.....  | 66             |
| Regarantier .....  | 67             |
| Personaleoversigt .....  | 69             |
| Regnskabsnote statsrefusion og tilskud.....  | 71             |
| Regnskabsprincipper .....  | 73             |



## Borgmesterens forord



Borgmester, Pernille Beckmann (V)

### Regnskab med ekstra midler til vigtige renoveringer

Regnskabet for 2021 afspejler, at Greve Kommune bliver drevet med sikker hånd og med fokus på en stabil økonomi og en solid bundlinje. På trods af coronapandemien afspejler regnskabet et år, hvor Greve Kommune har investeret massivt i renoveringer, hjulpet de mange ekstra ledige i arbejde og er lykket med at holde plejecentre, skoler og dagtilbud i stabil drift.

### Renoveringer af kommunens bygninger

I 2021 har Greve Kommune investeret massivt i renoveringer af bygninger.

På Tune Skole Højen har kommunen brugt 40 millioner kroner på at renovere tage og facader samt modernisere klasselokaler.

På Mosedeskolen har kommunen brugt 44,5 millioner kroner på at rive en udtjent pavillon ned og derefter udvide, renovere og ombygge skolen, så klasselokaler og fællesområder blev bedre.

Og daginstitutionen Jerismosevej blev renoveret og udbygget for 25 millioner kroner, så der blev plads til flere børn.

Desuden havde byrådet afsat ekstra midler til yderligere renoveringer. Der blev blandt andet renoveret pyramidetage på Tune Skole Højen, atriumgårde på Greve Videnscenter, ventilation på daginstitutionen Prinsesseparken, og skiftet varmeveksler på Mosede Skolen.

### Asfalt for millioner

Udover bygninger har kommunen også investeret i veje og stier. I alt har byrådet afsat 28,5 millioner kroner til asfalt, hvoraf der i løbet af 2021 blev brugt cirka 21 millioner kroner. Derudover renoverede kommunen tre tunneller og to broer, så gående og cyklister fortsat kan bevæge sig trygt rundt på kommunens net af gang- og cykelstier.

### Store udsving i ledigheden

Fra vinteren 2020 og til 2021 voksede antallet af ledige i Greve Kommune med 49,6 procent, hvilket betød, at flere hundrede Greveborgere pludselig manglede et job og en indtægt. Det var alvorligt for hver enkelt ledig, men naturligvis også for kommunen, som satte mange kræfter ind på at hjælpe de ledige i arbejde. Og det lykkedes. I løbet af sommeren fandt ledige og virksomheder hinanden, og i slutningen af året var der færre ledige i kommunen, end der var før den lange nedlukning. Så selvom der var store udsving i årets løb, endte resultatet med færre ledige.

### Plejecentre, skoler og dagtilbud i stabil drift

Coronavirus har betydet, at hverdagen på kommunens institutioner blev mere besværlig, fordi mange medarbejdere blev syge eller skulle i isolation. Det har presset plejecentre, skoler og dagtilbud hårdt, og det kan også ses i regnskabet på udgifter til rengøring og vikarer. Covid-19 restriktioner og mangel på arbejdskraft har samtidig betydet et lavere aktivitetsniveau og flere ledige stillinger, som har medvirket til mindre udgifter flere steder.

### Corona koster millioner

I alt har coronapandemien betydet ekstra udgifter på over 25 millioner kroner i 2021, og pengene er især blevet brugt til ekstra rengøring, vikarer og personale til afsprøjtning. Desuden er der afsat over en million kroner til at skifte gulvet i hallen i Greve Videnscenter, når hallen ikke længere skal bruges til test- og vaccinecenter.

Byrådet har stor forståelse for de ekstra udfordringerne og omkostninger. Den gensidige forståelse mellem byråd og administration har bidraget positivt til, at kommunens institutioner har kunnet opretholde en udfordret, men stabil drift igennem hele pandemiens uforudsigelighed.

Regnskabet for 2021 viser gode investeringer og en sund økonomi, som kan gøre os både stolte og trygge.

Jeg vil gerne slutte med at sige en varm tak til kommunens ledere og medarbejdere for i endnu et år med Covid-19 at have fokus på god service til kommunens borgere og til alle de dygtige medarbejdere, som arbejder med kommunens økonomi og regnskabet for 2021.

Pernille Beckmann

Borgmester



## Kommuneoplysninger

### Kommune

Greve Rådhus  
Rådhusholmen 10  
2670 Greve  
Telefon: 43 97 97 97  
Hjemmeside: [www.greve.dk](http://www.greve.dk)  
E-mail: raadhus@greve.dk

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2021

### Borgmester

*Pernille Beckmann*

### Direktion

*Anne-Sofie Degn, kommunaldirektør fra d. 23. september (konstitueret fra d. 21. juni). Direktør frem til 22. september*

Politiske områder: Plan- og Udviklingsudvalget, Skole- og Børneudvalget, Teknik- og Miljøudvalget  
Faglige områder: Børn & Familier, Dagtilbud & Skoler  
Teknik & Miljø

*Yderligere fra d. 21. juni*

Politiske områder: Byrådet, Økonomiudvalget  
Faglige områder: Politik, Organisation & Borgerbetjening, Økonomi & HR

*Jakob Thune, direktør*

Politiske områder: Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget  
Faglige områder: Job & Socialservice, Sundhed & Pleje, Kultur & Fritid

*Claus Thykjær, kommunaldirektør (fratrådt d. 15. juni)*

Politiske områder: Byrådet, Økonomiudvalget  
Faglige områder: Politik, Organisation & Borgerbetjening, Økonomi & HR

### Revision

PwC  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Organisering

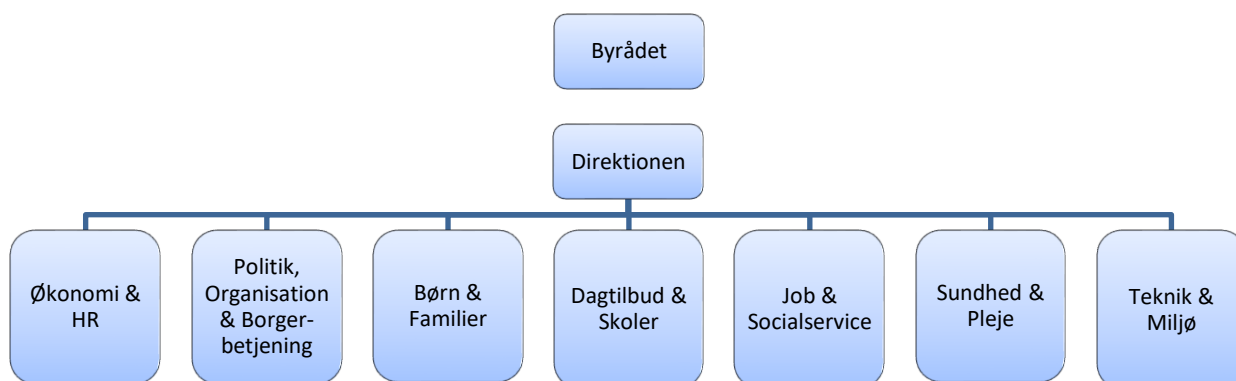
Greve Kommunes Byråd (valgperiode 2018-2021) er organiseret med et Økonomiudvalg og seks stående udvalg. I 2021 var Pernille Beckmann (V) borgmester, Liselott Blixt (O) var 1. viceborgmester og John T. Olsen (A) var 2. viceborgmester.

Byrådet har 21 medlemmer, som i 2021 fordelte sig således på følgende partier:

- Venstre (V) med ti medlemmer
- Socialdemokraterne (A) med syv medlemmer
- Dansk Folkeparti (O) med to medlemmer
- Det Konservative Folkeparti (C) med et medlem
- Enhedslisten (Ø) med et medlem



Udover at være den øverste politiske leder, er borgmesteren også den øverste administrative leder. I 2021 var administrationen organiseret med 7 centre.





## Greve Byråd 2021

Greve Byråd har 21 medlemmer, som repræsenterer borgerne i Greve Kommune. Byrådet er ansvarlig for drift og udvikling af Greve Kommune og herunder serviceringen af kommunens borgere.

### Venstre



Pernille Beckmann, Borgmester

*Formand for Økonomi-udvalget*



Morten Dahlin

*Formand for Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget*



Per Lund Sørensen

*Næstformand for Kultur- og Fritidsudvalget*



Marc Genning

*Formand for Plan- og Udviklingsudvalget, medlem af Økonomiudvalget og fra d. 22.3 Teknik- og Miljøudvalget*



Anne Marie Lydich

*Formand for Kultur- og Fritidsudvalget, medlem af Skole- og Børneudvalget*



Dorthe Bøgh Madsen  
(Tiltrådt i Byrådet d. 31.8)

*Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget og Social-, Sundheds- og psykiatriudvalget*



Claus Jensen

*Formand for Skole- og Børneudvalget*



Torben Hoffmann

*Medlem af Plan- og Udviklingsudvalget og Teknik- og Miljøudvalget*



Maria Brostrøm

*Medlem af Skole- og Børneudvalget og Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget*



Rigge Nørmark  
(I indtil 9.3, UP indtil 19.9, V fra 20.9)

*Næstformand for Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget, medlem af Økonomiudvalget og t.o.m 22.3 Teknik- og Miljøudvalget*



Kai Nielsen (Fratrådt d. 30.8)

*Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget og Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget*

## Socialdemokratiet



John T. Olsen  
2. Viceborgmester

*Næstformand for Plan-, og Udviklingsudvalget, medlem af Økonomiudvalget*



Jette Andersen

*Medlem af Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget og Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget*



Jari Due Jessen

*Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget*



Bjarke Abel

*Næstformand for Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget og Skole- og Børneudvalget*



Mikkel Peter Sohn Witthøft

*Medlem af Teknik- og Miljøudvalget*



Niclas Bekker Poulsen

*Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget*

## Dansk Folkeparti



Heidi Serny Jacobsen

*Medlem af Social Sundheds- og Psykiatri-Udvalget og Teknik- og Miljøudvalget og Skole- og Børneudvalget*



Liselott Blixt  
1. Viceborgmester

*Formand for Social-Sundheds- og Psykiatriudvalget, næstformand for Økonomiudvalget, medlem af Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget*



Mortan Martinsson

*Formand for Teknik- og Miljøudvalget, medlem af Plan- og Udviklingsudvalget*

## Konservative



Brigitte Klinskov Jerkel  
Orlov 28.5-17.8

*Medlem af Økonomiudvalget*



Jess Eiberg Hansen  
(Suppleant for Brigitte K. Jerkel)

*Medlem af Økonomiudvalget (28.5-17.8)*



Mehmet Zeki Dogru

*Medlem af Plan- og Udviklingsudvalget og Økonomiudvalget*

## Enhedslisten

# Generelle bemærkninger

## Regnskabsopgørelse

| Beløb i 1.000 kr.                                  | Oprindeligt budget 2021 | Tillægsbevillinger og omplaceringer 2021 | Overførsler til 2021 | Korrigeret budget 2021 | Forbrug 2021      | Restkorr. budget 2021 |
|--|-------------------------|--|----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>I. Det skattefinansierede område</b>            |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| <b>Skatter m.v.</b>                                |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| Skatter  | -2.694.820              | 0  | 0                    | -2.694.820             | -2.692.601        | -2.220                |
| Udligning og generelle tilskud                     | -527.392                | -9.446                                   | 0                    | -536.838               | -536.582          | -256                  |
| <b>Indtægter - Skatter m.v., i alt</b>             | <b>-3.222.213</b>       | <b>-9.446</b>                            | <b>0</b>             | <b>-3.231.658</b>      | <b>-3.229.183</b> | <b>-2.475</b>         |
| <b>Drift excl. Forsyningsvirksomheder</b>          |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger    | 55.696                  | -5.201                                   | 165                  | 50.660                 | 33.680            | 16.981                |
| 02 Transport og infrastruktur                      | 49.003                  | 10.923                                   | 0                    | 59.927                 | 60.473            | -547                  |
| 03 Undervisning og kultur                          | 652.885                 | 21.315                                   | 4.156                | 678.357                | 683.311           | -4.955                |
| 04 Sundhedsområdet                                 | 279.282                 | -6.304                                   | 21                   | 272.998                | 272.126           | 872                   |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse                | 1.883.731               | 6.442                                    | 1.989                | 1.892.161              | 1.904.350         | -12.189               |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v.           | 358.538                 | -15.111                                  | 6.330                | 349.757                | 326.546           | 23.211                |
| <b>Drift, i alt excl. Forsyningsvirksomhed</b>     | <b>3.279.134</b>        | <b>12.065</b>                            | <b>12.661</b>        | <b>3.303.860</b>       | <b>3.280.487</b>  | <b>23.373</b>         |
| <b>Refusioner</b>                                  |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger    | 0                       | 0  | 0                    | 0                      | 0                 | 0                     |
| 03 Undervisning og kultur                          | -1.197                  | 116                                      | 0                    | -1.081                 | -1.317            | 237                   |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse                | -199.655                | 1.674                                    | 0                    | -197.981               | -200.528          | 2.547                 |
| <b>Refusion, i alt</b>                             | <b>-200.851</b>         | <b>1.790</b>                             | <b>0</b>             | <b>-199.061</b>        | <b>-201.845</b>   | <b>2.784</b>          |
| <b>Driftsudgifter netto, i alt excl. Forsyning</b> | <b>3.078.283</b>        | <b>13.855</b>                            | <b>12.661</b>        | <b>3.104.798</b>       | <b>3.078.642</b>  | <b>26.156</b>         |
| <b>Renter og kursregulering</b>                    | <b>4.769</b>            | <b>-13.049</b>                           | <b>0</b>             | <b>-8.280</b>          | <b>-15.406</b>    | <b>7.126</b>          |
| <b>Ordinært driftsresultat</b>                     | <b>-139.161</b>         | <b>-8.640</b>                            | <b>12.661</b>        | <b>-135.140</b>        | <b>-165.947</b>   | <b>30.807</b>         |
| <b>Anlæg excl. Køb og salg excl. Forsyning</b>     |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger    | 14.113                  | -11.509                                  | 10.436               | 13.040                 | 10.283            | 2.757                 |
| 02 Transport og infrastruktur                      | 28.575                  | 22.628                                   | 5.332                | 56.534                 | 39.140            | 17.394                |
| 03 Undervisning og kultur                          | 98.900                  | -19.188                                  | 15.673               | 95.385                 | 65.611            | 29.774                |
| 04 Sundhedsområdet                                 | 0                       | 0  | 0                    | 0                      | 0                 | 0                     |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse                | 20.170                  | -4.608                                   | 3.246                | 18.808                 | 8.178             | 10.631                |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v.           | 5.000                   | -3.755                                   | 359                  | 1.604                  | 870               | 734                   |
| <b>Anlæg excl. Køb og salg, i alt</b>              | <b>166.758</b>          | <b>-16.432</b>                           | <b>35.046</b>        | <b>185.372</b>         | <b>124.082</b>    | <b>61.290</b>         |
| <b>Køb og salg</b>                                 |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger    | -33.960                 | -97.460                                  | 1.467                | -129.953               | -125.853          | -4.100                |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse                | 12.493                  | 0  | 0                    | 12.493                 | 12.493            | 1                     |
| <b>Køb og salg, i alt</b>                          | <b>-21.467</b>          | <b>-97.460</b>                           | <b>1.467</b>         | <b>-117.460</b>        | <b>-113.361</b>   | <b>-4.099</b>         |
| <b>Anlæg, i alt excl. Forsyning</b>                | <b>145.291</b>          | <b>-113.892</b>                          | <b>36.513</b>        | <b>67.912</b>          | <b>10.721</b>     | <b>57.191</b>         |
| <b>Det skattefinansierede område, i alt</b>        | <b>6.130</b>            | <b>-122.532</b>                          | <b>49.174</b>        | <b>-67.228</b>         | <b>-155.225</b>   | <b>87.998</b>         |
| <b>II. Forsyningsområdet</b>                       |                         |  |                      |                        |                   |                       |
| Drift  | 72                      | 243                                      | 0                    | 316                    | 317               | -1                    |
| Anlæg  | 0                       | 0  | 0                    | 0                      | 0                 | 0                     |
| <b>Resultat af forsyningsområdet</b>               | <b>72</b>               | <b>243</b>                               | <b>0</b>             | <b>316</b>             | <b>317</b>        | <b>-1</b>             |
| <b>Resultat, i alt</b>                             | <b>6.202</b>            | <b>-122.289</b>                          | <b>49.174</b>        | <b>-66.912</b>         | <b>-154.909</b>   | <b>87.996</b>         |

- = indtægter, + = udgifter

Rest korrigeret budget, + = mindreforbrug/merindtægt, - = merforbrug/mindreindtægt

## Finanseringsoversigt

| Beløb i 1.000 kr.                            | Oprindeligt budget 2021 | Tillægsbevillinger og omplaceringer 2021 | Overførsler til 2021 | Korrigeret budget 2021 | Forbrug 2021    | Restkorr. budget 2021 |
|--|-------------------------|--|----------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>Likvid beholdning ultimo 2020</b>         |                         |  |                      |                        | <b>-335.430</b> |                       |
| <b>Tilgang af likvide aktiver:</b>           |                         |  |                      |                        |                 |                       |
| Årets resultat                               | 6.202                   | -122.289                                 | 49.174               | -66.912                | -154.909        | 87.996                |
| Lånoptagelse m.v.                            | -21.368                 | -2.296                                   | 0                    | -23.664                | -23.664         | 0                     |
| Urealiseret kursgevinst, aktier/obligationer |                         |  |                      |                        | -12.410         | 12.410                |
| <b>Tilgang af likvide aktiver, i alt</b>     | <b>-15.166</b>          | <b>-124.585</b>                          | <b>49.174</b>        | <b>-90.576</b>         | <b>-190.982</b> | <b>100.406</b>        |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>        |                         |  |                      |                        |                 |                       |
| Afdrag på lån                                | 52.767                  | 5.079                                    | 0                    | 57.845                 | 57.849          | -4                    |
| Øvrige finansforskydninger                   | -68.115                 | 260.798                                  | 0                    | 192.683                | 147.169         | 45.514                |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver, i alt</b>  | <b>-15.348</b>          | <b>265.877</b>                           | <b>0</b>             | <b>250.528</b>         | <b>205.018</b>  | <b>45.510</b>         |
| <b>Likvid beholdning ultimo 2021</b>         |                         |  |                      |                        | <b>-321.395</b> |                       |

- = indtægter, + = udgifter

Rest korrigeret budget, + = mindreforbrug/merindtægt, - = merforbrug/mindreindtægt

## Forklaringer til regnskabsopgørelse

I det følgende fremgår hovedtrækkene for regnskab 2021:

- Hovedtal for regnskab 2021
- Ordinært driftsresultat
- Anlægsinvesteringer og anlægsrammen
- Serviceudgifter og servicerammen
- Skatte- og brugerfinansierede områder

### Hovedtal for regnskab 2021

Greve Kommune kom ud af 2021 med et positivt driftsresultat.

Det samlede ordinære driftsresultat (forskellen mellem driftsindtægter og driftsudgifter) viser et overskud på 166 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 139 mio. kr.

Ses kommunens skatteindtægter, tilskud og udligning samt alle kommunens nettoudgifter til både drift og anlæg under ét, kan Greve Kommunes resultat for 2021 opgøres til et overskud på 155 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret underskud på 6 mio. kr. Resultatet er dermed 161 mio. kr. bedre end oprindeligt budget, og 88 mio. kr. bedre i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget på 88 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på det samlede regnskabsresultat, skyldes primært mindreforbrug vedr. anlæg på samlet 57 mio. kr. Mindreforbruget skyldes i stor udstrækning forskydninger på en lang række projekter, således at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet, bl.a. grundet travlhed hos rådgivere og håndværkere samt problemer med at få leveret materialer. På driften er der ligeledes et væsentligt mindreforbrug, her er en af forklaringerne bl.a., at restriktioner på grund af Covid-19 ligesom i 2020 har medført et lavere aktivitetsniveau, samt at mangel på arbejdskraft har betydet flere ledige stillinger. De væsentligste afvigelser er nærmere beskrevet i udvalgsberetningerne.

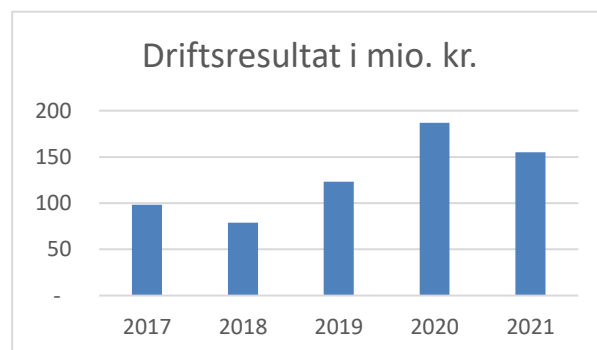
Greve Kommunes regnskabsopgørelse, kan ses på foregående side.

### Ordinært driftsresultat

Resultatet af den ordinære drift viser, hvad der er tilbage til finansiering af andre udgifter end driften.

I 2021 har overskuddet fra den ordinære drift, været med til at finansiere nettoanlægsudgifterne, som viser et netto forbrug på 11 mio. kr.

I følgende figur ses det ordinære driftsresultat over en 5 årig periode fra 2017-2021.



Som det fremgår, har Greve kommune haft driftsoverskud de sidste 5 år. Driftsresultatet har været stigende fra 2018 til 2020 og faldende fra 2020 til 2021.

I Greve Kommunes økonomiske politik, er der en målsætning om et driftsresultat på minimum 90 mio. kr., så der er penge til anlægsinvesteringer og afdrag på lån.

### Anlægsinvesteringer og anlægsrammen

Der var i 2021 oprindeligt budgetteret med 145 mio. kr. til anlægsudgifter. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til anlægsområdet, som sammen med overførsler og omplaceringer har resulteret i et korrigeret budget på 68 mio. kr.

Det samlede forbrug på anlægsinvesteringer ekskl. køb og salg udgør 124 mio. kr. i 2021. Nettoindtægterne på køb og salg er 113 mio. kr. i 2021. Derved ender anlægsinvesteringer inkl. nettoforbrug på køb og salg på et netto anlægsudgifter på 11 mio. kr.

Greve Kommunes bruttoanlægsramme for 2021 udgør 178 mio. kr. Kommunens regnskab 2021 viser et samlet forbrug indenfor anlægsrammen på 148 mio. kr. Dermed er Greve Kommunes andel af anlægsrammen overholdt med 30 mio. Kr.

Af anlægsinvesteringer i 2021 kan nævnes:

- Istandsættelse af asfalt
- Sandfodring
- Renovering af Mosedeskolen
- Renovering af institution på Jerismosevej
- Renovering af Tune Skole Højen

### Serviceudgifter og servicerammen

De kommunale serviceudgifter omfatter alle kommunens nettodriftsudgifter til kommunale områder som f.eks. dagpasning, skoler, ældreområdet, det sociale område og sundhedsområdet.

De primære områder, der ikke indgår i serviceudgifter, er overførselsudgifter (f.eks. udgifter til sygedagpenge, førtidspension og kontanthjælp), udgifter til forsikrede ledige, udgifter til forsyningsvirksomhed og aktivitetsbestemt medfinansiering.

Servicerammen er den aftalte ramme, som hvert år aftales mellem KL og regeringen i økonomiaftalen. I rammen er aftalt hvor mange penge kommunerne under ét må bruge på serviceudgifter i det enkelte år. Hvis

kommunerne under ét ikke overholder dette loft, udbetaler staten ikke det betingede balancetilskud til kommunerne, og derfor er det vigtigt at overholde den udmeldte servicramme.

I Greve Kommune prioriteres overholdelse af servicerammen samtidig med, at der er fokus på Greve Kommunes serviceniveau ift. borgerne. Borgerne skal naturligvis have de ydelser og den service, som svarer til kommunens vedtagne serviceniveau. Derfor er det vigtigt med stram og effektiv økonomistyring, så det sikres at midlerne forvaltes effektivt samtidig med, at budgetterne og servicerammen overholdes.

Greve Kommune har i 2021 ikke overholdt servicerammen. Kommunen anvendte i 2021 7 mio. kr. mere end den korrigerede servicramme. Dette svarer til en overskridelse på 0,3 procent. I budgetopfølgning 3 var det forventningen, at servicerammen ville overskrides med 17 mio. kr. Forklaringen på overskridelsen af servicerammen kan i høj grad henføres til øgede udgifter ifm. Covid-19, der i 2021 er opgjort til 25 mio. kr.

### Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommune kom ud af 2021 med et overskud (kasseopbygning) på 155 mio. kr. på det skattefinansierede område, mod et oprindeligt budgetlagt underskud (kassetræk) på 6 mio. kr. Omfattet af det skattefinansierede område er drifts- og anlægsaktiviteter samt skatteindtægter og generelle tilskud m.v. Et positivt resultat betyder, at indtægterne overstiger udgifterne.

Forsyningsområdet udgør det brugerfinansierede område, der ikke er finansieret af skatteindtægter, men af brugerbetalte takster. Forsyningsområdet skal hvile i sig selv, over en årrække. I Greve Kommune omfatter området Byggeaffaldsplan Sjælland som i 2021 er overdraget til Roskilde Kommune.

Summen af det skattefinansierede og brugerfinansierede område, udgør det samlede resultat.

## Forklaringer til finansieringsoversigt

Herunder forklares finansieringsoversigten. Greve Kommune har en ultimo kassebeholdning i 2021 på 321,4 mio. kr.

### Likvid beholdning ultimo

Kassebeholdningen viser hvor mange penge, der er i kommunens samlede kasse, inkl. saldi på bankkonti og værdipapirer. Populært sagt lægges kommunes samlede indtægter i kassen og kommunes samlede udgifter betales af kassen.

Greve Kommunes kassebeholdning var ved udgangen af 2021 på 321,4 mio. kr. Det svarer til et træk på 14,0 mio. kr. i forhold til primo beholdningen, som var på 335,4 mio. kr.

Den likvide beholdning består af kommunens kontanter, indestående på bankkonti samt obligations- og aktiebeholdning. Beholdningen primo året påvirkes af årets resultat, lånoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger og urealiseret kursregulering, hvorefter beholdningen ultimo fremkommer.

Likviditeten ultimo året er i høj grad påvirket af forskydninger i betalinger mellem årene, som følge af den afsluttende regnskabsperiode. Dette kan medføre store udsving i kommunens ultimo kassebeholdning. Kassebeholdningen ved årets udgang er dermed ikke et udtryk for, hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med i løbet af året.

Den løbende gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, som er et gennemsnit at de seneste 365 dage, er 586,3 mio. kr. pr. 31. december 2021. Af den gennemsnitlige likviditet på 586,3 mio. kr. er der samlet reserveret 329,8 mio. kr. til forbrug i 2022 til 2024.

Det reserverede beløb på 329,8 mio. kr. består af en opsparing på 185,4 mio. kr. til forbrug i 2022 og 86,2 mio. kr. til forbrug i 2023-24. Disse opsparinger er besluttet i forbindelse med budgetvedtagelse og budgetopfølgninger. Derudover er der drifts- og anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 på samlet 64,5 mio. kr., hvoraf 58,2 mio. kr. reserveres af regnskabsoverskuddet i 2021.

### Kommunens lån

Greve Kommune optager lån i overensstemmelse med kommunens låneramme og i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser.

Kommunen optager lån i forhold til de afholdte anlægsudgifter med låneadgang samt andre generelle låneadgange.

Lånoptagelsen varierer en hel del over årene. I 2021 blev der optaget nye lån for 23,7 mio. kr. og der er afdraget 57,8 mio. kr. på eksisterende lån.

### Finansforskydninger

Når vi ser på finansforskydninger og herunder de likvide aktiver i løbet af år 2021, så består forskydningerne primært af en række træk på likviditeten og en række opbygninger af likviditeten. Samlet set er der for finansforskydningerne et træk på likviditeten på 147,2 mio. kr. De primære årsager til forskydningen i indeværende år, er beskrevet nedenfor.

Årsager til øget likviditet:

- Udlodning fra virksomheder, som Kommunen har ejerandele i.

Årsager til træk på likviditeten:

- Modtagne fakturaer som er optaget i regnskab 2021, men hvor betalingen først sker efter årsskiftet. Summen af disse fakturaer, og dermed udestående, er faldet.
- Forøgelse af kommunens tilgodehavende, som omfatter udsendte fakturaer der endnu ikke er modtaget betaling for.
- Ekstraordinært afdrag af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler, der har nedbragt kommunens kortfrie gæld

### Kursregulering af obligations- og aktiebeholdningen

Kommunens obligations- og aktiebeholdning skal hvert år reguleres til kursværdien ved årets udgang. I 2021 resulterede det i en urealiseret gevinst på 12,4 mio. kr. Hvis man forestillede sig, at Greve Kommune netop den sidste dag på året d. 31. december 2021 solgte alle obligationer og aktier, ville kommunen få en gevinst på 12,4 mio. kr. Udover det udbytte der er realiseret i årets løb.

## Økonomisk politik

Greve Kommune har udarbejdet og vedtaget en Økonomisk politik gældende fra 2019 med i alt 7 strategiske målepunkter for den overordnede økonomiske styring.

### 1. Overskud på den ordinære drift

Der skal ifølge kommunens økonomiske politik, være et overskud på mindst 90 mio. kr. på den ordinære drift. Denne målsætning ses at være opfyldt i 2021, da overskuddet var på 166 mio. kr.

### 2. Anlægsudgifter

Greve Kommunes mål for anlæg er, at der årligt skal være et anlægsbudget som udgør mindst 70 mio. kr. Anlæg herudover finansieres af gennemførte salg af jord og bygninger.

I 2021 er der et korrigeret brutto anlægsbudget på 185 mio. kr. dermed overholdes målsætningen om et anlægsbudget på mindst 70 mio. kr. Derudover er der budgetteret med indtægter fra køb og salg på 117 mio. kr. Dermed overholdes også målsætningen om at anlæg udover de 70 mio. kr. finansieres gennem salg af jord og bygninger, da netto anlægsbudgettet er på 68 mio. kr.

### 3. Økonomiaftale mellem KL og regeringen

Hvert år forhandler KL og regeringen om en aftale vedrørende kommunernes økonomi. Heri indgår blandt andet aftaler om vækst i serviceudgifterne og anlægsrammen mv.

Disse aftaler indgås for kommunerne under ét.

Greve Kommune tager forhandlingsresultatet mellem KL og regeringen til efterretning og har som målsætning, at den årlige aftale om kommunernes økonomi overholdes.

Greve Kommune har i 2021 ikke overholdt servicrammen. Kommunen anvendte i 2021 7 mio. kr. mere end den korrigerede servicramme.

Greve Kommune har i 2021 overholdt anlægsrammen. Kommunen anvendte i 2021, 30 mio. kr. mindre end bruttoanlægsrammen.

### 4. Den gennemsnitlige likviditet

Greve Kommunes målsætning er, at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen skal udgøre minimum 200 mio. kr.

Kassebeholdningen ved årets udgang er ikke et udtryk for, hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med i løbet af året. Kassebeholdningen viser, hvor mange penge der er i kommunes samlede kasse på en bestemt dato, nemlig den 31. december 2021.

Den løbende gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen er 586 mio. kr. pr. 31. december 2021.

Nedenfor ses den gennemsnitlige kassebeholdning i mio. kr. i løbet af 2021:

| Dato       | Beløb |
|------------|-------|
| 31-12-2021 | 586,3 |
| 30-11-2021 | 587,6 |
| 31-10-2021 | 585,4 |
| 30-09-2021 | 583,7 |
| 31-08-2021 | 581,9 |
| 31-07-2021 | 573,3 |
| 30-06-2021 | 566,1 |
| 31-05-2021 | 559,5 |
| 30-04-2021 | 541,8 |
| 31-03-2021 | 521,5 |
| 28-02-2021 | 512,1 |
| 31-01-2021 | 496,3 |

Som det fremgår, har den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen ikke været under 200 mio. kr. i 2021. Dermed er målsætningen opfyldt.

### 5. Optagelse af nye lån

Greve Kommune har en målsætning om at kunne lånefinansiere en del af anlægsinvesteringerne, for at sprede den økonomiske belastning over en årrække. Kommunens lånoptagelse skal jf. den økonomiske politik kun ske til de formål, der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til. Udover de formål

der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til, kan der jf. lånebekendtgørelsen søges om lånedispensation hos Indenrigs- og Boligministeriet. De formål der ifølge den økonomiske politik kan søges om lånedispensation til er:

- Bygning af institutioner/kulturtilbud
- Udbygning af institutioner
- Ekstraordinær reovering f.eks. pga. PCB

I 2021 blev der optaget lån for samlet 24 mio. kr. Lånene blev optaget på baggrund af udgifter afholdt i 2020. Der blev i 2021 lånoptaget til energibesparende tiltag og indefrosset grundskyld som der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til, derudover blev der lånoptaget til borgernære områder, som var en overført lånepulje fra 2019. Alle formål er i overensstemmelse med den økonomiske politik.

### 6. Langfristet gæld

Greve Kommune har en målsætning om, at gælden pr. indbygger ekskl. gæld vedr. ældreboliger og indefrosne feriemidler årligt skal nedbringes. Denne målsætning er i år 2021 opfyldt.

Når gælden pr. indbygger opgøres, uden at medregne lån til ældreboliger og indefrosne feriemidler, er gælden pr. indbygger i 2021 faldet med 537 kr. til 9.356 kr. pr. borger.

### 7. Effektiv drift

Greve Kommunes driftsudgifter pr. indbygger skal på alle de store serviceområder, ifølge kommunens økonomiske politik, ligge blandt den laveste fjerdedel af kommunerne.

Da der endnu ikke foreligger tal til at sammenligning af serviceudgifter for 2021, er der taget udgangspunkt i 2020 regnskabstal.

De tre største serviceområder defineres her som dagtilbud, folkeskoler og ældreområdet. Efterfølgende gennemgås Greve Kommunes placering på de tre områder.

Greve Kommune er placeret som nr. 56 ud af landets 98 kommuner for nettodriftsudgifter til dagtilbud pr. 0-5 årige. Dermed ligger Greve Kommune ikke blandt den laveste fjerdedel på dagtilbudsområdet.

Greve Kommune er placeret som nr. 38 ud af landets 98 kommuner for udgifter pr. elev i folkeskolen. Dermed ligger Greve Kommune ikke blandt den laveste fjerdedel på folkeskoleområdet.

Greve Kommune har den 8. laveste nettodriftsudgifter på ældreområdet pr. borger over 65 år, sammenlignet med landets 98 kommuner. Dermed ligger Greve Kommune blandt den laveste fjerdedel på ældreområdet.

Derudover kan det tilføjes, at Greve Kommune har den 2. laveste placering ved opgørelse af årsværk til ledelse og administration, opgjort pr. indbygger.



## Anlæg

I det følgende fremgår hovedtrækkene om anlæg:

- Opsummering af anlægsområdet for 2021
- Oversigter over nettoforbruget fordelt på udvalgsområder
- Uddrag af anlægsinvesteringer i 2021

Regnskabet på anlægsområdet ekskl. køb og salg af jord udviser i 2021 et nettoforbrug på 124,1 mio. kr. Det er 42,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til anlægsområdet, der sammen med tidligere overførsler og omplaceringer, har resulteret i et korrigeret budget på 185,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på anlægsområdet på netto 61,3 mio. kr. Der overføres i alt netto 59,9 mio. kr. til 2022, hvoraf de 37,6 mio. kr. tidligere er indmeldt ved 3. budgetopfølgning, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberegning.

Anlæg på køb og salg af jord m.m. indeholder salgsindtægter og -udgifter og udviser i 2021 nettoindtægter på 113,4 mio. kr. Det er 91,9 mio. kr. mere i indtægt end oprindeligt budgetlagt i 2021. Der er overført og givet tillægsbevillinger på 96,0 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter en nettoindtægt på 117,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en netto mindreindtægt på 4,1 mio. kr. Der overføres en netto mindreindtægt på 4,7 mio. kr. til 2022 hvoraf de 0,9 mio. kr. tidligere er indmeldt ved 3. budgetopfølgning, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberegning.

Anlæg fordelt på udvalgsområder fremgår af tabel 1. Køb og salg af jord fremgår af tabel 2.

Tabel 1

| Anlæg, excl. Køb og salg af jord m.m.<br>Hele 1.000 kr. | Regnskab<br>2021 | Korrigeret budget<br>2021 | Oprindeligt bud-<br>get<br>2021 | Tillægsbevil-<br>ling/ Omplace-<br>ringer<br>2021 | Restkorr. bud-<br>get 2021 |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|
| Økonomiudvalget   | -11.095          | -10.918                   | 0                               | -10.918   | 177                        |
| Teknik- og Miljøudvalget                                | 134.849          | 197.636                   | 156.628                         | 41.008  | 62.786                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget                              | 216              | 320                       | 10.130                          | -9.810  | 104                        |
| Skole- og Børneudvalget                                 | 107              | 107                       | 0                               | 107   | 0                          |
| Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget                 | 5                | -1.773                    | 0                               | -1.773  | -1.778                     |
| <b>I alt netto</b>                                      | <b>124.082</b>   | <b>185.372</b>            | <b>166.758</b>                  | <b>18.614</b>                                     | <b>61.290</b>              |

+ = udgifter, - = indtægter

Rest korrigeret budget, + = mindreforbrug/merindtægt, - = merforbrug/mindreindtægt

Tabel 2

| Anlæg, Køb og salg af jord m.m.<br>1.000 kr. | Regnskab<br>2021 | Korrigeret budget<br>2021 | Oprindeligt bud-<br>get<br>2021 | Tillægsbevil-<br>ling/ Omplace-<br>ringer<br>2021 | Restkorr. bud-<br>get 2021 |
|--|------------------|---------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|
| Økonomiudvalget                              | -113.361         | -117.460                  | -21.467                         | -95.993   | -4.099                     |
| <b>I alt netto</b>                           | <b>-113.361</b>  | <b>-117.460</b>           | <b>-21.467</b>                  | <b>-95.993</b>                                    | <b>-4.099</b>              |

+ = udgifter, - = indtægter

Rest korrigeret budget, + = mindreforbrug/merindtægt, - = merforbrug/mindreindtægt

Den væsentligste årsag til afvigelsen mellem regnskabstal og korrigeret budget på anlægsområdet er, at der er forskydninger på en lang række projekter, således at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet. Dette skyldes primært travlhed hos rådgivere og håndværkere samt problemer med at få leveret materialer.

## Anlægsinvesteringer i 2021

Af anlægsinvesteringer i 2021 kan nævnes:

- Istandsættelse af asfalt
- Sandfodring
- Renovering af Mosedeskolen
- Renovering af Jerismosevej 95
- Renovering af Tune Skolen Højen

Disse anlæg er nærmere præsenteret herunder.

### Istandsættelse af asfalt

Asfalt-budgettet for 2021 og 2022 er blevet puljet til asfaltering af 134 strækninger. Langt de fleste veje er asfalteret i 2021, men nogle er udskudt til 2022 grundet vejrlig og materialemangel.

Vejene er prioriteret efter stand, og hvor mange køretøjer, der kører på vejene i døgnnet. Det betyder, at det er de større veje og fordelingsveje, som er prioriteret højest. På disse veje er det særligt vigtigt at fastholde en vis standard, så vejene er trafiksikre og fremkommelige for mange bilister.

De fleste veje har fået nyt slidlag, men på Kongens Enge er det både vejen og cykelstien, der har fået nyt slidlag samt nye kantsten.



*Billede fra asfaltudlægningen*

### Sandfodring

I påsken 2021 skete der en omfattende sandfodring lige syd for Mosede Fort. Sandfodringen skulle sikre den allerede eksisterende kystsikring, som er etableret i form af to høfder, samt at der skete en kystsikring af skrånningen op mod Mosede Fort.



*Billede fra sandfodringen*

Der blev i alt udlagt ca. 20.000 m<sup>3</sup> sand på en strækning på 330 meter. Sandfodringen skete ved indpumpning af sand fra søsiden med et skib, som lå 100 meter ude i vandet, hvor det via rør blev pumpet sandet ind på stranden.

I efteråret 2021 blev der plantet 1.300 sandhjelme for at hjælpe med at holde på det indpumpede sand.



*Billede af hjelme*

### Renovering af Mosedeskolen

Mosedeskolens renovering blev påbegyndt i 2020 og færdiggjort i oktober 2021. Der er samlet anvendt 44,5 mio. kr. på projektet.

Med renoveringen er der revet en pavillon ned, hvor der var opdaget råd og svamp, og der er som en erstatning for pavillonerne lavet udvidelse af skolens fløje samtidig med en renovering af klasselokaler, gange og fællesarealer. Derudover er administrationsfløjen blevet forlænget for at skabe en ny hovedindgang ud mod parkeringspladsen.

Det er sidste etape i renoveringen af Mosedeskolen, der startede i 2014 med det såkaldte skoleplus-projekt. Her blev sat fokus på elevernes bevægelse, hvor der blandt blev lavet klatrevægge, vinduer ned til idrætssalen for at skabe mere åbenhed samt de såkaldte mosehuller, hvor eleverne kan opholde sig på reb under loftet over den ene gymnastiksal. Derefter blev der gennemført en renovering af skolens ventilationssystem samt udskiftning af lofter.



*Jerismosevej udenfor*

### Renovering af Jerismosevej 95

Jerismosevej 95 er blevet sammenbygget og udvidet til én samlet institution. De eksisterende bygninger er fra 1972, men delvist ombygget i 1994, og nu færdigrenoveret i 2021. Før renoveringen var der vuggestue- og børnehave, Trylleskoven og Elverhøj, og PPR på

adressen. Projektet har totalombygget tidligere PPR til daginstitution, og den resterende bygningsmasse er udbygget og renoveret inklusiv miljøsanering og ny liggehal.

Ved sammenlægning af to institutioner til én integreret institution med op til 291 børn og 40 personaler har byggeriet været opdelt i fire faser, da huset er i brug under hele byggeriet.



*Jerismosevej indenfor*

### Renovering af Tune Skolen Højen

Tune Skole Højen er blevet renoveret i perioden 2020-2021. Der er samlet anvendt ca. 40 mio. kr. til projektet. På Højen er der udskiftet facader, tage, indvendige lofter og belysning på den del af skolen, der hedder Firkløveren og Hovedfløjen. Derudover er der for yderligere midler bevilget i 2020 fra den såkaldte coronapulje (stimulering af økonomien i 2020) sket en større udskiftning af vinduer og de såkaldte pyramidetage. Renoveringen medfører, at der nu kun er en mindre del af skolen, som ikke er blevet renoveret.

# Økonomiudvalget



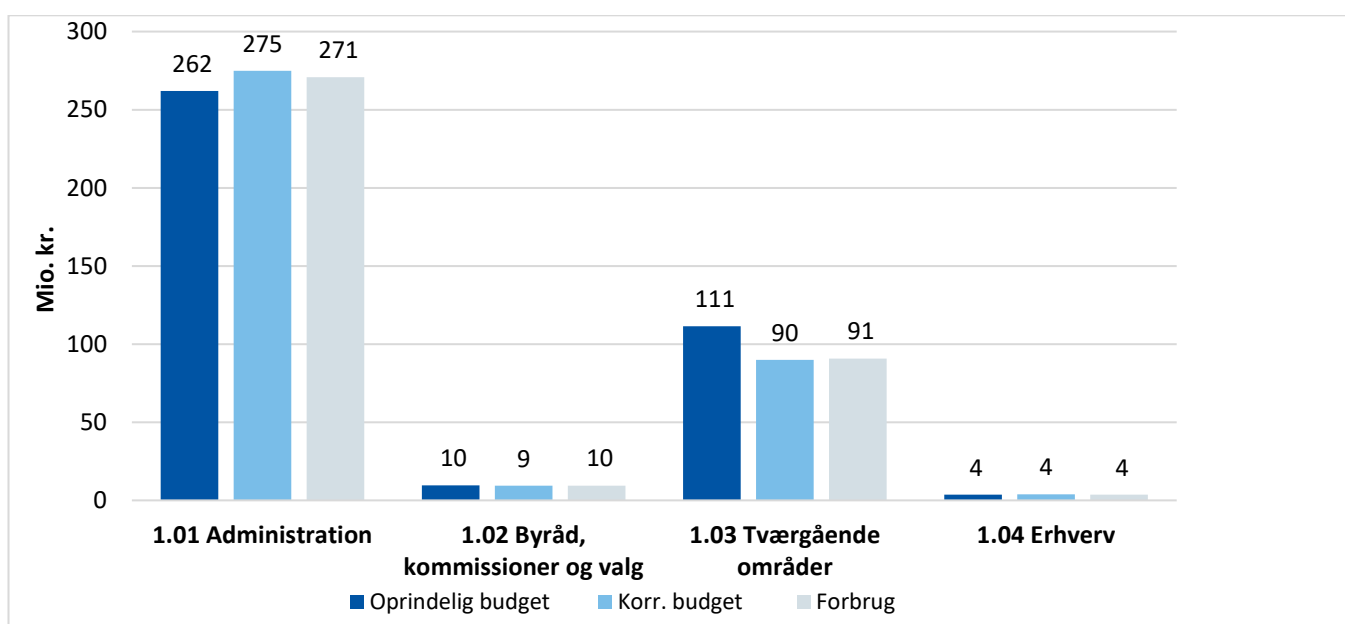
Udvalgets opgave er at fastlægge serviceniveau, kvalitet og økonomiske rammer for de enkelte opgaveløsninger. Fastlæggelsen sker efter, at de enkelte områder har været behandlet i hvert af de ansvarlige fagudvalg. Udvalget arbejder med de store emner, som går på tværs af fagudvalg. Først og fremmest økonomi, planlægning, administration og personale på et overordnet niveau. Desuden hører køb og salg af kommunens jord og bygninger ind under udvalget.

## Driftsudgifter

På Økonomiudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 386,6 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 374,8 mio. kr. Det er 11,8 mio. kr. minder end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 378,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 3,4 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 378,1 mio. kr.

## Økonomiudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 374,8 mio. kr.



Administrationsbidraget til Udbetaling Danmark er steget, og der er i budgetopfølgning 3/2021 givet en tillægsbevilling på 2,1 mio. kr. som sikrer, at området balancerer. Ændringen er tillige indarbejdet i Budget 2022-2025.

Afvigelsen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på budgetområde 1.03 tværgående områder, skyldes at en del af det oprindelige budget på budgetområdet indeholder puljer, der udmøntes til centrenes budgetområder i løbet af året herunder f.eks. barselspuljen og puljen til overførsler.

### Økonomiudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde            | Emne                                      | Merudgifter  |
|-------------------------|---|--------------|
| 1.01 Administration     | E-doc – journaliserings- og sagsystem     | 1,4 mio. kr. |
| 1.01 Administration     | Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) | 0,9 mio. kr. |
| 1.03 Tværgående områder | Rengøring                                 | 1,2 mio. kr. |

I 2021 har kommunen skiftet sagssystem til e-doc. Implementeringen har vist sig dyrere end budgetlagt, hvorfor kontoen for sagssystem udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr. i regnskabet.

Merforbruget på 0,9 mio. kr. fra Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) skyldes primært at kvartalsafregningerne er blevet dyrere, grundet flere sager.

KAB's andel af rengøringsudgifter i plejen har ikke været korrekt, på grund af manglende opdeling af bolig- og servicearealer. I 2021 har det medført en merudgift på 1,2 mio. kr. Opdelingen vil blive opdateret primo 2022, hvorefter KAB's andel vil blive beregnet på ny. Dette vil medføre en ekstra indtægt, som vil blive medtaget ved Budgetopfølgning 1/2022.

### Økonomiudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde        | Emne                      | Mindredgifter |
|---------------------|---------------------------|---------------|
| 1.01 Administration | Èn pose penge             | 4,9 mio. kr.  |
| 1.01 Administration | KMD-kontrakter            | 0,9 mio. kr.  |
| 1.01 Administration | Global Connect – kontrakt | 0,7 mio. kr.  |
| 1.04 Erhverv        | Erhvervscentret           | 0,3 mio. kr.  |

På centrenes centrale èn pose penge er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som skyldes færre lønudgifter, blandt andet på grund af vakancer. Hertil er brugt færre personaleudgifter til kurser og uddannelser, blandt andet på grund af aflysninger i forbindelse med Covid-19.

Flere systemer erstattes løbende af nye og typisk billigere systemer. I budgetopfølgning 1/2021 og 3/2021 er budgettet reduceret med 3,1 mio. kr. Trods reduktionen viser regnskabet en mindredgifter på 0,9 mio. kr., som vil blive anvendt til drift og implementering af de nye systemer.

Udgifter til Global Connect viser en mindredgift, grundet forskydninger mellem årene.

ErhvervsCentret har et overskud på 0,3 mio. kr. Hele Erhvervscentrets overskud overføres til 2022 grundet selvforvaltningsaftalen, som er gældende på området. Som bl.a. betyder at ErhvervsCentret ikke følger de almindelige overførselsregler. Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været fuld bemanning i ErhvervsCentret gennem hele året, hvorfor der er flere udgiftsdrivende aktiviteter, som har været sat på hold. Desuden trådte Solrød Kommune ud af samarbejdet med ErhvervsCentret, hvilket gav usikkerhed om centrets økonomiske ramme frem til afklaringen i april. Endvidere er Erhvervscentrets ramme blevet reduceret med 0,4 mio. kr. fra 2022 og frem, hvilket vil kræve en kritisk gennemgang af udgifterne for at overholde besparelsen.

# Teknik- og Miljøudvalget



Fedtegreven, Mosede Havn

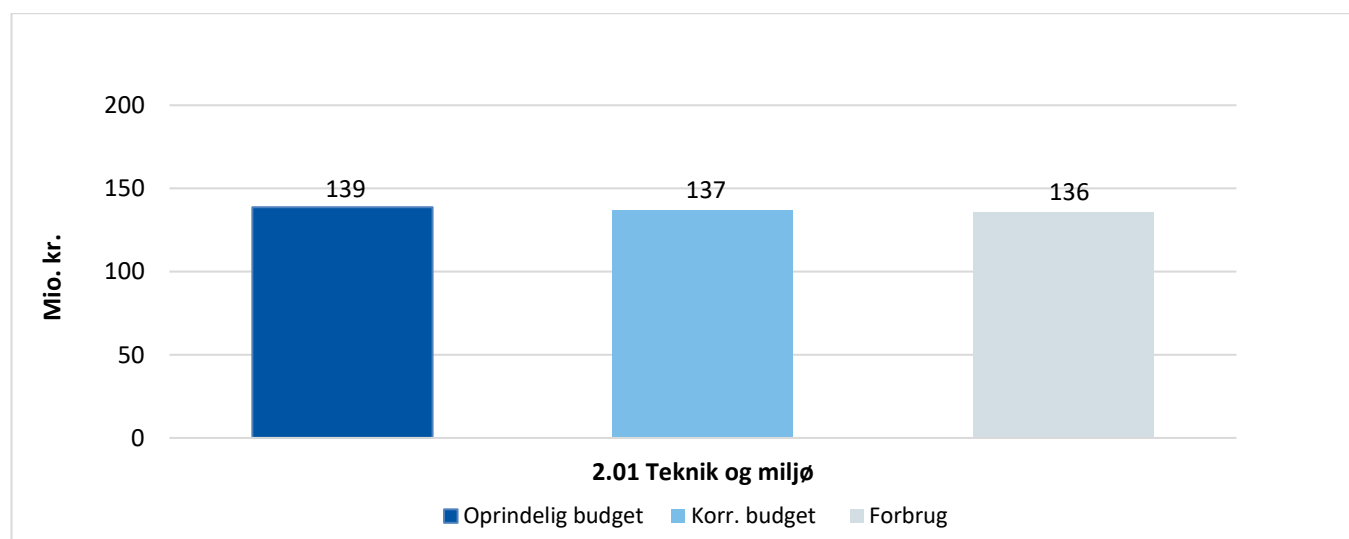
Udvalget fokuserer på kommunens bygninger og de offentlige arealer. Udvalget arbejder bl.a. med udvikling og vedligeholdelse af kommunens infrastruktur, grønne arealer og myndighedsopgaver. Udvalget varetager desuden drift og vedligeholdelse af kommunale ejendomme og udearealer.

## Driftsudgifter

På Teknik- og Miljøudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 138,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 135,8 mio. kr. Det er 2,9 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 136,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 0,8 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 139,9 mio. kr.

**Teknik- og Miljøudvalgets nettodriftsudgifter 2021, i alt 135,8 mio. kr.**



### Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde         | Emne   | Merudgifter  |
|----------------------|--|--------------|
| 2.01 Teknik og Miljø | PV Greve, Park og vej  | 0,7 mio. kr. |
| 2.01 Teknik og Miljø | PV Greve, Kommunale ejendomme  | 0,6 mio. kr. |
| 2.01 Teknik og Miljø | Reetablering efter skadevolder   | 0,4 mio. kr. |
| 2.01 Teknik og Miljø | Forbrugsudgifter (el, vand, varme, husleje, renovation og grundejerforening) | 1,6 mio. kr. |

PV Greve har haft mange udkald til saltning af veje i både fra januar til marts og november til december, hvorfor forbruget til vintertjeneste har været højere end normalt. Ved budgetopfølgning 3 var forventningen, at der på kommunale ejendomme ville være et merforbrug på 0,8 mio. kr., som blev tillægsbevilliget. Dette var dog ikke nok, og på kontrakten for kommunale ejendomme er der derfor en merudgift på 0,6 mio. kr.

På kontrakten på park- og vejområdet er der realiseret en merudgift på 0,7 mio. kr. som tillige skyldes en hårdere vinter end forventet. Kontrakten på park- og vejområdet har fuld overførselsadgang og merforbruget vil blive overført til 2022, hvor der således vil være et reduceret budget til udførelse af arbejder inden for kontrakten.

Der voldes jævnligt skader på bl.a. gadelygter, lyssignaler, vejskilte og andet vejudstyr. Kommunen bestiller altid reparation med det samme og betaler udgiften. Der vil altid være udsving i skader og dermed det årlige forbrug. Det kan være svært at finde skadesvolder, hvorfor evt. erstatninger ofte modtages langt senere. I 2021 har der været et merforbrug på 0,4 mio. Kr. til udbedring af skader.

Priserne på el og gas steg kraftigt i de sidste 1,5-2 måneder af 2021 og udløste et merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket ikke var forudset ved 3. budgetopfølgning 2021. Her var forventningen, at der ville være et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. beregnet ud fra det grønne regnskab 2020, samt at der i 2021 havde været lavere aktivitet på mange bygninger pga. Covid-19. 0,3 mio. kr. blev afleveret ved budgetopfølgning som en del af Covid besparelsen. Det forventes, at priserne på el og gas beholder sit høje niveau i 2022, og derfor skal håndteres i budgetopfølgningen i 2022.

### Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde         | Emne   | Mindreudgifter |
|----------------------|--|----------------|
| 2.01 Teknik og Miljø | Regnskaber, pleje- og ældreboliger (mindreindtægt udenfor servicerammen) | 2,8 mio. Kr.   |
| 2.01 Teknik og Miljø | Belysning og signalanlæg   | 0,5 mio. kr.   |
| 2.01 Teknik og Miljø | Verdensmål   | 0,4 mio. kr.   |

KAB drifter kommunens ældre- og plejeboliger og en gang årligt indlæses regnskaberne fra KAB i kommunens regnskab. Overskuddet på driften er fordelt på alle ejendomme, hvoraf nogle har mindre overskud og nogle mindre underskud, men samlet er der mindreudgifter for 2,8 mio. kr.

På belysningsområdet har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., da der har været holdt et beløb tilbage til et planlagt renoveringsarbejde, der var forventet udført i 2021. Da nye bestillinger sent på året har været ramt af øget leverancetid og prisstigninger, er der ikke blevet iværksat tilbudsindhentning for det resterende beløb. Der er bestilt 3 mindre arbejder, som først kan leveres og færdiggøres i januar 2022.

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Verdensmål, som søges overført til 2022 ved overførselsagen. Både Klimaborgersamlingen om anbefalinger til den kommende klimahandlingsplan og CO2-regnskabet strækker sig over både 2021 og 2022, mens der ift. konkurrencen "Vildeste Kommune" ikke har været muligt at nå at afholde udgifterne i 2021. Yderligere blev Klimaborgersamlingen, som skulle være afholdt sommeren 2021 udskudt til 2022.

# Skole- og Børneudvalget



Børnehaven Holmebo

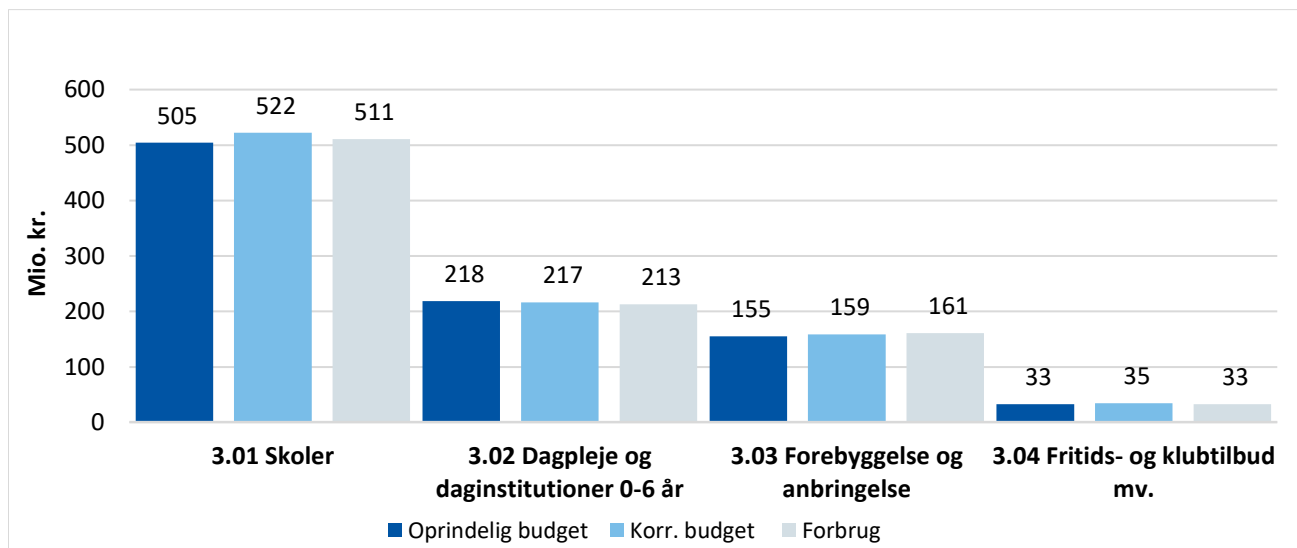
Udvalget har børn og unge under 18 år som sit fokus. Udvalget arbejder meget bredt med rammerne for børn og unge; fra de almindelige dagtilbud, skoler og fritids- og klubtilbud, over børn og familier med behov for særlig støtte og til sundhedspleje og tandplejen.

## Driftsudgifter

På Skole- og Børneudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 911,5 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 918,2 mio. kr. Det er 6,7 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 932,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 14,3 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 916,9 mio. kr.

**Skole- og Børneudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 918,2 mio. kr.**





### Skole- og Børneudvalgets væsentligste merudgifter/mindreindtægter for årsregnskab 2021

| Budgetområde                             | Emne   | Merudgifter/<br>mindreindtægter |
|--|--|---------------------------------|
| <b>Det almene skole- og børneområde</b>  |  |                                 |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år | Selvejende daginstitutioner                                    | 0,6 mio. kr.                    |
| <b>Fritids- og klubtilbud</b>            |  |                                 |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud              | Økonomiske fripladser  | 0,3 mio. kr.                    |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud              | Mellemkommunale betalinger                                     | 0,5 mio. kr.                    |
| <b>Det specialiserede børneområde</b>    |  |                                 |
| 3.01 Skoler                              | PPR  | 0,9 mio. kr.                    |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse         | Refusion af dyre enkeltsager på det specialiserede børneområde | 3,6 mio. kr.                    |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse         | Forebyggelse og anbringelse på det specialiserede børneområde  | 0,8 mio. kr.                    |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse         | Kontante ydelser udenfor servicevækstrammen                    | 0,2 mio. kr.                    |

#### Det almene skole- og børneområde:

De selvejende daginstitutioner har et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Heraf viser blandt andet regnskab 2021 et merforbrug på 0,5 mio. kr. på Børnehuset Karlslunde Strand, der består af institutionerne Åsagergård og Strandhuset. Til sammenligning var der et merforbrug på 1,0 mio. kr. i 2020. Børnehuset Karlslunde Strand har dermed mere end opfyldt den eksisterende aftale om, at underskuddet skal nedbringes med 0,2 mio. kr. årligt fra 2020 og frem (budgetopfølgning 2/2019). Også handleplanen udarbejdet i forbindelse med Regnskab 2020 er opfyldt, da institutionen her har angivet, at merforbruget forventes nedbragt med 0,2-0,25 mio. kr. i 2021. Børnegården Sandrøjel har et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2021, hvilket skal ses i forhold til, at regnskab 2020 viste et mindreforbrug på 0,09 mio. kr. Merforbruget skyldes personalemæssige omstændigheder, der bl.a. har medført øgede vikarudgifter.

#### Fritids- og klubtilbud:

Der er givet økonomisk fripladstilskud på 0,3 mio. kr. mere end forventet. Årsagen er en følgevirkning af Covid-19 pandemien.

På mellemkommunale betalinger er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. på klubområdet. I budgetopfølgning 3/2021 blev der givet en tillægsbevilling på SFO-området på baggrund af et forventet udgiftsbehov, hvor der har været medregnet udgifter til klubbørn. Det betyder, at bevillingen har ligget på SFO-området, mens udgifterne har været på klubområdet. Merforbruget på klubområdet, og det næsten tilsvarende mindreforbrug på SFO-området, skyldes altså primært teknik mellem de to områder.

#### Det specialiserede børneområde:

PPR har et merforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes usikre data i forbindelse med implementering af nyt system, samt uforudsete udgifter til opsigelser og en gammel sygedagpengesag. Ved budgetopfølgning 3 blev budgettet opskrevet med 7,4 mio. kr. grundet stigende udgifter til specialundervisning til hjemmeboende børn, og tilsvarende er der til budget 2022-2025 også budgetlagt stigende udgifter, hvorfor der i 2022 vil være skærpet fokus på området.

Der er konstateret mindreindtægt på 3,6 mio. kr. på statsrefusion af særligt dyre enkeltsager. Der trådte en lovændring i kraft pr. 1.1.2021, hvor reglerne for refusion til flerbørnsfamilier blev ændret. Det er et meget svært styrbart område, og det har været svært at vurdere, hvad lovændringen havde af konsekvens, hvorfor der til 2022 fortsat vil være fokus på området.

Merforbruget på 0,8 mio. kr. på forebyggelse og anbringelse på det specialiserede skyldes, at der er en stigning i de gennemsnitlige udgifter til forebyggelse af børn og unge og et mindre fald i de gennemsnit-

lige udgifter til anbringelser af børn og unge. Der er i forbindelse med årets budgetopfølgninger givet tillægsbevillinger på netto 0,1 mio. kr. Bevillingerne fordeler sig med 0,6 mio. kr. til anbringelse af børn og unge og 0,7 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger for børn og unge.

Der er konstateret 0,2 mio. kr. flere udgifter til kontante ydelser ved tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter ved handicappede børn. Ved budgetopfølgning 3 blev budgettet opskrevet med 2,0 mio. kr. på baggrund af de stigende udgifter til tabt arbejdsfortjeneste på grund af flere modtagere og højere udgifter. Området er tilsvarende opskrevet med 2,2 mio. kr. i budget 2022-2025.

### Skole- og Børneudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde                             | Emne  | Mindredgifter |
|--|---|---------------|
| <b>Det almene skole- og børneområde</b>  |   |               |
| 3.01 Skoler                              | Skoler og SFO'er                                      | 3,5 mio. kr.  |
| 3.01 Skoler                              | Fælles formål skoler                                  | 1,8 mio. kr.  |
| 3.01 Skoler                              | Børnetal, SFO   | 0,4 mio. kr.  |
| 3.01 Skoler                              | Den digitale skole                                    | 0,6 mio. kr.  |
| 3.01 Skoler                              | Mellemkommunale betalinger                            | 0,5 mio. kr.  |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år | Dagpleje  | 1,3 mio. kr.  |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år | Kommunale daginstitutioner                            | 0,3 mio. kr.  |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år | Børnetal kommunale og selvejende daginstitutioner     | 0,9 mio. kr.  |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år | Fællesudgifter dagtilbud                              | 1,3 mio. kr.  |
| <b>Fritids- og klubtilbud</b>            |   |               |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud              | Fælles formål   | 0,6 mio. kr.  |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud              | Klubberne   | 0,4 mio. kr.  |
| <b>Det specialiserede børneområde</b>    |   |               |
| 3.01 Skoler                              | Bugtskolen (inkl. Greve STU) og Kirkemosegaard        | 3,0 mio. kr.  |
| 3.01 Skoler                              | Specialundervisning på det specialiserede børneområde | 2,6 mio. kr.  |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse         | Udviklingscenter Greve og kommunal sundhedstjeneste   | 1,3 mio. kr.  |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud              | Havana  | 1,7 mio. kr.  |

#### Det almene skole- og børneområde:

Skolerne og SFO'erne har et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. fordelt på 8 ud af 9 skoler. Skolernes mindreforbrug er steget med 2,9 mio. kr. fra 0,6 mio. kr. i mindreforbrug i 2020. Skolernes mindreforbrug skyldes blandt andet tilbageholdenhed, men skal også ses i kontekst af, at skolerne samlet har modtaget kompensation for udgifter relateret til Covid-19 på 3,0 mio. kr. i 2021.

Fælles formål på skoleområdet har et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget er blandt andet på de centralt ansatte, den centrale personalekonto til uforudsete udgifter, befordring af elever i folkeskolen og øvrige udgifter. Den primære årsag til mindreforbruget er aflysning af diverse aktiviteter som en konsekvens af Covid-19 samt grundet tilbageholdenhed som følge af budgetopfølgning 2/2021, hvor der blev henstillet til fastholdelse af mindreforbrug.

På SFO-området har der været et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af et mindre fald i børnetallet, der resulterer i en mindredgift til SFO'ernes generelle ressourcetildeling, samt lavere udgifter til søsken-derabat og økonomiske fripladser.

Den digitale skole har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at der er blevet udskiftet færre elektroniske enheder til lærerne end forventet, samt at kommunen har udsat bestillinger på elektroniske materialer grundet udfordringer med bestilling og levering som en konsekvens af Covid-19.

På mellemkommunale betalinger er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på SFO-området. I budgetopfølgning 3/2021 blev der givet en tillægsbevilling på SFO-området på baggrund af et forventet udgiftsbehov, hvor der har været medregnet udgifter til klubbørn. Det betyder, at bevillingen har ligget på SFO-området, mens udgifterne har været på klubområdet. Mindreforbruget på SFO-området, og det næsten tilsvarende merforbrug på klubområdet, skyldes altså primært teknik mellem de to områder.

Daglejen har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på én pose penge, bestående af et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på lønudgifter, og 0,5 mio. kr. på driftsrammen. Mindreforbruget på løn skyldes lavere gennemsnitlige lønudgifter pr. Daglejer, end der er budgetteret med, i kombination med lønudgifter til færre dagplejere (43 årsværk mod 44 årsværk i budgettet). Mindreforbruget på driftsrammen skyldes bl.a. færre udgifter i forbindelse med etablering af nye ansættelser. Jf. regler om én pose penge kan dagplejen i alt overføre 0,4 mio. kr. til 2022.

De kommunale daginstitutioner har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr, heraf et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i Distrikt Nord, og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i Distrikt Syd. Regnskab 2020 viste et merforbrug på 1,3 mio. kr. i Distrikt Nord, mens Distrikt Syd havde et merforbrug på 1,1. mio. kr. Begge distrikter har dermed nedbragt merforbruget fra 2020. Distrikt Nord har endvidere opfyldt den administrative handleplan, af hvilken det fremgår, at merforbruget i 2020 ville blive indhentet i 2021. Begge distrikter har nedbragt merforbruget fra 2020 via tilbageholdenhed på driftsrammen, og coronarefusioner vedr. 2020, der blev tillægsbevilliget i budgetopfølgning 3/2021.

I forhold til børnetal på kommunale og selvejende daginstitutioner er der et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Regnskabsresultatet skal ses i forhold til, at der er givet tillægsbevilling vedrørende mindreforbrug på børnetal i kommunale og selvejende institutioner i budgetopfølgning 3/2021, der reducerede budgettet. Der er oprindeligt budgetteret med 125 dagplejebørn, 899 vuggestuebørn, og 1.1553 børnehavebørn, mens der i budgetopfølgning 3/2021 var en forventning om 112 dagplejebørn, 814 vuggestuebørn og 1.598 børnehavebørn. De faktiske indmeldelser i 2021 viser 117 dagplejebørn, 813 vuggestuebørn, og 1.583 børnehavebørn. Der har dermed været indmeldt færre 0-2 årige og flere 3-5 årige end oprindeligt budgetteret.

Dagtilbudsområdet for fælles formål viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. De væsentligste årsager til mindreforbruget er vakancer i Center for Dagtilbud & Skoler, mindreforbrug vedrørende IT grundet nyt pladsanvisningsystem og mindreforbrug på den centrale personalekonto til uforudsete udgifter grundet tilbageholdenhed som følge af budgetopfølgning 2, hvor der blev henstillet til fastholdelse af mindreforbrug.

### Fritids- og klubtilbud:

På centrale konti, der dækker fælles formål for fritids- og klubtilbud, er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes blandt andet, at lederløn er bogført fuldt ud på klubbens konti, hvor halvdelen skulle være bogført på kontiene for fælles formål. Det er tilrettet for 2022. Mindreforbruget kan yderligere forklares med lavere aktivitetsniveau relateret til Covid-19.

For de enkelte klubber er der samlet set et mindreforbrug på driften på 0,4 mio. kr. Årsagen skal findes i lavere medlemstal og lavere aktivitetsniveau end forventet grundet Covid-19.

### Det specialiserede børneområde:

Igennem året er der konstateret et forventet mindreforbrug på institutionerne under Center for Børn og Familie. Ved årets udgang udgør det et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Det er 3,7 mio. kr. mere end forventet ved budgetopfølgning 3. Der har gennem hele året været udvist forsigtighed i økonomistyringen med henblik på at kunne imødekomme eventuelle økonomiske udfordringer.

Der er et mindreforbrug på Bugtskolen og Kirkemosegaard på 3,0 mio. kr. Det er kun 0,3 mio. kr. mere end forventet i budgetopfølgning 3. Kirkemosegaard har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der vedrører bl.a. ubesatte stillinger i perioder, begrænset aktivitetsniveau med eleverne og besparelse på driften grundet covid-19 restriktionerne. Bugtskolen har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der bl.a. skyldes både øget elevtal og forsinket personaletilpasning som følge af øget elevtilgang både inden- og udenbys. Der har været begrænset aktivitetsniveau med eleverne på grund af Covid-19 restriktionerne. Mindreforbrug på Greve STU 0,2 mio. kr. skyldes bl.a. den øgede elevtilgang, hvor en elevtilgang medfører en takstindtægt.

Med budgetopfølgningerne i 2021 er der konstateret en forøgelse af aktivitet og pris på specialundervisning udenfor distriktsskolerne for de anbragte børn, derfor er der i den forbindelse meddelt en opskrivning af budgettet med 0,5 mio. kr. ved budgetopfølgning 3. Ved årets udgang ses et større mindreforbrug end forventet, hvilket kan skyldes, at området er svært styrbart, da det er kommunen, hvor barnet er anbragt, som bestemmer tilbuddet og dets omfang. Derfor endte området ud med et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

For Udviklingscenter Greve skyldes mindreforbruget på 1,3 mio. kr. bl.a. færre midler anvendt til aktiviteter og kolonier og ubesatte stillinger i kortere perioder. Derudover er der flere indtægter via indtægtsdækket virksomhed end forventet. Sundhedsplejens mindreforbruget skyldes bl.a. også ubesatte stillinger hen over året.

I forhold til Klub Havana skyldes mindreforbruget på 1,7 mio. kr., at der er sket en stigning af antal SFO børn, der har resulteret i en stor overbelægning, og begrænset aktiviteter med børnene grundet covid-19 restriktioner. Til budget 2022-2025 er der givet en bevilling på 1,5 mio. kr. til midlertidige løsninger til blandt andet personalebehovet til det øgede antal børn.

# Kultur- og Fritidsudvalget



Greve Svømmehal

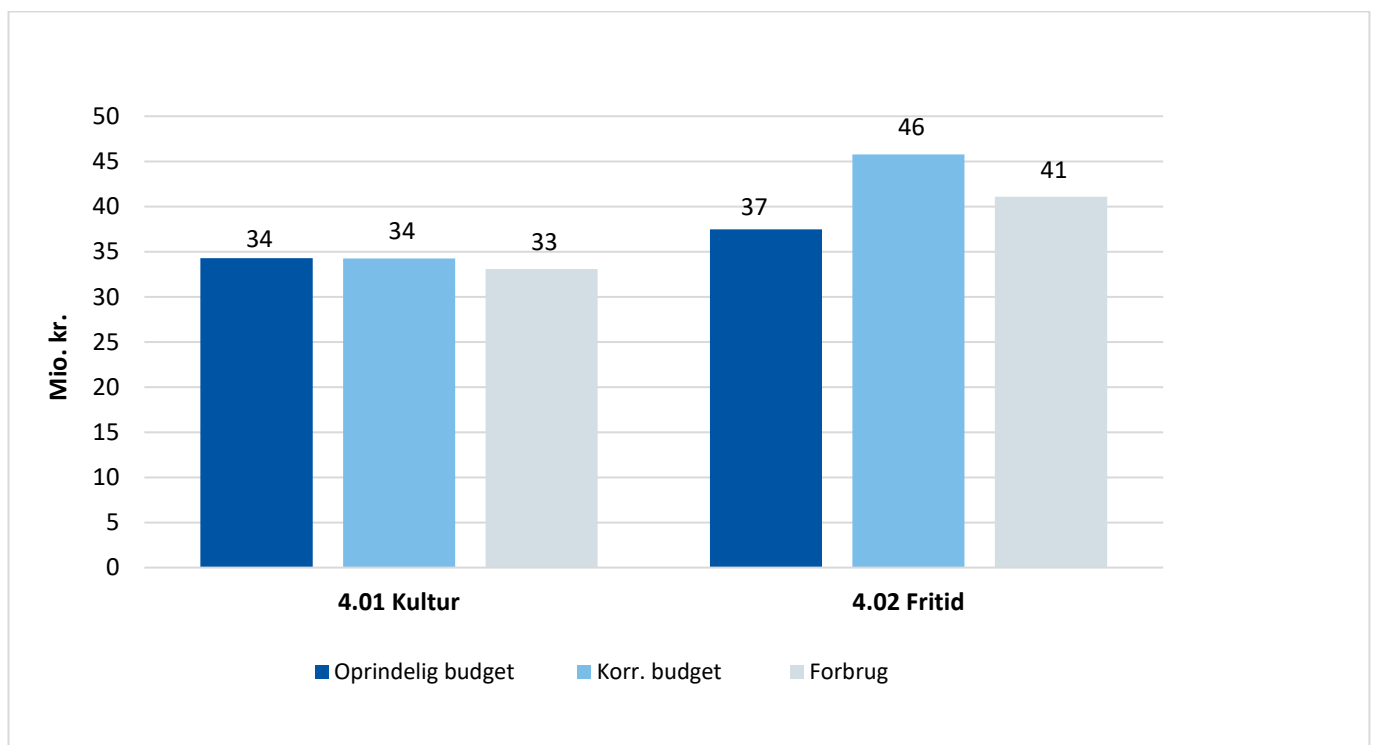
Udvalget fokuserer på fritidslivet og de anledninger og institutioner, som har med vores kultur at gøre. For eksempel er borgerhuse, biblioteker, idræt og idrætsanlæg og aftenskoler på udvalgets dagsorden.

## Driftsudgifter

På Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 71,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 74,2 mio. kr. Det er 2,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 80,0 mio. kr. *I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 5,8 mio. kr.* Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 72,5 mio. kr.

**Kultur- og Fritidsudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 74,2 mio. kr.**



### Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde | Emne                       | Merudgifter  |
|--------------|----------------------------|--------------|
| 4.01 Kultur  | Portalen, ekstra bevilling | 2,0 mio. kr. |

Merforbruget skyldes, at der er udbetalt en ekstra bevilling til Portalen på 2,0 mio. kr. under budgetområde 4.01 Kultur. Bevillingen er dog budgetlagt under 4.02 Fritid, hvorfor der fremkommer et merforbrug under budgetområde 4.01. Kultur.

Herudover er der er ingen væsentlige merudgifter under Kultur- og Fritidsudvalget.

### Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde | Emne                                | Mindreudgifter |
|--------------|-------------------------------------|----------------|
| 4.01 Kultur  | Greve Bibliotek, EPP                | 1,2 mio. kr.   |
| 4.01 Kultur  | Greve Museum, EPP                   | 1,6 mio. kr.   |
| 4.02 Fritid  | Greve Svømmehal, EPP                | 1,4 mio. kr.   |
| 4.02 Fritid  | Greve Idræts- og Fritidscenter, EPP | 0,9 mio. kr.   |
| 4.02 Fritid  | Portalen, ekstra bevilling          | 2,0 mio. kr.   |
| 4.02 Fritid  | Folkeoplysningsrammen               | 0,7 mio. kr.   |

Der har generelt været mindreforbrug på institutionerne under Kultur- og Fritidsudvalget i 2021.

Greve Bibliotek har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der skyldes tilbageholdenhed på genbesættelse af vakante stillinger på grund af Covid-19.

Greve Museum har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvilket skyldes, at der i stedet for ansættelse af projektansat til projekter med ekstern finansiering, har været benyttet fastansat personale til projekterne. Dermed har der været reduceret aktivitetsniveau, hvorved besparelse på driftsrammen opstår.

Greve Svømmehal har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. der skyldes mindreudgifter til personal på grund af vakancer.

Greve Idræts- og Fritidscenter har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der primært skyldes færre aktivitet samt tilbageholdenhed på vedligehold af fysiske rammer.

Der er et mindreforbrug på 4.02 Fritid, der vedrører den budgetlagte ekstra bevilling til Portalen, som er udbetalt under 4.01 Fritid.

Herudover er der på folkeoplysningsrammen et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes mindreudgifter til færre aftenskoleelever i andre kommuner.

# Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget



Langagergård Plejecenter

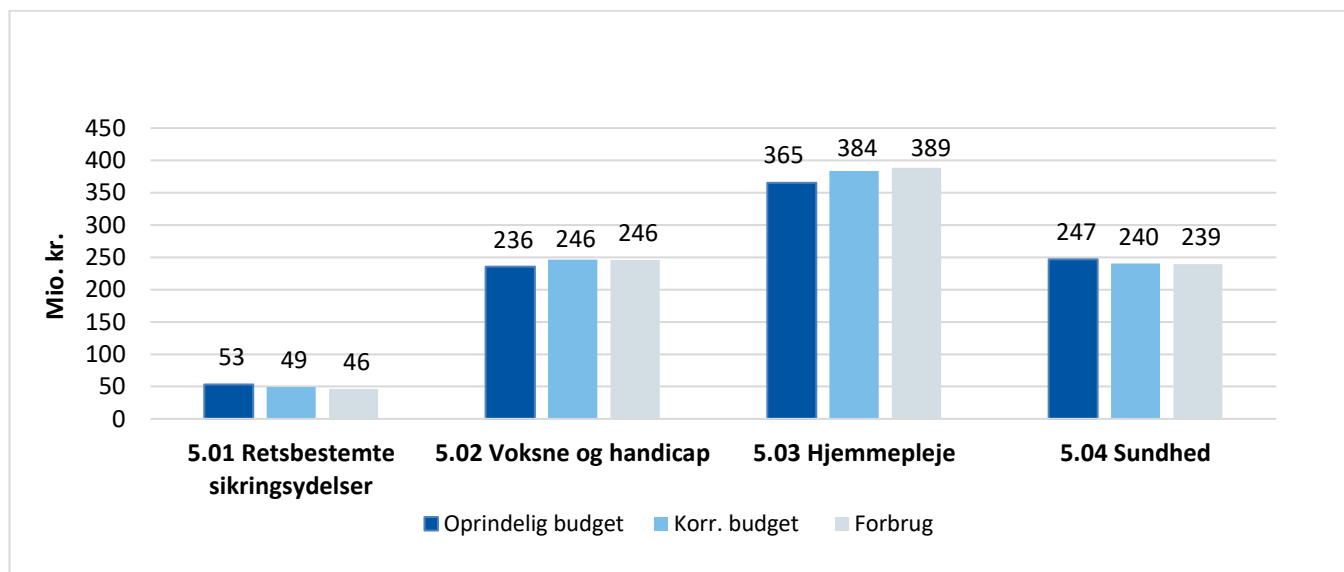
Udvalget arbejder med det sociale og sundhedsmæssige område i forhold til voksne med ansvar indenfor 3 hovedområder: sundhed, plejeområdet og det specialiserede voksenområde. Udvalget har både myndigheds- og driftsopgaver.

## Driftsudgifter

På Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 901,3 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 920,3 mio. kr. Det er 19,0 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 919,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på udvalgets område på 0,4 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 922,7 mio. kr.

**Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 920,3 mio. kr.**



### Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde                                | Emne   | Merudgifter  |
|---|--|--------------|
| 5.02 Voksne og handicap                     | Det specialiserede voksenområde - Botilbud og botilbudslignende tilbud | 0,3 mio. kr. |
| 5.02 Voksne og handicap                     | Det specialiserede voksenområde - Forsorgshjem og krisecentre          | 0,3 mio. kr. |
| 5.02 Voksne og handicap<br>5.03 Hjemmepleje | Mellemkommunale indtægter og udgifter                                  | 1,1 mio. kr. |
| 5.03 Hjemmepleje                            | Budgetvariabel konto   | 1,5 mio.kr.  |
| 5.03 Hjemmepleje                            | Social og sundhedselever   | 1,3 mio.kr.  |
| 5.03 Hjemmepleje                            | Plejecentre  | 3,2 mio.kr.  |
| 5.03 Hjemmepleje                            | Hjemmeplejen   | 0,9 mio.kr.  |
| 5.03 Hjemmepleje                            | Sygeplejen   | 0,9 mio.kr.  |
| 5.02 Voksen og handicap                     | Hjælpe midler  | 1,4 mio.kr.  |

Regnskabet viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende botilbud og botilbudslignende tilbud. Merforbruget skyldes en lidt større tilgang sidst på året end forventet i budgetopfølgning 3. Ved budgetopfølgning 3 blev området tillægsbevillet med 8,7 mio. kr. på grund af takststigninger. Dette på trods af, at antallet af borgere i botilbud og botilbudslignende tilbud ligger under det oprindelige budgetterede antal. Området er derfor udfordret af væsentlige takststigninger, hvilket er baggrunden for tillægsbevillingen i budgetopfølgning 3.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. vedrørende forsorgshjem og krisecentre, skyldes dels en øget aktivitet på området sidst på året, dels en fejl i beregningen af statsrefusionen. Området indgår i risikoprofilen i forbindelse med budget 2022-2025, hvor budgettet er reduceret på baggrund af tidligere års forbrug. I samme forbindelse blev budgettet nedskrevet med 0,3 mio. kr. i budgetopfølgning 3.

Mellemkommunale indtægter balancerer ved årsafslutningen. Ved budgetopfølgning 3, blev der tillægsbevillet 2,7 mio. kr. i merforbrug, som følge af at Greve kommune ikke har så mange og dyre udenbysborgere som tidligere.

På mellemkommunale udgifter ses en merudgift på 1,1 mio. kr. Ved budgetopfølgning 3, blev der tillægsbevillet 3,6 mio. kr. i merforbrug, da budgettet var for lavt sat fra årets begyndelse. Den endelige merudgift skyldes tilgang af 3 nye borgere i årets sidste måneder på rehabilitering. Rehabiliteringsydelsen leveres af den private leverandør Forenede Care. Mellemkommunale ind- og udgifter går på tværs af budgetområderne 5.02 og 5.03.

Den budgetvariabel konto, som benyttes til aktivitetsafregninger for henholdsvis plejecentrene og hjemmeplejen, udviser ved årets afslutning et merforbrug på 1,5 mio. kr. Området blev ved budgetopfølgning 3 tillægsbevillet 2,5 mio. kr i mindre forbrug. Den endelige merudgift skyldes aktivitetsstigning i de sidste måneder af 2021.

På området for social- og sundhedselever udviser regnskabet et merforbrug på 1,3 mio. kr. Ved budgetopfølgning 3 blev der givet en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. i mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes at der har været forskydninger i opstart for eleverne, i forhold til det oprindelige budgetlagte. Det endelige merforbrug skyldes manglende indhentelse af refusioner, der bogføres i 2022.

De kommunale plejecentre udviser et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., som vedrører udgifter til ekstra vikarer i forbindelse med sygdom. Derudover har det været svært at rekruttere faste medarbejdere. Ydermere har der været flere perioder, hvor enkelte plejeboliger har stået tomme, og dermed har plejecentrene ikke modtaget afregning for aktiviteter. Det øvrige merforbrug skyldes, at der har været flere komplekse borgere, der kræver øget ressourcer. 0,6 mio. kr. vedr. coronarelaterede udgifter og medtages i overførselssagen.



# Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget

Budgetområde 5.01-5.04

På den kommunale hjemmepleje ses et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. højere udgifter til vikarer i forbindelse med sygdom, samt at det har været svært at rekruttere faste medarbejdere. 0,5 mio. kr. vedr. coronarelaterede udgifter og medtages i overførselssagen.

Området for sygeplejen viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. hvilket skyldes en stigning i vikarudgifter. 0,3 mio. kr. vedrører udgifter til ekstra vikarer. 0,4 mio. kr. vedr. coronarelaterede udgifter og medtages i overførselssagen.

På området for hjælpemidler ses der ved regnskabsafslutningen et merforbrug på 1,4 mio. kr. Udover dette merforbrug, blev der i budgetopfølgning 3 tillægsbevilget 4,6 mio.kr. i merforbrug. Hvorfor hjælpemidler i alt ender ud med et samlet merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 6,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i antallet af borgere, der har behov for hjælpemidler, hvorfor indkøb til depot er steget. Yderligere har der været en tilgang af boligsager og indkøb af handicapbiler.

## Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde  | Emne  | Mindreudgifter |
|---|---|----------------|
| 5.01 Retsbestemte sikringsydelse                        | Boligsikring/boligydelse                                      | 2,5 mio. kr.   |
| 5.02 Voksne og handicap                                 | Det specialiserede voksenområde - aktivitet- og samværstilbud | 2,2 mio. kr.   |
| 5.02 Voksne og handicap                                 | Det specialiserede voksenområde - Særligt dyre enkeltsager    | 1,0 mio. kr.   |
| 5.02 Voksne og handicap                                 | Pædagogisk Psykiatrisk Vejledningscenter – EPP                | 1,2 mio. kr.   |
| 5.02 Voksne og handicap                                 | Greve Rusmiddelcenter – EPP                                   | 0,6 mio. kr.   |
| 5.03 Hjemmepleje  | Den Centrale refusionsordning (SDE)                           | 1,2 mio. kr.   |
| 5.03 Hjemmepleje  | It-systemer   | 0,6 mio.kr.    |
| 5.04 Sundhed  | Aktivitetsbestemt medfinansiering                             | 1,2 mio.kr.    |
| 1.01 Administration<br>5.03 Hjemmepleje<br>5.04 Sundhed | Sundhedsteamet  | 0,5 mio.kr.    |

Minderudgifter på boligsikring/boligydelse med 2,5 mio. kr. skyldes, at der kun er udgifter med for 11 måneder i 2021. Grundet systemskifte til KY (kommunernes ydelsessystem), ændres regnskabspraksis, således at der i 2021 kun opkræves for perioden februar til december. Men i efterfølgende år vil der igen være udgifter for 12 måneder i hvert regnskabsår. Hvis der var udgifter for 12 måneder, ville budgettet have balanceret. Ved budgetopfølgning 3 var forventningen et mindreudgifter på 4,5 mio. kr., hvorfor budgettet blev reduceret tilsvarende.

På området aktivitet- og samværstilbud er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 1 mio. kr. på køb af pladser, og 1,2 mio. kr. vedrørende kørsel af borgere til tilbuddene. For køb af pladser drejer mindreforbruget sig om tilkøb af perioder i en enkelt institutions normale ferielukning. Opkrævning for de tilkøbte perioder er ikke modtaget, men forventes modtaget i 2022. Baggrunden for mindreforbruget vedrørende kørsel er dels manglende regninger for kørsel, dels lavere udgifter end budgetteret vedrørende den enkelte borger, som er coronarelateret. Mange borgere er blevet hjemme grundet nærkontakt eller angst i forbindelse med covid 19.

Refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på det specialiserede voksenområde viser en merindtægt på 1,0 mio. kr. I budgetopfølgning 3 blev området tillægsbevilget med 1,3 mio. kr. som forventet merindtægt. Der er yderligere modtaget 1,0 mio. kr. i refusion. Statsrefusionen hentes hjem som aconto, beregnet på baggrund af kendte udgifter i starten af året. Når året er gået, laves en endelig beregning. Merindtægten skal ses i sammenhæng med de væsentlige øgede takster.

Pædagogisk Psykiatrisk Vejledningscenter (PPV) er gået ud af året med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det har været endnu et vanskeligt år at navigere i på grund af Corona. Aktivitetsniveauet har været sat på nedsat blus. Hertil kommer store udfordringer omkring bofællesskaberne, hvor man ikke mere må benytte tidsbegrænsede huslejekontrakter og derfor ikke kan indflytte borgere i midlertidige perioder, hvor de kan få støtte og hjælp. Dels er der borgere i bofællesskaberne, der er klar til egen bolig og som ikke mere har behov for støtte, men hvor det ikke er muligt at skaffe en bolig. Det har betydet nedsættelse af normeringen, som ligeledes indgår i risikoprofilen i budget 2022 – 2025, med en nedskrivning af budgettet på 1,4 mio. kr. Ved besættelse af ledige stillinger opleves der tillige rekrutteringsvanskeligheder.

På Greve Rusmiddelcenter er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Greve Rusmiddelcenter har en merindtægt i forbindelse med behandling af borgere fra andre kommuner. Greve Rusmiddelcenter tilbyder borgere fra andre kommuner behandling, hvis der er ledige ressourcer i centret. I 2021 var indtægten fra andre kommuner 0,2 mio. kr. højere end budgetlagt. Herudover har der været færre udgifter til kropsterapeut grundet corona og sygdom. Ligeledes opleves rekrutteringsvanskeligheder, hvorfor ledige stillinger er svære at besætte.

Indtægtsbudgettet på den centrale refusionsordning (SDE) blev nedskrevet med 2,3 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 3. Ved endelig afregning viser det sig, at refusionen er større end forventet, hvorfor der er en merindtægt på 1,2 mio. kr.

IT-udgifter på hjemmeplejeområdet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der skyldes at leveranceproblemer og tilbageholdenhed med indkøb af hardware. Derimod er der brugt flere penge til software og abonnementer end forventet.

På området for aktivitetsbestemt medfinansiering, har Greve kommune brugt 1,2 mio. kr. mindre. Mindreforbruget skyldes, at de forventede reguleringer fra regionen for 2021 har været lavere end tidligere udmeldt. Der er i budgetopfølgning 3 tillægsbevilliget 8,3 mio. kr. i mindreforbrug, som skyldes en regulering fra 2019. Tilsvarende regulering forventes i 2022 vedrørende 2020.

Sundhedsteamet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette mindreforbrug består af færre forbrugte midler på drift og vakante stillinger. Sundhedsteamet går på tværs af budgetområderne 1.01, 5.03 og 5.04.

# Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget



Modelbillede af samtalsituation

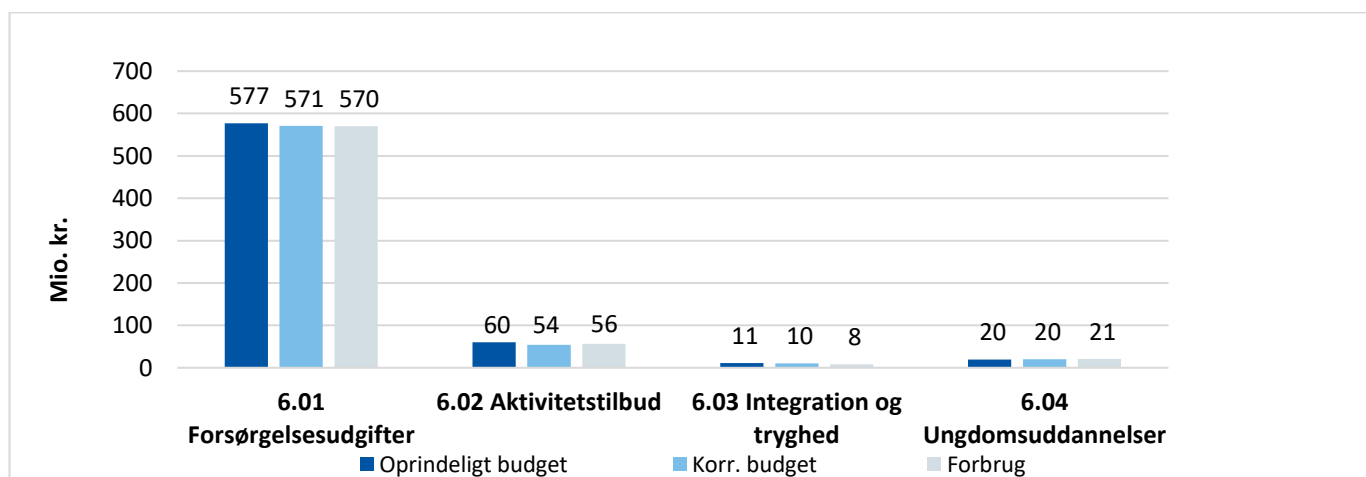
Udvalgets primære opgave er at forvalte kommunens indsatser indenfor arbejdsmarked, beskæftigelse, unge og integration samt den boligsociale indsats og de kriminalitetsforbyggende indsatser. Det omfatter blandt andet den aktive beskæftigelsesindsats for ledige og sygemeldte, unge under uddannelse, herunder Forberedende Grund Uddannelse (FGU) og Danskuddannelse for voksne udlændinge.

## Driftsudgifter

På Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets område blev der i 2021 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 667,1 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 654,7 mio. kr. Det er 12,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 655,6 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 0,9 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var som det korrigerede budget på 655,6 mio. kr.

## Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 654,7 mio. kr.



### Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab

| Budgetområde            | Emne            | Merudgifter  |
|-------------------------|-----------------|--------------|
| 6.01 Forsørgelsesydelse | Sygedagpenge    | 1,7 mio. kr. |
| 6.01 Forsørgelsesydelse | Fleksjob        | 1,7 mio. kr. |
| 6.02 Aktivitetstilbud   | Aktivering      | 1,5 mio. kr. |
| 6.02 Aktivitetstilbud   | Lægeerklæringer | 0,8 mio. kr. |

Der er merudgifter til sygedagpenge på 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er tale om et betydeligt merforbrug i forhold til det oprindelige budget, hvor der er tilført 15,0 mio. kr. grundet merudgifter som følge af Covid-19. Det skyldes ikke kun, at der har været flere sygemeldte, men også ændrede regler med mulighed for tidligere refusion til arbejdsgivere og mulighed for at sygemeldte kan få sygedagpenge i længere perioder.

Udgifterne til løntilskud til borgere i fleksjob har været 1,7 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Der er imidlertid tale om mindreudgifter i forhold til det oprindelige budget, hvor der er afleveret 6,1 mio. kr. i året. Der har været forventning om en stigning i antal borgere i fleksjob, som blev nedjusteret i første del af året grundet Covid-19, men i den sidste del af året er det lykkedes at få flere end først forventet ansat i fleksjob.

Der er merudgifter til aktiveringstilbud på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, men der er tale om betydelige mindreudgifter i forhold til det oprindelige budget, da budgettet er nedjusteret med 5,3 mio. kr. i året. Nedjusteringen skete efter et meget lavt aktiveringsniveau i første halvdel af året grundet Covid-19 og nedlukninger. I andet halvår er aktiveringen imidlertid steget, således at der kommer et merforbrug i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes bl.a. at der har været brug for opkvalificering af ledige, så de kan varetage job indenfor mangelområder.

Der har været merudgifter til lægeerklæringer på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og området er reduceret med 0,4 mio. kr. i året grundet forventning om færre udgifter til lægeerklæringer i forbindelse med, at seniorpension fra 2021 skulle behandles af ATP/Udbetaling Danmark. Dette har dog ikke vist sig at give færre udredninger og lægeerklæringer til målgruppen for seniorjob, og samtidigt har den generelle stigning i sygedagpengemodtagere som følge af Covid-19, også medført behov for flere lægeerklæringer.

### Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab

| Budgetområde            | Emne                           | Merudgifter  |
|-------------------------|--------------------------------|--------------|
| 6.01 Forsørgelsesydelse | Dagpenge til forsikrede ledige | 4,3 mio. kr. |
| 6.03 Integration        | Grund- og resultattilskud      | 2,7 mio. kr. |
| 6.03 Integration        | Tryghed i Greve Nord           | 0,4 mio. kr. |

Der er mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige på 4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Budgettet blev først på året på forhøjet med ca. 35,0 mio. kr. som følge af Covid-19. Senere på året er det nedjusteret med 1,7 mio. kr. Men der er således tale om, at udgifterne til dagpenge til forsikrede ledige ligger på et meget højt niveau. Det er dog lykkedes at få vendt udviklingen i den sidste halvdel af året, så ledigheden nu er under niveauet inden nedlukningen i marts 2020. Derfor er der overskud på budgettet i forhold til det tidligere forventede. Forventningen er også, at denne udvikling fortsætter i 2022.

## **Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget**

---

**Budgetområde 6.01-6.04**

På integrationsområdet er der mindreudgifter på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Faktisk er der tale om merindtægter for grund- og resultattilskud, som bogføres sammen med udgifterne på integrationsområdet. Ved en grundig gennemgang er der fundet flere flygtninge, som er kommet i uddannelse og beskæftigelse, som udløser et resultattilskud fra staten. En betydelig del af merindtægterne på 1,7 mio. kr. er berigtigelser, som vedrører år 2019-20.

Der er et mindreforbrug vedrørende Tryghed i Greve Nord på 0,4 mio. kr., som skyldes Covid-19 restriktioner, da det ikke har været muligt at opretholde det tilsigtede og ønskede aktivitetsniveau.

# Plan- og Udviklingsudvalget



Greve set oppe fra

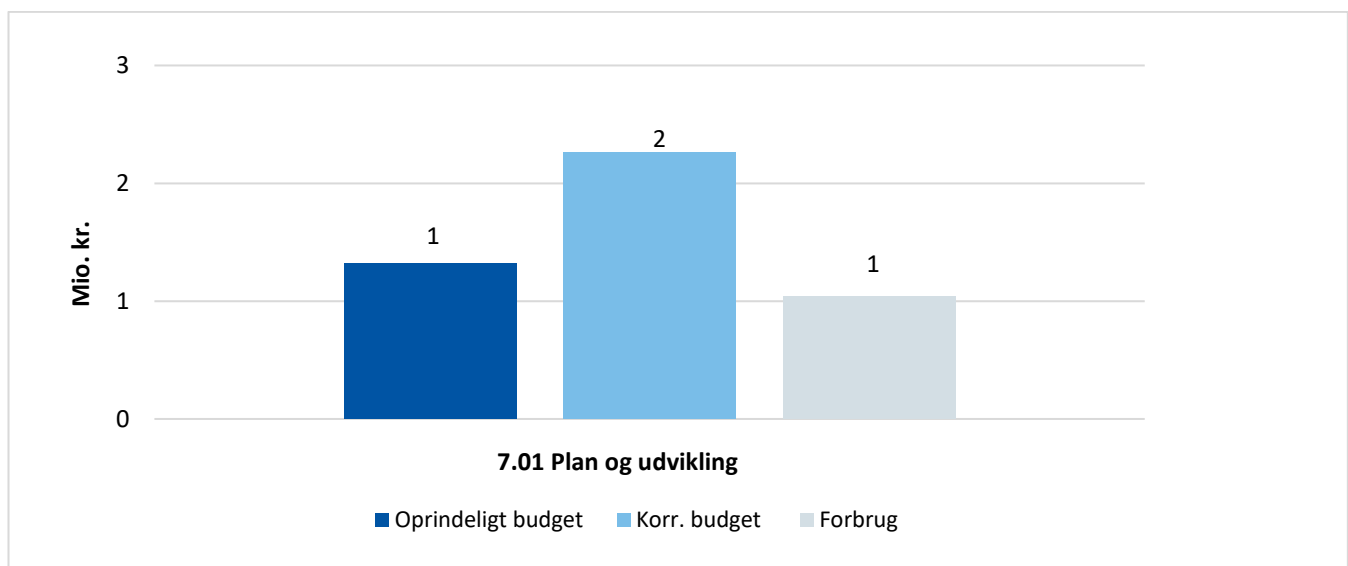
Udvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver inden for planlægning og byudvikling. Herudover arbejder udvalget også med tilsyn med almene boliger og nye former for borgerinddragelse og samspil mellem kommunen og borgergrupper, erhvervsliv og lokalsamfund.

## Driftsudgifter

På Plan- og Udviklingsudvalgets område blev der i 2021 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 1,3 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 1,0 mio. kr. Det er 0,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 2,3 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 1,3 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 1,2 mio. kr.

## Plan- og Udviklingsudvalgets nettodriftsudgifter 2021 fordelt på budgetområder, i alt 1,0 mio. kr.



### Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2021

Der er ingen merudgifter på området i 2021.

### Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2021

| Budgetområde           | Emne                     | Mindreudgifter |
|------------------------|--------------------------|----------------|
| 7.01 Plan- & Udvikling | Helhedsplan Langagergård | 1,1 mio. kr.   |

Der blev afsat midler i budget 2019 til forudgående analyser og en detailprojektering af en helhedsorienteret løsning, der har fokus på sti, vej og landskabelige funktioner for Langagergårdområdet og således, at det imødekom Byrådets ønsker for den videre udvikling af Langagergård.

Mindreforbruget i 2021 på Helhedsplanen Langagergård skyldes, at der har været behov for at få afklaret de støjmæssige rammer for projektet. Efter den politiske beslutning om håndtering af støjproblematikker og rammerne for udbudsstrategien, forventes det at projektet fortsætter, og at de uforbrugte midler anvendes i 2022. Mindreforbruget er søgt overført til budget 2022 i overførselssagen og flaget overført i budgetopfølgning 3/2021.

# Økonomiudvalget – budgetområde 9.01-9.03



Økonomiudvalget har fire budgetområder på driften, som er beskrevet i udvalgsberetningen Økonomiudvalget. Derudover har Økonomiudvalget tre yderligere budgetområder: budgetområde 9.01 Renter, budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering samt budgetområde 9.03 Skatter og generelle tilskud.

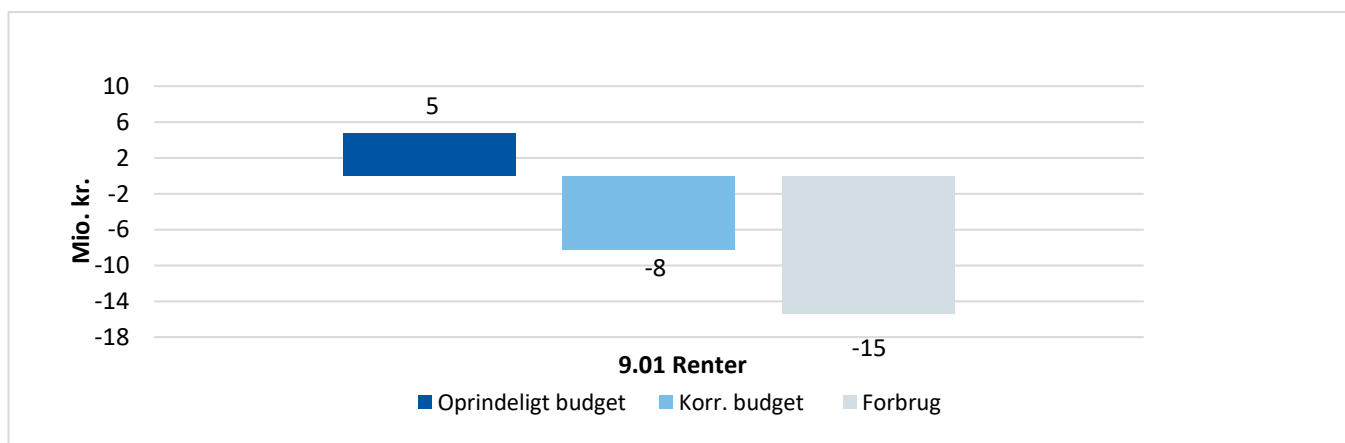
## Beskrivelse af regnskab vedr. Renter (budgetområde 9.01)

Budgetområdet omfatter renteindtægter og -udgifter vedrørende kommunens likvide aktiver, tilgodehaver og gæld. Herudover indgår udlodninger samt realiserede kurstab og kursgevinster.

På Økonomiudvalgets budgetområde Renter blev der i 2021 oprindeligt budgetteret med netto-udgift på 4,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev en nettoindtægt på 15,4 mio. kr. Det er en merindtægt på 20,2 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 8,3 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget, er der en merindtægt på udvalgets område på 7,1 mio. kr.

## Økonomiudvalget finansiering - Renter 2021 i alt -15,4 mio. kr. (nettoindtægter)





**Budgetområde Renter – væsentligste mindreindtægter for årsregnskab 2021**

| Budgetområde | Emne                                   | Mindreindtægt |
|--------------|--|---------------|
| 9.01 Renter  | Renter - inddrivelse fra gældstyrelsen | 0,2 mio. kr.  |

Gældsstyrelsen varetager inddrivelse af gæld til Greve Kommune. Der påløber renter på gælden til kommunen, som indtægtsføres i kommunens regnskab. Mindreindtægten på 0,2 mio. kr. skyldes, at de løbende renteindtægter vedrørende inddrivelse fra gældstyrelsen, har været lavere end budgetlagt.

**Budgetområde Renter – væsentligste mindreudgifter/merindtægter for årsregnskab 2021**

| Budgetområde | Emne                                     | Mindreudgifter/<br>Merindtægt |
|--------------|--|-------------------------------|
| 9.01 Renter  | Afkast kapitalforvaltning                | 5,6 mio. kr.                  |
| 9.01 Renter  | Renter Kommunekredit                     | 1,2 mio. kr.                  |
| 9.01 Renter  | Swapaftaler                              | 0,2 mio. kr.                  |
| 9.01 Renter  | Renter for tilbagebetaling af grundskyld | 0,4 mio. kr.                  |

Merindtægten på 5,6 mio. kr. skyldes et højere afkast fra kommunens kapitalforvaltere end budgetlagt.

Det korrigerede budget vedrørende renteudgifter til ældreboliglån, var højere end regnskabet resultat, hvorfor der opstår en mindreudgift på 1,2 mio. kr.

Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. vedr. swapaftaler, skyldes et lavere renteniveau end forventet. En swapaftale, er en aftale mellem to parter om at bytte rentevilkår. Greve Kommune har renteswapaftaler med Danske Bank, hvor kommunen har byttet fra variabel rente til fast rente, for at sikre kommunen mod større rentesving.

Mindreudgiften på 0,4 mio. kr. skyldes en forventning om tilbagebetaling af renter vedrørende for meget betalt grundskyld, som ikke nåede at blive tilbagebetalt i 2021, udgiften forventes at komme i 2022. Tilbagebetaling af grundskyld sker til borgere og virksomheder, der er opkrævet for meget i grundskyld, i forbindelse med forkerte ejendomsvurderinger. Udbetaling sker på baggrund af afgørelser fra Skattestyrelsen.

I 2021 er der kommet skatteafgørelser på forkerte ejendomsvurderinger, og kommunen skal betale renter af det for meget opkrævet grundskyld. Renterne nåede ikke at blive tilbagebetalt i 2021, hvorved der opstår en mindreudgift på 0,4 mio. kr. Udgiften forventes at blive afholdt i 2022.

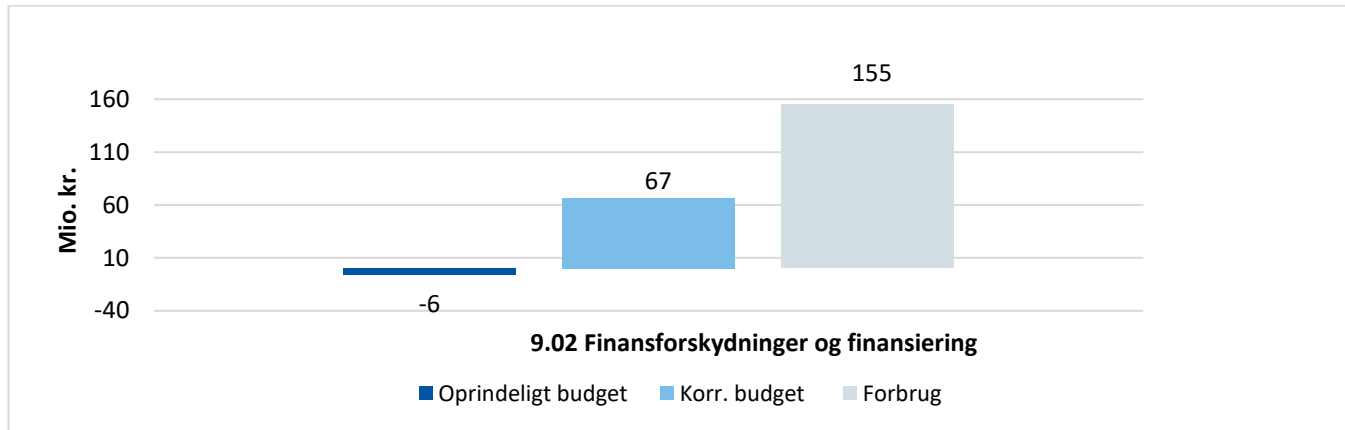
**Beskrivelse af regnskab vedr. Finansforskydninger og finansiering (budgetområde 9.02)**

Budgetområdet omfatter forskydninger i finansielle og fysiske aktiver, afdrag på lån og ny lånoptagelse. Budgetområdet er karakteriseret ved, at mange poster ikke er budgetlagt, men alene optræder på forbrugssiden og dermed i regnskabet. Området vil derfor altid udvise store udsving i forhold til det oprindelige budget. Fysiske aktiver og mellemregningskonti er eksempelvis områder, der typisk ikke budgetteres.

På Økonomiudvalgets budgetområde Finansforskydninger og finansiering blev der i 2021 oprindeligt budgetteret med negative forskydninger på netto 6,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev positivt på 154,9 mio. kr. i forskydninger. Det er 161,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt i positiv tilvækst.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 66,9 mio. kr. *I forhold til det korrigerede budget er der en mertilvækst på udvalgets område på 88,0 mio. kr.*

Økonomiudvalget finansiering – Finansforskydninger og finansiering for årsregnskab 2021



Kommunerne kører efter det dobbelte bogholderiprincip, og det skal totalt set give 0, altså være i balance. Det gælder for både budgetter og regnskaber. Budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering er modpost til alle andre poster i regnskabet. For eksempel vil alle kommunens indtægter og udgifter føre til balanceforskydninger, når de bogføres, enten i form af en forskydning i kassebeholdningen, hvis betalingen sker med det samme, eller i form af en registrering af tilgodehavende/forpligtelse, hvis betalingen først sker senere.

Indtægter fra lån på 23,7 mio. kr., urealiseret værditilvækst på 12,4 mio. kr. og forbrug af kassen på 14,0 mio. kr. giver finansieringsmuligheder for i alt 50,1 mio. kr. Som bl.a. har finansieret afdrag på lån med 57,8 mio. kr., og finansielle forskydninger på 147,2 mio. kr., som blandt andet er nedbringelse af kortfristet gæld og forøgelse af kortfristede tilgodehavender. Netto svarer det til en "udgift" på 154,9 mio. kr., som er modposten til regnskabets overskud på 154,9 mio. kr. i indtægt.

På samme måde ses områdets mertilvækst på 88,0 mio. kr., som fremgår af kolonnen restkorr. budget i nedenstående tabel. Altså forbrug 154,9 mio. kr. minus korrigeret budget på 66,9 mio. kr.

| Mio. kr.  | Korrigeret budget     | Forbrug                | Restkorr. budget      |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Budgetområde 9.02 Lånoptagelse                        | -23,7 mio. kr.        | -23,7 mio. kr.         | 0,0 mio. kr.          |
| Budgetområde 9.02 Afdrag på lån                       | 57,8 mio. kr.         | 57,8 mio. kr.          | 0,0 mio. kr.          |
| Budgetområde 9.02 Urealiseret værditilvækst           | 0 mio. kr.            | -12,4 mio. kr.         | 12,4 mio. kr.         |
| Budgetområde 9.02 Finansielle forskydninger           | 192,7 mio. kr.        | 147,2 mio. kr.         | 45,5 mio. kr.         |
| Budgetområde 9.02 Kassetræk                           | -159,9 mio. kr.       | -14,0 mio. kr.         | -145,9 mio. kr.       |
| <b>9.02 Finansforskydninger og Finansiering i alt</b> | <b>66,9 mio. kr.</b>  | <b>154,9 mio. kr.</b>  | <b>-88,0 mio. kr.</b> |
| <b>Regnskabsresultat</b>                              | <b>-66,9 mio. kr.</b> | <b>-154,9 mio. kr.</b> | <b>88,0 mio. kr.</b>  |
| <b>Balance</b>  | <b>0 mio. kr.</b>     | <b>0 mio. kr.</b>      | <b>0 mio. kr.</b>     |

**Kommunens likvide beholdning**

Kommunens kassebeholdning var ved årets start 335,4 mio. kr. Ved årets udgang udgør ultimo kassebeholdningen 321,4 mio. kr. I årets løb er kassebeholdningen således faldet med 14,0 mio. kr. mod en oprindelig forventet opsparing på kassen på 30,5 mio. kr. Årets resultat, lånoptag og den urealiserede tilvækst fra obligationer og aktier har opskrevet kassebeholdningen med samlet 191,0 mio. kr., mens afdrag på lån og finansforskydninger har påvirket den likvide beholdning med et træk på samlet 205,0 mio. kr., dermed en netto kassetræk på 14,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at dette er et øjebliksbillede af kassen, som påvirkes af forskydninger i betalinger hen over årsskiftet. Kassebeholdningen ved årets udgang er således ikke udtryk for, hvor mange penge kommunen har at arbejde med i løbet af året. Den gennemsnitlige kassebeholdning er større. Opgjort efter kassekreditreglen er den løbende gennemsnitlige kassebeholdning 586,3 mio. kr. pr. 31.12. 2021.

Kassekreditreglen er således et mere robust likviditetsmål sammenlignet med den mere svingende ultimo beholdning. Ultimo beholdningen er typisk den laveste set over året, da der her afregnes, med henblik på årsafslutning, med leverandører, mellemkommunale betalinger, løn mv.

### Væsentlige forklaringer på udviklingen af Greve Kommunes kassebeholdning

|   |                      |
|---|----------------------|
| 1. Regnskabsresultat                      | -154,9 mio. kr.      |
| 2. Lånoptagelse                           | -23,7 mio. kr.       |
| 3. Afdrag på lån                          | 57,8 mio. kr.        |
| 4. Værditilvækst, aktier og obligationer  | -12,4 mio. kr.       |
| 5. Finansielle forskydninger              | 147,2 mio. kr.       |
| <b>Kassebeholdningens udvikling i alt</b> | <b>14,0 mio. kr.</b> |

+ = kassetræk/udgifter, - = forøgelse af kassen/indtægter

Den likvide beholdning placeres i henholdsvis bank, kontanter og værdipapirer. Kommunen har forvaltningsaftaler med to private selskaber med henblik på at pleje kommunens likvide formue bedst muligt. Aftalerne omfatter kapitalforvaltning af kommunens obligations- og aktiebeholdninger.

Nedenfor uddybes de væsentligste forklaringer på udviklingen af kassebeholdningen.

#### 1. Regnskabsresultat

Regnskabsresultatet er det samlede resultat af kommunens udgifter til drift, anlæg og renter fratrukket indtægter fra skatter, tilskud og udligning mv. Resultatet i 2021 udgør et overskud på 154,9 mio. kr. Overskuddet skyldes i særlig grad et væsentligt mindreforbrug på drift og anlæg.

#### 2. Lånoptagelse

Den samlede lånoptagelse udgør en indtægt på 23,7 mio. kr. Ved budgettets vedtagelse forventedes en indtægt for lånoptagelse på 21,4 mio. kr. Der er i årets løb givet indtægtstillægsbevillinger på samlet 2,3 mio. kr. Dermed et korrigeret indtægtsbudget på 23,7 mio. kr. Hvorfor der ikke er nogen afvigelse i forhold til korrigeret budget. Tillægsbevillingen skyldes tilpasning af budgettet jf. endeligt lånoptag.

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| Lånoptag, Borgernære områder     | -8,0 mio. kr.         |
| Lånoptag, Energitiltag           | -11,1 mio. kr.        |
| Lånoptag, Indefrosset grundskyld | -4,6 mio. kr.         |
| <b>I alt</b>                     | <b>-23,7 mio. kr.</b> |

+ = kassetræk/udgifter, - = forøgelse af kassen/indtægter

Lånoptagelsen er foretaget i overensstemmelse med kommunens låneramme i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser.

#### 3. Afdrag på lån

Afdrag på kommunens langfristede gæld udgør 57,8 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 52,8 mio. kr. Afdragene har således været 5,0 mio. kr. højere end oprindelig budgetlagt. Der er i årets løb omplaceret 5,0 mio. kr. til området. Dermed et korrigeret budget på 57,8 mio. kr. Hvorfor der ikke er nogen afvigelse i forhold til korrigeret budget.

|   |                      |
|---|----------------------|
| Langfristet gæld Kommunekredit                                      | 41,2 mio. kr.        |
| Langfristet gæld Kommunekredit, vedr. ældreboliger                  | 11,5 mio. kr.        |
| Langfristet gæld Lønmodtagernes feriemidler, indefrosne feriemidler | 5,1 Mio. kr.         |
| <b>I alt</b>  | <b>57,8 mio. kr.</b> |

+ = kassetræk/udgifter, - = forøgelse af kassen/indtægter

Det højere afdrag på lån i forhold til oprindeligt budget, og omplaceringen til området, er sket som følge af en ændring i Indenrigs- og Boligministeriets autoriserede kontoplan, der har betydet at indbetalingerne til Lønmodtagernes Feriemidler skal registreres som nedbringelse af langfristet gæld dvs. som en forskydning, der alene påvirker balancen, i stedet for som en driftsudgift. Derfor blev indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler omplaceret fra drift til langfristet gæld.

#### 4. Værditilvækst, aktier og obligationer

Værdien af aktier, obligationer og kontantbeholdning hos kommunens kapitalforvaltere udgjorde 587,3 mio. kr. den 1. januar 2021. Den 31. december 2021 er værdien steget til 613,2 mio. kr. Stigningen på 25,9 mio. kr. er et udtryk for den værditilvækst, der er påløbet i år 2021. Værditilvæksten omfatter både den urealiserede kursgevinst som i 2021 udgjorde 12,4 mio. kr. samt de realiserede udbytter, renter og realiserede kursgevinster/tab. Disse realiseringer geninvesteres i løbet af året.

#### 5. Finansielle forskydninger

Der er i de finansielle forskydninger en nedbringelse af likviditet på 147,2 mio. kr.

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Forskydninger i kortfristede tilgodehavender            | 71,2 mio. kr.         |
| Forskydninger i langfristede tilgodehavender            | -2,5 mio. kr.         |
| Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v.  | -7,2 mio. kr.         |
| Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v. | 7,0 mio. kr.          |
| Forskydninger i kortfristet gæld                        | 78,7 mio. kr.         |
| <b>Finansielle forskydninger i alt</b>                  | <b>147,2 mio. kr.</b> |

- = nedbringelse af tilgodehavende/forøgelse af gæld (positiv for likviditeten)

+ = forøgelse af tilgodehavende/nedbringelse af gæld (negativ for likviditeten)

De væsentligste finansforskydninger for 2021 omhandler i stor udstrækning forskydninger i kortfristet gæld samt forskydninger i kortfristede tilgodehavender.

Af forskydning i kortfristet gæld, er det især et ekstraordinært afdrag af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler, der har nedbragt kommunens kortfristede gæld. Derudover er der modtaget fakturaer der medgår i regnskab 2021, men hvor betalingen først sker efter årsskiftet. Summen af disse fakturaer, og dermed udeståender, er faldet, dette er med til at nedbringe kommunens likviditet.

Hvad angår forskydninger i de kortfristede tilgodehavender, er der sket en forøgelse. Dette omfatter udsendte fakturaer kommunen endnu ikke har modtaget betaling for, som er med at nedbringe likviditeten.

Derudover er der sket en nedbringelse af de langfristede tilgodehavender, da Greve Kommune har modtaget udlodninger fra flere af virksomheder kommunen har ejerandele i, dette har bidraget positivt til kommunens likviditet.

#### Swapaftaler

Kommunen har ultimo 2021 seks udestående swapaftaler mellem variabel og fast rente i danske kroner.

Modparten på de seks swaps er Danske Bank. Den samlede restgæld af Kommunens swaps er pr. 31.12.2021 på 204,1 mio. kr. og den samlede markedsværdi er på -12,4 mio. kr., hvilket svarer til en

gæld til Danske Bank. Gælden er opstået på grund af renteutviklingen siden indgåelse af swapaftalerne. Kommunens swapaftaler fremgår nedenfor.

Ad 1)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 113 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 73,1 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -7,2 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2036  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 2)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 16 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 10,1 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -0,2 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2028  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 3)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 20 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 16,8 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -1,0 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2039  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 4)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 31 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 25,5 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -1,6 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 5)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 27 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 21,9 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -1,4 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 6)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 65,2 mio. kr.  
Kontraktens nominelle restgæld: 56,7 mio. kr.  
Markedsværdi pr. 31/12 2021: -1,0 mio. kr. (netto)  
Kontraktens udløbstidspunkt: 2038  
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Kommunens swapaftaler er alle indgået under hensyntagen til principperne i Greve Kommunes økonomiske politik, vedrørende gældens fordeling på fast og variabel forrentning. Kontrakterne er i overensstemmelse med ministeriets retningslinjer.

### Beskrivelse af regnskab vedr. Skatter og generelle tilskud (budgetområde 9.03)

Budgetområdet omfatter alle de tilskuds- og udligningsordninger, som kommunen modtager og betaler til samt alle kommunens indtægter fra diverse skatter. I 2021 valgte Greve Kommune statsgaranti.

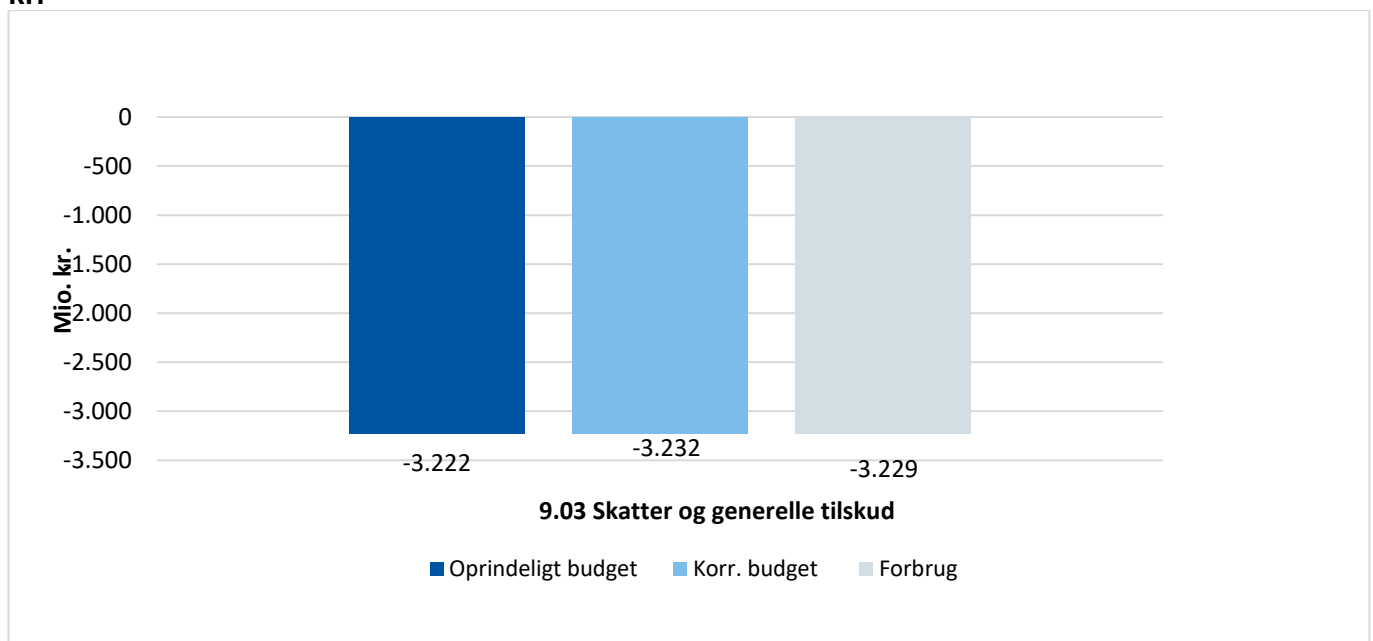
Strukturen i Tilskuds- og udligningssystemet er med virkning fra 2021 omlagt via udligningsreformen fra et statsfinansieret system til et rent mellemkommunalt system. Udligningsordningen, som er for alle kommuner, er delt op i en separat udligning af hhv. udgiftsbehov og beskatningsgrundlag, hvor behov og grundlag sammenholdes med landsgennemsnittet.

Blandt skatteindtægterne er det indkomstskatten, grundskylden og selskabsskatterne, som er de vigtigste indkomstkilder i år 2021.

På Økonomiudvalgets budgetområde Skatter og generelle tilskud blev der i 2021 oprindeligt budgetteret med nettoindtægter på 3.222,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 3.229,2 mio. kr. Det 7,0 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 3.231,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en mindreindtægt på 2,5 mio. kr.

### Økonomiudvalget finansiering – Skatter og generelle tilskud nettoindtægter 2021 i alt 3.229,2 mio. kr.



### Budgetområde Skatter og generelle tilskud – væsentligste mindreudgift for årsregnskab 2021

| Budgetområde                      | Emne  | Mindreudgift |
|-----------------------------------|---|--------------|
| 9.03 Skatter og generelle tilskud | Efterregulering af Beskæftigelsestilskud for 2020 | 1,2 mio. kr. |

I 2021 efterreguleres Beskæftigelsestilskuddet for 2020, hvor det var forventet, at vi skulle tilbagebetale 9,7 mio. kr. Det endte med 8,5 mio. kr., hvorved regnskabet viser en mindreudgift på 1,2 mio. kr. På budgetlægningstidspunktet var forventet højere ledighed i Greve Kommune i forbindelse med Covid-19 pandemien, end regnskabet endte ud med.

**Budgetområde Skatter og generelle tilskud – væsentligste merudgift for årsregnskab 2021**

| Budgetområde                      | Emne                          | Merudgift    |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------|
| 9.03 Skatter og generelle tilskud | Tilbagebetaling af grundskyld | 2,2 mio. kr. |

Greve Kommune skulle betale 2,2 mio. kr. tilbage i skatteafgørelser om for meget opkrævet grundskyld i forbindelse med forkerte ejendomsvurderinger. Der er intet budgetlagt på denne post.

## Budget og regnskab fordelt på bevillingsområder

I 2021 havde Greve Kommune 20 driftsbevillingsområder fordelt på 7 udvalg. Driftsbevillinger indeholder både udgiftsbevillinger og indtægtsbevillinger, også betegnet nettodriftsbevillinger, som budgettet er fordelt på. Nedenfor er årets opgørelse inkl. forsyningsområdet opstillet.

| Beløb i mio. kr.   | Oprindeligt budget 2021 | Overførsler til 2021 | Tillægsbevillinger og omplaceringer 2021 | Covid19 tillægsbevillinger 2021 | Korrigeret budget 2021 | Forbrug 2021 | Restkorr. budget 2021 | Afvigelse i % |
|--|-------------------------|----------------------|--|---------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                                   | <b>387</b>              | <b>4</b>             | <b>-16</b>                               | <b>4</b>                        | <b>378</b>             | <b>375</b>   | <b>3</b>              | <b>1</b>      |
| 1.01 Administration  | 262                     | 4                    | 6  | 3                               | 275                    | 271          | 4                     | 1             |
| 1.02 Byråd, kommissioner og valg                               | 10                      | 0                    | 0  | 0                               | 9                      | 10           | 0                     | 0             |
| 1.03 Tværgående områder  | 111                     | 0                    | -22                                      | 1                               | 90                     | 91           | -1                    | -1            |
| 1.04 Erhverv   | 4                       | 0                    | 0  | 0                               | 4                      | 4            | 0                     | 7             |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>                          | <b>139</b>              | <b>1</b>             | <b>-4</b>                                | <b>1</b>                        | <b>137</b>             | <b>136</b>   | <b>1</b>              | <b>1</b>      |
| 2.01 Teknik og Miljø   | 139                     | 1                    | -4                                       | 1                               | 137                    | 136          | 1                     | 1             |
| <b>Skole- og Børneudvalget i alt</b>                           | <b>912</b>              | <b>2</b>             | <b>12</b>                                | <b>7</b>                        | <b>933</b>             | <b>918</b>   | <b>14</b>             | <b>2</b>      |
| 3.01 Skoler  | 505                     | 3                    | 13                                       | 2                               | 522                    | 511          | 11                    | 2             |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år                       | 218                     | -2                   | -3                                       | 4                               | 217                    | 213          | 3                     | 2             |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse                               | 155                     | 1                    | 2  | 0                               | 159                    | 161          | -2                    | -1            |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud mv.                                | 33                      | 0                    | 0  | 1                               | 35                     | 33           | 2                     | 5             |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>                        | <b>72</b>               | <b>1</b>             | <b>4</b>                                 | <b>4</b>                        | <b>80</b>              | <b>74</b>    | <b>6</b>              | <b>7</b>      |
| 4.01 Kultur  | 34                      | 0                    | -1                                       | 0                               | 34                     | 33           | 1                     | 3             |
| 4.02 Fritid  | 37                      | 0                    | 4  | 4                               | 46                     | 41           | 5                     | 10            |
| <b>Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget i alt</b>           | <b>901</b>              | <b>4</b>             | <b>9</b>                                 | <b>6</b>                        | <b>920</b>             | <b>920</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>      |
| 5.01 Retsbestemte sikringsydelse                               | 53                      | 0                    | -4                                       | 0                               | 49                     | 46           | 3                     | 6             |
| 5.02 Voksne og handicap  | 236                     | 1                    | 10                                       | 0                               | 246                    | 246          | 0                     | 0             |
| 5.03 Hjemmepleje   | 365                     | 3                    | 9  | 6                               | 384                    | 389          | -5                    | -1            |
| 5.04 Sundhed   | 247                     | 0                    | -7                                       | 0                               | 240                    | 239          | 1                     | 0             |
| <b>Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget i alt</b> | <b>667</b>              | <b>0</b>             | <b>-12</b>                               | <b>0</b>                        | <b>656</b>             | <b>655</b>   | <b>1</b>              | <b>0</b>      |
| 6.01 Forsørgelsesudgifter                                      | 577                     | 0                    | -6                                       | 0                               | 571                    | 570          | 1                     | 0             |
| 6.02 Aktivitetstilbud  | 60                      | 0                    | -6                                       | 0                               | 54                     | 56           | -2                    | -4            |
| 6.03 Integration og tryghed                                    | 11                      | 0                    | -1                                       | 0                               | 10                     | 8            | 3                     | 25            |
| 6.04 Ungdomsuddannelser  | 20                      | 0                    | 1  | 0                               | 20                     | 21           | 0                     | -2            |
| <b>Plan- og Udviklingsudvalget i alt</b>                       | <b>1</b>                | <b>1</b>             | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                        | <b>2</b>               | <b>1</b>     | <b>1</b>              | <b>54</b>     |
| 7.01 Plan og udvikling   | 1                       | 1                    | 0  | 0                               | 2                      | 1            | 1                     | 54            |
| <b>Resultat i alt</b>  | <b>3.078</b>            | <b>13</b>            | <b>-8</b>                                | <b>22</b>                       | <b>3.105</b>           | <b>3.079</b> | <b>26</b>             | <b>1</b>      |

- = indtægt, + = udgift

Rest korrigeret budget, += mindreforbrug/merindtægt, -= merforbrug/mindreindtægt

Der har i 2021 været overholdelse af bevillinger på 14 områder og overskridelse på 6 områder. Det er kun 4 af de 6 områder med budgetoverskridelse, der fremgår af oversigten, da 2 af budgetoverskridelserne er under 0,5 mio. kr. og afvigelsen er derfor afrundet til 0 mio. kr. De 6 områder, hvor der har været overskridelse på bevillingerne, er fordelt på 4 udvalg. Bevillingerne for kommunen totalt er overholdt.



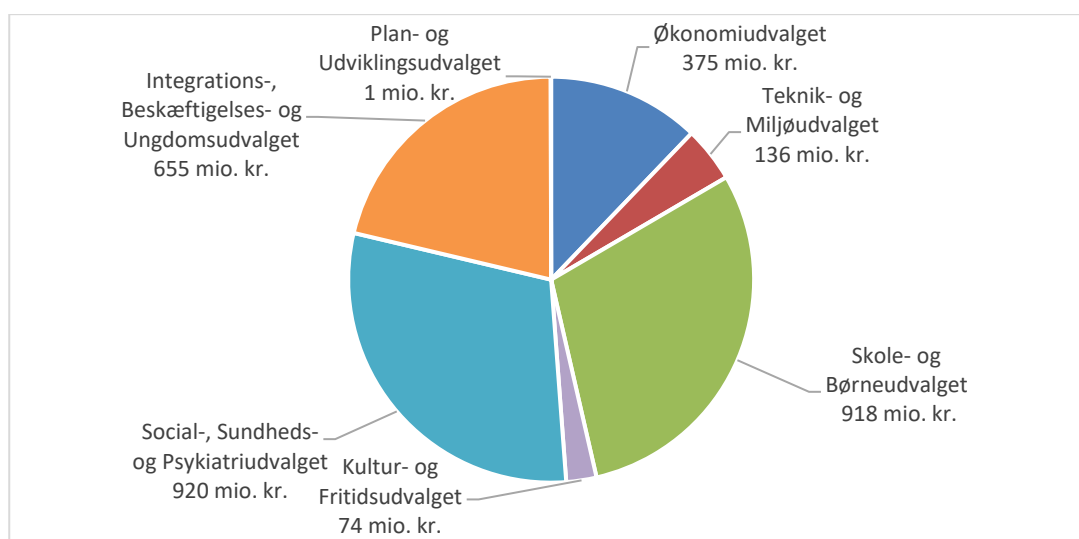
## Covid-19

I budgetopfølgningerne i 2021 er nettomerudgifterne til håndtering af Covid-19 tiltag opgjort. Disse udgør samlet 21,7 mio. kr., som er tillægsbevilget i 2021. Efter budgetopfølgning 3 er der konstateret yderligere merudgifter på 3,3 mio. kr. Dermed er der samlet konstateret nettomerudgifter i 2021 som følge af Covid-19 på 25,0 mio. kr., men det har generelt været vanskeligt at definere hvilke mer-/mindreudgifter, der helt præcist har været relateret til Covid-19. Opgørelsen af overførsler fra 2021 til 2022 viser imidlertid, at flere institutioner har øget deres opsparing i løbet af 2021. Dette indikerer, at lavere aktivitetsniveau og ledige stillinger har medført mindreforbrug, som ikke fuldt ud er blevet indfanget i den løbende opgørelse af Covid-19 relaterede mer- og mindreudgifter.

Kompensationen fra staten vedrørende Covid-19 var i 2021 på 7,7 mio. kr., hvilket er 17,3 mio. kr. under det opgjorte forbrug. Regeringen og KL er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af Covid-19 i 2020 og 2021. Det er usikkert om kommuneforhandlingerne for 2023 vil betyde, at kommunerne skal betale penge tilbage til staten svarende til kommunernes samlede mindreforbrug i regnskab 2020. Det forventes ikke, at kommunerne vil modtage yderligere Covid-19 kompensation.

Opgørelsen omfatter ikke merudgifter til overførselsudgifter, og kompensationen for overførselsudgifterne er heller ikke medregnet i de 7,7 mio. kr. kommunen er kompenseret med, som kun vedrører serviceudgifter.

## Nettodriftsforbrug 2021 fordelt på udvalg i mio. kr.



Nettodriftsudgifterne for 2021 udgør i alt 3.079 mio. kr.

Udvalgenes procentuelle fordeling er beregnet i forhold til kommunens samlede nettodriftsforbrug, og fremgår nedenfor.

Økonomiudvalget udgør 12,2%

Teknik- og Miljøudvalget udgør 4,4%

Skole- og Børneudvalget udgør 29,8%

Kultur- og Fritidsudvalget udgør 2,4%

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget udgør 29,9%

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget udgør 21,3%

Plan- og Udviklingsudvalget udgør 0,03%

## Balance

| Beløb i 1.000 kr.                                | Ultimosaldo 2020  | Ultimosaldo 2021  |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                   |                   |                   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                   |                   |
| Materielle anlægsaktiver                         | 1.418.377         | 1.371.838         |
| Immaterielle anlægsaktiver                       | 0                 | 0                 |
| Finansielle anlægsaktiver                        | 2.740.618         | 2.753.631         |
| <b>1 Anlægsaktiver i alt</b>                     | <b>4.158.996</b>  | <b>4.125.468</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                   |                   |
| Varebeholdning                                   | 410               | 451               |
| Fysiske anlæg til salg                           | 124.195           | 13.917            |
| Tilgodehavender                                  | 87.442            | 157.370           |
| Værdipapirer                                     | 3.137             | 3.132             |
| Likvide beholdninger                             | 335.430           | 321.395           |
| <b>2 Omsætningsaktiver i alt</b>                 | <b>550.614</b>    | <b>496.265</b>    |
| <b>Aktiver ialt</b>                              | <b>4.709.610</b>  | <b>4.621.733</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                                  |                   |                   |
| <b>3 Egenkapital</b>                             | <b>-2.986.368</b> | <b>-3.201.644</b> |
| <b>4 Hensatte forpligtelser</b>                  | <b>-672.570</b>   | <b>-487.078</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                        |                   |                   |
| Langfristede gældsforpligtelser                  | -793.468          | -751.049          |
| Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv | -1.011            | -1.252            |
| Kortfristede gældsforpligtelser                  | -256.192          | -180.710          |
| <b>5 Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>-1.050.672</b> | <b>-933.011</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                            | <b>-4.709.610</b> | <b>-4.621.733</b> |
| <b>6 Landsbyggefonden</b>                        | <b>-108.036</b>   | <b>-108.036</b>   |

+ = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

\*Der er en forskel mellem ultimosaldoen for 2020 og primosaldoen for 2021 på 392.000 kr. for henholdsvis finansielle anlægsaktiver og egenkapitalen. Dette skyldes en primosaldokorrektion foretaget i 2021. Østsjællandss beredskab var i 2020 under likvidation, hvorfor regnskabstallene var ukendte ved regulering af kapitalværdiandele ultimo 2020, derfor er der foretaget primosaldokorrektion i 2021, da regnskabstallene var kendte.

## Noter til balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

Ved aktiver forstås de ejendele der, i henhold til kommunens regnskabspraksis, bliver registreret. Kommunes største aktivpost er bygninger (under materielle anlægsaktiver) samt aktiekapital (under finansielle anlægsaktiver). Ved passiver forstås summen af kommunens gældsforpligtelser og egenkapital.

Hovedformålet med balancen er at kunne belyse kommunes finansielle situation ved regnskabsårets afslutning.

Kommunens samlede aktiver ultimo 2021 udgør 4.621,7 mio. kr., hvilket er et fald på 87,9 mio. kr. fra 2020, hvor hovedparten vedrører tilpasning af fysiske anlæg til salg.

### 1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 33,5 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 46,5 mio. kr. i årets løb. Området reguleres med både til- og afgang af bygninger, tekniske anlæg og biler m.v. heraf udgør afskrivninger 66,6 mio. kr. Der er desuden optaget grunde og bygninger for 73,2 mio. kr. og udtaget anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for 58,7 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver er steget med netto 13,0 mio. kr. som er en kombination af nedskrivninger og opskrivninger. Nedskrivningerne består af regulering af kapitalværdiandele, samt en mindre nettofrigivelse af deponerede midler. Af opskrivninger er der bl.a. sket en tilpasning i forbindelse med en tidligere registrering af udlodning samt en stigning i langfristede tilgodehavender, herunder bl.a. indefrysningsslån på grundskyld.

I balancen er indregnet den del af selskabets indre værdi, der svarer til kommunens ejerandel. Der er foretaget beregning af indre værdi med udgangspunkt i selskabernes årsregnskab 2020/2021. Aktier og andelsbeviser mv. som er en del af de finansielle anlægsaktiver er derved nedskrevet med 6,8 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

| Selskab                          | Primosaldo 2021 | Årsregnskab 2020/2021 - Greve Kommunes værdi af egenkapital | Bogføring / regulering i 2021 op/- nedskrivning |
|----------------------------------|-----------------|---|---|
| HNG (HMN)                        | 11.290.779      | 9.021.425   | -2.269.353                                      |
| VEKS                             | 3.766.392       | 5.945.250   | 2.178.858                                       |
| Argo /tidl. Kara/Noveren         | 49.296.391      | 49.281.744  | -14.647   |
| Strandparken                     | 2.569.187       | 2.098.078   | -471.109  |
| Greve Forsyning, Holding         | 1.057.569       | 1.053.195   | -4.375  |
| Greve Forsyning, Service KLAR    | 1.249.703.000   | 1.245.496.000   | -4.207.000                                      |
| Greve Forsyning, Spildevand      | 1.228.095.000   | 1.220.029.000   | -8.066.000                                      |
| Greve Forsyning, Renovation      | 21.283.000      | 25.229.000  | 3.946.000                                       |
| Off. Privat Samarbejde (indskud) | 11.355.185      | 11.048.067  | -307.118  |
| Østsjællandss Beredskab*         | -1.771.000      | 0   | 1.771.000                                       |
| Beredskab 4K                     | 0               | 653.328   | 653.328   |
|                                  | 2.576.645.502   | 2.569.855.087   | -6.790.415                                      |

\*Der er en forskel mellem ultimosaldoen for 2020 og primosaldoen for 2021 på 392.000 kr. for Østsjællandss Beredskab. Dette skyldes en primosaldokorrektion foretaget i 2021. Østsjællandss beredskab var i 2020 under likvidation, hvorfor regnskabstallene var ukendte ved regulering af kapitalværdiandele ultimo 2020, derfor er der foretaget primosaldokorrektion i 2021, da regnskabstallene var kendte.

## 2 Omsætningsaktiver

Under dette afsnit hører kommunens varebeholdninger og fysiske anlæg til salg samt restancer, som kommunen opkræver via betalingskontrollsystemer, andre tilgodehavender, aktiver tilhørende selvejende institutioner, tilgodehavender vedrørende pantebrev, kommunens obligationsbeholdning og ikke mindst kommunens indestående i kontanter og bankbeholdning.

Samlet set viser omsætningsaktiverne et fald på 54,3 mio. kr.

Fysiske anlæg til videresalg er faldet med 110,3 mio. kr., hvilket skyldes salget af Hundige Øst, delområde A, B og C. Derudover er der indregnet nye grunde til videresalg i de kommende år med flere place-ringer i kommunen.

Tilgodehavender er steget med 69,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes udsendte fakturaer, som kom-munen endnu ikke har modtaget betaling for.

Kommunens andel af skønnede tab på debitorer udgør 0,4 mio. kr. for 2021. Det skønnede tab er sket med udgangspunkt i tidligere års reelle tab, som herefter beregnes af de samlede aktuelle tilgodehaven-der.

Likvide aktiver omfatter obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. De likvide aktiver for 2021 er blandt andet påvirket positivt af regnskabsresultatets overskud på 154,9 mio. kr. Modsat bidra-ger finansielle forskydninger med et træk på de likvide aktiver med 147,2 mio. kr., herunder med et eks-traordinært afdrag af indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler, samt udsendte fakturaer, der endnu ikke er modtaget betaling for. Samlet betyder det i 2021 et træk på kommunens likvide be-holdning på 14,0 mio. kr. Dermed er ultimo likviditeten er på 321,4 mio. kr.

## 3 Egenkapital

Kommunens egenkapital ved udgangen af 2021 udgør 3.201,6 mio. kr., svarende til en stigning på 215,3 mio. kr. Egenkapitalen påvirkes af kommunens til- og afgang af aktiver og passiver.

## 4 Hensatte forpligtelser

Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er faldet med 185,5 mio. kr. i 2021, som hovedsageligt vedrører en nedskrivning af pensi-onsforpligtelser på 159,6 mio. kr. som er reguleret i forholdt til aktuarberegning. Derudover regule-ring/nedskrivning af sidste års for højt hensatte bonus til tjenestemænd med over 37 års pensionsalder på 23,6 mio. kr.

Pensionsforpligtelsen for tjenestemænd skal opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæs-sigt hvert 5. år. Fra regnskab 2021 er der i Greve Kommune ændret praksis, så der hvert år foretages en aktuarmæssig genberegning.

Arbejdsskader er opgjort efter aktuarberegning i 2021. Forpligtelsen til arbejdsskader er faldet med 2,3 mio. kr. og udgør 16,5 mio. kr. ultimo 2021. Greve Kommune modtager hvert år aktuarberegning på ar-bejdsskader.

## 5 Gældsforpligtelser

Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser. De samlede gælds-forpligtelser er faldet med 117,7 mio. kr.

Af langfristede gældsforpligtelser kan nævnes lånegæld, som bl.a. omfatter gæld vedrørende ordinært lånoptag til anlæg, kommunalt ejede ældreboliger, kommunens finansielle leasingforpligtelser samt ferie-pengeforpligtelse.

De langfristede gældsforpligtelser er samlet set faldet med 42,4 mio. kr. Det er et nettofald, og som består af både forøgelse og nedbringelse til gælden. Der er afdraget på eksisterende lån med 57,8 mio. kr. og leasingforpligtelser er nedskrevet med 10,0 mio. kr., som begge bidrager til at nedbringe gælden. Modsat øges gælden ved, at der er lånoptaget 23,7 mio. kr. Derudover er kommunens langfristede gæld vedrørende indefrosne feriemidler opskrevet med 1,7 mio. kr. i forbindelse med den nye ferielov.

De kortfristede gældsforpligtelser omfatter gæld til staten, kirkelige skatter og afgifter, diverse mellemregninger og mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst samt kortfristet gæld i øvrigt.

Den kortfristede gæld er faldet med 75,5 mio. kr., hvilket i stor udstrækning skyldes et ekstraordinært afdrag til Lønmodtagernes Feriemidler vedrørende indefrosne feriemidler.

Den samlede gæld vedr. indefrosne feriemidler inkl. skyldig indeksering, indeholder både kort- og langfristet gæld og kan før afdrag opgøres til 132,3 mio. kr. Der er samlet afregnet 74,8 mio. kr. fra kort- og langfristet gæld, hvorfor kommunen pr. 31.12.2021 har gæld til Lønmodtagernes feriemidler på 57,5 mio. kr.

### **6 Landsbyggefonden**

Kommunens indskud til Landsbyggefonden medtages ikke i balancen. Ultimo 2021 var saldoen 108,0 mio. kr.

## Overførsler mellem årene 2021 og 2022

| Budgetområder<br>Mio. kr.         | Driftsoverførsler |                |               | Anlæg          | Køb og salg  |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                   | Drift             |                |               |                |              |
|                                   | Én pose penge     | Formålsbestemt | I alt         | I alt          | I alt        |
| 1.01 Administration               | -2,892            | 0,771          | -2,120        | 0,000          | 4,671        |
| 1.02 Byråd kommissioner og valg   | 0,000             | 0,000          | 0,000         | 0,000          | 0,000        |
| 1.03 Tværgående områder           | 0,000             | 0,091          | 0,091         | 0,000          | 0,000        |
| 1.04 Erhverv                      | -0,281            | 0,000          | -0,281        | 0,000          | 0,000        |
| <b>ØU</b>                         | <b>-3,173</b>     | <b>0,862</b>   | <b>-2,311</b> | <b>0,000</b>   | <b>4,671</b> |
| 2.01 Teknik og Miljø              | -0,242            | 0,248          | 0,007         | -61,623        | 0,000        |
| <b>TMU</b>                        | <b>-0,242</b>     | <b>0,248</b>   | <b>0,007</b>  | <b>-61,623</b> | <b>0,000</b> |
| 3.01 Skoler                       | -3,667            | -0,055         | -3,721        | 0,000          | 0,000        |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner | 0,586             | -0,550         | 0,036         | 0,000          | 0,000        |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse  | -0,715            | -0,595         | -1,310        | 0,000          | 0,000        |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud mv.   | -0,306            | 0,000          | -0,306        | 0,000          | 0,000        |
| <b>SBU</b>                        | <b>-4,101</b>     | <b>-1,199</b>  | <b>-5,301</b> | <b>0,000</b>   | <b>0,000</b> |
| 4.01 Kultur                       | -2,075            | 0,000          | -2,075        | -0,104         | 0,000        |
| 4.02 Fritid                       | -0,119            | -0,100         | -0,219        | 0,000          | 0,000        |
| <b>KFU</b>                        | <b>-2,194</b>     | <b>-0,100</b>  | <b>-2,294</b> | <b>-0,104</b>  | <b>0,000</b> |
| 5.01 Retsbestemte sikringsydelser | 0,000             | -0,349         | -0,349        | 0,000          | 0,000        |
| 5.02 Voksne og handicap           | -0,576            | 0,000          | -0,576        | 1,778          | 0,000        |
| 5.03 Hjemmepleje                  | 3,419             | -0,018         | 3,402         | 0,000          | 0,000        |
| 5.04 Sundhed                      | -0,018            | 0,000          | -0,018        | 0,000          | 0,000        |
| <b>SSPU</b>                       | <b>2,825</b>      | <b>-0,367</b>  | <b>2,458</b>  | <b>1,778</b>   | <b>0,000</b> |
| 6.01 Forsørgelsesudgifter         | 0,000             | 0,000          | 0,000         | 0,000          | 0,000        |
| 6.02 Aktivitetstilbud             | 0,000             | 0,000          | 0,000         | 0,000          | 0,000        |
| 6.03 Integration og tryghed       | 0,000             | 0,000          | 0,000         | 0,000          | 0,000        |
| 6.04 Ungdomsuddannelser           | 0,000             | 0,000          | 0,000         | 0,000          | 0,000        |
| <b>IBUU</b>                       | <b>0,000</b>      | <b>0,000</b>   | <b>0,000</b>  | <b>0,000</b>   | <b>0,000</b> |
| 7.01 Plan og udvikling            | 0,000             | -1,089         | -1,089        | 0,000          | 0,000        |
| <b>PUU</b>                        | <b>0,000</b>      | <b>-1,089</b>  | <b>-1,089</b> | <b>0,000</b>   | <b>0,000</b> |
| <b>I alt</b>                      | <b>-6,885</b>     | <b>-1,644</b>  | <b>-8,530</b> | <b>-59,949</b> | <b>4,671</b> |

- = mindreforbrug / merindtægt i 2021 og merforbrug / mindreindtægt i 2022

+ = merforbrug / mindreindtægt i 2021 og mindreforbrug / merindtægt i 2022

På grund af den usikkerhed, der er i forbindelse med opgørelsen af mer- og mindreudgifter relateret til Covid-19 er det besluttet, at institutioner og afdelinger ikke kan øge deres opsparing fra 2021 til 2022 i det omfang, at det har været muligt af en Covid-19 kompensation. Den automatiske overførselsadgang er derfor tilpasset.

## Tidsserie for overførsler mellem årene

Oversigten viser en tidsserie over overførsler mellem årene på drift og anlæg for årene 2011 til 2022.

| Mio. kr.    | Drift   | Anlæg    | I alt    |
|-------------|---------|----------|----------|
| 2011 - 2012 | -39,266 | -80,796  | -120,062 |
| 2012 - 2013 | -33,601 | -59,265  | -92,866  |
| 2013 - 2014 | -41,359 | -89,538  | -130,897 |
| 2014 - 2015 | -38,410 | -8,212   | -46,622  |
| 2015 - 2016 | -29,564 | -32,432  | -61,996  |
| 2016 - 2017 | -30,163 | 14,098   | -16,065  |
| 2017 - 2018 | -19,742 | 82,240   | 62,498   |
| 2018 - 2019 | -8,603  | -1,116   | -9,719   |
| 2019 - 2020 | -1,865  | -22,155* | -24,020  |
| 2020 - 2021 | -12,661 | -36,513  | -49,174  |
| 2021 - 2022 | -8,530  | -55,623* | -64,153  |

- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. Beløbene er i årets priser

\*Af de 22,155 mio. kr. der er overført fra 2019 vedr. anlæg, er 0,345 mio. kr. overført fra 2019 til 2022, dermed er der overført 21,810 mio. kr. vedr. anlæg fra 2019 til 2020, og der er overført 55,278 mio. kr. vedr. anlæg fra 2021 til 2022.

Tabellen viser udviklingen i overførsler mellem årene fra 2011 til 2022, hvor der fra 2011 og frem til 2016 er overført totalbeløb i størrelseordenen 47 til 131 mio. kr. Gennemsnittet for overførsler i den periode er 90 mio. kr. I de efterfølgende år fra 2017 til 2022 er overførslerne faldet til at ligge mellem 10 til 64 mio. kr., hvilket giver et gennemsnit på 17 mio. kr. overført pr. år. Det lave gennemsnit skyldes i stor udstrækning, at der fra 2017 til 2018, modsat de andre år, blev overført en mindreindtægt, idet der var budgetlagt med indtægter fra salg af jord, hvor indtægten først blev modtaget efterfølgende år. De seneste år har overførslerne mellem årene været stigende, hvilket især skyldes større anlægsoverførsler.

## Regnskabsoversigt Drift og Refusion

| i 1.000 kr.                               |   | Forbrug<br>2021 | Oprindeligt<br>budget 2021 | Tillægs-<br>bevillinger<br>2021 | Korrigeret<br>budget 2021 | Rest-<br>budget |
|---|---|-----------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 1 Økonomiudvalget                         | U | 386.750         | 399.737                    | -7.236                          | 392.501                   | 5.750           |
|   | I | -11.984         | -13.172                    | -1.168                          | -14.340                   | -2.355          |
| 1.01 Administration                       | U | 280.344         | 273.534                    | 12.034                          | 286.157                   | 5.813           |
| 1.01 Administration                       | I | -9.509          | -11.574                    | 241                             | -11.333                   | -1.824          |
| 1.02 Byråd, kommissioner og valg          | U | 9.698           | 9.674                      | 63                              | 9.737                     | 38              |
| 1.02 Byråd, kommissioner og valg          | I | -192            | -164                       | -83                             | -247                      | -55             |
| 1.03 Tværgående områder                   | U | 92.763          | 112.900                    | -19.844                         | 92.467                    | -296            |
| 1.03 Tværgående områder                   | I | -1.968          | -1.434                     | -1.099                          | -2.533                    | -565            |
| 1.04 Erhverv                              | U | 3.945           | 3.629                      | 511                             | 4.140                     | 195             |
| 1.04 Erhverv                              | I | -315            | 0                          | -227                            | -227                      | 88              |
| 2 Teknik- og Miljøudvalget                | U | 164.945         | 169.583                    | -3.456                          | 164.089                   | -857            |
|   | I | -29.135         | -30.823                    | 1.349                           | -27.436                   | 1.699           |
| 2.01 Teknik og Miljø                      | U | 164.945         | 169.583                    | -3.456                          | 164.089                   | -857            |
| 2.01 Teknik og Miljø                      | I | -29.135         | -30.823                    | 1.349                           | -27.436                   | 1.699           |
| 3 Skole- og Børneudvalget                 | U | 1.130.223       | 1.122.168                  | 40.417                          | 1.169.634                 | 39.411          |
|   | I | -212.029        | -210.661                   | -19.393                         | -237.104                  | -25.075         |
| 3.01 Skoler                               | U | 593.555         | 592.243                    | 26.179                          | 618.176                   | 24.621          |
| 3.01 Skoler                               | I | -82.590         | -87.692                    | -7.900                          | -95.765                   | -13.174         |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år  | U | 306.824         | 308.448                    | 568                             | 315.802                   | 8.978           |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år  | I | -93.647         | -89.968                    | -2.515                          | -99.269                   | -5.622          |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse          | U | 185.169         | 177.897                    | 12.164                          | 190.484                   | 5.315           |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse          | I | -23.962         | -22.450                    | -9.094                          | -31.545                   | -7.582          |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud mv.           | U | 44.675          | 43.580                     | 1.507                           | 45.172                    | 497             |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud mv.           | I | -11.829         | -10.551                    | 116                             | -10.525                   | 1.304           |
| 4 Kultur- og Fritidsudvalget              | U | 81.516          | 82.819                     | 5.790                           | 87.455                    | 5.939           |
|   | I | -7.362          | -11.069                    | 2.471                           | -7.443                    | -81             |
| 4.01 Kultur                               | U | 37.053          | 38.388                     | 1.407                           | 38.641                    | 1.587           |
| 4.01 Kultur                               | I | -3.983          | -4.113                     | -1.434                          | -4.393                    | -410            |
| 4.02 Fritid                               | U | 44.463          | 44.431                     | 4.383                           | 48.814                    | 4.351           |
| 4.02 Fritid                               | I | -3.379          | -6.956                     | 3.905                           | -3.050                    | 328             |
| 5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget | U | 1.027.601       | 991.396                    | 19.263                          | 1.006.929                 | -20.672         |
|   | I | -107.340        | -90.055                    | -699                            | -87.024                   | 20.316          |
| 5.01 Retsbestemte sikringsydelse          | U | 51.186          | 56.987                     | -1.484                          | 55.503                    | 4.318           |
| 5.01 Retsbestemte sikringsydelse          | I | -4.856          | -3.811                     | -2.516                          | -6.327                    | -1.471          |
| 5.02 Voksne og handicap                   | U | 282.080         | 269.703                    | 11.647                          | 281.350                   | -730            |
| 5.02 Voksne og handicap                   | I | -36.054         | -34.055                    | -806                            | -34.861                   | 1.193           |
| 5.03 Hjemmepleje                          | U | 453.915         | 415.328                    | 19.889                          | 431.213                   | -22.702         |
| 5.03 Hjemmepleje                          | I | -65.296         | -49.854                    | -1.307                          | -47.307                   | 17.989          |
| 5.04 Sundhed                              | U | 240.419         | 249.377                    | -10.790                         | 238.862                   | -1.557          |
| 5.04 Sundhed                              | I | -1.134          | -2.336                     | 3.931                           | 1.470                     | 2.604           |



## Regnskabsoversigt Drift og Refusion

| i 1.000 kr.                                |   | Forbrug<br>2021 | Oprindeligt<br>budget 2021 | Tillægs-<br>bevillinger<br>2021 | Korrigeret<br>budget 2021 | Rest-<br>budget |
|--|---|-----------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 6 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom | U | 809.610         | 837.157                    | -9.518                          | 826.354                   | 16.744          |
|  | I | -154.878        | -170.047                   | -2.001                          | -170.763                  | -15.885         |
| 6.01 Forsørgelsesudgifter                  | U | 704.577         | 714.901                    | -984                            | 713.917                   | 9.340           |
| 6.01 Forsørgelsesudgifter                  | I | -134.606        | -138.120                   | -4.900                          | -143.020                  | -8.414          |
| 6.02 Aktivitetstilbud                      | U | 68.097          | 86.831                     | -8.471                          | 76.826                    | 8.729           |
| 6.02 Aktivitetstilbud                      | I | -11.662         | -26.969                    | 2.767                           | -22.669                   | -11.007         |
| 6.03 Integration og tryghed                | U | 17.245          | 15.797                     | -704                            | 15.343                    | -1.902          |
| 6.03 Integration og tryghed                | I | -9.497          | -4.957                     | 132                             | -5.074                    | 4.423           |
| 6.04 Ungdomsuddannelser                    | U | 19.690          | 19.627                     | 641                             | 20.268                    | 578             |
| 6.04 Ungdomsuddannelser                    | I | 886             | 0                          | 0                               | 0                         | -886            |
| 7 Plan- og Udviklingsudvalget              | U | 1.041           | 1.323                      | 939                             | 2.262                     | 1.220           |
|  | I | 0               | 0                          | 0                               | 0                         | 0               |
| 7.01 Plan og udvikling                     | U | 1.041           | 1.323                      | 939                             | 2.262                     | 1.220           |
| Total ('Udgift')                           | U | 3.601.688       | 3.604.182                  | 46.199                          | 3.649.224                 | 47.537          |
| Total ('Indtægt')                          | I | -522.729        | -525.827                   | -19.440                         | -544.110                  | -21.382         |
| Total ('Netto')                            | N | 3.078.959       | 3.078.355                  | 26.759                          | 3.105.114                 | 26.155          |

+ = udgifter, - = indtægter

**Note:** Regnskabsoversigt - Drift og Refusion vises på politisk niveau

## Regnskabsoversigt Anlæg

| i 1.000 kr.                                    |   | Forbrug<br>2021 | Oprindeligt<br>budget<br>2021 | Tillægs-<br>bevillinger<br>2021 | Korrigeret<br>budget<br>2021 | Rest-<br>budget |
|--|---|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| 1 Økonomiudvalget                              | U | 12.600          | 13.493                        | 1.063                           | 14.556                       | 1.956           |
|  | I | -137.055        | -33.960                       | -108.973                        | -142.933                     | -5.878          |
| 1.01 Administration                            | U | 12.600          | 12.493                        | 2.063                           | 14.556                       | 1.956           |
| 1.01 Administration                            | I | -137.055        | -33.960                       | -108.973                        | -142.933                     | -5.878          |
| 1.03 Tværgående områder                        | U | 0               | 1.000                         | -1.000                          | 0                            | 0               |
| 2 Teknik- og Miljøudvalget                     | U | 134.971         | 155.628                       | 42.127                          | 197.755                      | 62.784          |
|  | I | -122            | 0                             | -119                            | -119                         | 2               |
| 2.01 Teknik og Miljø                           | U | 134.971         | 155.628                       | 42.127                          | 197.755                      | 62.784          |
| 2.01 Teknik og Miljø                           | I | -122            | 0                             | -119                            | -119                         | 2               |
| 3 Skole- og Børneudvalget                      | U | 107             | 0                             | 107                             | 107                          | 0               |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år       | U | 107             | 0                             | 107                             | 107                          | 0               |
| 4 Kultur- og Fritidsudvalget                   | U | 216             | 10.130                        | -9.810                          | 320                          | 104             |
|  | I | 0               | 0                             | 0                               | 0                            | 0               |
| 4.01 Kultur                                    | U | 216             | 10.130                        | -9.810                          | 320                          | 104             |
| 4.01 Kultur                                    | I | 0               | 0                             | 0                               | 0                            | 0               |
| 4.02 Fritid                                    | U | 0               | 0                             | 0                               | 0                            | 0               |
| 5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget      | U | 5               | 0                             | -813                            | -813                         | -818            |
|  | I | 0               | 0                             | -960                            | -960                         | -960            |
| 5.02 Voksne og handicap                        | U | 5               | 0                             | -813                            | -813                         | -818            |
| 5.02 Voksne og handicap                        | I | 0               | 0                             | -960                            | -960                         | -960            |
| 6 Integration-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvæ | U | 0               | 0                             | 0                               | 0                            | 0               |
| 6.02 Aktivitetstilbud                          | U | 0               | 0                             | 0                               | 0                            | 0               |
| Total ('Udgift')                               | U | 147.898         | 179.251                       | 32.674                          | 211.925                      | 64.026          |
| Total ('Indtægt')                              | I | -137.177        | -33.960                       | -110.053                        | -144.013                     | -6.836          |
| Total ('Netto')                                | N | 10.721          | 145.291                       | -77.379                         | 67.912                       | 57.191          |

+ = udgifter, - = indtægter

**Note:** Regnskabsoversigt - Anlæg vises på politisk niveau

## Regnskabsoversigt Renter, Finansforskydninger og Finansiering, Skatter og Generelle tilskud

| i 1.000 kr.                              |   | Forbrug<br>2021 | Oprindeligt<br>budget 2021 | Tillægs-<br>bevillinger<br>2021 | Korrigeret<br>budget 2021 | Rest-<br>budget |
|--|---|-----------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 9 Økonomiudvalget                        | U | 168.206         | 492.047                    | -169.489                        | 322.558                   | 154.352         |
|  | I | -3.257.887      | -3.715.693                 | 220.109                         | -3.495.584                | -237.697        |
| 9.01 Renter                              | U | 40.459          | 6.310                      | -1.650                          | 4.660                     | -35.799         |
|  | I | -55.865         | -1.541                     | -11.399                         | -12.940                   | 42.925          |
| 9.02 Finansforskydninger og finansiering | U | 100.678         | 81.339                     | -180.073                        | -98.735                   | -199.413        |
|  | I | 54.230          | -87.541                    | 253.188                         | 165.647                   | 111.417         |
| 9.03 Skatter og generelle tilskud        | U | 27.070          | 404.398                    | 12.235                          | 416.633                   | 389.563         |
|  | I | -3.256.252      | -3.626.611                 | -21.680                         | -3.648.291                | -392.038        |
| Total ('Udgift')                         | U | 168.206         | 492.047                    | -169.489                        | 322.558                   | 154.352         |
| Total ('Indtægt')                        | I | -3.257.887      | -3.715.693                 | 220.109                         | -3.495.584                | -237.697        |
| Total ('Netto')                          | N | -3.089.680      | -3.223.646                 | 50.620                          | -3.173.026                | -83.346         |

+ = udgifter, - = indtægter

**Note:** Regnskabsoversigt - Regnskabsoversigt Renter, Finansforskydninger og Finansiering, Skatter og Generelle tilskud

## Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Ved anlægsprojekter over 2 mio. kr. skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab, som behandles politisk. Anlægsregnskaber under 2 mio. kr. aflægges ikke særskilt, men fremgår i tabellen nedenfor, og indgår i årsregnskabet. Disse retningslinjer er fastsat af Indenrigs- og Boligsministeriet i cirkulære om Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Kolonnen Ultimosaldo 2021 indeholder forbruget i projektets løbetid.

Kolonnen Korrigeret ansægsbevillinger indeholder alle anlægsbevillinger i projektets løbetid.

| Beløb i hele kroner                                |   | Afsluttet den | Ultimosaldo 2021 (forbrug) | Korrigeret anlægsbevilling | Rest korrigeret anlægsbevilling |
|--|---|---------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>Økonomiudvalget</b>                             |   |               |                            |                            |                                 |
| Køb af matr. nr. 54e, Greve by, Greve              | U | 31.12.2021    | 200.000                    | 200.000                    | 0                               |
| <b>Resultat</b>                                    |   |               | <b>200.000</b>             | <b>200.000</b>             | <b>0</b>                        |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                    |   |               |                            |                            |                                 |
| Greve Bibliotek renov. af nedslidte elevatorer     | U | 31.12.2021    | 697.534                    | 1.000.000                  | 302.466                         |
| KIF - Renovering af hegn                           | U | 31.12.2021    | 46.000                     | 55.000                     | 9.000                           |
| Krogårdskolen udskiftning af vinduer               | U | 31.12.2021    | 68.220                     | 68.220                     | 0                               |
| Tune Skole Højen, fire pyramidetage inkl indvendig | U | 31.12.2021    | 1.499.740                  | 1.500.000                  | 260                             |
| Karlsunde Skole, Renov/fugt 0. kl (P)              | U | 31.12.2021    | 979.453                    | 980.000                    | 547                             |
| Donnemosen - vedlige/kontraktforhold               | U | 31.12.2021    | 402.594                    | 402.000                    | -594                            |
| Greve Videntcenter, 2 stk. atriumgårde             | U | 31.12.2021    | 1.103.952                  | 1.250.000                  | 146.048                         |
| Børneinstitution Prinsesseparken, ventilationsanlæ | U | 31.12.2021    | 992.374                    | 1.000.000                  | 7.626                           |
| Krogårdsskolen, udskiftning af tæret koldtvandssek | U | 31.12.2021    | 1.000.000                  | 1.000.000                  | -0                              |
| Renovering af nedbrændt stangspringsanlæg GIC      | U | 31.12.2021    | 1.765.036                  | 1.900.000                  | 134.964                         |
| VM i petanque                                      | U | 31.12.2021    | 480.000                    | 480.000                    | 0                               |
| Nedrive cafe v. Mosede Fort og forundersøgelser    | U | 31.12.2021    | 380.344                    | 380.344                    | -0                              |
| Badefaciliteter i GIC                              | U | 31.12.2021    | 810.856                    | 800.000                    | -10.856                         |
| Plejeboliger, Tune, jordbundsund                   | U | 31.12.2021    | 80.897                     | 290.900                    | 210.003                         |
| GPS registr. kontrakter, indkøb af system P2019    | U | 31.12.2021    | 302.634                    | 300.000                    | -2.634                          |
| <b>Resultat</b>                                    |   |               | <b>10.609.635</b>          | <b>11.406.464</b>          | <b>796.829</b>                  |
| <b>Samlet resultat, netto</b>                      |   |               | <b>10.809.635</b>          | <b>11.606.464</b>          | <b>796.829</b>                  |

Ultimosaldo 2021 og Korrigeret anlægsbevilling: - = indtægter, + = udgifter

Rest korrigeret anlægsbevilling: + = mindreforbrug/merindtægt, - = merforbrug/mindreindtægt

## Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Jævnfør Indenrigs- og Boligministeriet skal regnskabet indeholde oplysninger om opgaver udført for andre myndigheder.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder er kommunale opgaver, der eksempelvis udføres for andre kommuner.

Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses:

- Opgavens art
- Beløb

| Årsag   | Beløb i hele kr. |
|---|------------------|
| Greve Kommune, Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening udfører opgaver for både Greve og Solrød Kommune, der har et samarbejde vedrørende husklagenævn og beboerklagenævn. | 38.888 kr.       |
| Greve Kommune, Center for Børn & Familier, udfører i samarbejde med Solrød Kommune, Den Sociale Døgnvagt.   | 147.562 kr.      |

## Kautions- og garantiforpligtelser

I den kommunale styrelseslov er fastsat, at årsregnskabet skal indeholde en fortegnelse over kommunens kautions- og garantiforpligtelser. I Greve Kommunes regnskab fremgår oplysningerne af oversigterne Garantiforpligtelser, Operationel leasing, Kommunegarantier, Regarantier og nedenstående Eventualforpligtelser og Eventualrettigheder. Garantioversigten skal som minimum fremgå med garantiens størrelse ultimo regnskabsåret, långiver og garantistiller.

Totaler for Kautions- og garantiforpligtelser

| Kautions- og garantiforpligtelser | Hovedstol i hele kr. |
|-----------------------------------|----------------------|
| Garantiforpligtelser              | 6.322.443.887 kr.    |
| Operationel Leasing               | 32.025.992 kr.       |
| Kommunegarantier                  | 395.942.690 kr.      |
| Regarantier                       | 1.319.628.809 kr.    |
| Eventualforpligtelser             | 0 kr.                |
| Eventualrettigheder               | 0 kr.                |

### Garantiforpligtelser

Når foreninger eller selskaber optager lån hos Kommunekredit, er der fra Kommunekredit krav om, at kommunen stiller garanti for lånoptag. Greve Kommune har stillet garanti for lånoptag foretaget af kommunens lokale forsyningsselskaber, hvor Greve Kommune hæfter med 100 procent. Herudover har Greve Kommune sammen med en række andre kommuner stillet garanti for lånoptag foretaget af Trafikselskabet Movia, Udbetaling Danmark og forsyningsselskaberne Argo I/S og VEKS I/S. Her er der solidarisk hæftelse, dvs. der hæftes i fællesskab med de kommuner, der har stillet garantiene. I tilfælde af, at en eller flere kommuner, ikke er i stand til at overholde forpligtelsen, vil de øvrige kommuner hæfte.

### Operationel leasing

Greve Kommune kautionerer sammen med andre kommuner og regioner for Argo I/S, Beredskab 4K I/S og Movia, der leaser biler hos Kommunekredit Leasing. Kautionisterne hæfter solidarisk for leasingaftalerne.

### Kommunegarantier

Greve Kommune stiller kommunal garanti for lån optaget af almennyttige boligselskaber.

### Regarantier

Landsbyggefonden regaranterer halvdelen af kommunernes garantistillelse overfor de almennyttige boligselskaber, vedrørende realkreditlån til finansiering af renoveringer mv. Ved eventuelt tab på disse realkreditlån, hæfter Greve Kommune i første række det garanterede beløb over for realkreditinstitutterne. Landsbyggefonden dækker herefter halvdelen af kommunens tab i henhold til almenboliglovens regler.

### Eventualforpligtelser

En eventualforpligtelse er en mulig fremtidig forpligtelse, hvor beløb og forfaldstidspunkt er ukendt og dermed kun oplyses i årsregnskabet som en note.

Ved eventualforpligtelser skal oplyses:

- Årsag til eventualforpligtelsen
- Beløb (vurderet skøn)

Greve Kommune har ingen eventualforpligtelser i 2021.

### **Eventualrettigheder**

Eventualrettigheder er ydelser, der i realiteten må betragtes som drifts- eller anlægstilskud, men hvor kommunen har sikkerhed i form af pantebreve eller lignende og har ret til at få tilskuddet tilbagebetalt, hvis det formål, tilskuddet er ydet til, opgives inden for en given tid.

Ved eventualrettigheder skal oplyses:

- Hvem pantebrev/gældsbev er udstedt til
- Beløb

Greve Kommune har ingen eventualrettigheder i 2021.

## Garantiforpligtelser

| Garantiforpligtelser<br>Beløb i hele kr.         | Garantiens<br>oprindelige<br>størrelse | Restgæld<br>ultimo<br>2021 | Hæftelse<br>ultimo<br>2021 |
|--|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Garantiforpligtelser in solidum med andre</b> |  |                            |                            |
| ARGO I/S, 201036372                              | 1.150.000.000                          | 956.778.196                | 956.778.196                |
| Movia, 200935056                                 | 70.000.000                             | 6.363.636                  | 6.363.636                  |
| Movia, 201442969                                 | 123.000.000                            | 40.973.373                 | 40.973.373                 |
| Movia, 202053351                                 | 52.400.000                             | 49.900.000                 | 49.900.000                 |
| Movia, 202053354                                 | 31.070.371                             | 26.164.523                 | 26.164.523                 |
| Movia, 202053355                                 | 64.137.931                             | 54.010.889                 | 54.010.889                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201340031       | 23.676.000                             | 15.223.448                 | 15.223.448                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201340032       | 61.634.000                             | 10.010.305                 | 10.010.305                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201340533       | 35.600.000                             | 19.461.333                 | 19.461.333                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201441474       | 24.100.000                             | 16.388.000                 | 16.388.000                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201442815       | 35.800.000                             | 21.272.464                 | 21.272.464                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201543119       | 22.000.000                             | 14.300.000                 | 14.300.000                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201543121       | 6.150.000                              | 3.997.500                  | 3.997.500                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201543122       | 38.800.000                             | 8.622.222                  | 8.622.222                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201645297       | 4.920.000                              | 2.562.500                  | 2.562.500                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201645303       | 64.330.000                             | 45.835.125                 | 45.835.125                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201645304       | 100.550.000                            | 71.641.875                 | 71.641.875                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201646879       | 15.400.000                             | 10.828.125                 | 10.828.125                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201646880       | 305.000.000                            | 256.708.333                | 256.708.333                |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201646882       | 43.350.000                             | 33.054.375                 | 33.054.375                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201646883       | 17.025.000                             | 12.981.563                 | 12.981.563                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201646884       | 9.250.000                              | 4.856.250                  | 4.856.250                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201748351       | 1.399.000                              | 1.122.654                  | 1.122.654                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201748352       | 5.210.000                              | 1.302.500                  | 1.302.500                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201748353       | 14.220.000                             | 10.887.188                 | 10.887.188                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201748355       | 37.875.000                             | 31.337.448                 | 31.337.448                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201848393       | 122.100.000                            | 118.448.952                | 118.448.952                |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201848394       | 187.750.000                            | 182.135.879                | 182.135.879                |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201848396       | 95.932.215                             | 95.932.215                 | 95.932.215                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201849458       | 25.000.000                             | 17.798.027                 | 17.798.027                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950625       | 1.735.000                              | 1.520.803                  | 1.520.803                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950631       | 167.280.000                            | 138.438.621                | 138.438.621                |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950632       | 11.875.000                             | 9.827.586                  | 9.827.586                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950636       | 19.765.000                             | 14.274.722                 | 14.274.722                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950638       | 44.145.000                             | 38.626.875                 | 38.626.875                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 201950642       | 31.105.000                             | 28.327.768                 | 28.327.768                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202052475       | 1.375.000                              | 962.500                    | 962.500                    |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202052481       | 23.242.000                             | 21.498.850                 | 21.498.850                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202052482       | 3.498.000                              | 3.324.545                  | 3.324.545                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202052483       | 3.715.000                              | 3.436.375                  | 3.436.375                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154119       | 538.300.000                            | 124.290.859                | 124.290.859                |



## Garantiforpligtelser

| Garantiforpligtelser<br>Beløb i hele kr.     | Garantiens<br>oprindelige<br>størrelse | Restgæld<br>ultimo<br>2021 | Hæftelse<br>ultimo<br>2021 |
|--|--|----------------------------|----------------------------|
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154120   | 28.500.000                             | 4.779                      | 4.779                      |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154121   | 114.700.000                            | 33.183.007                 | 33.183.007                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154123   | 8.100.000                              | 7.897.500                  | 7.897.500                  |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154127   | 1.022.000                              | 919.800                    | 919.800                    |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154128   | 23.793.000                             | 22.603.350                 | 22.603.350                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154130   | 14.937.000                             | 14.362.500                 | 14.362.500                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154133   | 26.349.000                             | 25.690.275                 | 25.690.275                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154134   | 30.358.000                             | 29.852.033                 | 29.852.033                 |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154145   | 217.725.000                            | 217.725.000                | 217.725.000                |
| Vestegnens Krafvarmeselskab I/S, 202154149   | 50.000.000                             | 49.166.667                 | 49.166.667                 |
| <b>Garanterer for forsyningsvirksomheder</b> |  |                            |                            |
| Greve Fjernvarme a.m.b.a., 201951162         | 17.569.000                             | 15.812.100                 | 15.812.100                 |
| Greve renovation A/S, 202052282              | 14.500.000                             | 12.269.231                 | 12.269.231                 |
| Greve renovation A/S, 202154313              | 5.000.000                              | 5.000.000                  | 5.000.000                  |
| Greve vandværk a.m.b.a., 201442075           | 7.627.000                              | 6.846.446                  | 6.846.446                  |
| Greve vandværk a.m.b.a., 201543949           | 5.400.000                              | 4.114.297                  | 4.114.297                  |
| Greve vandværk a.m.b.a., 201747294           | 5.977.000                              | 5.236.958                  | 5.236.958                  |
| Tune vandværk a.m.b.a., 201035298            | 1.500.000                              | 876.332                    | 876.332                    |
| Tune vandværk a.m.b.a., 201543923            | 1.272.370                              | 895.767                    | 895.767                    |
| <b>Garanterer (solidarisk for)</b>           |  |                            |                            |
| Udbetaling Danmark, 201645914                | 409.600.000                            | 158.503.298                | 158.503.298                |
| Udbetaling Danmark, 201645917                | 577.000.000                            | 486.000.000                | 486.000.000                |
| Udbetaling Danmark, 201645919                | 294.000.000                            | 206.000.000                | 206.000.000                |
| Udbetaling Danmark, 201849280                | 424.000.000                            | 339.000.000                | 339.000.000                |
| Udbetaling Danmark, 201849970                | 47.000.000                             | 37.000.000                 | 37.000.000                 |
| Udbetaling Danmark, 202052011                | 330.000.000                            | 330.000.000                | 330.000.000                |
| Udbetaling Danmark, 202153770                | 32.800.000                             | 32.800.000                 | 32.800.000                 |
| <b>Total - Garantiforpligtelser</b>          | <b>6.322.443.887</b>                   | <b>4.567.187.742</b>       | <b>4.567.187.742</b>       |

## Bemærkninger til garantiforpligtelser

Kommunekredit er långiver for de lån, som Greve Kommune stiller garanti for, omfattet af afsnittet garantiforpligtelser.

Nedenstående viser til- og afgang i 2021 for garantiforpligtelser.

| Garantiforpligtelser til- og afgang         | Garantiens oprindelige størrelse |
|---|----------------------------------|
| Beløb i hele kr.                            |                                  |
| <b>Tilgang</b>                              |                                  |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154119 | 538.300.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154120 | 28.500.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154121 | 114.700.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154123 | 8.100.000                        |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154127 | 1.022.000                        |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154128 | 23.793.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154130 | 14.937.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154133 | 26.349.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154134 | 30.358.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154145 | 217.725.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154149 | 50.000.000                       |
| Greve renovation A/S, 202154313             | 5.000.000                        |
| Udbetaling Danmark, 202153770               | 32.800.000                       |
| Udbetaling Danmark, 201645914, nedskrivning | -32.400.000                      |
| <b>Tilgang i alt i 2021</b>                 | <b>1.059.184.000</b>             |
| <b>Afgang</b>                               |                                  |
| ARGO I/S, Kommunekredit, 200124796          | 80.000.000                       |
| MOVIA, Kommunekredit, 201137378             | 58.000.000                       |
| MOVIA, Kommunekredit, 201239696             | 180.000.000                      |
| MOVIA, Kommunekredit, 201442171             | 120.000.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849397     | 431.000.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849398     | 25.000.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848399     | 18.065.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848400     | 342.130.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051837     | 502.900.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051838     | 41.100.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051839     | 96.100.000                       |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051840     | 277.600.000                      |
| Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202052479     | 87.955.000                       |
| <b>Afgang i alt 2021</b>                    | <b>2.259.850.000</b>             |

## Operational Leasing

| Operational leasing<br>Beløb i hele kr. | Garantiens<br>oprindelige<br>størrelse | Restgæld<br>ultimo<br>2021 | Hæftelse<br>ultimo<br>2021 |
|---|--|----------------------------|----------------------------|
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A44892  | 173.544                                | 105.809                    | 105.809                    |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A44650  | 217.991                                | 182.033                    | 182.033                    |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A46810  | 365.021                                | 0                          | 0                          |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A43334          | 699.466                                | 538.315                    | 538.315                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A3509           | 699.466                                | 538.315                    | 538.315                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A10889          | 1.495.536                              | 469.872                    | 469.872                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A14302          | 1.475.000                              | 395.000                    | 395.000                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15633          | 4.423.626                              | 1.660.000                  | 1.660.000                  |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15634          | 1.541.485                              | 600.000                    | 600.000                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15635          | 2.257.134                              | 947.000                    | 947.000                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15636          | 2.473.074                              | 865.000                    | 865.000                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15636          | 1.530.049                              | 642.791                    | 642.791                    |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A46764          | 600.000                                | 586.359                    | 586.359                    |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32868      | 139.953                                | 60.703                     | 60.703                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32869      | 139.953                                | 60.703                     | 60.703                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32870      | 139.953                                | 58.387                     | 58.387                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32871      | 221.326                                | 67.913                     | 67.913                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32872      | 163.791                                | 40.639                     | 40.639                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32873      | 271.657                                | 91.485                     | 91.485                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32874      | 271.657                                | 91.097                     | 91.097                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32875      | 271.657                                | 91.430                     | 91.430                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32876      | 271.657                                | 91.525                     | 91.525                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32877      | 271.657                                | 91.676                     | 91.676                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32878      | 271.657                                | 91.341                     | 91.341                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32879      | 271.657                                | 93.517                     | 93.517                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32880      | 271.657                                | 91.541                     | 91.541                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32881      | 271.657                                | 91.546                     | 91.546                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32882      | 271.657                                | 91.537                     | 91.537                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32883      | 271.657                                | 91.659                     | 91.659                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32884      | 271.657                                | 91.145                     | 91.145                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32885      | 271.657                                | 91.715                     | 91.715                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32886      | 350.653                                | 108.844                    | 108.844                    |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32887      | 350.653                                | 108.970                    | 108.970                    |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32888      | 350.653                                | 108.671                    | 108.671                    |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32889      | 350.653                                | 109.347                    | 109.347                    |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A38982      | 6.525.733                              | 5.535.009                  | 5.535.009                  |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49188      | 284.238                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49189      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49190      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49191      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49192      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49193      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49194      | 254.250                                | 0                          | 0                          |
| <b>Total - Operational leasing</b>      | <b>32.025.992</b>                      | <b>14.980.894</b>          | <b>14.980.894</b>          |

## Bemærkninger til operationel leasing

Nedenstående tabeller viser til- og afgang i 2021 for operationel leasing.

| <b>Operationel Leasing til- og afgang</b><br><b>Kommuneleasing årsopgørelse</b><br><small>Beløb i hele kr.</small> | <b>Oprindelig størrelse</b> |
|--|-----------------------------|
| <b>Tilgang</b>   |                             |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A44650   | 217.991                     |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A46810   | 365.021                     |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A10889   | 1.495.536                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A14302   | 1.475.000                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15633   | 4.423.626                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15634   | 1.541.485                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15635   | 2.257.134                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15636   | 2.473.074                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A15636   | 1.530.049                   |
| Beredskab 4K I/S I-5205 A46764   | 600.000                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32868   | 139.953                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32869   | 139.953                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32870   | 139.953                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32871   | 221.326                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32872   | 163.791                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32873   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32874   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32875   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32876   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32877   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32878   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32879   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32880   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32881   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32882   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32883   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32884   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32885   | 271.657                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32886   | 350.653                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32887   | 350.653                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32888   | 350.653                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A32889   | 350.653                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49188   | 284.238                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49189   | 254.250                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49190   | 254.250                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49191   | 254.250                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49192   | 254.250                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49193   | 254.250                     |
| Trafikselkabet Movia I-4022 A49194   | 254.250                     |
| <b>Tilgang i alt i 2021</b>  | <b>23.927.783</b>           |

## Bemærkninger til operationel leasing

| <b>Operationel Leasing til- og afgang</b><br><b>Kommuneleasing årsopgørelse</b><br><small>Beløb i hele kr.</small> | <b>Oprindelig størrelse</b> |
|--|-----------------------------|
| <b>Afgang</b>  |                             |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A34414   | 212.080                     |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A33826   | 165.565                     |
| ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A30216   | 248.698                     |
| Østsjællandss Beredskab I/S A10889   | 1.495.536                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A14302   | 1.475.000                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A15633   | 4.423.625                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A15634   | 1.541.485                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A15635   | 2.257.134                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A15636   | 2.473.074                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A15637   | 1.530.049                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A18955   | 4.120.950                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A19278   | 1.142.640                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A20710   | 2.284.495                   |
| Østsjællandss Beredskab I/S A22449   | 728.060                     |
| Østsjællandss Beredskab I/S A24647   | 429.309                     |
| Østsjællandss Beredskab I/S A42570   | 90.962                      |
| Østsjællandss Beredskab I/S A42571   | 90.962                      |
| Østsjællandss Beredskab I/S A42572   | 90.962                      |
| Østsjællandss Beredskab I/S A42573   | 202.373                     |
| <b>Afgang i alt i 2021</b>   | <b>25.002.960</b>           |

## Kommunegarantier

| Långiver<br>Beløb i kr. | Låntager                                  | Hovedstol             | Restgæld pr.<br>31.12.2021 | Garanti-<br>forpligtelse pr.<br>31.12.2021 |
|-------------------------|---|-----------------------|----------------------------|--|
|                         | <b>Greve Boligselskab</b>                 |                       |                            |  |
| Real Kredit Danmark     | Afd. Hedelyparken                         | 462.000,00            | 350.590,45                 | 350.590,45                                 |
| BRF Kredit              | Afd. Gersagerparken                       | 3.000.000,00          | 2.318.465,97               | 2.318.465,97                               |
| BRF Kredit              | Afd. Gersagerparken                       | 10.000.000,00         | 6.465.162,68               | 6.465.162,68                               |
| BRF Kredit              | Afd. Gersagerparken                       | 14.000.000,00         | 9.014.629,13               | 9.014.629,13                               |
| BRF Kredit              | Afd. Gersagerparken                       | 15.000.000,00         | 9.658.531,21               | 9.658.531,21                               |
| BRF Kredit              | Afd. Grønlykkeparken                      | 22.169.600,00         | 17.146.078,95              | 4.903.778,57                               |
| BRF Kredit              | Afd. Grønlykkeparken                      | 140.400,00            | 108.846,63                 | 31.130,13                                  |
| BRF Kredit              | Afd. Grønlykkeparken                      | 26.580.000,00         | 20.572.783,77              | 5.883.816,15                               |
| <b>I alt</b>            |   | <b>91.352.000,00</b>  | <b>65.635.088,79</b>       | <b>38.626.104,29</b>                       |
|                         | <b>Greve Boligselskab</b>                 |                       |                            |  |
| Nykredit                | Afd. 20-1 Byagerparken                    | 15.000,00             | 5.317,92                   | 1.151,05                                   |
| Nykredit                | Afd. 20-1 Byagerparken                    | 13.570.000,00         | 9.506.763,85               | 2.069.628,62                               |
| Nykredit                | Afd. 20-1 Byagerparken                    | 26.634.790,00         | 17.207.161,44              | 9.388.382,18                               |
| Nykredit                | Afd 28 Fjællestien                        | 9.961.000,00          | 6.250.455,21               | 2.698.280,93                               |
| Nykredit                | Afd 28 Fjællestien                        | 98.140,00             | 62.362,16                  | 25.846,11                                  |
| Nykredit                | Afd. 28 Fjællestien                       | 9.127.000,00          | 3.952.287,40               | 1.039.988,22                               |
| Nykredit                | Afd 28 Fjællestien                        | 247.000,00            | 113.300,32                 | 30.898,30                                  |
| BRF Kredit              | Afd. 16 Nova                              | 7.336.000,00          | 6.920.818,68               | 6.920.818,68                               |
| BRF Kredit              | Afd. 7 Elkærparken                        | 125.500,00            | 82.488,13                  | 19.384,71                                  |
| BRF Kredit              | Afd. 7 Elkærparken                        | 4.203.300,00          | 2.642.376,04               | 620.958,36                                 |
| Nykredit                | Afd. 7 Elkærparken                        | 27.282.000,00         | 15.771.897,04              | 4.294.270,26                               |
| Nykredit                | Grevehaven                                | 318.300,00            | 168.198,28                 | 272.311,47                                 |
| BRF Kredit              | Møllehaven                                | 516.000,00            | 319.131,25                 | 319.131,25                                 |
| BRF Kredit              | Møllehaven                                | 952.000,00            | 918.622,40                 | 918.622,40                                 |
| BRF Kredit              | Møllehaven                                | 7.312.700,00          | 5.167.843,38               | 1.478.003,20                               |
| BRF Kredit              | Møllehaven                                | 2.563.000,00          | 2.379.392,62               | 2.379.392,62                               |
| BRF Kredit              | Møllehaven                                | 10.549.000,00         | 5.240.077,62               | 5.240.077,62                               |
| Nykredit                | Afd. 12-3 Søjlegården                     | 2.317.220,00          | 1.380.544,57               | 665.479,58                                 |
| Nykredit                | Afd 12-3 Søjlegården                      | 36.578.000,00         | 21.900.186,61              | 11.154.589,95                              |
| Nykredit                | Afd. 12-3 Søjlegården                     | 37.595.740,00         | 22.828.218,80              | 11.079.948,90                              |
| Realkredit Danmark      | Enghusene                                 | 20.755.000,00         | 12.867.498,95              | 12.867.498,95                              |
| Realkredit Danmark      | Enghusene                                 | 4.931.000,00          | 3.057.077,19               | 3.057.077,19                               |
| <b>I alt</b>            |   | <b>222.987.690,00</b> | <b>138.742.019,86</b>      | <b>76.541.740,55</b>                       |
|                         | <b>Sydkystens Boligselskab</b>            |                       |                            |  |
| Realkredit Danmark      | Afd. 5108-3 Bøgehegnet 1                  | 6.815.000,00          | 1.619.341,69               | 1.619.341,69                               |
| Nykredit                | Klyngen                                   | 911.000,00            | 453.733,50                 | 833.521,48                                 |
| Nykredit                | Afd. 5106-9 Lundehusene (Greveflex)       | 37.076.000,00         | 33.854.906,02              | 14.942.528,21                              |
| <b>I alt</b>            |   | <b>44.802.000,00</b>  | <b>35.927.981,21</b>       | <b>17.395.391,38</b>                       |
|                         | <b>Vridsløselille Andelsboligforening</b> |                       |                            |  |
| BRF Kredit              | Askerød                                   | 36.801.000,00         | 35.241.371,58              | 35.241.371,58                              |
| <b>I alt</b>            |   | <b>36.801.000,00</b>  | <b>35.241.371,58</b>       | <b>35.241.371,58</b>                       |

Garantier i alt

395.942.690,00 275.546.461,44 167.804.607,80

Der er ikke givet garanti for nye lån og der er ikke indfriet lån i 2021.

## Regarantier

| Långiver<br>Beløb i kr. | Låntager                       | Hovedstol             | Restgæld pr.<br>31.12. 2021 | Garantiforpligte<br>lse pr. 31.12.<br>2021 |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--|
|                         | <b>BS61</b>                    |                       |                             |  |
| Nykredit                | Afd. Gersagerparken            | 2.034.000,00          | 1.386.000,70                | 659.970,73                                 |
| Nykredit                | Afd. Gersagerparken            | 114.374.000,00        | 95.628.574,53               | 46.304.971,96                              |
| Realkredit Danmark      | Afd. Grønlykkeparken           | 25.190.800,00         | 17.090.832,20               | 5.298.157,98                               |
| Realkredit Danmark      | Afd. Grønlykkeparken           | 2.191.400,00          | 1.486.545,51                | 460.829,11                                 |
| Realkredit Danmark      | Afd. Grønlykkeparken           | 1.438.500,00          | 842.045,76                  | 261.034,19                                 |
| Realkredit Danmark      | Afd. Grønlykkeparken           | 125.200,00            | 73.881,26                   | 22.903,19                                  |
| Realkredit Danmark      | Skoleholmen                    | 6.760.000,00          | 2.351.254,57                | 549.958,44                                 |
| Realkredit Danmark      | Skoleholmen                    | 81.000,00             | 29.933,36                   | 7.001,41                                   |
| <b>I alt</b>            |                                | <b>152.194.900,00</b> | <b>118.889.067,89</b>       | <b>53.564.827,01</b>                       |
|                         | <b>Greve Boligselskab</b>      |                       |                             |  |
| Nykredit                | Afd. 9 Birkehusene/Eghøj       | 6.460.800,00          | 3.784.987,83                | 1.104.519,73                               |
| Nykredit                | Afd. 9 Birkehusene/ Eghøj      | 116.100,00            | 69.512,00                   | 19.979,22                                  |
| Nykredit                | Eghøj – Byggeskader            | 10.510.000,00         | 6.651.460,82                | 4.814.498,23                               |
| Nykredit                | Afd. 4 Gersagerparken          | 70.399.000,00         | 58.860.895,17               | 28.501.440,21                              |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 20.687.700,00         | 11.101.409,64               | 2.425.117,34                               |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 15.171.000,00         | 8.111.422,04                | 1.796.144,41                               |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 2.758.500,00          | 1.468.707,75                | 322.579,16                                 |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 1.854.400,00          | 1.078.255,18                | 301.097,85                                 |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 8.516.700,00          | 4.570.221,67                | 999.991,61                                 |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 17.033.400,00         | 9.107.184,51                | 2.019.903,82                               |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 22.001.600,00         | 11.714.308,79               | 2.577.032,32                               |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 52.268.700,00         | 28.626.463,83               | 6.897.989,96                               |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 1.781.100,00          | 1.035.634,36                | 289.664,19                                 |
| Nykredit                | Afd. 12 Søjlegården            | 483.100,00            | 280.902,28                  | 78.567,62                                  |
| Nykredit                | Afd. 13-2 Tjurgården           | 2.520.200,00          | 1.316.067,58                | 365.272,11                                 |
| Nykredit                | Afd. 13-2 Tjurgården           | 42.000,00             | 22.488,95                   | 5.303,96                                   |
| Jydske Realkredit       | Elkærparken                    | 28.760.000,00         | 20.868.688,00               | 20.868.688,00                              |
| Jydske Realkredit       | Hedelyparken                   | 5.994.000,00          | 4.641.764,45                | 3.611.756,91                               |
| Jydske Realkredit       | Hedelyparken                   | 6.897.000,00          | 5.253.978,44                | 4.088.120,62                               |
| Jydske Realkredit       | Afd. 3 Tjørnelyparken          | 32.501.000,00         | 22.104.715,50               | 9.058.512,41                               |
| Jydske Realkredit       | Afd. 21 Byagerlunden           | 23.841.000,00         | 16.111.030,99               | 10.011.394,65                              |
| Jydske Realkredit       | Afd. 21 Byagerlunden           | 33.208.000,00         | 22.440.968,02               | 13.944.817,52                              |
| Jydske Realkredit       | Møllehaven                     | 44.025.000,00         | 21.385.545,86               | 6.116.266,11                               |
| Realkredit Danmark      | Hedely                         | 2.883.000,00          | 2.033.681,57                | 1.582.407,63                               |
| Realkredit Danmark      | Hedely                         | 2.484.000,00          | 1.803.626,07                | 1.403.401,45                               |
| <b>I alt</b>            |                                | <b>413.197.300,00</b> | <b>264.443.921,30</b>       | <b>123.204.467,04</b>                      |
|                         | <b>Sydvestens Boligselskab</b> |                       |                             |  |
| Nykredit                | Afd. Birkehegnet               | 38.729.800,00         | 22.996.032,09               | 6.210.927,37                               |
| Nykredit                | Afd. Birkehegnet               | 1.762.500,00          | 1.046.494,11                | 295.795,17                                 |
| Realkredit Danmark      | Afd. 5121-3 Fyrrehegnet        | 35.076.800,00         | 20.105.641,10               | 6.212.643,10                               |
| Realkredit Danmark      | Afd. 5121-3 Fyrrehegnet        | 821.300,00            | 470.694,77                  | 145.444,68                                 |
| Realkredit Danmark      | Afd. 5121-3 Fyrrehegnet        | 65.300,00             | 43.212,19                   | 13.330,96                                  |
| Realkredit Danmark      | Afd. 5120-6 Granhegnet         | 2.191.600,00          | 1.256.026,76                | 388.237,87                                 |

## Regarantier

| Långiver<br>Beløb i kr. | Låntager                       | Hovedstol             | Restgæld pr.<br>31.12. 2021 | Garantiforpligte<br>lse pr. 31.12.<br>2021 |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| Realkredit Danmark      | Afd. 5120-6 Granhegnet         | 49.971.300,00         | 28.643.291,36               | 8.853.641,36                               |
| Nykredit                | Lundehusene, Greveflex         | 83.290.000,00         | 70.983.048,85               | 34.370.929,75                              |
| Realkredit Danmark      | Greve Flex                     | 867.000,00            | 333.456,52                  | 39.681,33                                  |
| Realkredit Danmark      | Greve Flex                     | 82.369.000,00         | 31.710.725,75               | 3.836.997,82                               |
| Realkredit Danmark      | Greve Flex                     | 16.366.000,00         | 6.300.643,79                | 749.776,61                                 |
| Realkredit Danmark      | Thors Kvarter                  | 300.600,00            | 202.469,13                  | 62.562,96                                  |
| Realkredit Danmark      | Thors Kvarter                  | 29.249.000,00         | 19.530.825,08               | 6.035.024,95                               |
| <b>I alt</b>            |                                | <b>341.060.200,00</b> | <b>203.622.561,50</b>       | <b>67.214.993,93</b>                       |
|                         | <b>Vridsløselille</b>          |                       |                             |  |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 11.500.000,00         | 6.136.758,44                | 4.425.151,37                               |
| Jydske Realkredit       | Afd. 11 Askerød                | 8.515.000,00          | 7.225.520,03                | 7.225.520,03                               |
| Jydske Realkredit       | Askerød                        | 51.164.000,00         | 43.531.043,89               | 43.531.043,89                              |
| Jydske Realkredit       | Askerød                        | 6.965.000,00          | 4.965.709,37                | 4.965.709,37                               |
| Jydske Realkredit       | Afd. 11 Askerød                | 141.292.000,00        | 102.339.637,79              | 102.339.637,79                             |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 39.942.709,00         | 21.314.674,78               | 15.369.785,90                              |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 8.984.000,00          | 4.927.391,66                | 3.762.631,61                               |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 36.378.900,00         | 19.952.481,28               | 15.236.020,07                              |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 1.396.100,00          | 854.357,28                  | 647.734,30                                 |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 671.100,00            | 419.692,19                  | 316.745,42                                 |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 520.800,00            | 325.697,64                  | 245.806,92                                 |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 673.600,00            | 421.255,63                  | 317.925,34                                 |
| Nykredit                | Afd. 11 Askerød                | 23.668.000,00         | 11.061.762,25               | 5.079.222,60                               |
| Realkredit Danmark      | Afd. 15 Grønningen             | 2.503.200,00          | 1.614.038,67                | 449.671,17                                 |
| <b>I alt</b>            |                                | <b>334.174.409,00</b> | <b>225.090.020,90</b>       | <b>203.912.605,78</b>                      |
|                         | <b>Syddystens Boligselskab</b> |                       |                             |  |
| Realkredit Danmark      | Freyas Kvarter                 | 30.043.000,00         | 17.093.369,98               | 4.883.575,80                               |
| Realkredit Danmark      | Freyas Kvarter                 | 48.489.000,00         | 27.588.470,54               | 7.882.026,03                               |
| Realkredit Danmark      | Freyas Kvarter                 | 470.000,00            | 272.165,93                  | 77.757,81                                  |
| <b>I alt</b>            |                                | <b>79.002.000,00</b>  | <b>44.954.006,45</b>        | <b>12.843.359,64</b>                       |

**Regarantier i alt** **1.319.628.809,00** **856.999.578,04** **460.740.253,40**

Der er ingen nye regarantier eller indfriet lån i 2021.



Personaleoversigt 2021

| Forbrug 2021 (mio. kr.)                                  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Økonomiudvalget</b>                                   | <b>242,40</b>   |
| 1.01 Administration                                      | 210,54          |
| 1.03 Tværgående områder                                  | 30,05           |
| 1.04 Erhverv   | 1,81            |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                          | <b>15,92</b>    |
| 2.01 Teknik og Miljø                                     | 15,92           |
| <b>Skole- og Børneudvalget</b>                           | <b>699,80</b>   |
| 3.01 Skoler  | 417,87          |
| 3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år*                | 191,06          |
| 3.03 Forebyggelse og anbringelse                         | 50,38           |
| 3.04 Fritids- og klubtilbud mv.                          | 40,48           |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                        | <b>30,43</b>    |
| 4.01 Kultur  | 20,31           |
| 4.02 Fritid  | 10,12           |
| <b>Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget</b>           | <b>324,67</b>   |
| 5.02 Voksne og handicap                                  | 30,36           |
| 5.03 Hjemmepleje   | 275,52          |
| 5.04 Sundhed   | 18,78           |
| <b>Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget</b> | <b>15,86</b>    |
| 6.01 Forsørgelsesudgifter                                | 2,41            |
| 6.02 Aktivitetstilbud                                    | 10,65           |
| 6.03 Integration og tryghed                              | 1,64            |
| 6.04 Ungdomsuddannelser                                  | 1,16            |
| <b>I alt</b>   | <b>1.329,08</b> |
| 1.02 Byråd, Kommissioner og valg                         | 6,90            |
| <b>I alt inkl. Byråd</b>                                 | <b>1.335,98</b> |

\* Forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner

| Forbrug i mio. kr.                      | 2019<br>2019-priser | 2020<br>2020-priser | 2021<br>2021-priser |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Lønsum i mio. kr. i alt                 | 1.220,99            | 1.260,86            | 1.329,08            |
| Lønsum i mio. kr. i alt inkl. Byråd mm. | 1.228,11            | 1.267,71            | 1.335,98            |

Forbruget viser den samlede lønsum (udbetalte lønkroner inkl. bl.a. overarbejde) opgjort i årets priser.

## Personaleoversigt 2021

| Antal fuldtidsstillinger                            | 2019            | 2020            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Direktion   | 2,93            | 3,13            | 3,00            |
| Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening* | 133,09          | 125,37          | 129,45          |
| Center for Økonomi & HR                             | 40,23           | 42,31           | 46,41           |
| Center for Teknik & Miljø                           | 114,60          | 111,06          | 114,44          |
| Center for Dagtilbud & Skoler                       | 1.196,15        | 1.202,71        | 1.227,21        |
| Center for Børn & Familier                          | 292,04          | 292,66          | 312,88          |
| Center for Sundhed & Pleje                          | 653,76          | 700,67          | 753,09          |
| Center for Job & Socialservice                      | 225,68          | 227,87          | 220,96          |
| <b>Fuldtidsstillinger i alt</b>                     | <b>2.658,49</b> | <b>2.705,78</b> | <b>2.807,45</b> |

\*I 2021 indgår en borgerrådgiver i antal fuldtidsstillinger i Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening

### Bemærkninger til personaleoversigt

Personaleoversigten inkluderer alt løn, både til faste stillinger og vikarer.

Oversigten viser, at det samlede antal fuldtidsstillinger er steget fra 2020 til 2021 med ca. 102 fuldtidsstillinger, svarende til 3,8%. I den 3 årige periode (2019-2021) er antallet steget med 5,6% svarende til ca. 149 fuldtidsstillinger.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2020 til 2021 i Center for Sundhed & Pleje kan bl.a. tilskrives oprettelsen af et nyt kommunalt Plejedistrikt Hundige, som i november erstattede den private udbyder Altiden, som er stoppet i oktober. Der er i den forbindelse en del af medarbejderne, der er overgået til Greve Kommune.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2020 til 2021 i Center for Børn & Familier skyldes bl.a. en stigning i bemanningen på Bugtskolen, STU og Kirkemosegård på grund af stigende elevtal. Derudover er der kommet elever ind på Bugtskolen og Kirkemosegård med mere massive udfordringer, så det har været nødvendigt at styrke bemanningen. Derudover er der i Familierådgivningen sket en opnormering af familierådgivere og der er kommet DUT-midler til personale vedr. den kriminalitetsforebyggende indsats. Derudover er der i 2021 flyttet medarbejdere tilbage til Familierådgivningen fra Ungecenteret i Job og Socialservice, som dermed har haft et mindre fald i fuldtidsstillinger.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2020 til 2021 i Center for Dagtilbud & Skoler kan bl.a. tilskrives, at der har været et større pasningsbehov i kommunale institutioner i 2021 end i 2020. Samtidig er der i 2021 blevet tildelt flere midler til øgede normeringer i dagtilbud. På skolerne har der været en stigning i antal medarbejdere, fordi der har været flere børn i SFO i 2021 end i 2020 samtidig med, at der i 2021 er blevet tildelt flere midler til et generelt løft af folkeskolen til ansættelse af lærere.

## Regnskabsnote statsrefusion og tilskud

Greve kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (bek. nr. 224 af 17. februar 2021 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).

Refusioner i nedenstående skema, kan ikke direkte sammenholdes med refusionsindtægten i regnskabsopgørelsen, da de indeholder forskellige refusionsopgørelser.

| Hovedkonto på finansloven   | Klassisk refusion | Ydelses-refusion | Refusion i alt | Andel af kommunens samlede refusion | Akkumuleret andel af kommunens refusion |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------------------------------|---|
| 17.38.11. Dagpenge ved sygdom   | 345.813,00        | -54.805.500,39   | -54.459.687,39 | 24%                                 | 24%                                     |
| 17.56.01. Fleksjob med fast refusion  | -34.557.912,00    |                  | -34.557.912,00 | 16%                                 | 40%                                     |
| 15.11.10. Den centrale refusionsordning   | -34.007.258,00    |                  | -34.007.258,00 | 15%                                 | 55%                                     |
| 17.56.04 Fleksjob med variabel refusion   |                   | -14.029.416,37   | -14.029.416,37 | 6%                                  | 62%                                     |
| 17.56.05 Fleksbidrag til kommunen   |                   | -12.881.288,00   | -12.881.288,00 | 6%                                  | 67%                                     |
| 17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp   |                   | -10.882.942,55   | -10.882.942,55 | 5%                                  | 72%                                     |
| 17.35.22 Ressourceforløbsydelse   |                   | -9.305.152,75    | -9.305.152,75  | 4%                                  | 76%                                     |
| 15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne   | -9.280.469,00     |                  | -9.280.469,00  | 4%                                  | 81%                                     |
| 15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.  | -6.023.397,00     |                  | -6.023.397,00  | 3%                                  | 83%                                     |
| 17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb       | -5.883.167,00     |                  | -5.883.167,00  | 3%                                  | 86%                                     |
| 17.35.25 Ledighedsydelse  |                   | -3.555.313,69    | -3.555.313,69  | 2%                                  | 88%                                     |
| 17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge | -3.528.922,00     |                  | -3.528.922,00  | 2%                                  | 89%                                     |
| 17.64.02. Personlige tillæg til pensionister  | -3.503.132,00     |                  | -3.503.132,00  | 2%                                  | 91%                                     |
| 14.71.04. Resultattilskud   | -1.897.930,00     |                  | -1.897.930,00  | 1%                                  | 92%                                     |
| 14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter                                       | -1.732.552,00     |                  | -1.732.552,00  | 1%                                  | 92%                                     |
| 14.71.05. Grundtilskud  | -1.681.955,00     |                  | -1.681.955,00  | 1%                                  | 93%                                     |
| 17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler                      | -1.552.248,00     |                  | -1.552.248,00  | 1%                                  | 94%                                     |
| 14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program                                 | -1.504.710,00     |                  | -1.504.710,00  | 1%                                  | 94%                                     |
| 17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge  | -1.402.056,00     |                  | -1.402.056,00  | 1%                                  | 95%                                     |
| 17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob  | -1.107.337,00     |                  | -1.107.337,00  | 0%                                  | 96%                                     |
| 14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige  |                   | -1.009.957,77    | -1.009.957,77  | 0%                                  | 96%                                     |
| 17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen                               | -998.000,00       |                  | -998.000,00    | 0%                                  | 96%                                     |
| 17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension  |                   | -910.681,33      | -910.681,33    | 0%                                  | 97%                                     |
| 17.35.23 Revalideringsydelse mv.  |                   | -785.716,92      | -785.716,92    | 0%                                  | 97%                                     |
| 17.56.02. Ledighedsydelse   | -758.667,00       |                  | -758.667,00    | 0%                                  | 98%                                     |
| 17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud  | -628.676,00       |                  | -628.676,00    | 0%                                  | 98%                                     |
| 15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde   | -601.257,00       |                  | -601.257,00    | 0%                                  | 98%                                     |
| 15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne     | -449.429,00       |                  | -449.429,00    | 0%                                  | 98%                                     |
| 17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige   |                   | -429.008,39      | -429.008,39    | 0%                                  | 99%                                     |
| 17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb                      | -395.159,00       |                  | -395.159,00    | 0%                                  | 99%                                     |
| 17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap  | -393.504,00       |                  | -393.504,00    | 0%                                  | 99%                                     |
| 14.71.08. Repatriering af udlændinge  | -382.006,00       |                  | -382.006,00    | 0%                                  | 99%                                     |
| 17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede                                       | -369.066,00       |                  | -369.066,00    | 0%                                  | 99%                                     |

- = indtægter, + = udgifter

## Regnskabsnote statsrefusion og tilskud

| Hovedkonto på finansloven   | Klassisk refusion      | Ydelses-refusion       | Refusion i alt         | Andel af kommunens samlede refusion | Akkumuleret andel af kommunens refusion |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| 14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program  |                        | -358.810,59            | -358.810,59            | 0%                                  | 99%                                     |
| 17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.  | -336.479,00            |                        | -336.479,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde  | -301.935,00            |                        | -301.935,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse   | -291.758,00            |                        | -291.758,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp  | -287.903,00            |                        | -287.903,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.   | -279.527,00            |                        | -279.527,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler                            | -261.746,00            |                        | -261.746,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem  | -261.731,00            |                        | -261.731,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb                                    | -206.813,00            |                        | -206.813,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 14.71.15. Danskbonus i program  | -135.690,00            |                        | -135.690,00            | 0%                                  | 100%                                    |
| 15.26.59. Udgifter til advokatbistand   | -126.484,00            |                        | -126.484,00            | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.54.06. Skånejob  | -76.086,00             |                        | -76.086,00             | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.46.74. Jobrotation   | -31.847,00             |                        | -31.847,00             | 0%                                  | 101%                                    |
| 14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge  | -27.061,00             |                        | -27.061,00             | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige  | -16.795,00             |                        | -16.795,00             | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.   |                        | -9.619,41              | -9.619,41              | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik  | -8.499,00              |                        | -8.499,00              | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter   | -5.959,00              |                        | -5.959,00              | 0%                                  | 101%                                    |
| 14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde  | -1.050,00              |                        | -1.050,00              | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån                                       | 99.454,00              |                        | 99.454,00              | 0%                                  | 101%                                    |
| 17.35.02. Tilbagebetalinger   | 155.964,00             |                        | 155.964,00             | 0%                                  | 100%                                    |
| 17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv | 1.056.987,00           |                        | 1.056.987,00           | 0%                                  | 100%                                    |
| <b>Refusion i alt</b>   | <b>-113.637.954,00</b> | <b>-108.963.408,16</b> | <b>-222.601.362,16</b> |                                     |   |

- = indtægter, + = udgifter

## Regnskabsprincipper

### Årsregnskabet

Kommunerne skal aflægge et udgiftsbaseret regnskab samt udarbejde en omkostningsbaseret balance til Indenrigs- og Boligministeriet. Regnskabet aflægges som et totalregnskab hvilket betyder, at det omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår desuden udgifter og indtægter samt aktiver og passiver vedrørende selvejende institutioner, hvortil kommunen yder drifts- og anlægstilskud.

### Periodisering

I regnskabet foretages periodeafgrænsning af udgifter og indtægter for drift og anlæg. Hermed bliver kendte udgifter og indtægter uden hensyn til betalingstidspunktet, medtaget i det regnskabsår hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller i hvilket arbejdet er udført. Undtaget er dog automatiske betalinger via betalingsplaner og letbetaling, hvor bogføringstidspunktet afgør regnskabsåret.

### Materielle/Immaterielle anlægsaktiver

Kommunens fysiske aktiver indgår i kommunens balance og er opført i et anlægskartotek. I kartoteket styres afskrivning samt tilgang og afgang af anlæg.

Alle aktiver med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. er optaget til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er taget i brug.

Aktiver under 100.000 kr. straksafskrives og indgår fuldt ud i det udgiftsbaserede regnskab. Dermed optages de ikke i anlægskartoteket.

I anlægskartoteket er ikke medtaget "ikke-operative aktiver" som f.eks. arealer til rekreative formål, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som f.eks. veje.

Afskrivninger foretages lineært hvorved, der hvert år afskrives et lige stort beløb. Afskrivningsperioderne er baseret på en vurdering af aktivernes forventede levetid. Herunder er de generelle intervaller oplyst:

|   |            |
|---|------------|
| Bygninger                                       | 15 - 50 år |
| Tekniske anlæg, maskiner, transportmateriel mv. | 5 - 15 år  |
| Inventar  | 3 - 10 år  |

### Vare-/lagerbeholdninger

Vare-/lagerbeholdninger, der overstiger 1 mio. Kr., skal indregnes i anlægskartoteket. Vare-/lagerbeholdninger på under 1 mio. kr. skal dog, hvis der er væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, også registreres. Mindre vare-/lagerbeholdninger og reservedelslagre skal ikke indregnes.

Vare-/lagerbeholdninger er målt til kostprisen med tillæg af eventuelle forarbejdningssomkostninger samt øvrige omkostninger, som kan henføres direkte til den pågældende vare.

### Grunde og bygninger til videresalg

I Greve Kommune anvendes mellemregningsmodellen til styring af grunde og bygninger. Det betyder at grunde og bygninger konteres på en særskilt funktion, som anvendes til opgørelse af det regnskabsmæssige resultat for de enkelte udstykninger.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele. Obligationer er indregnet til kursværdien pr. 31.12.

Kapitalandele i noterede organisationer er målt til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede organisationer er målt som den indre værdi. Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af organisationens regnskabsmæssige indre værdi, jf. godkendt regnskab fra året før.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser er opstået som resultat af tidligere års begivenheder, for hvilke en indfrielse forventes at medføre et økonomisk tab. Hensatte forpligtelser er i modsætning til finansielle forpligtelser uvisse med hensyn til størrelse eller forfaldstidspunkt og de skal vedrøre regnskabsåret eller tidligere regnskabsår.

Pensionsforpligtelser overfor medarbejdere er som udgangspunkt dækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd. Forpligtelsen omfatter forventede omkostninger til tjenestemandspensioner, der ikke forsikringsmæssigt er afdækket.

Pensionsforpligtelsen for tjenestemænd skal opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Fra regnskab 2021 er der i Greve Kommune ændret praksis, så der hvert år foretages en aktuarmæssig genberegning.

### **Gæld**

Gæld er målt til nominal værdi.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver, er indregnet i balancen som gældsforpligtelser og målt til nominal værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser er indregnet til nominal værdi.