



Greve Kommune

Greve Kommune



Årsregnskab 2019

	Sidenr.
Indledning	
Borgmesterens forord	1
Kommuneoplysninger	3
Organisering.....	4
Greve Byråd.....	5
Generelle bemærkninger	
Regnskabsopgørelse.....	7
Finansieringsoversigt.....	7
Økonomiske resultater.....	8
Likviditet	12
Anlæg.....	13
Udvalgenes beretning	
Økonomiudvalget	17
Teknik- og Miljøudvalget	19
Skole- og Børneudvalget	22
Kultur- og Fritidsudvalget	26
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	28
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget	31
Plan- og Udviklingsudvalget	33
Økonomiudvalget (9.01 Renter, 9.02 Finansforskydning og finansiering, 9.03 Skatter og generelle tilskud).....	35
Oversigter	
Budget og regnskab fordelt på bevillingsområder.....	42
Balance	44
Noter til balancen.....	45
Overførsler mellem årene 2018 og 2019	48
Tidsserie for overførsler mellem årene	49
Regnskabsoversigt, drift og refusion.....	50
Regnskabsoversigt, anlæg	52
Regnskabsoversigt renter, finansforskydninger og finansiering, skatter og generelle tilskud.....	53
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.....	54
Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....	55
Kautions- og garantforpligtelser.....	56
Forpligtelser og leasing og bemærkninger	57
Kommunegarantier og bemærkninger	61
Regarantier og bemærkninger	65
Personaleoversigt	68
Regnskabsprincipper	70

Borgmesterens forord



Borgmester, Pernille Beckmann (V)

Effektiv drift og nødvendige investeringer - Greve Kommunes økonomi er bundsolid

Vi Greveborgere får meget for vores skattekrone, og sådan skal det også være. Skattekrone afleverer vi hver især til fællesskabet i forventning om, at de bliver brugt ansvarligt og til vores fælles bedste. Det står jeg og de øvrige politikere på mål for, og i regnskabet for 2019 kan vi alle sammen se, hvad skattekrone går til.

For nyligt viste en sammenligning fra Kommunernes Landsforening, at Greve er den mest veldrevne af samtlige 98 danske kommuner. Vi har det laveste antal medarbejdere pr. indbygger, og vores dygtige medarbejdere leverer ovenikøbet høj kvalitet hver eneste dag. Det kan de kun gøre, fordi kommunens medarbejdere og politikere har fokus på at bruge kræfterne lige præcis der, hvor de gør en vigtig forskel for borgerne. Til gengæld har vi for længst luget grundigt ud i aktiviteter, som ikke var virkeligt vigtige. Vi har således flyttet fokus fra det, kommunens medarbejdere laver, til effekten af deres indsats, og vi måler løbende på, om denne effekt lever op til vores høje ambitioner.

Greve Kommunes indtægter kommer først og fremmest fra kommuneskatten og jordsalg. I alt har kommunen solgt jord for 28,7 millioner kroner, og de allerfleste grunde ligger i Tune Nordøst, hvor der nu skal bygges rækkehuse og parcelhuse.

I 2019 kom Greve Kommune endelig af med sine lån i schweizerfranc. Greve Kommune – og mange andre kommuner - optog lånene i begyndelsen af nullerne, og det viste sig hurtigt at være en dårlig forretning. Derfor har vi ventet på, at kursen blev hæderlig, og det skete i år. Jeg var selv virkelig glad, da vi slap af med lånene. Efter min mening skal en kommune ikke spekulere i valuta. En kommune skal tværtimod sikre, at økonomien er i orden og robust. Det er den i Greve.

I 2019 blev der et solidt overskud på driften på godt 100 millioner kroner. De penge lægger vi i kassen til renovering og til investeringer.

Først og fremmest skal vi blive ved med at renovere kommunens skoler. Det har jeg talt om, lige siden jeg blev borgmester, og jeg bliver ved lige så længe, som det er nødvendigt, for at vores børn og kommunens medarbejdere får ordentlige forhold.

I 2019 har vi brugt de største beløb på renoveringer på Krogårdskolen, Mosedeskolen og Tune Skole Højen. Krogårdskolens bibliotek har fået renoveret overflader, og børnene har fået en lille

parkourbane. Senere skal skolen have nyt tag, ventilation og nye vinduer i bygningsfløjen med gymnastiksalen. Mosedeskolen har fået ordnet en mur, lavet store ovenlysvinduer og renoveret ventilationsanlæg, ligesom kælderen i SFO-bygningen er blevet renoveret for fugt. Tune Skole Højen har fået nyt gasdrevet varmeanlæg, ventilation i hovedfløjen og senere skal skolens facader, tag, indvendige lofter og belysning renoveres.

Dertil kommer en lang række mindre renoveringer som snart går i gang. For eksempel forbedring af indeklimaet og renovering af tage på Hedelyskolen. Udskiftning af vinduer på Karlslunde Skole. Og renovering af skoletoiletter flere steder for nu at nævne noget.

En lille ting som også gør mig glad er, at der er afsat penge til at komme i gang med at renovere fodboldhuset ved GIC. I Greve Fodbold er der over 1800 børn og voksne, der spiller fodbold, og de fortjener ordentlige forhold.

I det hele tage står det mellem linjerne i regnskabet, at vi har et blomstrende idræts- og foreningsliv, som leverer et stort stykke arbejde for ganske få midler. Nogle gange får de penge fra de kommunale puljer, men langt det meste arbejde bliver gjort uden beregning. Det er fantastisk, og vi skylder de frivillige i Greve en dybtfølt tak.

Jeg håber, at vi alle sammen kan glæde os over endnu et bundsolidt regnskab og en effektiv og god velfærd til gavn for fællesskabet.

Med de ord ønsker jeg alle god læselyst

Pernille Beckmann

Borgmester

Kommuneoplysninger

Kommune

Greve Rådhus
Rådhusholmen 10
2670 Greve
Telefon: 43 97 97 97
Hjemmeside: www.greve.dk
E-mail: raadhus@greve.dk

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2019

Borgmester

Pernille Beckmann

Direktion

Claus Thykjær, kommunaldirektør

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

Henrik Harder, direktør

Politiske områder: Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget, Skole- og Børneudvalget, Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget
Faglige områder: Børn & Familier, Dagtilbud & Skoler, Job & Socialservice, Sundhed & Pleje

Anne-Sofie Degn, direktør

Politiske områder: Kultur- og Fritidsudvalget, Plan- og Udviklingsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget
Faglige områder: Politik, Organisation & Borgerbetjening, Teknik & Miljø

Revision

PWC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

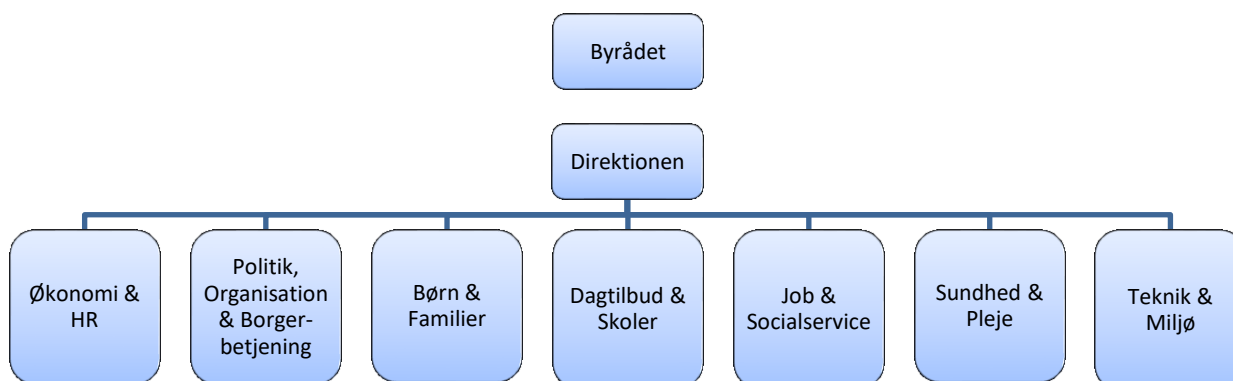
Organisering

Greve Kommunes Byråd (valgperiode 2018-2021) er organiseret med et Økonomiudvalg og seks stående udvalg. I 2019 var Pernille Beckmann (V) borgmester, Liselott Blixt (O) var 1. viceborgmester og Niclas Bekker Poulsen (A) var 2. viceborgmester. Byrådet har 21 medlemmer, som i 2019 fordelte sig således på følgende partier:

- Socialdemokraterne (A) med 7 medlemmer.
- Det Konservative Folkeparti (C) med 1 medlem.
- Liberal Alliance (I) med 1 medlem.
- Dansk Folkeparti (O) med 2 medlemmer.
- Venstre (V) med 9 medlemmer.
- Enhedslisten (Ø) med 1 medlem.



Udover at være den øverste politiske leder, er borgmesteren også den øverste administrative leder. I 2019 var administrationen organiseret med 7 centre.



Greve Byråd 2019

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
(Orlov til 25-12-2019)
*Afløses under orlov af
Dorthe Bøgh Madsen*



Per Lund Sørensen

*Næstformand Kultur- og
Fritidsudvalget*



Marc Genning

*Formand for Plan- og
Udviklingsudvalget,
Medlem af økonomiudvalget*



Anne Marie Lydich

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



Kai Nielsen

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



Claus Jensen

*Formand for Skole- og
Børneudvalget*



Torben Hoffmann

*Formand for Integrations-,
Beskæftigelses- og
Ungdomsudvalget,
Medlem af Plan- og
Udviklingsudvalget,
Teknik- og Miljøudvalget*



Maria Brostrøm

*Medlem af Skole og Børne-
udvalget, Integrations-,
Beskæftigelses- og
Ungdomsudvalget*



Dorthe Bøgh Madsen

*(Suppleant for Morten
Dahlin)*

Socialdemokratiet



Niclas Bekker Poulsen,
2. viceborgmester

*Medlem af Kultur- og
Fritidsudvalget*



Bjarke Abel

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



John T. Olsen

*Næstformand Plan- og
Udviklingsudvalget,
medlem af Økonomiudvalget*



Jette Andersen

*Medlem af Social-,
Sundheds- og Psykiatri-
udvalget, Integrations-,
Beskæftigelses- og
Ungdomsudvalget*



Jari Due Jensen

*Medlem af Kultur og
Fritidsudvalget, Skole-
og Børneudvalget*



Heidi Serny Jacobsen

*Medlem af Social-,
Sundheds- og Psykiatri-
udvalget, Teknik- og
Miljøudvalget*

Dansk Folkeparti



Mikkel Peter Sohn Withthøft

*Medlem af Teknik- og
Miljøudvalget*



Liselott Blixt,
1. viceborgmester

*Formand for Social-,
Sundheds- og Psykiatri-
udvalget, Medlem af
Integrations-, Beskæftigelses-
og Ungdomsudvalget,
Økonomiudvalget*



Mortan Martinsson

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

Konservative



Brigitte Klintskov Jerkel

*Medlem af Økonomi-
udvalget*



Rigge Nørmark

*Næstformand Social-,
Sundheds- og Psykiatri-
udvalget, Teknik- og
Miljøudvalget, medlem af
Økonomiudvalget*



Mehmet Zeki Dogru

*Medlem af Plan- og
Udviklingsudvalget,
Økonomiudvalget*

Liberal Alliance

Enhedslisten

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2019	Overførsler til 2019	Korrigeret budget 2019	Forbrug 2019	Restkorr. budget 2019
I. Det skattefinansierede område						
Skatter m.v.						
Skatter	-2.605.973	0	0	-2.605.973	-2.605.362	-611
Udligning og generelle tilskud	-337.765	1.695	0	-336.070	-339.564	3.494
Indtægter - Skatter m.v., i alt	-2.943.738	1.695	0	-2.942.043	-2.944.925	2.882
Drift excl. Forsyningsvirksomheder						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	55.725	-9.776	50	45.999	34.598	11.401
02 Transport og infrastruktur	50.040	10.116	0	60.156	57.902	2.254
03 Undervisning og kultur	639.273	-8.873	3.519	633.919	644.097	-10.178
04 Sundhedsområdet	266.163	-11.620	286	254.829	252.531	2.298
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.702.817	17.312	376	1.720.505	1.720.157	348
06 Fællesudgifter og administration	319.861	-3.988	7.574	323.447	302.584	20.863
Drift, i alt excl. Forsyningsvirksomhed	3.033.879	-6.830	11.805	3.038.855	3.011.869	26.985
Refusioner						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-1.279	-89	0	-1.368	-1.449	81
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-179.243	-5.232	0	-184.475	-187.953	3.478
Refusion, i alt	-180.522	-5.321	0	-185.843	-189.402	3.559
Driftsudgifter netto, i alt excl. Forsyning	2.853.357	-12.151	11.805	2.853.011	2.822.467	30.544
Renter og kursregulering	2.252	1.550	0	3.802	-634	4.436
Ordinært driftsresultat	-88.129	-8.905	11.805	-85.229	-123.091	37.862
Anlæg excl. Forsyningsvirksomheder						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-27.030	-3.683	-12.625	-43.338	-36.082	-7.256
02 Transport og infrastruktur	13.700	5.705	1.160	20.565	13.270	7.294
03 Undervisning og kultur	58.585	-30.548	6.516	34.553	22.446	12.107
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	37.215	-11.921	4.384	29.678	19.149	10.529
06 Fællesudgifter og administration	0	1.300	1.682	2.982	3.046	-64
Anlæg, i alt excl. Forsyning	82.470	-39.147	1.117	44.440	21.829	22.611
Det skattefinansierede område, i alt	-5.659	-48.052	12.922	-40.789	-101.262	60.473
II. Forsyningsområdet						
Drift	108	415	863	1.386	861	525
Anlæg	0	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	108	415	863	1.386	861	525
Resultat, i alt	-5.550	-47.637	13.785	-39.403	-100.401	60.999

- = indtægter, + = udgifter

Finanseringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2019	Overførsler til 2020	Korrigeret budget 2019	Forbrug 2019	Restkorr. budget 2019
Likvid beholdning ultimo 2018					-133.356	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat	-5.550	-47.637	13.785	-39.403	-100.401	60.999
Lånoptagelse m.v.	-30.381	30.381	0	0	0	0
Obligationer/aktier - værditilvækst					-31.028	31.028
Tilgang af likvide aktiver, i alt	-35.931	-17.256	13.785	-39.403	-131.429	92.026
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån	48.876	-6.300	0	42.576	40.376	2.200
Øvrige finansforskydninger	-13.390	-852	0	-14.242	-66	-14.176
Anvendelse af likvide aktiver, i alt	35.486	-7.152	0	28.334	40.310	-11.977
Likvid beholdning ultimo 2019					-224.474	

- = indtægter, + = udgifter

Note: Lånoptagelse m.v. er udsendt til år 2020 jf. Byrådsbeslutning den 16.12.2019

Økonomiske resultater

I det følgende fremgår hovedtrækkene for regnskab 2019:

- Hovedtal for regnskab 2019
- Ordinært driftsresultat – 5 års udvikling
- Anlægsinvesteringer
- Serviceudgifter og servicerammen
- Skatte- og brugerfinansierede områder
- Økonomisk politik 2017-2020

Hovedtal for regnskab 2019

Greve Kommune kom ud af 2019 med et positivt driftsresultat.

Det samlede ordinære driftsresultat (forskellen mellem driftsindtægter og driftsudgifter) viser et overskud på 123 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 88 mio. kr.

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

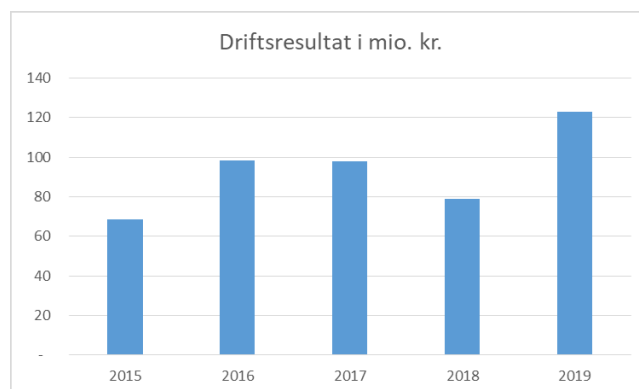
I 2019 har overskuddet fra den ordinære drift været med til at dække nettoanlægsudgifterne, som viser et forbrug på 22 mio. kr.

Overskuddet fra driften minus forbruget på anlæg giver et samlet overskud på 101 mio. kr. Det er en forbedring på 95 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en forbedring på 60 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Greve Kommunes samlede regnskab, kan ses på foregående side, under Regnskabsopgørelsen.

Ordinært driftsresultat

I efterfølgende figur ses det ordinære driftsresultat over en 5 årig periode fra 2015-2019. Som det fremgår, har Greve kommune haft et driftsoverskud de sidste 5 år. Driftsresultatet har fra 2015 været stigende i årene 2016 og 2017 og dalende i 2018. I 2019 stiger det igen.



I Greve Kommunes økonomiske politik for 2017-2020 er der en målsætning om et driftsresultat på minimum 50 mio. kr., så der er penge til anlægsinvesteringer. Det lever regnskabet op til i alle år.

Ses kommunens skatteindtægter, tilskud og udligning samt alle kommunens nettoudgifter til både drift og anlæg under ét, kan Greve Kommunes resultat for 2019 opgøres til et overskud på 100 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret overskud på 6 mio. kr. Resultatet er dermed 94 mio. kr. bedre end forventet ved budgettet.

I forhold til det korrigerede budget er resultatet 61 mio. kr. bedre. Det skyldes primært mindreforbrug på driften, hvor forklaringer på de væsentligste afvigelser fremgår af udvalgsberetningerne. På anlægssiden er der ligeledes et væsentligt mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes udskudte anlægsprojekter samt en salgsindtægt fra Tune Nord Øst 3. etape på 24,0 mio. kr.

Blandt andet på grund af mindreforbruget i 2019, har Byrådet besluttet en ekstra anlægsportefølje i 2020 end vedtaget ved budgettet.

Anlægsinvesteringer og anlægsrammen

Der var i 2019 oprindeligt budgetteret med 82,5 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 44,4 mio. kr.

Det samlede forbrug på anlægsinvesteringer ekskl. køb og salg udgør 50,5 mio. kr. i 2019. Nettoindtægterne på køb og salg er 28,7 mio. kr. i 2019. Derved ender anlægsinvesteringer inkl. nettoforbrug på køb og salg på nettoudgifter 21,8 mio. kr.

Greve Kommunes beregnede anlægsramme for 2019 jf. økonomiaftalen udgør 112,8 mio. kr. Kommunens regnskab 2019 viser et samlet forbrug indenfor anlægsrammen på 69,2 mio. kr. Dermed er Greve Kommunes andel af anlægsrammen overholdt med 43,6 mio. kr. til anlægsloftet.

Af anlægsinvesteringer i 2019 kan nævnes:

- Dræning af hullet
- Til- og ombygning af Lundebo
- Til- og ombygning af Krogårdskolen
- Opkøb af jord
- Istandsættelse af asfalt

Serviceudgifter og servicerammen

Når der skrives om de kommunale serviceudgifter, betyder det alle kommunens netto-driftsudgifter 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 service-ramme.

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 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 2019 overholdt servicerammen. Denne blev overholdt med 18,2 mio. kr. i forhold til kommunens korrigeret serviceramme.

Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommune kom ud af 2019 med et overskud på 101 mio. kr. på det skattefinansierede område, mod et oprindeligt budgetlagt overskud 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 i Greve Kommune omfatter kun erhvervsaffald.

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

Økonomisk politik 2017-2020

Greve Kommune har udarbejdet og vedtaget en Økonomisk politik for årene 2017-2020 med i alt 6 overordnede målepunkter.

1. Overskud på den ordinære drift

Der skal være et overskud på mindst 50 mio. kr. på den ordinære drift. Denne målsætning ses at være opfyldt i 2019, da overskuddet var på 123 mio. kr.

2. Niveau for anlæg

Greve Kommunes mål for anlæg er, at der årligt skal være et anlægsbudget som udgør ca. 50 mio. kr., svarende til et anlægsbudget på 200 mio. kr. over 4 år. I 2019 er der nettoudgifter for anlæg på 21,8 mio. kr., inkl. netto-salgsindtæger for køb og salg. Hvis anlægsudgifterne opgøres ekskl. indtægter fra køb og salg er nettoudgifterne i 2019 på 50,5 mio. kr.

Baggrunden for kommunens målsætningen om et anlægsbudget på ca. 50 mio. kr. er, at anlægsudgifterne skal kunne dækkes af overskuddet fra den ordinære drift. I 2019 er nettoudgifterne til anlæg dækket af driftsoverskuddet.

Forligspartierne har omkring budget 2020-23 ønsket at opsparede midler, der tilgår kassen i 2019 som følge af forskudte anlæg, primært målrettes efterslæb på bygninger. De opsparede midler er opgjort til 52 mio. kr. som afsættes på budget 2020.

Kommunens beregnede andel af anlægsrammen i økonomiaftalen mellem KL og regeringen er overholdt i 2019.

3. Skatteudskrivning

Det er en målsætning i Greve Kommune, at have en beskatning der er konkurrencedygtig i forhold til de omliggende kommuner.

Den gennemsnitlige kommunale skat i hele landet (kommuneskat og kirkeskat) er på 26,2% i 2019. Til sammenligning er den kommunale skatteprocent i Greve Kommune på 24,6% inkl. kirkeskat.

Greve Kommunes skatteprocent ligger dermed 1,6 procentpoint under landsgennemsnittet. Det er samtidig den 12. laveste skatteprocent for kommuneskat og kirkeskat.

Hvis der sammenlignes med kommunens omliggende kommuner, ligger Greve Kommune beskatningsmæssigt lavere. Dermed opfylder Greve Kommune i 2019 målsætningen for skatteudskrivning.

Greve Kommune havde i 2019 den 2. laveste grundskyldspromille i Danmark på 16,9 promille.

4. 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, den kommunale skatteudskrivning samt 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 2019 overholdt servicrammen og anlægsrammen. Disse blev overholdt med hhv. 18,2 mio. kr. til kommunens beregnede serviceloft og 44 mio. kr. til kommunens beregnede anlægsloft.

5. Kassebeholdningen og den gennemsnitlige likviditet

Greve Kommunes målsætning er, at den årlige ændring af de likvide aktiver i alt (kassavirkningen) samlet set ikke må være negativ over en 4 årig budgetperiode.

Derudover har Greve Kommune som målsætning at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen minimum skal være på 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 2019.

Den løbende gennemsnitlige kassebeholdning, opgjort efter kassekreditreglen er 385,2 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Nedenfor ses den gennemsnitlige kassebeholdning i mio. kr., i løbet af 2019:

Dato	Beløb
31.12.2019	385,2
30.11.2019	365,3
31.10.2019	348,7
30.09.2019	334,3
31.08.2019	340,7
31.07.2019	325,8
30.06.2019	310,3
31.05.2019	295,7
30.04.2019	282,8
31.03.2019	269,7
28.02.2019	254,8
31.01.2019	243,4

Som det fremgår har den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen ikke været under 200 mio. kr. i 2019. Dermed er målsætningen opfyldt.

6. Gældens størrelse

Greve Kommune har en målsætning om, at kunne lånefinansiere en del af anlægsinvesteringerne, for at sprede den økonomiske belastning over en årrække. Kommunens lånoptagelse vurderes i forhold til det nødvendige behov til anlægsprojekter. Kommunen skal ikke nødvendigvis anvende den fulde lånemulighed. Der lånes ikke til finansiering af den løbende drift.

Greve Kommune har en målsætning om, at gælden pr. indbygger ikke skal stige. Denne målsætning er opfyldt i år 2019. Dette skyldes i særlig grad, at det ved byrådsbeslutning er vedtaget at lånoptag i 2019 og frem, optages

i det følgende regnskabsår. I 2019 er der således ikke lånoptaget og kun afdraget på gælden.

Når gælden pr. indbygger opgøres uden at medregne lån til ældreboliger, er gælden pr. indbygger faldet i 2019 med 873 kr.

Likviditet – Forklaringer til Finanseringsoversigten



Herunder forklares finansieringsoversigten. Greve Kommunes kassebeholdning er ultimo 2019 endt på 224,5 mio. kr.

Likvid beholdning ultimo

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

Greve Kommunes likvide kassebeholdning var ved udgangen af 2019 på 224,5 mio. kr. Det svarer til en stigning på 91,1 mio. kr. i forhold til primo beholdningen, som var på 133,4 mio. kr.

I den likvide ultimobeholdning på 224,5 mio. kr. er der reserveret midler på 30 mio. kr. til deponering vedrørende plejecenter og der er reserveret 52 mio. kr. til anlægsinvesteringer i 2020.

Den likvide beholdning består af kommunens kontanter, indestående på bankkonti samt obligations- og aktiebeholdning. Beholdningen primo året påvirkes af årets resultat, låneoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger og 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 ultimokassebeholdning.

Kommunens lån

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

Kommunen optager lån i forhold til de afholdte anlægsudgifter med låneadgang samt andre generelle låneadgange. Låneoptagelsen varierer en hel del over årene.

I 2019 og frem er lånoptag dog blevet udskudt ved byrådsbeslutning, således, at der lånoptages i starten af det følgende år på baggrund af regnskabstal. I 2019 er der på den baggrund ikke optaget nye lån. Ekstraordinært i 2019 er valutalån i schweizerfranc konverteret til danske kroner. Der er i alt afdraget 40,4 mio. kr. på eksisterende lån.

Finansforskydninger

Når vi ser på finansforskydninger og herunder de likvide aktiver i løbet af år 2019, så består forskydningerne af en række træk på likviditeten og en række opbygninger af likviditeten, der samlet set næsten udligener hinanden.

Årsager til øget likviditet:

- Kommunens tilgodehavender er faldet.
- Flere borgere har indfriet gæld fra tidligere indefrosne ejendomsskatter.

Årsager til træk på likviditeten:

- En stigning af indtægter, som er optaget i regnskabet, men hvor indtægten først modtages efter årsskiftet.
- Ved årsskiftet betales fakturaer som optages i regnskabet, men hvor betalingen først falder efter årsskiftet. Denne mængde af fakturaer, og dermed udeståender, er faldet.

Kursregulering af obligations- og aktiebeholdningenbeholdning

Kommunens obligations- og aktiebeholdning indgår i opgørelsen af kommunens likviditet. Selve kapitalforvaltningen i form af køb og salg af aktier og obligationer varetages af Alm Brand og Nykredit.

I 2019 har kapitalforvaltningen resulteret i en værdiforøgelse på 31 mio. kr., således at kommunes aktier og obligationer er opskrevet til kursværdi pr. 31. december 2019 på i alt 575,1 mio. kr.

Anlæg

I det følgende fremgår hovedtræk om anlæg:

- Opsummering af anlægsområdet for 2019
- Oversigter over nettoforbrug fordelt på udvalgsområder
- Uddrag af anlægsinvesteringer i 2019

Regnskabet på anlægsområdet ekskl. køb og salg af jord udviser i 2019 et nettoforbrug på 50,5 mio. kr. Det er 60,3 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 71,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på anlægsområdet på netto 20,7 mio. kr. Der overføres i alt netto 20,6 mio. kr. til 2020 hvoraf de 8,6 mio. kr. tidligere er indmeldt ved 3. budgetopfølgning, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberging.

Anlæg på køb og salg af jord m.m. indeholder nettosalgindtægter og -udgifter og udviser i 2019 et nettoforbrug på -28,7 mio. kr. Det er 0,4 mio. kr. større end oprindeligt budgetlagt i 2019. Der er overført og givet tillægsbevillinger på -1,5 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter en nettoindtægt på -26,8 mio. kr. Netto overføres er 1,5 mio. kr. til 2020.

Anlæg fordelt på udvalgsområder og køb og salg af jord ses af nedenstående oversigter.

Tabel 1

Anlæg, excl. Køb og salg af jord m.m. Hele 1.000 kr.	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2019	Oprindeligt bud- get 2019	Tillægsbevilling/ Omplaceringer 2019	Afvigelse til kor. budget 2019
Økonomiudvalget	7.654	232		232	-7.422
Teknik- og Miljøudvalget	40.198	65.097	80.699	-15.602	24.899
Skole- og Børneudvalget	-872	1.058	28.961	-27.903	1.930
Kultur- og Fritidsudvalget	2.187	4.783	500	4.283	2.596
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	739	-745	400	-1.145	-1.484
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom	228	230	240	-10	2
Plan- og Udviklingsudvalget	386	586		586	200
I alt netto	50.520	71.241	110.800	-39.559	20.721

Tabel 2

Anlæg, Køb og salg af jord m.m. Hele 1.000 kr.	Regnskab 2019	Korrigeret budget 2019	Oprindeligt bud- get 2019	Tillægsbevilling/ Omplaceringer 2019	Afvigelse til kor. budget 2019
Økonomiudvalget	-28.691	-26.800	-28.330	1.530	1.890
I alt netto	-28.691	-26.800	-28.330	1.530	1.890

+ = udgifter, - = indtægter

Den væsentligste årsag til afvigelsen mellem regnskabstal og korrigeret budget på anlægsområdet skyldes hovedsageligt, at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet, hvorfor uforbrugte midler overføres til 2020.

Anlægsinvesteringer i 2019

Af anlægsinvesteringer i 2019 kan nævnes:

- Dræning af hullet
- Til- og ombygning af Lundebo
- Til- og ombygning af Krogårdskolen
- Opkøb af jord
- Istandsættelse af asfalt

Dræning af hullet

Der har længe været et ønske om at få drænet de lave boldbaner (Hullet) på GIC.

2019 var året, hvor der blev udført en dræning af den bane, der har de største udfordringer, med vand på banen.

Der er blevet nedlagt dræn på hele banen.

For at forbedre dræningen af boldbanen er der blevet foretaget en udlægning af tværgående sandrender, som hjælper med at lede vandet hen til drærenderne.

Drænvandet bliver ledt over i et nedgravet vandreservoir, der ligger syd for atletikstadion. Det opsamlede vand bliver brugt til at vande GIC's opvisningsbane.



Til- og ombygning af Lundebo

Lundebo daginstitution er udvidet ved at indtage en del af det eksisterende bygningsareal på Tune skole Lunden. Herved er Lundebo blevet tilføjet to nye grupperum, to nye toiletter og puslerum, nyt fællesrum, garderobe og depotrum. Det eksisterende institutionskøkken er blevet renoveret med nyt inventar og ventilation. I den eksisterende del af Lundebo er belysningen opdateret i gruppe- og fællesrum.

Udendørs er legepladsen udvidet med en sansehøve, nyt ekstra krybberum, en overdækket pergola og nyt redskabsskur. Herudover er der sket en justering af det fælles P-areal, hvor der bl.a. er indført zoner for kort standsning "kys og kør".

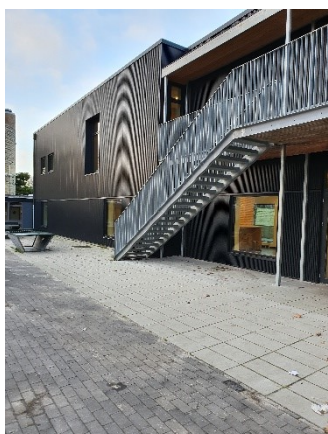


Til- og ombygning af Krogårdskolen

Med til- og ombygning af Krogårdskolen har skolen nu fået en samlet planløsning som fuldt 3-sporet skole. Der er etableret to større tilbygninger, hvor der er skabt plads til brug for gruppearbejde og loungemiljø for skolens elever, og etableret et mere synligt hovedindgangsparti med lærerværelse placeret på 1. sal.

Der er ombygget i flere bygningsfløje, for etablering af bygningsafsnit for indskoling, mellemklasserne og udskoling, med grupperumsfaciliteter og eget klasserum til alle klasser.

Der er etableret boldgårde, bordtennisborde og parkouranlæg i skolegårde til mellemklasserne og udskoling. Indskolingens/SFO'ens legeplads har fået græsarmering og fliser på en stor del af ude-arealet.



Opkøb af jord

Greve Kommune er samarbejdspartner i to store skovrejsningsprojekter på henholdsvis Greve Skov og Tune Skov, for at beskytte grundvandet, hvor der er særlige drikkevandsinteresser og for at skabe attraktive naturområder. Naturstyrelsen betaler anlæg og drift af begge skove.

Tune Skov blev i april 2019 tilplantet henholdsvis 2,7 ha i øst og 8 ha i syd. Miljø- og fødevarerministeren aflagde Tune Skov besøg den 29. marts, hvor han hjalp med at plante de første træer i årets plantning.

Frem til 2021 er der planlagt plantning af blandt andet eg, bøg, kirsebær og gran. Samlet set er Tune Skoven nu oppe på over 130 ha.

Greve Skov er senest blevet tilplantet i 2018. Generelt er eg og bøg de dominerende arter, dog med indslag af eksotiske arter f. eks. ægte kastanje. Dele af Greve Skov tilplantes af Københavns universitet, som forsker i træarter, der kan vokse på trods af klimaforandringer.

En lille del tilplantes af "Growing Trees Network Foundation", hvor borgere og firmaer kan betale for plantning af træer, og derved hjælpe Naturstyrelsen med at plante mere skov.



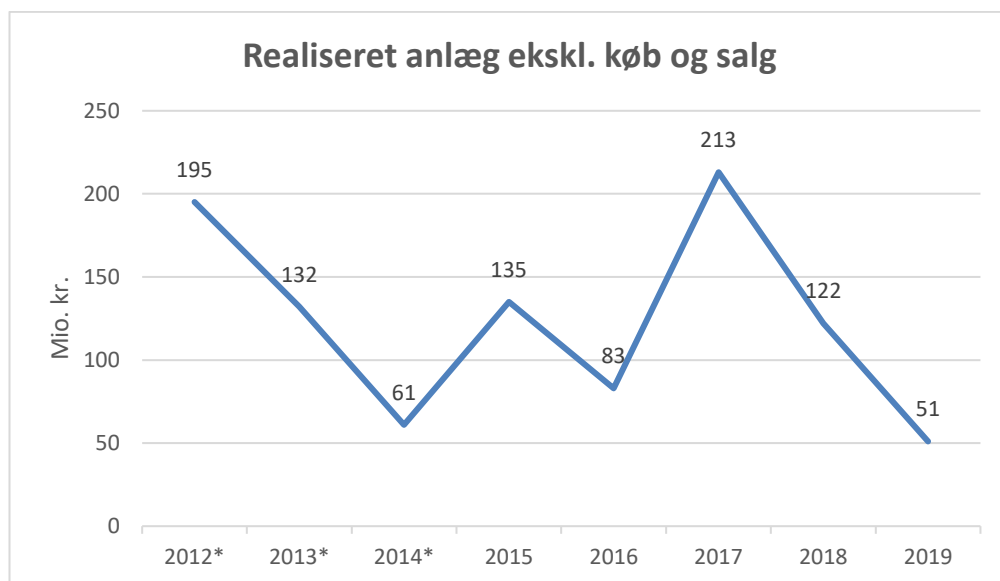
Istandsættelse af asfalt

Asfalt-budgettet er i 2019 brugt til asfaltering af Fugleparken og Holmeagervej samt hele Tune Landevej. Der er i alt lagt asfalt ud på 58.569 m². På Tune Landevej er der også lavet en forstærket bund, så vejen kan modstå den trafikale belastning.

Det er Danmarks største asfalt maskine, der har været på besøg.



Udvikling over anlægsinvesteringer



Figuren viser udviklingen i anlægsudgifter ekskl. Køb og Salg af jord.

En opgørelse af kommunens anlægsvirksomhed netto, ekskl. Køb og Salg, over en periode fra 2012 – 2019 viser følgende:

Anlæg ekskl. Køb og Salg	Rådighedsbeløb mio. kr.	Realiseret mio. kr.	Gennemførelsesprocent
2012*	246	195	79
2013*	213	132	61
2014*	83	61	73
2015	191	135	70
2016	95	83	87
2017	221	213	96
2018	132	122	92
2019	71	51	72

+ = udgifter/ - = indtægter

* Det bemærkes, at årene 2012 til og med 2014 indeholder forbrug vedrørende Langagergård Plejecenter.

I tabellen ses det realiserede anlægsniveau og gennemførelsesprocenter.

Det korrigerede budget for 2019 udgør 71 mio. kr. og der er realiseret anlægsprojekter for 51 mio. kr., hvilket svarer til en gennemførelsesprocent på 72, netto.

Anlægsprogrammet generelt set over årene, er ikke blevet realiseret fuldt ud.

Økonomiudvalget



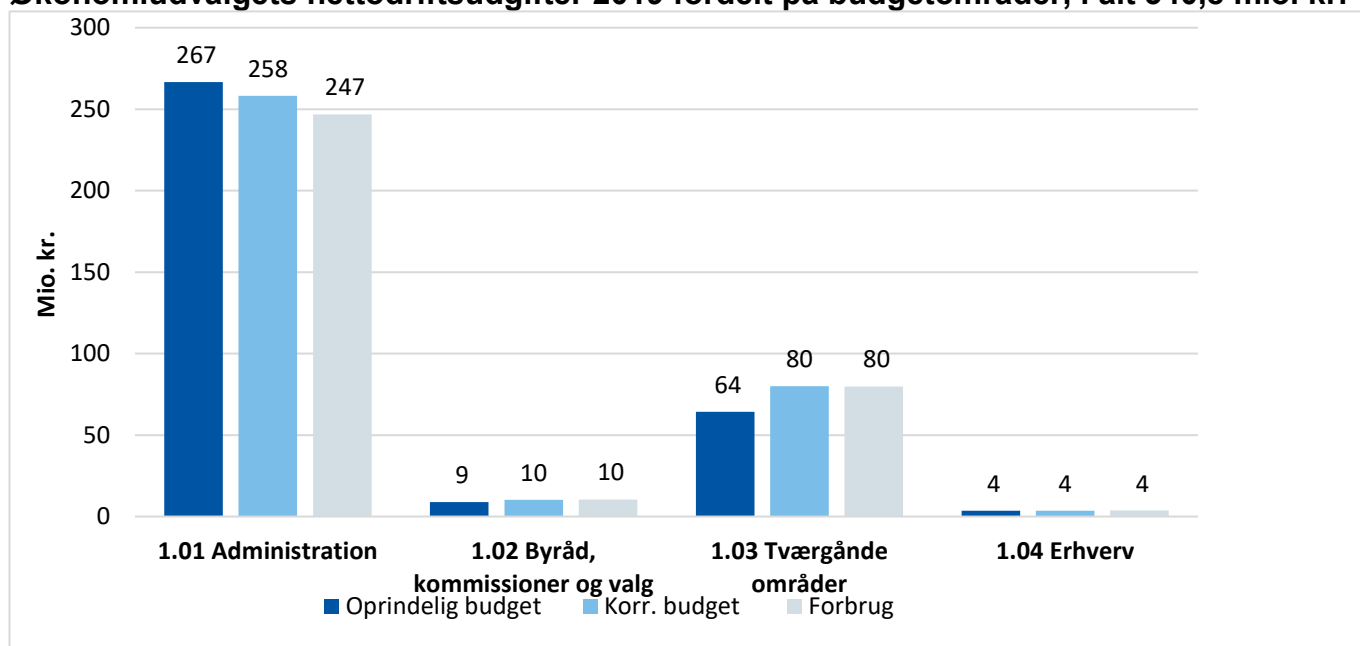
Udvalgets opgave er at fastlægge serviceniveau, kvalitet og økonomiske rammer for de enkelte opgaveløsninger. Fastlæggelsen sker efter, at de enkelte områder har været behandlet i hvert af de ansvarlige fagudvalg. Udvalget arbejder med de store emner, som går på tværs af fagudvalg. Først og fremmest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

Driftsudgifter

På Økonomiudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 343,5 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 340,8 mio. kr. Det er 2,7 mio. kr. minder end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 352,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 11,2 mio. kr.

Økonomiudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 340,8 mio. kr.



Økonomiudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Merudgifter
1.02 Byråd	Byrådets ramme	0,5 mio. kr.

Merforbruget på Byrådets ramme skyldes primært flere orlovsperioder med udbetaling af vederlag.

Økonomiudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
1.01 Administration	Organisationensudviklingspulje	-0,4 mio. kr.
1.01 Administration	It	-4,9 mio. kr.
1.01 Administration	Én pose penge	-5,7 mio. kr.

Mindreforbruget på Organisationensudviklingspuljen skyldes, at de afsatte midler til intern flytning i forbindelse med rådhusets omstrukturering blev mindre end forventet.

På It området er et stort mindreforbrug, som primært skyldes en forskydning af It licenser fra 2019 til 2020, derudover har behovet for vedligeholdelse af kommunens netværk og udskiftning af hardware været mindre end forventet.

Mindreforbruget på én pose penge skyldes færre lønninger, blandt andet på grund af vakancer, samt færre personaleudgifter, kurser og uddannelser.

Teknik- og Miljøudvalget



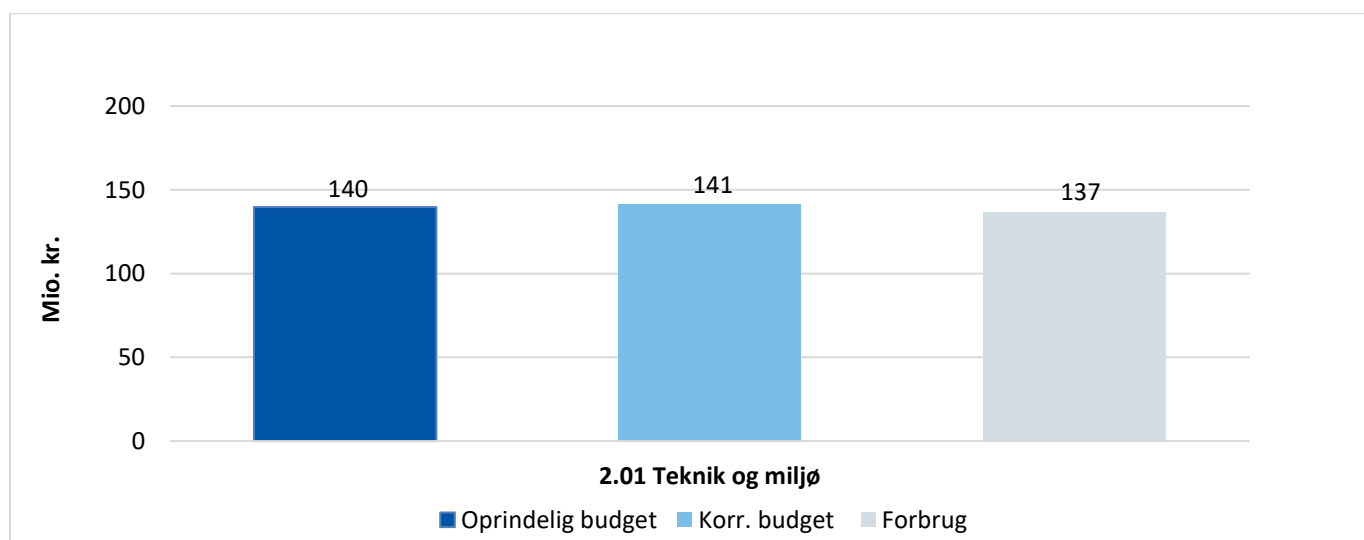
Udvalget fokuserer på kommunens bygninger og de offentlige områder. Udvalget arbejder bl.a. med udvikling og vedligeholdelse af kommunens infrastruktur og grønne områder og myndighedsopgaver. Udvalget varetager desuden drift og vedligeholdelse af kommunale ejendomme og udearealer.

Driftsudgifter

På Teknik- og Miljøudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 139,6 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 136,6 mio. kr. Det er 3,0 mio. kr. mindre end op-

rindeligt budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 140,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 4,3 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalgets nettodriftsudgifter 2019, i alt 136,6 mio. kr.



Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Merudgifter
2.01 Teknik og Miljø	Greve Midtby Center	0,3 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Vedligeholdelsespulje	1,5 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Teknisk Service	0,3 mio. kr.

I slutningen af hvert år afregner Greve Kommune med DEAS Ejendomsadministration udgifterne til Greve Midtby Center. Indtægten fra DEAS blev først modtaget efter regnskabets lukning, og er således en del af regnskabsåret 2020. Der vil i BO1/2020 søges tillægsbevilling til merindtægten i 2020. Der er derfor tale om et merforbrug i 2019 på 0,3 mio. kr., og et tilsvarende mindreforbrug i 2020.

I 2019 var der budgetteret med en Vedligeholdelsespulje på 19,4 mio. kr. På trods af, at administrationen har prioriteret at bruge budgettet på bygningsvedligehold af kritisk karakter, har det grundet bygningernes stand ikke været muligt at overholde budgettet, og der er således forbrugt 20,8 mio. kr., hvilket resulterer i et merforbrug på 1,5 mio. kr.

I 2019 var der budgetteret med 14,2 mio. kr. til Teknisk Service og der blev brugt 14,5 mio. kr. Teknisk Service kommer således ud med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er forskydninger i en række lønrefusioner, som derfor ikke er kommet ind 2019.

Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
2.01 Teknik og Miljø	Vejbelysning	-1,7 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Grøn kontrakt – Kommunale Ejendomme, Vintertjeneste	-0,4 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Regnskaber, Pleje- og ældreboliger	-2,1 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Bygge Affaldsplan Sjælland	-0,5 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Forbrugsafgifter	-1,9 mio. kr.

I 2019 havde kommunen et budget på 6,7 mio. kr. til vejbelystning og signalanlæg, der blev forbrugt 5,0 mio. kr. og området endte altså med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Besparelsen skal findes i, at der er indgået ny og billigere kontrakt på drift af vejbelystningsområdet samt at der er tilbageholdt regninger fra tidligere leverandør, for at undersøge om de korrekte. Der kan dog komme en merudgift i 2020, som følge af de tilbageholdte regninger. Besparelsen ved den nye kontrakt er flyttet fra drift til finansiering af anlæg i 2019, til genopretninger på vejbelystningsområdet.

I 2019 var der budgetteret med 0,5 mio. kr. til vintertjeneste, men da vinteren har været mild ultimo 2019 er der kørt mindre salt og ryddet mindre sne, hvilket har sparet Greve Kommune for 0,4 mio. kr. Vintertjenesten er en del af kontrakten med PV Greve vedr. kommunale ejendomme. Denne kontrakt blev fornyet i 2019, og blev mere end 3,0 mio. kr. billigere årligt end den forrige kontrakt. Besparelsen for 2019 blev flyttet fra drift til anlæg, til at finansiere genopretning af kommunens udearealer.

Ved budgetvedtagelsen 2019 blev der givet en teknisk rettelse på 3,0 mio. kr. for at opjustere indtægtsbudgettet fra kommunens pleje- og ældreboliger til det forventede niveau. Der var dermed budgetteret med 13,1 mio. kr. Selskabet KAB varetager administration af kommunens pleje- og ældreboliger, og sender ved regnskabsårets afslutning lejeindtægterne til Greve Kommune. Indtægtsniveauet har vist sig at være højere end forventet og kommunen modtog således 15,2 mio. kr. i 2019, hvilket medfører en merindtægt på 2,1 mio. kr.

Greve Kommune er med i et projekt vedr. byggeaffald sammen med 17 andre kommuner, og kommunen "holder" budgettet til projektet. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skal overføres til budget 2020 og bliver håndteret i overførselssagen.

I 2019 blev der budgetteret med 31,6 mio. kr. til Forbrugsafgifter, Energibesparelser og Solceller, der blev forbrugt 29,7 mio. kr., og området kommer således ud med et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det er vanskeligt at pege på en enkeltstående årsag til mindreforbruget, men det formodes dels at skyldes det generelle arbejde med at energioptimere på alle kommunens ejendomme, og dels være påvirket af en mild vinter.

Skole- og Børneudvalget



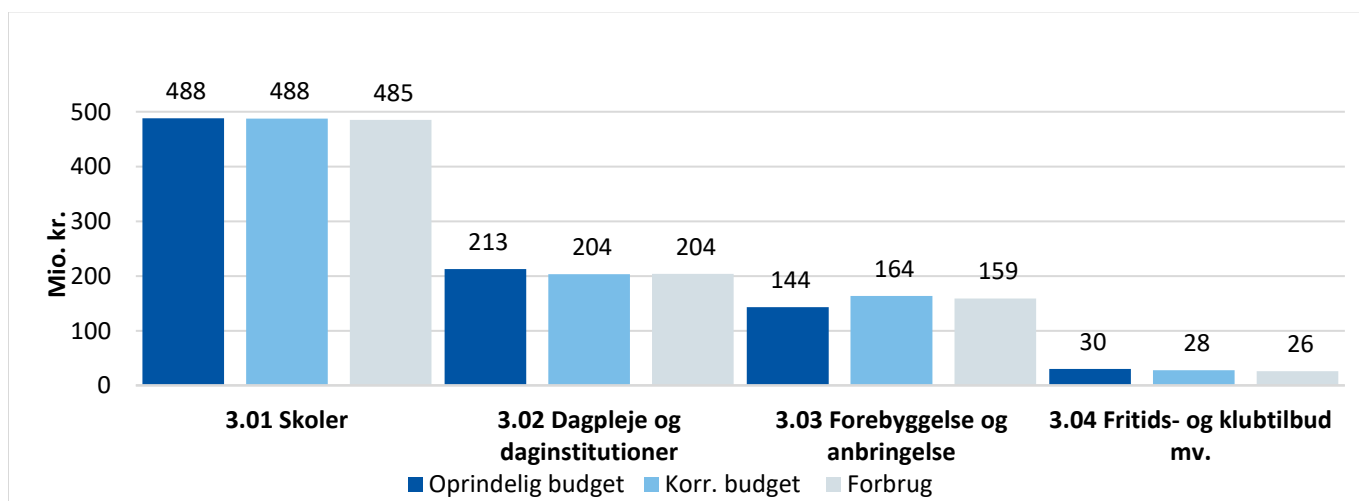
Udvalget har børn og unge under 18 år som sit fokus. Udvalget arbejder meget bredt med rammerne for børn og unge; fra de almindelige dagtilbud og skoler og fritids- og klubtilbud, over børn og familier med behov for særlig støtte og til sundhedspleje og tandplejen.

Driftsudgifter

På Skole- og Børneudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 874,6 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 875,0 mio. kr. Det er 0,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 883,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 8,1 mio. kr.

Skole- og Børneudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 875,0 mio. kr.



Skole- og Børneudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Merudgifter
3.01 Skoler	Skolernes ramme inkl. skolefritidsordninger	2,5 mio. kr.
3.01 Skoler	Mellemkommunale betalinger	0,7 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Kommunale daginstitutioner	2,0 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Børnehuset Karlslunde Strand	1,5 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Mellemkommunale betalinger	0,7 mio. kr.

Det almene skole- og børneområde

Skolernes merforbrug på 2,5 mio. kr. er en sammensætning af mer- og mindreforbrug på skolerne. Merforbruget skyldes primært Damagerskolen (1,9 mio. kr.) og Karlslunde Skole (0,8 mio. kr.), som afvikler handleplaner på baggrund af underskud fra regnskab 2017 og 2018. Merforbruget forventes nedbragt via personalereduktioner. Skolernes samlede merforbrug overføres til 2020.

De mellemkommunale betalinger på skoleområdet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der har været flere udgifter og færre indtægter vedr. fritvalgslever end skønnet i BO3/2019.

De kommunale daginstitutioner har et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. vedrører Distrikt Nord, mens de resterende 1,8 mio. kr. vedrører Distrikt Syd. For begge distrikter skyldes merforbruget udbetaling af feriepenge grundet mange tidsbegrænsede stillinger, og refusioner for 2019 der bliver modtaget i 2020. Der har i 2019 været behov for ekstra personaleresourcer i Distrikt Syd i forbindelse med sammenlægninger. Merforbruget forventes indhentet i 2020.

Regnskab 2019 viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. på det selvejende børnehus Karlslunde Strand, der består af institutionerne Åsagergård og Strandhuset. Til sammenligning var der et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2018. Det forøgede merforbrug i 2019 skyldes barsler og udgifter i forbindelse med sammenbygningen af Åsagergård, til inventar og vikarudgifter. Jf. opfølgning på handleplan, der blev behandlet i BO2/2019, er der indgået aftale om, at Børnehuset Karlslunde Strand fra 2020 og frem forpligtiger sig til at nedbringe underskuddet med 0,2 mio. kr. årligt.

Merforbruget på 0,7 mio. kr. på mellemkommunale betalinger skyldes primært, at der i perioden oktober-december er blevet indmeldt flere børn fra Greve Kommune i udenbys daginstitutioner end forventet i BO3/2019.

Skole- og Børneudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindredgifter
Det almene skole- og børneområde		
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Fælles formål dagtilbud	-1,1 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Dagplejen	-2,0 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Børnetal kommunale og selvejende daginstitutioner	-0,5 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler	Specialundervisning på det specialiserede børneområde	-4,0 mio. kr.
3.03 Forebyggelse og anbringelse	Forebyggelse og anbringelse på det specialiserede børneområde	-4,5 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Fritids- og klubtilbud på det specialiserede børneområde	-1,3 mio. kr.

Det almene skole- og børneområde

Dagtilbuds område for fælles formål (en pose penge) har et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører bl.a. centralt ansatte i Center for Dagtilbud & Skoler (0,2 mio. kr.), diverse driftspuljer (0,6 mio. kr.) og sæsonløsninger i forbindelse med behov for ekstra daginstitutionspladser (0,3 mio. kr.). Jf. regler om én pose penge kan der overføres 0,4 mio. kr. til 2020.

Dagplejen har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på én pose penge. Det skyldes primært, at der har været afholdt lønudgifter til færre dagplejere end der er lønbudget til, hvilket medfører et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. I årsværk har der således været ansat 41 dagdagplejere, mens der oprindeligt er budgetteret med 53 årsværk. Bemærk, at regnskabsresultatet skal ses i forhold til, at der i BO1/2019 og BO2/2019 er givet tillægsbevillinger på mindreforbrug på løn til dagplejere for i alt 2,5 mio. kr., hvorfor regnskabsresultatet ikke viser den fulde effekt af den nævnte forskel i årsværk. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører driftsrammen. Dette mindreforbrug skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at udskyde implementeringen af læringsmiljøer i dagplejen (0,25 mio. kr.). Jf. regler om én pose penge kan dagplejen i alt få overført 0,4 mio. kr. til 2020.

I forhold til børnetal på kommunale og selvejende daginstitutioner er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Bemærk, at regnskabsresultatet skal ses i forhold til, at der er givet tillægsbevillinger vedrørende børnetal i både BO2/2019 og BO3/2019. Der er oprindeligt budgetteret med 150 dagplejebørn, 873 vuggestuebørn, og 1.447 børnehavebørn. De faktiske indmeldelser viser 112 dagplejebørn, 843 vuggestuebørn, og 1.523 børnehavebørn. Der har dermed været indmeldt færre 0-2 årige og flere 3-5 årige end oprindeligt budgetteret.

Det specialiserede børneområde

I 2019 er der konstateret en økonomisk udfordring på det specialiserede børneområde, som primært skyldes merudgifter til forebyggende foranstaltninger, anbringelse af børn og unge, specialundervisning til anbragte børn og tabt arbejdsfortjeneste. Derfor er der i forbindelse med budgetopfølgningerne i 2019 meddelt en samlet tillægsbevilling på 27,1 mio. kr. i 2019.

I gennem året blev der videre konstateret et forventet mindreforbrug på institutionerne under Center for Børn og Familie, som modvirker en del af merforbruget. Ved årets udgang udgør det et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr. Det er 2,7 mio. kr. mere end forventet ved budgetopfølgningen pr. 30. september.

Mindreforbrugene skyldes bl.a. at institutionerne under Center for Børn og Familie har tilstræbt at løse flere opgaver inden for den økonomiske ramme og dermed har fået forøget deres aktivitetsbestemte budgetter. Institutionerne har ikke rekrutteret personale i samme hastighed. Opgaverne er derfor på kort sigt blevet løst med færre ressourcer i 2019. Videre har der været flere indtægter end forventet.

Mindreforbrugene på institutionerne er indgået i de løbende økonomiske opfølgninger, men har ikke været tillægsbevilget i løbet af året jfr. kommunens regler for overførsler mellem årene.

Som konsekvens af de konstaterede merforbrug har Byrådet ved vedtagelsen af budget 2020 – 2023 vedtaget en tilførsel til det specialiserede børneområde under Skole- og Børneudvalget på 23,4 mio. kr. fra 2020 stigende til 25,2 mio. kr. fra 2021 og frem. Det endelige regnskabsresultat indikerer ikke en yderligere økonomisk udfordring. Samtidig vil administrationen undersøge mulige tiltag i forhold til institutionernes mindreforbrug.

Kultur- og Fritidsudvalget



Greve Museum

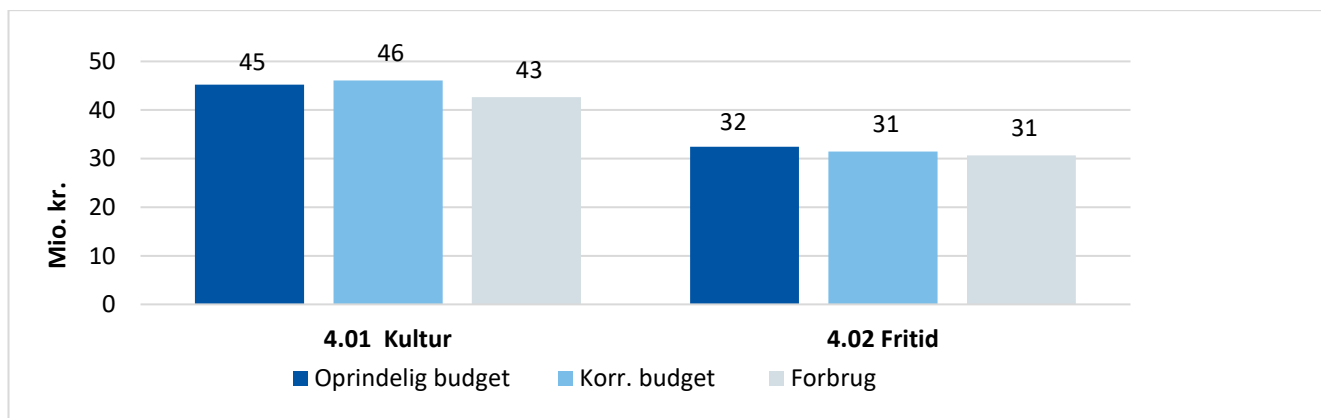
Udvalget fokuserer på fritidslivet og de anledninger og institutioner, som har med vores kultur at gøre. For eksempel er borgerhuse, biblioteker, idræt og idrætsanlæg og aftenskoler på udvalgets dagsorden.

Driftsudgifter

På Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 77,7 mio. kr. Regnskabsresultatet viste nettodriftsudgifter på 73,4 mio. kr. Det er således 4,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb kun givet mindre tillægsbevillinger til udvalgsområdet, hvorfor det korrigerede budget er på 77,6 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindre forbrug på udvalgets område på 4,2 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 73,4 mio. kr.



Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Der er ingen væsentlige merudgifter på området for 2019.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
4.01 Kultur	Greve Museum	-2,9 mio. kr.

Greve Museum har et samlet mindreforbrug på ca 2,9 mio. kr. Det skyldes primært ekstern fondsbevilling fra Veluxfonden til Mosede Fort, som er anvendt/disponeret, men ikke endnu bogført i 2019. En stor del er anvendt på et Augmented realityspil (AR-spil) og lydbænke. Projektet fra Veluxfonden afsluttes sommeren 2020.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget



Strandcentret

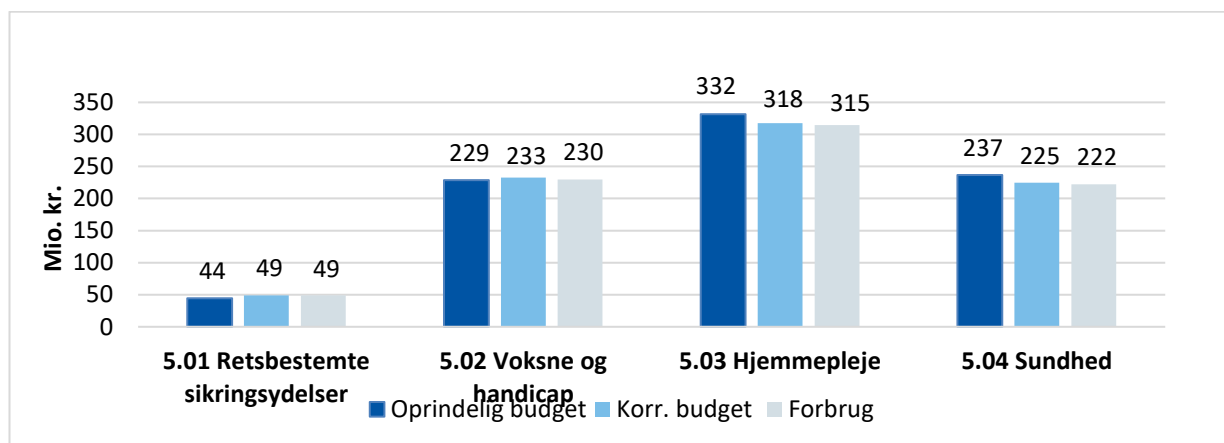
Udvalget arbejder med det sociale og sundhedsmæssige område i forhold til voksne med ansvar indenfor 3 hovedområder, sundhed, plejeområdet og det specialiserede voksenområde. Udvalget har både myndigheds- og driftsopgaver.

Driftsudgifter

På Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 841,5 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 815,2 mio. kr. Det er 26,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Der er i

årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 823,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 8,6 mio. kr.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 815,2 mio. kr.



Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Merudgifter
5.03 Hjemmepleje	Mellemkommunale udgifter	0,9 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Kropsbårne hjælpemidler	1,2 mio. kr.

Greve Kommune har brugt 0,9 mio. kr. mere end forventet på mellemkommunale betalinger af pleje. Dette dækker over Greve borgere, som får hjemmehjælp i en anden kommune, men hvor Greve betaler.

Der er et merforbrug på 1,2 mio. kr. på kropsbårne hjælpemidler. En stor del er inden for stomiprodukter, idet borgerne lever længere end tidligere. På området for diabetes er der sket en stigning i nyopdagede diabetikere. Heraf er ca. 1/3 med diabetes 1, som får ubegrænset testmateriale. Ligeledes har der været en stigning på behovet og stigning i pris for proteser.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
5.02 Voksne og handicap	Greve Rusmiddelcenter og Bostedet Vangeleddet	-1,2 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Botilbud og botilbudslignende tilbud	-1,2 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Afløsning og aflastningstilbud	-0,8 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Refusion særligt dyre enkeltsager	-0,9 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Mellemkommunale indtægter	-1,8 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Ældreplejen	-2,5 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Projektering friplejeboliger	-0,7 mio. kr.
5.04 Sundhed	Medfinansiering af Sundhedsvæsenet	-1,9 mio. kr.
5.01 Retsbestemte sikringsydelse	Personlige tillæg	-0,7 mio. kr.

På Greve Rusmiddelcenter og Bostedet Vangeleddet er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som hovedsagelig skyldes vakante stillinger med 0,8 mio. kr., samt mindre udgifter til inventar og velfærdsteknologi på Bostedet Vangeleddet med 0,4 mio. kr.

Greve kommune har haft færre udgifter end forventet til køb af pladser på botilbud og botilbudslignende tilbud. Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt ikke modtagne opkrævninger for ophold fra andre kommuner i 2018, som var forventet modtaget i 2019, men som aldrig er modtaget.

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på aflastningstilbud til unge som skyldes, at bevillingerne til den enkelte borger ikke i 2019 er udnyttet fuldt ud.

Der er en merindtægt vedrørende særligt dyre enkeltsager på 0,9 mio. kr. Merindtægten skyldes hovedsageligt berigtigelser fra tidligere år. Hertil kommer lidt færre – men dyrere tilbud, som udløser refusion.

På mellemkommunale indtægter på hjemmeplejeområdet har indtægterne været 1,8 mio. kr. højere end forventet. Indtægterne afhænger af antallet og plejetyngden blandt ikke "Greve borgere", der modtager hjemmehjælp i kommunen. Merindtægten svarer til ca. 3 helårsborger.

De kommunale plejecentre udviste et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært indførslen af et nyt omsorgssystem, der har bevirket, at budgetterne ikke som vanligt er blevet justeret i forhold til visitationsbilledet.

Arbejdet med oprettelsen af Fripnejeboliger udviste et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Arbejdet er ikke afsluttet, men forventes færdigt i 2020.

På medfinansieringen af Sundhedsvæsenet er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Området var svært styrbart i 2019, da Regionernes registrering af deres aktivitet i E-sundhed udeblev, hvilket vanskeliggjorde opgaven med at estimeret forbruget.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på personlig tillæg, da det vejledende rådighedsbeløb blev sat ned af Byrådet i 2018, hvilket betyder, at vores brøkpensionister får langt mindre udbetalt i personlige tillæg.

Derudover kan vi jf. afgørelse fra AKS fastsætte, at en borger kan modtage et personligt tillæg mod tilbagebetaling, hvis borgeren har mulighed for tilbagebetaling i løbet af en overskuelig periode på op til 6 måneder. Denne afgørelse er anvendt oftere end tidligere. Dermed er der ydet færre personlige tillæg uden tilbagebetaling.

Integration-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget



Freyas Kvarter

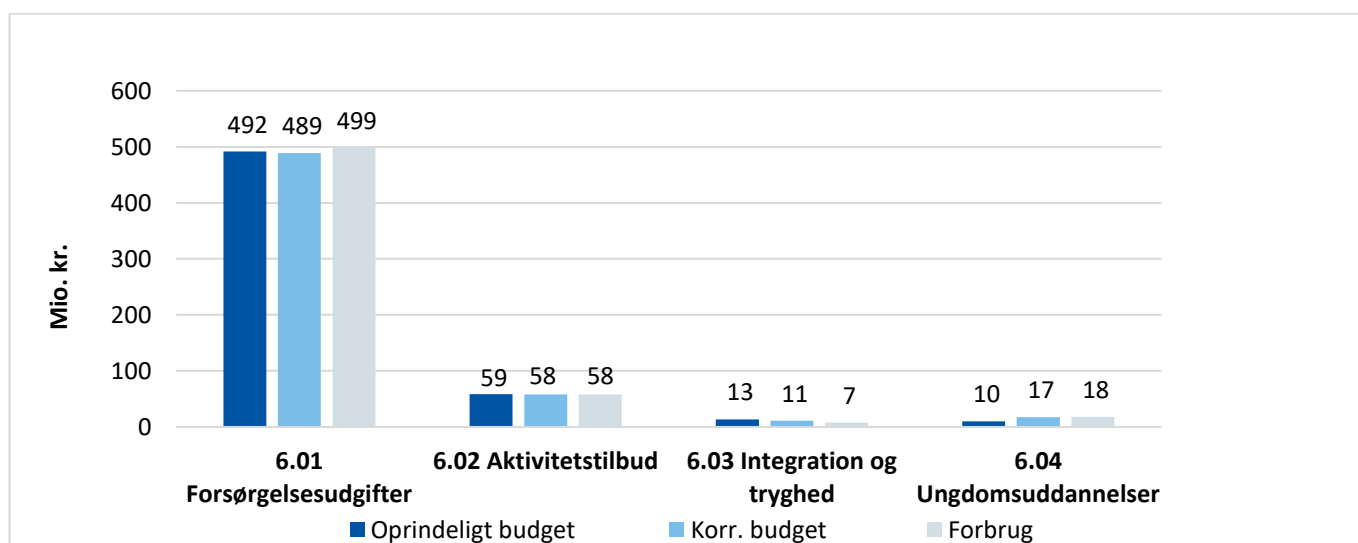
Udvalgets primære opgave er at forvalte kommunens indsatser indenfor beskæftigelse, unge og integration samt den boligsociale indsats og de kriminalitetsforbyggende indsatser. Det omfatter blandt andet den aktive beskæftigelsesindsats for ledige og sygemeldte, unge under uddannelse – herunder Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) og Danskuddannelse for voksne udlændinge.

Driftsudgifter

På Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets område blev der i 2019 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 573,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 581,9 mio. kr. Det er 8,7 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 2,6 mio. kr.

Det er dels 7,6 mio. kr. som er tilført fra andre udvalgsområder i forbindelse med etablering af Ungecenter, og dels 5,0 mio. kr. i forventet mindreforbrug, som er afgivet i årets løb. Det har resulteret i et korrigeret budget på 575,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på udvalgets område på 6,1 mio. kr.

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 581,9 mio. kr.



Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab

Budgetområde	Emne	Merudgifter
6.01 Forsørgelsesudgifter	Dagpenge til forsikrede ledige	4,2 mio. kr.
6.01 Forsørgelsesudgifter	Fleksjob	3,9 mio. kr.
6.01 Forsørgelsesudgifter	Førtidspension	2,4 mio. kr.
6.04 Ungdomsudannelser og 6.02 Aktivitetstilbud	Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse	1,0 mio. kr.

Dagpenge til forsikrede ledige

Der har været et merforbrug til dagpenge til forsikrede ledige på 4,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes primært, at der har været færre ressourcer til at varetage indsatsen med samtaler og aktivering af forsikrede ledige. Fra 2020 er området opprioriteret og der er vedtaget en forretningsmæssig investering, så man forventer at udgifterne til forsikrede ledige bliver mindre end i 2019.

Fleksjob

Der har været et merforbrug til fleksjob på 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes at der har været øget tilgang til området. Der er 75 helårspersoner mere i fleksjob end i 2018. Det er udtryk for at flere kommer fra passiv forsørgelse til beskæftigelse på nedsat tid.

Førtidspension

Der har været et merforbrug på 2,4 mio. kr. til førtidspension i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes dels at der har været øget tilgang, men mest at der har været mindre afgang end forventet. Der er flere tilkendelser, da en del efter afklaring i ressourceforløb nu vurderes til, at der ikke er mulighed for at vende tilbage til arbejdsmarkedet. Grundet Tilbageføringsreformen som betyder at pensionsalderen er sat op med et halvt år fra 2019, har der været mindre afgang fra førtidspension end forventet.

Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)

Der har været merudgifter til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der har været givet tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. i året, så der er et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes, at der er flere i målgruppen, som har fået bevilliget STU. Udgifterne er fordelt på 2 budgetområder af administrative årsager.

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
6.03 Integration og tryghed	Resultattilskud og indsatser indenfor integrationsområdet	-2,7 mio. kr.
6.01 Forsørgelsesudgifter	Ressource- og jobafklaringsforløb	-1,5 mio. kr.

Resultattilskud og indsatser indenfor integrationsområdet

Der har været mindreudgifter til resultattilskud og indsatser indenfor integrationsområdet på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det er primært udgifter til danskundervisning, der har været mindre, og det skyldes primært, at der er kommet få flygtninge og familiesammenførte til kommunen. Der har også været flere indtægter fra resultattilskud for at flere er kommet i uddannelse og beskæftigelse samt har bestået prøve i danskundervisningen.

Ressource- og jobafklaringsforløb

Der har været mindreudgifter til ressource- og jobafklaringsforløb på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes primært, at der har været stor afgang fra ressourceforløb til fleksjob.

Plan- og Udviklingsudvalget



Greve Nord

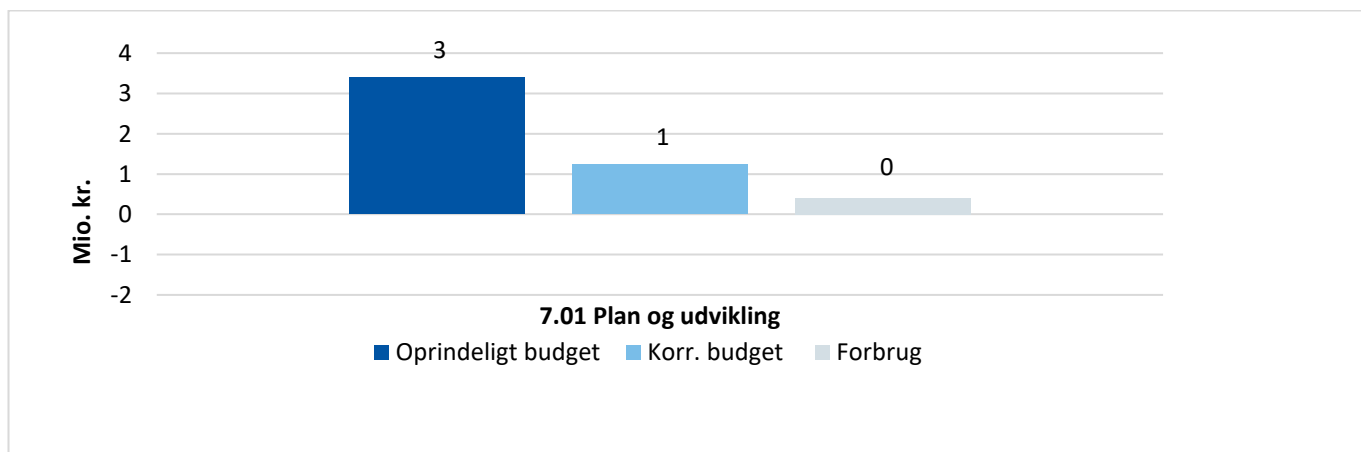
Udvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver inden for planlægning og byudvikling. Herudover arbejder udvalget også med tilsyn med almene boliger og nye former for borgerinddragelse og samspil mellem kommunen og borgergrupper, erhvervsliv og lokalsamfund.

Driftsudgifter

På Plan- og Udviklingsudvalgets område blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 3,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 0,4 mio. kr. Det er 3,0 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 1,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 0,8 mio. kr.

Plan- og Udviklingsudvalgets nettodriftsudgifter 2019 fordelt på budgetområder, i alt 0,4 mio. kr.



Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2019

Der er ingen væsentlige merudgifter på området for 2019.

Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
7.01 Plan- & Udvikling	Kulturarvskommune	-0,5 mio. kr.
7.01 Plan- & Udvikling	Ny Helhedsplanlægning Langagergård	-0,2 mio. kr.

Greve Kommune har i 2019 modtaget refusion på 0,5 mio. kr. fra Slots- og Kulturstyrelsen for projektet Kulturarvskommune. Udgifterne til projektet har været afholdt i 2017 og 2018, og refusionen dækker således forbrugene i 2017 og 2018.

Projektet Ny Helhedsplan Langagergård i 2019 er udskudt, og der pågår pt. planmæssige afklaringer om de to sidste boligøer. Derfor blev der i BO/3 2019 overført 0,9 mio. kr. til budget 2020. Dette efterlod et korrigeret budget på 0,2 mio. kr. i 2019. Budgettet er ikke blevet brugt, og midlerne søges ligeledes overført til budget 2020 i overførselssagen.

Økonomiudvalget – budgetområde 9.01-9.03



Økonomiudvalget omfatter udover budgetområderne 1.01 – 1.04 yderligere tre budgetområder. Budgetområde 9.01 Renter, budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering samt budgetområde 9.03 Skatter og generelle tilskud.

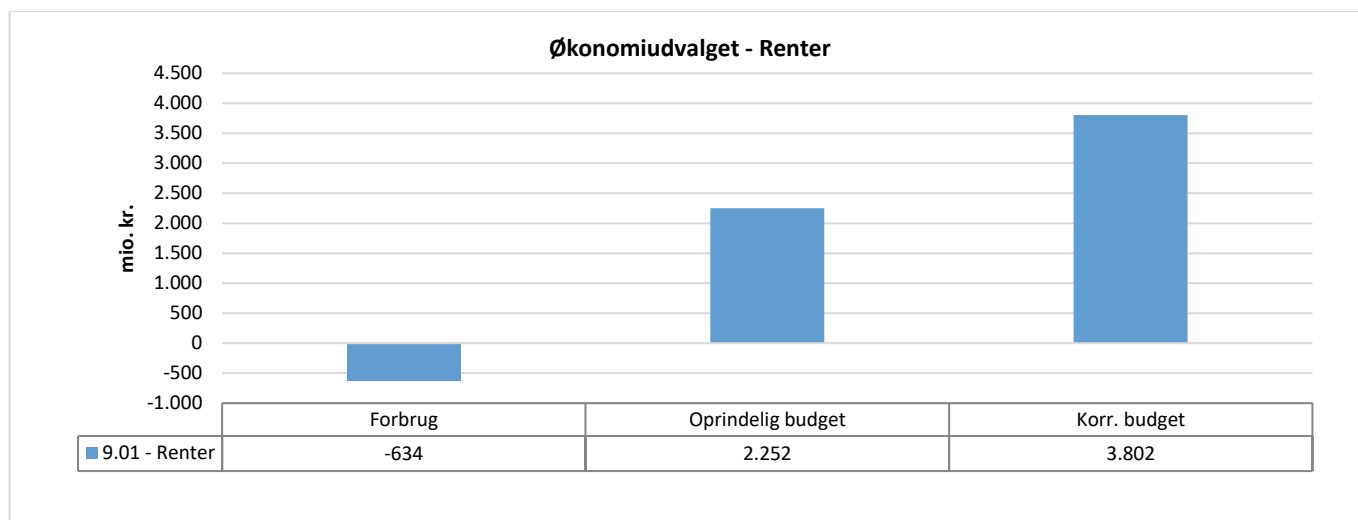
Beskrivelse af budgetområde 9.01 Renter

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 2019 oprindeligt budgetteret med netto-udgift på 2,3 mio. kr. Regnskabsresultatet blev en nettoindtægt på 0,6 mio. kr. Det er 2,8 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Der er i årets

løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet på samlet 1,6 mio. kr. Dette har resulteret i et korrigeret udgiftsbudget på 3,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en mindredgift på udvalgets område på 4,4 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering - Renter for årsregnskab 2019



Nettomindreindtægten i forhold til det korrigerede budget er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug på en række områder, hvor de væsentligste afvigelser fremgår nedenfor.

Budgetområde Renter - væsentligste merindtægter/mindreudgifter for årsregnskab 2019

Budgetområde	Emne	Merindtægt/ Mindreudgift
9.01 Renter (1)	Realiserede kursgevinster	-4,4 mio.kr.
9.01 Renter (2)	Renterindtægt af langfristet tilgodehavender (lån til ejendomsskatter)	-1,5 mio.kr.
9.01 Renter (3)	Langfristet gæld, lavere renteudgifter end budgetteret	-2,1 mio.kr.
9.01 Renter (4)	Renter EFI inddrivelse	-0,6 mio.kr.
9.01 Renter (5)	Udbytte PV Greve	-3,5 mio.kr.
9.01 Renter (6)	Erstatningssag Langagergaard, renter	2,4 mio.kr.
9.01 Renter (7)	Kurstab valutaswap	6,9 mio.kr.
Sum		-2,8 mio.kr.

1. Merindtægten på 4,4 mio. kr. kan tilskrives, at realiserede kursgevinster, renter og udbytte er budgetlagt lavere end det realiserede resultat. Dette skyldes i væsentligt grad et godt afkastår ved kapitalforvaltningen og tillige, at der i indeværende år er ændret konteringspraksis, sådan at de realiserede kursgevinster konteres direkte på driften.
2. Merindtægten på 1,5 mio. kr. skyldes, at kommunen har haft renteindtægter fra bl.a. lån til betaling af ejendomsskatter og lån til beboerindsud, som ikke har været budgetlagt.
3. Merindtægten på 2,1 mio. kr. vedrører renteudgifter af den langfristede gæld optaget i KommuneKredit, pengeinstitutter samt indgåede swapaftaler. Mindreudgiften skyldes et generelt lavere renteniveau end prognosticeret.
4. Merindtægten på 0,6 mio. kr. kan tilskrives de løbende renteindtægter fra EFI inddrivelse, som ikke har været budgetlagt.
5. Merindtægten på 3,5 mio. kr. skyldes, at der er udbetalt et udbytte på 5 mio. kr. mod et budgetlagt udbytte på 1,5 mio. kr. vedrørende PV Greve. Greve Kommune ejer 50 procent af aktiekapitalen i PV Greve.
6. Merudgiften på 2,4 mio. kr. vedrører procesrenter. I 2019 tabes erstatningssag ved domstol vedrørende Langagergaard. Procesrenter der er påløbet i perioden 2012 til 2019 er afregnet i indeværende regnskabsår, hvilket ikke er budgetlagt.
7. Merudgiften på 6,9 mio. kr. kan henføres til en valutaswap mellem schweizerfranc og euro, der i 2019 er indfriet. Valutaswappen var konstrueret sådan, at den indeholdt en gæld fra 2012 der løbende skulle afdrages med 5,25 procent lagt oven i de løbende afdrag. Ved beslutning om at indfri valutaswappen før tid blev den fremtidige gæld aktualiseret og indfriet, hvilket er repræsenteret ved dette kurstab. Kurstabet er ikke budgetlagt i det oprindelige budget.

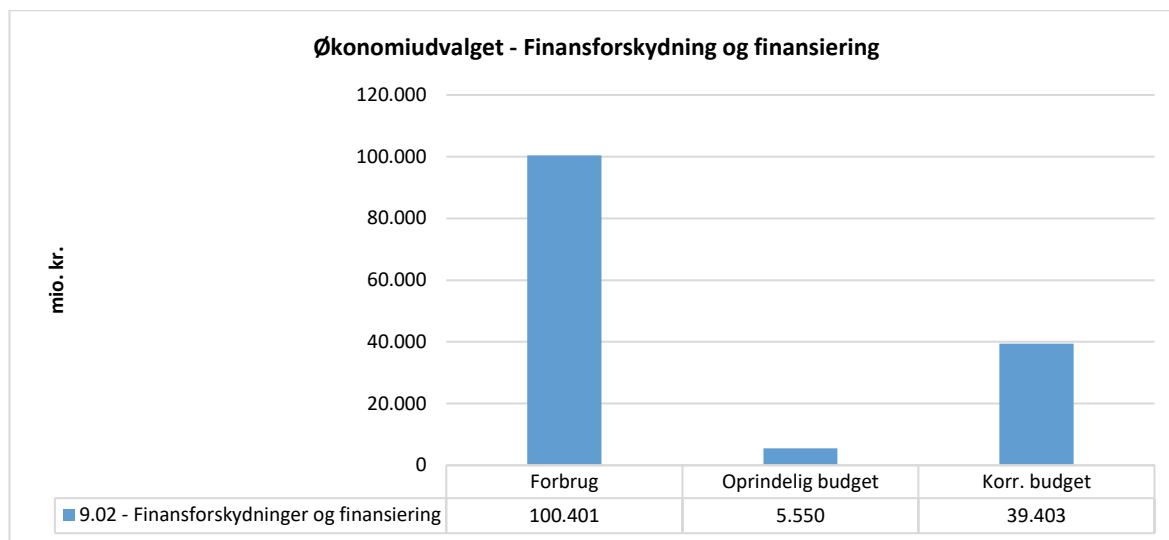
Beskrivelse af budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering

Budgetområdet omfatter forskydninger i finansielle og fysiske aktiver, afdrag på lån og ny lånoptagelse. Budgetområdet er karakteriseret ved, at mange poster ikke er budgetlagt. 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 2019 oprindeligt budgetteret med forskydninger på netto 5,6 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 100,4 mio. kr. i forskydninger Det er 94,8 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 39,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en mertilvækst på udvalgets område på 61 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering – Finansforskydninger og finansiering for årsregnskab 2019



De fleste balanceforskydningsposter budgetlægges ikke, da de er svære at forudse. Dette begrundes yderligere med, at nettoafvigelserne ofte er mindre, men sammensat af store bevægelser, som dog ofte er modsatrettede.

Kommunens likvide beholdning

Kommunens kassebeholdning var ved årets start 133,4 mio. kr. Ved årets udgang udgør ultimokassebeholdningen 224,5 mio. kr. I årets løb er kassebeholdningen således øget med 91,1 mio. kr. mod en oprindelig forventet budgetteret tilvækst i kassen på 0,5 mio. kr. Årsagerne til kassetilvæksten skal primært findes i årets resultat, og at der er afdraget mindre på gælden end der er budgetteret. Sekundært indgår finansforskydninger med en mindre andel af kassetilvæksten.

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 385,2 mio. kr. pr. 31.12. 2019.

Kassekreditreglen er således et mere robust likviditetsmål sammenlignet med den mere svingende ultimobeholdning. Ultimobeholdningen 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	-100,4 mio. kr.
2. Lånoptagelse	0,0 mio. kr.
3. Afdrag på lån	40,4 mio. kr.
4. Værditilvækst, aktier og obligationer	-31,0 mio. kr.
5. Finansielle forskydninger	- 0,1 mio. kr.
Kassebeholdningens udvikling i alt	-91,1 mio. kr.

+ = kassetræk, - = forøgelse af kassen

Den likvide beholdning placeres i henholdsvis 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 2019 udgør et overskud på 100,4 mio. kr. Overskuddet skyldes i særlig grad et større mindreforbrug i driften og en større udskydelse af anlægsinvesteringer.

2. Lånoptagelse

Den samlede lånoptagelse udgør 0,0 mio. kr. Ved budgettets vedtagelse forventedes en lånoptagelse på 30,4 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet -30,4 mio. kr., der nulstiller budgettet. Dette skyldes, at der ved byrådsbeslutning er vedtaget, at lånoptag generelt set udskydes til det følgende år, da Kommunekredit, hvorigennem lånoptag sker, har ændret praksis for lånoptag. Et lånoptag vil dermed effektueres inden den 30. april i det følgende år på baggrund af regnskabsresultatet.

Lånoptagelsen sker i overensstemmelse med kommunens låneramme i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser.

3. Afdrag på lån

Afdrag på kommunens langfristede gæld udgør 40,4 mio. kr. mod et oprindelig budget på 48,9 mio. kr. Afdragene har således været 8,5 mio. kr. lavere end oprindelig budgetlagt. Kommunens afdrag er opgjort nedenfor.

KommuneKredit	31,3 mio. kr.
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	9,1 mio. kr.
I alt	40,4 mio. kr.

+ = kassetræk, - = forøgelse af kassen

Forklaringen på det lavere afdrag på lån skal findes ved, at tre valutalån i schweizerfranc er konverteret til lån i danske kroner. I forbindelse med denne konvertering har de tre lån fået samme afdragsprofil, og afdrages nu lineært over de næste 10 år med helårsvirkning i 2020. Dette udgør en forskel ift. tidligere, hvor et af lånene var budgetlagt med en aggressiv årlig afdragsprofil. Dette afdrag ville normalt ske ultimo året, men skete ikke, da konvertering fandt sted inden der skulle afdrages. Det er her hovedforkalringen findes på det lavere afdrag end budgetteret i 2019.

4. Værditilvækst, aktier og obligationer

Værdien af aktier og obligationer udgjorde 544,1 mio. kr. den 1. januar 2019. Den 31. december 2019 er værdien steget til 575,1 mio. kr. Stigningen på 31 mio. kr. udtrykker den værditilvækst der er påløbet i indeværende år. Værditilvæksten udtrykker for så vidt både den kursregulering der er pågået i året og tillige de realiserede udbytter, renter og kursgevinster, der er realiseret og geninvesteret i løbet af året. I driften er indtægtsført realiseret gevinster for 10,5 mio.kr.

5. Finansielle forskydninger

Der er i de finansielle forskydninger en opbygning af likviditet på 0,1 mio. kr.

a) Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-46,7 mio. kr.
b) Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-5,7 mio. kr.
c) Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v.	-18,5 mio. kr.
d) Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v.	18,5 mio. kr.
e) Forskydninger i kortfristet gæld	52,3 mio. kr.
Finansielle forskydninger i alt	-0,1 mio. kr.

- = nedbringelse af tilgodehavende, += forøgelse af tilgodehavende

En væsentlig fortælling er, at det samlede likviditetstræk opvejes af en modsatrettet likviditetsopbygning, der samlet set giver en likviditetsopbygning på 0,1 mio.kr.

Likviditetsopbygningerne omhandler i overvejende grad færre tilgodehavender fra borgere, virksomheder og andre kommuner, samt borgeres indfrielse af gæld vedrørende tidligere indefrosne ejendomsskatter m.v. Likviditeten påvirkes derimod negativt af en stigning af indtægter og et fald af fakturaer, som begge er optaget i regnskabet, men hvor hhv. indtægten og betalingen først falder efter årsskiftet.

Derudover er der et likviditetstræk vedrørende deponering ifm. salg af HMN Gasnet P/S, der modsvares af en likviditetsopbygning ved selve gevinsten ved salget.

Swaparrangementer m.v.

Kommunen har ultimo 2019 seks udestående swapaftaler mellem variabel og fast rente i danske kroner.

Modparten på de seks swaps er Danske Bank. Den samlede markedsværdi af kommunens swaps pr. 31.12.2019 er på -19,6 mio. kr, hvilket svarer til en gæld til Danske Bank.

Ad A1)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 113 mio. kr.

Kontraktens nominelle restgæld: 82,7 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -10,7 mio. kr. (netto)

Kontraktens udløbstidspunkt: 2036

Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A2)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 16 mio. kr.

Kontraktens nominelle restgæld: 12,8 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -0,5 mio. kr. (netto)

Kontraktens udløbstidspunkt: 2028

Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A3)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 20 mio. kr.

Kontraktens nominelle restgæld: 18,3 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -1,6 mio. kr. (netto)

Kontraktens udløbstidspunkt: 2039

Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A4)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 31 mio. kr.

Kontraktens nominelle restgæld: 27,8 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -2,5 mio. kr. (netto)

Kontraktens udløbstidspunkt: 2040

Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A5)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 27 mio. kr.

Kontraktens nominelle restgæld: 24 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -2,1 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: 63 mio. kr.

Markedsværdi pr. 31/12 2019: -2,2 mio. kr. (netto)

Kontraktens udløbstidspunkt: 2038

Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Kommunens swappaftaler er alle indgået under hensyntagen til principperne i Greve Kommunes finansielle strategi vedrørende gældens fordeling på fast og variabel forrentning samt valuta. Kontrakterne er i overensstemmelse med ministeriets retningslinjer.

Beskrivelse af budgetområde 9.03 Skatter og generelle tilskud

Budgetområdet omfatter alle de tilskuds- og udligningsordninger, som kommunen modtager og betaler til samt alle kommunens indtægter fra diverse skatter. I 2019 valgte Greve Kommune statsgaranti.

Tilskudsområdet omfatter primært bloktilskuddet, som kommunerne får i forhold til kommunens andel af det samlede betalingskommunefolketal. Hertil kommer særlige tilskud til beskæftigelse, børn, unge og ældre mv.

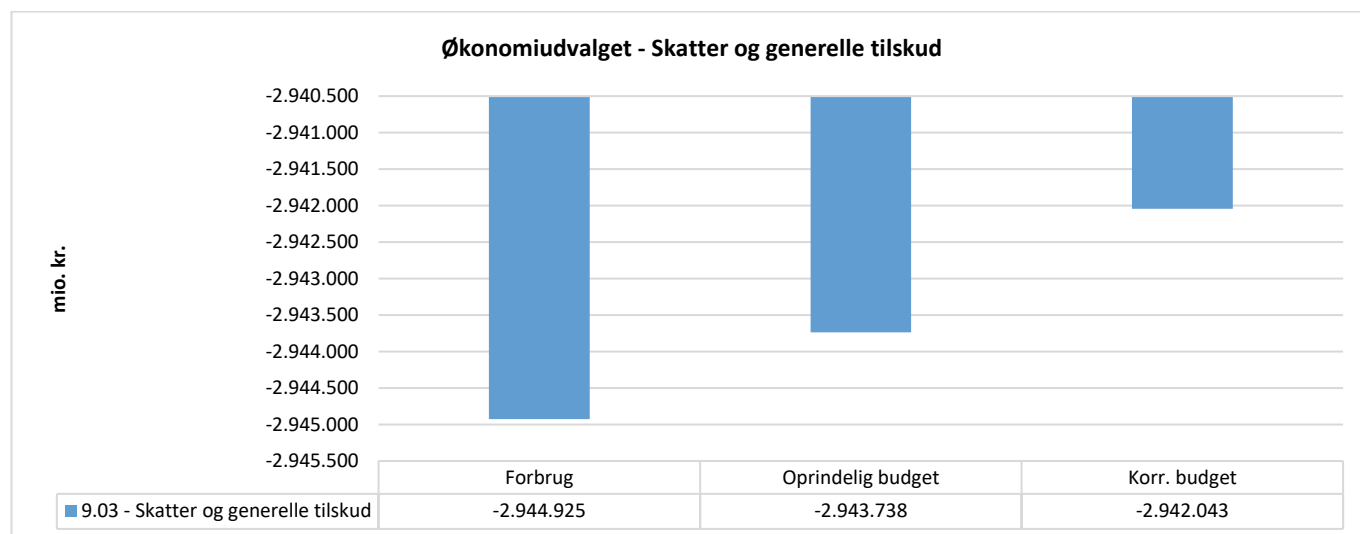
Udlignings- og tilskudssystemet består af mange forskellige delordninger, hvoraf udligningen af det strukturelle over-/underskud er den primære. Det strukturelle over-/underskud beregnes som forskellen mellem en kommunes beregnede udgiftsbehov og beregnede skatteindtægter.

Blandt skatteindtægterne er det indkomstskatten, grundskylden og selskabsskatterne, som er de vigtigste indkomstkilder i år 2019.

På Økonomiudvalgets budgetområde Skatter og generelle tilskud blev der i 2019 oprindelig budgetteret med nettoindtægter på 2.943,7 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 2.944,9 mio. kr. Det er 1,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til mindreindtægter på 1,7 mio. kr. på budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 2.942,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt på 2,9 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering – Skatter og generelle tilskud for årsregnskab 2019



Nettomerindtægten i forhold til det korrigerede budget er på 2,9 mio. kr. Den væsentligste årsag til merindtægten fremgår af tabellen nedenfor.

Budgetområde	Emne	Merindtægt
9.03 Skatter og generelle tilskud	Midtvejsregulering af udviklingsbidrag	-2,6 mio. kr.

I forbindelse med Økonomaftale 2020 skete der er en midtvejsregulering af kommunernes bidrag til regionerne. For Greve Kommune betød det en mindreudgift på 1,3 mio. kr. som indgik i budgetopfølgning 3. Ved en fejl blev budgettet opskrevet i stedet for nedskrevet og posten udviser derfor et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Budget og regnskab 2019 fordelt på bevillingsområder

I 2019 havde Greve Kommune 20 driftsbevillingsområder fordelt på 7 udvalg. Driftsbevillinger indeholder både driftsudgifter og driftsindtægter, også betegnet nettodriftsbevillinger, som budgettet er fordelt på. Nedenfor er årets opgørelse incl. forsyningsvirksomhed opstillet.

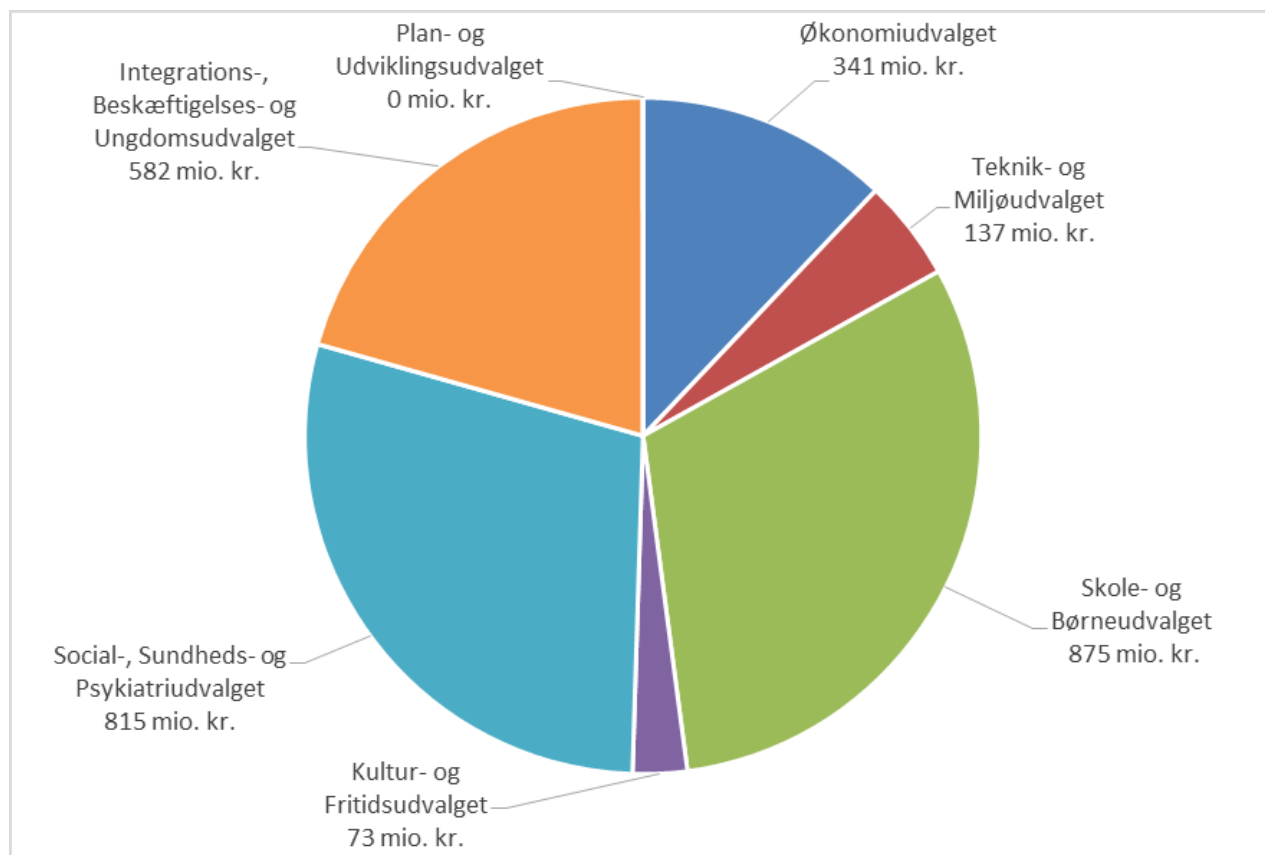
Beløb i mio. kr.	Oprindeligt budget 2019	Overførsler til 2019	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2019	Korrigeret budget 2019	Forbrug 2019	Afvigelse 2019	Overførsler fra 2019 til 2020	Afvigelse i %
Økonomiudvalget i alt	343	7	2	352	341	11	0	3
1.01 Administration	267	3	-11	258	247	11	0	4
1.02 Byråd, kommissioner og valg	9	0	1	10	10	0	0	-3
1.03 Tværgående områder	64	4	12	80	80	0	0	0
1.04 Erhverv	4	0	0	4	4	0	0	-1
Teknik- og Miljøudvalget i alt	140	2	-1	141	137	4	0	3
2.01 Teknik og Miljø	140	2	-1	141	137	4	0	3
Skole- og Børneudvalget i alt	875	1	7	883	875	8	0	1
3.01 Skoler	488	1	-2	488	485	2	0	0
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	213	-1	-8	204	204	0	0	0
3.03 Forebyggelse og anbringelse	144	1	20	164	159	4	0	3
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	30	0	-3	28	26	2	0	6
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	78	2	-2	78	73	4	0	5
4.01 Kultur	45	2	-1	46	43	3	0	7
4.02 Fritid	32	0	-1	31	31	1	0	3
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget i alt	841	1	-18	824	815	9	0	1
5.01 Retsbestemte sikringsydelse	44	0	5	49	49	0	0	1
5.02 Voksne og handicap	229	1	3	233	230	3	0	1
5.03 Hjemmepleje	332	0	-14	318	315	3	0	1
5.04 Sundhed	237	0	-12	225	222	2	0	1
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget i alt	573	0	3	576	582	-6	0	-1
6.01 Forsørgelsesudgifter	492	0	-2	489	499	-10	0	-2
6.02 Aktivitetstilbud	59	0	-1	58	58	0	0	0
6.03 Integration og tryghed	13	0	-2	11	7	4	0	34
6.04 Ungdomsuddannelser	10	0	8	17	18	-1	0	-4
Plan- og Udviklingsudvalget i alt	3	0	-2	1	0	1	0	67
7.01 Plan og udvikling	3	0	-2	1	0	1	0	67
Resultat i alt	2.853	13	-12	2.854	2.823	31	0	1

- = indtægt/mindreforbrug/overskud

+ = udgift/merforbrug/underskud

Der har i 2019 været en overholdelse af bevillingen på 18 områder og en overskridelse på 2 områder. De 2 områder, hvor der har været overskridelser på bevillingerne, er fordelt på 1 udvalg. Bevillingerne er totalt for kommunen overholdt.

Nettodriftsforbrug 2019 fordelt på udvalg i mio. kr.



Nettodriftsudgifterne for 2019 udgør i alt 2.823 mio. kr.

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

Økonomiudvalget udgør 12,1%

Teknik- og Miljøudvalget udgør 4,8%

Skole- og Børneudvalget udgør 31,0%

Kultur- og Fritidsudvalget udgør 2,6 %

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget udgør 28,9%

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget udgør 20,6%

Plan- og Udviklingsudvalget udgør 0,01%

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2018	Ultimosaldo 2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.573.973	1.507.553
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	2.788.483	2.760.221
1 Anlægsaktiver i alt	4.362.456	4.267.774
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	657	293
Fysiske anlæg til salg	-126.709	-77.176
Tilgodehavender	148.585	97.295
Værdipapirer	3.698	3.693
Likvide beholdninger	133.356	224.474
2 Omsætningsaktiver i alt	159.587	248.579
Aktiver ialt	4.522.042	4.516.353
PASSIVER		
3 Egenkapital	-2.970.214	-2.964.135
4 Hensatte forpligtelser	-528.648	-581.409
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	-785.985	-782.370
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-1.004	-1.010
Kortfristede gældsforpligtelser	-236.190	-187.429
5 Gældsforpligtelser i alt	-1.023.179	-970.809
Passiver i alt	-4.522.042	-4.516.353
6 Landsbyggefonden	-108.035.737	-108.035.737

+ = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

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 materiale 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 2019 udgør 4.516,4 mio. kr., hvilket er et fald på 5,7 mio. kr. fra 2018.

1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 94,7 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 66,4 mio. kr. i årets løb, heraf udgør afskrivninger 57,1 mio. kr. Området reguleres tillige med både til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v. og bygninger.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med 28,3 mio. kr. som er en kombination af nedskrivning af kapitalværdiandele, nedgang i lån til betaling af ejendomsskat og opskrivning af deponering vedrørende salg af Gasnet P/S.

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 2018. Aktier og andelsbeviser mv. som er en del af de finansielle anlægsaktiver er derved nedskrevet med 22 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Selskab	Ultimosaldo 2018	Årsregnskab 2019 - Greve Kommunes værdi af egenkapital	Bogføring / regulering i 2019 op/-nedskrivning
Greve Boligselskab (indskud)	5.000	5.000	0
HNG (HMN)	31.895.969	18.036.658	-13.859.311
VEKS	5.690.896	6.339.616	648.720
Argo /tidl. Kara/Noveren	49.472.887	49.413.984	-58.903
Strandparken	2.519.140	2.622.670	103.530
Greve Forsyning, Holding	1.267.803.000	1.263.594.000	-4.209.000
Greve Forsyning, Service KLAR	1.060.303	1.060.303	0
Greve Forsyning, Spildevand	1.244.696.000	1.240.436.000	-4.260.000
Greve Forsyning, Renovation	23.080.000	22.743.000	-337.000
Off. Privat Samarbejde (indskud)	500.000	500.000	0
Østsjællandss Beredskab	-1.379.000	-1.379.000	0
	2.625.344.195	2.603.372.231	-21.971.964

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 pantebreve, kommunens obligationsbeholdning og ikke mindst kommunens indestående i kontanter og bankbeholdning.

Samlet set viser omsætningsaktiverne en stigning på 89 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg er faldet med 49,5 mio. kr., som hovedsagelig skyldes salg af udstykninger for Greve Main og Tune Nord Øst.

Tilgodehavender er faldet med 51,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes fald i restancer, som kommunen opkræver via betalingskontrollsystemer.

Kommunens andel af skønnede tab på debitorer udgør 0,3 mio. kr. for 2019. Det skønnede tab er sket med udgangspunkt i tidligere års reelle tab, som herefter beregnes af de samlede aktuelle tilgodehavender.

Likvide aktiver ultimo året omfatter obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. Der har i 2019 været en tilgang i kommunens likvide beholdning på 91,1 mio. kr. Forklaringen findes i stor udstrækning i regnskabsresultatet, der viser et overskud på 100,4 mio. kr. Ultimo likviditeten er på 224,5 mio. kr.

3 Egenkapital

Kommunens egenkapital ved udgangen af 2019 udgør 2.964,1 mio. kr., svarende til en nedgang på 6,1 mio. kr. Egenkapitalen påvirkes af kommunens af- og tilgange af aktiver og passiver.

4 Hensatte forpligtelser

Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er steget med 52,8 mio. kr. i 2019, som hovedsageligt vedrører pensionsforpligtelser.

For tjenestemandspensioner skal der foretages en aktuarmæssig beregning mindst hvert 5. år. Beregningen for Greve Kommune er senest foretaget 31. december 2017. I de mellemliggende år er det frivilligt om kommunerne vil foretage en skønsmæssig beregning. Greve Kommune har foretaget en skønsmæssig beregning og foretaget en opregulering af primosaldoen med 12 pct.

Arbejdsskader er opgjort efter aktuarberegning i 2019. Forpligtelsen til arbejdsskader er steget med 0,6 mio. kr. og udgør 19,9 mio. kr. ultimo 2019. Greve Kommune modtager hvert år aktuarberegning på arbejdsskader.

5 Gældsforpligtelser

Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser. Den samlede gældsforpligtelser er faldet med 52,4 mio. kr.

Af langfristede gældsforpligtelser kan nævnes lånegæld, som omfatter selvejende institutioner, gæld vedrørende kommunalt ejede ældreboliger samt kommunens finansielle leasingforpligtelser, mellemværende med staten, andre kommuner og regioner, feriepengeforpligtelse samt fonds, legater og deposita.

De langfristede gældsforpligtelser er samlet set faldet med 3,6 mio. kr. I 2019 er der ikke optaget lån jf. byrådsbeslutning. Der er afdraget på eksisterende lån med 42,1 mio. kr. og leasingforpligtelser er nedskrevet med 2,7 mio. kr., som begge bidrager til at reducere gælden. Modsat øges gælden ved at der er hensat feriepenge på 41,3 mio. kr. for overgangsåret i forbindelse med overgang til samtidighedsferie.

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

Den kortfristede gæld er faldet med 48,8 mio. kr., hvilket i stor udstrækning skyldes et fald i betalingsforskydninger. Det drejer sig om en stigning i indtægter og et fald af fakturaer, som begge er optaget i regnskabet, men hvor hhv. indtægten og betalingen først falder efter årsskiftet.

6 Landsbyggefonden

Kommunens indskud til Landsbyggefonden medtages ikke i balancen. Ultimo 2019 var saldoen 108,0 mio. kr.

Overførsler mellem årene 2019 og 2020

Budgetområder Mio. kr.	Driftsoverførsler			Anlæg	Køb og salg
	Drift				
	Én pose penge	Formålsbestemt	I alt	I alt	I alt
1.01 Administration	-3,365	-0,205	-3,570	7,422	-1,477
1.02 Byråd kommissioner og valg	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.03 Tværgående områder	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.04 Erhverv	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
ØU	-3,365	-0,205	-3,570	7,422	-1,477
2.01 Teknik og Miljø	0,142	-0,641	-0,499	-26,788	0,000
TMU	0,142	-0,641	-0,499	-26,788	0,000
3.01 Skoler	0,734	0,000	0,734	0,000	0,000
3.02 Dagpleje og daginstitutioner	2,881	-0,001	2,880	0,000	0,000
3.03 Forebyggelse og anbringelse	-0,674	0,000	-0,674	0,000	0,000
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	0,227	0,000	0,227	0,000	0,000
SBU	3,167	-0,001	3,166	0,000	0,000
4.01 Kultur	-0,236	0,000	-0,236	-2,120	0,000
4.02 Fritid	-0,118	0,000	-0,118	-0,476	0,000
KFU	-0,354	0,000	-0,354	-2,596	0,000
5.01 Retsbestemte sikringsydelser	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5.02 Voksne og handicap	-0,421	0,000	-0,421	1,484	0,000
5.03 Hjemmepleje	0,000	-0,138	-0,138	0,000	0,000
5.04 Sundhed	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
SSPU	-0,421	-0,138	-0,559	1,484	0,000
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
IBUU	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7.01 Plan og udvikling	0,000	0,000	0,000	-0,200	0,000
PUU	0,000	0,000	0,000	-0,200	0,000
I alt	-0,831	-0,985	-1,816	-20,678	-1,477

- = mindreforbrug / merindtægt i 2019 og merforbrug / mindreindtægt i 2020

+ = merforbrug / mindreindtægt i 2019 og mindreforbrug / merindtægt i 2020

Tidsserie for overførsler mellem årene

Oversigten viser en tidsserie over overførsler mellem årene på drift, finansiering og anlæg for årene 2007 til 2020.

Mio. kr.	Drift	Finansiering	Anlæg	I alt
2007 - 2008	-30,116	-4,461	-22,549	-57,126
2008 - 2009	-51,491	-2,363	-16,082	-69,936
2009 - 2010	-51,023	0,000	-9,816	-60,839
2010 - 2011	-23,537	0,000	-16,412	-39,949
2011 - 2012	-39,266	0,000	-80,796	-120,062
2012 - 2013	-33,601	0,000	-59,265	-92,866
2013 - 2014	-41,359	0,000	-89,538	-130,897
2014 - 2015	-38,410	0,000	-8,212	-46,622
2015 - 2016	-29,564	0,000	-32,432	-61,996
2016 - 2017	-30,163	0,000	14,098	-16,065
2017 - 2018	-19,742	0,000	82,240	62,498
2018 - 2019	-8,603	0,000	-1,116	-9,719
2019 - 2020	-1,816	0,000	-22,155	-23,971

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

Tabellen viser udviklingen over overførsler mellem årene fra 2007 til 2020, hvor der fra 2007 og frem til 2011 er overført totalbeløb i størrelseorden 40 til 70 mio. kr. I de efterfølgende år fra 2012 til 2014 er overførslerne stigende og ligger fra 92 til 131 mio. kr., særligt på grund af store anlægsoverførsler. Fra 2014 til 2020 er overførslerne faldet til at ligge mellem 10 til 62 mio. kr., hvilket giver et gennemsnit på 16 mio. kr. 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 indtægter først blev modtaget efterfølgende år.

Regnskabsoversigt - Drift og Refusion

i 1.000 kr.		Forbrug 2019	Oprindeligt budget 2019	Tillægs- bevillinger 2019	Korrigeret budget 2019	Rest- budget
1 Økonomiudvalget	U	356.846	356.378	9.988	366.366	9.520
	I	-16.017	-12.929	-1.399	-14.327	1.690
01 Administration	U	261.711	279.317	-7.032	272.286	10.574
	I	-14.855	-12.633	-1.399	-14.032	823
02 Byråd, kommissioner og valg	U	10.572	9.128	1.232	10.360	-212
	I	-74	-160	0	-160	-86
03 Tværgående områder	U	80.839	64.385	15.708	80.092	-747
	I	-1.035	-136	0	-136	899
04 Erhverv	U	3.725	3.549	80	3.629	-96
	I	-54	0	0	0	54
2 Teknik- og Miljøudvalget	U	163.462	169.354	974	170.328	6.866
	I	-26.855	-29.720	339	-29.381	-2.526
01 Teknik og Miljø	U	163.462	169.354	974	170.328	6.866
	I	-26.855	-29.720	339	-29.381	-2.526
3 Skole- og Børneudvalget	U	1.073.043	1.061.022	16.986	1.078.976	5.933
	I	-197.999	-186.395	-8.555	-195.918	2.082
01 Skoler	U	569.795	572.530	767	575.277	5.483
	I	-84.484	-84.353	-1.237	-87.570	-3.086
02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	U	289.165	294.249	-7.926	286.671	-2.494
	I	-85.132	-81.630	-1.050	-83.029	2.103
03 Forebyggelse og anbringelse	U	176.895	155.783	23.991	179.782	2.888
	I	-17.599	-12.267	-3.800	-16.067	1.532
04 Fritids- og klubtilbud mv.	U	37.189	38.460	154	37.245	55
	I	-10.785	-8.144	-2.468	-9.252	1.533
4 Kultur- og Fritidsudvalget	U	88.427	91.702	39	91.681	3.255
	I	-15.069	-14.036	-134	-14.110	959
01 Kultur	U	49.744	52.495	709	53.204	3.460
	I	-7.062	-7.244	136	-7.108	-46
02 Fritid	U	38.683	39.208	-670	38.478	-205
	I	-8.007	-6.792	-270	-7.002	1.005
5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	U	933.508	930.513	-4.060	930.048	-3.460
	I	-118.283	-89.029	-13.647	-106.271	12.012
01 Retsbestemte sikringsydelse	U	52.490	48.159	4.700	52.859	370
	I	-3.742	-3.701	0	-3.701	41
02 Voksne og handicap	U	265.438	259.319	4.972	269.973	4.535
	I	-35.786	-30.584	-2.711	-37.448	-1.662
03 Hjemmepleje	U	391.011	384.746	-1.707	380.601	-10.409
	I	-76.475	-53.002	-10.939	-63.031	13.444
04 Sundhed	U	224.571	238.289	-12.025	226.615	2.044
	I	-2.280	-1.743	3	-2.090	189

Regnskabsoversigt - Drift og Refusion

i 1.000 kr.		Forbrug 2019	Oprindeligt budget 2019	Tillægs- bevillinger 2019	Korrigeret budget 2019	Rest- budget
6 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom	U	755.727	758.217	2.026	758.900	3.173
	I	-173.867	-185.009	525	-183.141	-9.275
01 Forsørgelsesudgifter	U	639.800	643.526	-13.976	631.971	-7.829
	I	-141.173	-152.024	11.593	-142.852	-1.679
02 Aktivitetstilbud	U	74.849	76.374	10.386	85.822	10.973
	I	-17.070	-17.640	-11.068	-27.770	-10.700
03 Integration og tryghed	U	22.751	28.402	-1.987	23.589	838
	I	-15.353	-15.139	0	-12.313	3.040
04 Ungdomsuddannelser	U	18.327	9.916	7.602	17.518	-809
	I	-270	-205	0	-205	65
7 Plan- og Udviklingsudvalget	U	405	3.395	-2.150	1.245	840
	I	0	0	0	0	0
01 Plan og udvikling	U	405	3.395	-2.150	1.245	840
	I	0	0	0	0	0
Total ('Udgift')	U	3.371.418	3.370.583	23.802	3.397.545	26.126
Total ('Indtægt')	I	-548.090	-517.117	-22.871	-543.147	4.943
Total ('Netto')	N	2.823.328	2.853.466	932	2.854.398	31.069

Regnskabsoversigt - Anlæg

i 1.000 kr.		Forbrug 2019	Oprindeligt budget 2019	Tillægs- bevillinger 2019	Korrigeret budget 2019	Restbud- get
1 Økonomiudvalget	U	8.093	0	12.920	12.920	4.827
	I	-29.130	-28.330	-11.158	-39.488	-10.358
01 Administration	U	8.063	0	11.420	11.420	3.357
	I	-29.130	-28.330	-11.158	-39.488	-10.358
03 Tværgående områder	U	30	0	1.500	1.500	1.470
2 Teknik- og Miljøudvalget	U	61.062	82.774	10.620	93.394	32.332
	I	-20.864	-2.075	-26.222	-28.297	-7.433
01 Teknik og Miljø	U	61.062	82.774	10.620	93.394	32.332
	I	-20.864	-2.075	-26.222	-28.297	-7.433
3 Skole- og Børneudvalget	U	-872	28.961	-27.903	1.058	1.930
01 Skoler	U	463	0	467	467	4
02 Dagpleje og dagsinstitutioner 0-6 år	U	-1.335	28.961	-28.370	591	1.926
4 Kultur- og Fritidsudvalget	U	2.187	500	4.283	4.783	2.596
01 Kultur	U	119	500	1.739	2.239	2.120
02 Fritid	U	2.068	0	2.544	2.544	476
5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	U	739	400	-185	215	-524
	I	0	0	-960	-960	-960
02 Voksne og handicap	U	739	400	-185	215	-524
	I	0	0	-960	-960	-960
6 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom	U	228	240	-10	230	2
02 Aktivitetstilbud	U	228	240	-10	230	2
7 Plan- og Udviklingsudvalget	U	386	0	586	586	200
01 Plan og udvikling	U	386	0	586	586	200
Total ('Udgift')	U	71.823	112.875	311	113.186	41.363
Total ('Indtægt')	I	-49.994	-30.405	-38.341	-68.746	-18.752
Total ('Netto')	N	21.829	82.470	-38.030	44.440	22.611

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Anlæg vises på politisk niveau

Regnskabsoversigt - Renter, Finansforskydninger og Finansiering

i 1.000 kr.		Forbrug 2019	Oprindeligt budget 2019	Tillægs- bevillinger 2019	Korrigeret budget 2019	Rest- budget
9 Økonomiudvalget	U	57.566	69.226	28.560	97.785	40.219
	I	-2.902.724	-3.005.161	8.538	-2.996.623	-93.900
01 Renter	U	4.491	10.752	5.086	15.838	11.348
	I	-5.125	-8.500	-3.536	-12.036	-6.911
02 Finansforskydning og finansiering	U	44.512	45.936	21.366	67.303	22.791
	I	55.889	-40.386	12.486	-27.900	-83.789
03 Skatter og generelle tilskud	U	8.563	12.537	2.107	14.644	6.081
	I	-2.953.489	-2.956.275	-412	-2.956.687	-3.199
Total ('Udgift')	U	57.566	69.226	28.560	97.785	40.219
Total ('Indtægt')	I	-2.902.724	-3.005.161	8.538	-2.996.623	-93.900
Total ('Netto')	N	-2.845.158	-2.935.936	37.098	-2.898.838	-53.680

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Renter, Finansforskydninger og Finansiering vises på politisk niveau

Oversigter

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2019

Beløb i hele kroner	Afsluttet den	Ultimosaldo 2019	Korrigeret budget alle år	Rest. korr. budget	Korrigeret Anlægsbevilling
Økonomiudvalget					
Kysten (Hundige Havn) 2017	U 31.12.2019	500.000	500.000	0	500.000
Resultat		500.000	500.000	0	500.000
Skole- og Børneudvalget					
Køkken Trylleskoven	U 15.11.2019	242.270	242.000	-270	242.000
Resultat		242.270	242.000	-270	242.000
Teknik- og Miljøudvalget					
Atruimgård Rådhus, udbedring af skader	U 04.12.2019	870.000	870.000	0	870.000
Belægning på kommunens ejendomme P2019	U 20.12.2019	496.042	500.000	3.958	500.000
Genopretning af beplantning efter tør sommer P2019	U 31.12.2019	403.000	405.000	2.000	405.000
Istandsættelse af fortove P2019	U 31.12.2019	780.902	800.000	19.098	800.000
Mosedede Skole støttemur og ovenlys	U 04.12.2019	1.849.492	1.850.000	508	1.850.000
Opkøb af jord til skov 2019	U 20.05.2019	100.000	100.000	0	100.000
Vejbump Gersagerparken	U 31.12.2019	100.000	100.000	0	100.000
Resultat		4.599.436	4.625.000	25.564	4.625.000
Samlet resultat, netto		5.341.706	5.367.000	25.294	5.367.000

+ = udgifter, - = indtægter

Anlæg under 2 mio. kr. som ikke tidligere har været politisk behandlet

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

Ultimo 2019 er forbrugt i projektets løbetid

Korrigeret budget svarer til rådighedsbeløb

Korrigeret anlægsbevilling er alle anlægsbevillinger i projektets løbetid

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Jævnfør Social- og Indenrigsministeriet 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 erhverv for både Greve og Solrød Kommune, der har et samarbejde vedrørende husklagenævn og beboerklagenævn.	39.542 kr.
Greve Kommune, Center for Børn & Familier, udfører i samarbejde med Solrød Kommune, Den Sociale Døgnvagt.	151.000 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 in solidum og leasing, Kommunegarantier, Regarantier og nedenstående Eventualforpligtelser og Eventualrettigheder.

Totaler for Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Hovedstol i hele kr.
Garantiforpligtelser in solidum	6.980.885.585 kr.
Operationel Leasing	24.527.701 kr.
Kommunegarantier	403.633.663 kr.
Regarantier	1.317.098.509 kr.
Eventualforpligtelser	0 kr.
Eventualrettigheder	0 kr.

Eventualforpligtelser

En eventualforpligtelse er en 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 2019.

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/gældsbevis er udstedt til
- Beløb

Greve Kommune har ingen eventualrettigheder i 2019.

Forpligtelser og leasing

Garantiforpligtelser	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2019	Hæftelse ultimo 2019
Beløb i hele kr.			
Garantiforpligtelser in solidum med andre:			
Interessent garanti			
ARGO I/S, Kommunekredit, 200124796	80.000.000	9.161.814	9.161.814
ARGO I/S, Kommunekredit, 201036372	1.150.000.000	1.027.833.624	1.027.833.624
MOVIA, Kommunekredit, 200935056	70.000.000	19.090.909	19.090.909
MOVIA, Kommunekredit, 201137378	58.000.000	35.282.754	35.282.754
MOVIA, Kommunekredit, 201239696	180.000.000	94.500.000	94.500.000
MOVIA, Kommunekredit, 201442171	120.000.000	74.482.759	74.482.759
MOVIA, Kommunekredit, 201442969	123.000.000	61.329.131	61.329.131
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340031	23.676.000	17.399.647	17.399.647
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340032	61.634.000	22.919.895	22.919.895
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201441474	24.100.000	18.316.000	18.316.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442815	35.800.000	25.423.188	25.423.188
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543119	22.000.000	16.500.000	16.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543121	6.150.000	4.612.500	4.612.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543122	38.800.000	17.244.444	17.244.444
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645297	4.920.000	3.382.500	3.382.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645303	64.330.000	52.268.125	52.268.125
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645304	100.550.000	81.696.875	81.696.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646879	15.400.000	12.753.125	12.753.125
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646880	305.000.000	277.041.667	277.041.667
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646882	43.350.000	37.389.375	37.389.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646883	17.025.000	14.684.063	14.684.063
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646884	9.250.000	6.706.250	6.706.250
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748351	1.399.000	1.260.827	1.260.827
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748352	5.210.000	3.386.500	3.386.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748353	14.220.000	12.664.688	12.664.688
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748355	37.875.000	34.854.600	34.854.600
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848393	122.100.000	122.100.000	122.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848394	187.750.000	187.750.000	187.750.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848396	95.932.215	95.932.215	95.932.215
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849397	431.000.000	386.666.552	386.666.552
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849398	25.000.000	4.002.176	4.002.176
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849399	18.065.000	1.265.775	1.265.775
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849400	342.130.000	51.426.718	51.426.718
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849458	25.000.000	13.844.303	13.844.303
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340533	35.600.000	23.258.667	23.258.667
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950625	1.735.000	1.692.161	1.692.161
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950631	167.280.000	161.511.724	161.511.724
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950632	11.875.000	11.465.517	11.465.517
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950636	19.765.000	18.666.944	18.666.944
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950638	44.145.000	43.041.375	43.041.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950642	31.105.000	30.549.554	30.549.554
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051837	502.900.000	0	0

Forpligtelser og leasing

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2019	Hæftelse ultimo 2019
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051838	41.100.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051839	96.100.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051840	277.600.000	0	0
Garanterer (ene) for			
Tune Vandværk, Kommunekredit, 201035298	1.500.000	992.318	992.318
Tune Vandværk, Kommunekredit, 201543923	1.272.370	1.015.172	1.015.172
Greve Vandværk A.m.b.a., 201442075	7.627.000	7.068.476	7.068.476
Greve Vandværk A.m.b.a., 201543949	5.400.000	4.518.197	4.518.197
Greve Vandværk A.m.b.a., 201747294	5.977.000	5.571.812	5.571.812
Greve Fjernvarme, A.m.b.a., 201848653	17.569.000		
Greve Fjernvarme, A.m.b.a., 201951162	17.569.000	17.569.000	17.569.000
Garanterer (solidarisk for)			
Udbetaling Danmark, 201645914	442.000.000	346.838.091	346.838.091
Udbetaling Danmark, 201645917	577.000.000	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark, 201645919	294.000.000	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark, 201646688	16.100.000	0	0
Udbetaling Danmark, 201646690	36.000.000	0	0
Udbetaling Danmark, 201849280	424.000.000	424.000.000	424.000.000
Udbetaling Danmark, 201849970	47.000.000	47.000.000	47.000.000
Total - Garantiforpligtelser	6.980.885.585	4.860.932.005	4.860.932.005
Operationel Leasing			
ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A34414	212.080	122.472	122.472
ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A33826	165.565	99.478	99.478
ARGO I/S Kommune Leasing I-2912 A30216	248.698	100.304	101.304
Østsjællandss Beredskab I/S A10889	1.495.536	700.000	700.000
Østsjællandss Beredskab I/S A14302	1.475.000	639.921	639.921
Østsjællandss Beredskab I/S A15633	4.423.625	2.235.333	2.235.333
Østsjællandss Beredskab I/S A15634	1.541.485	795.956	795.956
Østsjællandss Beredskab I/S A15635	2.257.134	1.219.478	1.219.478
Østsjællandss Beredskab I/S A15636	2.473.074	1.198.734	1.198.734
Østsjællandss Beredskab I/S A15637	1.530.049	846.312	846.312
Østsjællandss Beredskab I/S A18955	4.120.950	2.628.019	2.628.019
Østsjællandss Beredskab I/S A19278	1.142.640	367.868	367.868
Østsjællandss Beredskab I/S A20710	2.284.495	1.396.539	1.396.539
Østsjællandss Beredskab I/S A22449	728.060	306.298	306.298
Østsjællandss Beredskab I/S A24647	429.309	178.582	178.582
Total - Operationel leasing	24.527.701	12.835.292	12.836.292

Bemærkninger til forpligtelser og leasing

Nedenstående viser garantier som er udgået i 2019, hvorfor de ikke fremgår af listen:

Garantiforpligtelser	Garantiens oprindelige størrelse
Greve Spildevand A/S, 201442759	30.000.000
Tune Vandværk, Danske Bank, 11715680	4.327.630
MOVIA, Kommunekredit, 201036532	130.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442446	22.103.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442717	15.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544196	14.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544336	244.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544337	162.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645283	5.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645284	1.700.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645285	2.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645286	1.800.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645288	35.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645301	122.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645302	187.750.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645318	25.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645993	20.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645995	8.502.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645996	12.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645998	268.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645999	60.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646565	30.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646566	12.875.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646876	11.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646877	25.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646881	98.475.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747691	2.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747692	4.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747693	2.800.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747766	23.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849399	Nedskrivning 1.735.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849400	Nedskrivning 274.170.000
Udbetaling Danmark, 201441497	57.500.000
Udbetaling Danmark, 201443056	33.000.000
Afgang i alt i 2019	1.947.737.630

Nedenstående viser garantier som er tilgået i 2019, hvorfor de er tilføjet på listen:

Garantiforpligtelser	Garantiens oprindelige størrelse
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950625	1.735.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950631	167.280.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950632	11.875.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950636	19.765.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950638	44.145.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201950642	31.105.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051837	502.900.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051838	41.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051839	96.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 202051840	277.600.000
Greve Fjernvarme, A.m.b.a., 201951162	17.569.000
Tilgang i alt i 2019	1.211.174.000

Nedenstående viser til- og afgang i 2019 i operationel leasing:

Operationel leasing	Oprindelig størrelse
Østsjællandss Beredskab I/S A24871, afgang	290.714
Afgang i alt i 2019	290.714

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2019	Garanti- forpligtelse pr. 31.12. 2019
	Greve Boligselskab			
Real Kredit Danmark	Afd. Hedelyparken	462.000,00	408.186,25	408.186,25
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	3.000.000,00	2.559.538,42	2.559.538,42
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	10.000.000,00	7.136.018,78	7.136.018,78
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	14.000.000,00	9.966.353,39	9.966.353,39
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	15.000.000,00	10.678.235,79	10.678.235,78
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	22.169.600,00	18.929.333,57	5.413.789,40
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	140.400,00	118.141,57	33.788,48
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	26.580.000,00	22.712.258,03	6.495.705,79
I alt		91.352.000,00	72.508.065,80	42.691.616,29
	Greve Boligselskab			
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	15.000,00	6.496,51	1.547,98
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	13.570.000,00	12.218.584,96	2.929.540,56
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	26.634.790,00	18.834.141,99	10.198.517,19
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	9.961.000,00	6.854.802,32	3.091.264,17
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	98.140,00	68.321,51	29.579,94
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	9.127.000,00	4.696.505,59	1.408.828,98
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	247.000,00	132.040,36	39.624,65
BRF Kredit	Afd. 16 Nova	7.336.000,00	7.613.907,63	7.613.907,63
BRF Kredit	Afd. 7 Elkærparken	125.500,00	92.991,24	21.852,94
BRF Kredit	Afd. 7 Elkærparken	4.203.300,00	2.991.143,34	702.918,68
Nykredit	Afd. 7 Elkærparken	27.282.000,00	17.717.102,25	5.304.744,27
Nykredit	Grevehaven	318.300,00	188.485,55	314.997,73
BRF Kredit	Møllehaven	516.000,00	375.735,32	375.735,32
BRF Kredit	Møllehaven	1.141.973,45	946.747,70	946.747,70
BRF Kredit	Møllehaven	7.312.700,00	5.748.873,22	1.644.177,74
BRF Kredit	Møllehaven	3.099.000,00	2.573.629,35	2.573.629,35
BRF Kredit	Møllehaven	10.549.000,00	6.230.927,23	6.230.927,23
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	2.317.220,00	1.524.359,44	697.996,15
Nykredit	Afd 12-3 Søjlegården	36.578.000,00	24.148.845,48	11.683.783,78
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	37.595.740,00	25.134.821,63	11.588.384,15
Realkredit Danmark	Enghusene	20.755.000,00	14.094.136,69	14.094.136,69
Realkredit Danmark	Enghusene	4.931.000,00	3.348.503,38	3.348.503,38
I alt		223.713.663,45	155.541.102,69	84.841.346,21

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2019	Garanti- forpligtelse pr. 31.12. 2019
	Sydvestens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Afd. 5108-3 Bøgehegnet 1	6.815.000,00	2.410.253,81	2.410.253,81
Nykredit	Klyngen	911.000,00	513.598,82	1.017.221,40
Nykredit	Afd. 5106-9 Lundehusene (Greveflex)	37.076.000,00	37.076.000,00	16.892.194,46
I alt		44.802.000,00	39.999.852,63	20.319.669,67
	Vridsløselille Andelsboligforening			
BRF Kredit	Askerød	36.801.000,00	38.195.121,95	38.195.121,95
BRF Kredit	Askerød	6.965.000,00	6.021.402,21	6.021.402,21
I alt		43.766.000,00	44.216.524,16	44.216.524,16

Garantier i alt **403.633.663,45** **312.265.545,28** **192.069.156,33**

Bemærkninger til kommunegarantier

Det er den 30. oktober 2019 oplyst af Nordea Kredit over for Greve Kommune, at der for så vidt angår ejendommen, Andelsforeningen Langager AB, ikke længere stilles en kommunal kredit. Garantien på 6.234.000 fremgår ikke af listen.

Jydske Realkredit har den 24. oktober 2019 på vegne af Vridsløselille Andelsboligforening anmodet om konvertering af et lån på oprindeligt 40.755.000 kr. til et nyt og lavere forrentet lån på 36.801.000 kr. Dette er godkendt af økonomiudvalget den 27. januar 2020 og er på Byrådets dagsorden den 24. februar 2020.

Lånet fra BRFkredit til Greve Boligselskab, afdeling 33, Hedelyparken, på 6.818.000, 00 kr. er indfriet ultimo 2019 og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgjorde 5.806.967,69 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen.

Lånet fra BRFkredit til Greve Boligselskab, afdeling 33, Hedelyparken, på 7.950.000, 00 kr. er indfriet ultimo 2019 og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgjorde 5.009.978,30 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen.

Lånet fra BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Byagerlunden på 23.841.000,00 kr. er overført til regarantioversigten.

Lånet fra BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Byagerlunden på 33.208.000,00 kr. er overført til regarantioversigten.

Lånet fra BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Møllehaven, på 44.025.00,00 kr. er overført til regarantioversigten.

Lånet fra BRF kredit til Vridsløselille Andelsboligforening, afdeling Askerød, på 51.164.000,00 kr., er overført til regarantioversigten.

Lånet fra BRFkredit til Greve Boligselskab, afdeling 16, Børnehuset Nova, på 8.490.000, 00 kr. er indfriet ultimo 2019 og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgjorde 7.520.266,82 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen. Der er i stedet optaget et nyt lån med en hovedstol på 7.336.000, 00 kr. med en kommunal garanti 7.613.907,63 kr.

Lånet fra BRFkredit til Greve Boligselskab, afdeling Vangeledet, på 148.000,00 kr. er indfriet og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgjorde 48.211,40 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen.

Lånet fra BRFkredit til Vridsløselille Andelsboligforening, afdeling Askerød, på 8.309.000, 00 kr. er indfriet og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.2018 udgjorde 8.758.878,03 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen.

Lånet fra Nykredit til Sydkystens Boligselskab, afdeling Lundehusene, på 41.862.000, 00 kr. er den 31.12.2019 indfriet og konverteret til lånet 37.076.000, 00kr. med en garantiforpligtelse for kommunen på 16.982.194,46.

Kommunegarantier	Hovedstol
Tilgange og afgang	
Ultimo 2018	595.224.663
Nordea Kredit, Andelsforeningen Langager AB, ikke længere komunal kredit	-6.234.000
Jydske Realkredit konvertering af et lån	-40.755.000
Jydske Realkredit nyt lån	36.801.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, indfriet	-6.818.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, indfriet	-7.950.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Byagerlunden til regarantier	-23.841.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Byagerlunden til regarantier	-33.208.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Møllehaven til regarantier	-44.025.000
BRF Kredit til Vridsløselille Andelsboligforening, afd. Askerød til regarantier	-51.164.000
BRFkredit til Greve Boligselskab, afd. 16 Børnehuset Nova, indfriet	-8.490.000
BRFkredit til Greve Boligselskab, afd. 16 Børnehuset Nova, nyt lån	7.336.000
BRFkredit til Greve Boligselskab, afd. Vangeleddet, indfriet	-148.000
BRFkredit til Vridsløselille Andelsboligforening, afd. Askerød, indfriet	-8.309.000
Nykredit til Sydkystens Boligselskab afd. Lundehusene, indfriet	-41.862.000
Nykredit til Sydkystens Boligselskab afd. Lundehusene, nyt lån	37.076.000
I alt pr. 31.12.2019	403.633.663

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2019	Garantiforpligtelse pr. 31.12. 2019
	BS61			
Nykredit	Afd. Gersagerparken	2.034.000,00	1.529.360,07	800.487,95
Nykredit	Afd. Gersagerparken	114.374.000,00	107.190.762,74	56.815.758,64
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	25.190.800,00	19.358.422,26	6.001.110,90
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	2.191.400,00	1.683.778,50	521.971,34
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	1.438.500,00	947.755,55	293.804,22
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	125.200,00	83.156,25	25.778,44
Realkredit Danmark	Skoleholmen	6.760.000,00	3.082.101,29	720.903,49
Realkredit Danmark	Skoleholmen	81.000,00	36.214,98	8.470,68
I alt		152.194.900,00	133.911.551,64	65.188.285,66
	Greve Boligselskab			
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/Eghøj	6.460.800,00	4.186.667,40	1.160.536,47
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/ Eghøj	116.100,00	76.649,33	20.927,08
Nykredit	Eghøj – Byggeskader	10.510.000,00	7.300.146,41	5.519.900,30
Realkredit Danmark	Afd. 5 Enghusene	209.700,00	19.175,39	2.281,87
Realkredit Danmark	Afd. 5 Enghusene	4.225.000,00	253.978,10	30.223,39
Nykredit	Afd. 4 Gersagerparken	70.399.000,00	65.977.604,25	34.970.995,09
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	20.687.700,00	12.415.788,62	2.799.715,88
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	15.171.000,00	9.075.696,16	2.074.479,86
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	2.758.500,00	1.644.121,23	372.751,83
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.854.400,00	1.193.145,13	316.490,53
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	8.516.700,00	5.111.324,43	1.154.456,46
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	17.033.400,00	10.189.833,45	2.332.913,65
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	22.001.600,00	13.113.394,26	2.977.853,59
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	52.268.700,00	31.925.327,90	7.307.546,14
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.781.100,00	1.145.982,98	304.472,36
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	483.100,00	310.832,90	82.584,15
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	2.520.200,00	1.478.069,98	423.465,80
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	42.000,00	25.158,06	6.124,82
BRF Kredit	Elkærparken	28.760.000,00	22.427.826,62	22.427.826,62
BRF Kredit	Hedelyparken	5.994.000,00	5.539.161,78	4.310.021,78
BRF Kredit	Hedelyparken	6.897.000,00	6.394.525,59	4.975.580,36
BRF Kredit	Afd. 3 Tjørnelyparken	32.501.000,00	24.036.352,55	9.850.097,27
BRF Kredit	Afd. 21 Byagerlunden	23.841.000,00	17.518.905,45	10.886.247,84
BRF Kredit	Afd. 21 Byagerlunden	33.208.000,00	24.401.988,72	15.163.395,79
BRF Kredit	Møllehaven	44.025.000,00	24.392.765,27	6.976.330,86
Realkredit Danmark	Hedely	2.883.000,00	2.500.436,77	1.945.589,85
Realkredit Danmark	Hedely	2.484.000,00	2.169.977,33	1.688.459,36
I alt		417.632.000,00	294.824.836,06	140.081.269,00
	Sydvestens Boligselskab			
Nykredit	Afd. Birkehegnet	38.729.800,00	25.395.884,93	6.515.507,36
Nykredit	Afd. Birkehegnet	1.762.500,00	1.155.705,65	310.300,79
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	35.076.800,00	22.613.933,12	6.987.705,33
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	821.300,00	529.416,61	163.589,73
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	65.300,00	48.264,89	14.889,72
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	2.191.600,00	1.412.723,15	436.672,73

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2019	Garantiforpligtelse pr. 31.12. 2019
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	49.971.300,00	32.216.703,31	9.958.182,99
Nykredit	Lundehusene, Greveflex	83.290.000,00	78.574.534,20	41.641.241,82
Realkredit Danmark	Greve Flex	867.000,00	395.925,29	47.115,11
Realkredit Danmark	Greve Flex	82.369.000,00	41.066.810,51	4.969.084,07
Realkredit Danmark	Greve Flex	16.366.000,00	8.159.616,12	970.994,32
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	300.600,00	228.717,69	70.673,77
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	29.249.000,00	22.089.690,57	6.825.714,39
I alt		341.060.200,00	233.887.926,04	78.911.672,13
	Vridsløselille			
Nykredit	Afd. 11 Askerød	11.500.000,00	6.867.861,19	5.112.056,42
BRF Kredit	Afd. 11 Askerød	8.515.000,00	7.717.388,90	7.717.388,90
BRF Kredit	Askerød	51.164.000,00	46.960.102,19	46.960.102,19
BRF Kredit	Afd. 11 Askerød	141.292.000,00	109.985.623,08	109.985.623,08
Nykredit	Afd. 11 Askerød	39.942.709,43	23.853.998,72	17.755.598,81
Nykredit	Afd. 11 Askerød	8.984.000,00	5.494.764,66	3.985.704,13
Nykredit	Afd. 11 Askerød	36.378.900,00	22.249.943,99	16.139.307,31
Nykredit	Afd. 11 Askerød	1.396.100,00	939.420,29	744.017,21
Nykredit	Afd. 11 Askerød	671.100,00	460.901,29	363.373,36
Nykredit	Afd. 11 Askerød	520.800,00	357.677,53	281.992,02
Nykredit	Afd. 11 Askerød	673.600,00	462.618,25	364.726,94
Nykredit	Afd. 11 Askerød	23.668.000,00	12.972.905,30	6.780.981,05
Realkredit Danmark	Afd. 15 Grønningen	2.503.200,00	1.818.283,19	506.573,70
I alt		327.209.409,43	240.141.488,58	216.697.445,12
	Sydkystens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	30.043.000,00	21.037.714,54	6.010.475,04
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	48.489.000,00	33.954.589,90	9.700.826,33
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	470.000,00	300.355,84	85.811,66
I alt		79.002.000,00	55.292.660,28	15.797.113,03

Regarantier i alt

1.317.098.509,43

958.058.462,60

516.675.784,94

Bemærkninger til regarantier

BRF Kredits lån til Greve Boligselskab, afdeling Hedelyparken med en hovedstol på 6.818.000,00 kr. er indfriet og overført til et nyt lån på 6.897.000,00 kr. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån er overført til det nye lån med en regaranti på 4.975.580,36 kr.

BRF Kredits lån til Greve Boligselskab, afdeling Hedelyparken med en hovedstol på 7.950.000,00 kr. er indfriet og overført til et nyt lån på 5.994.000,00 kr. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån er overført til det nye lån med en regaranti på 4.310.021,78 kr.

BRF Kredits lån til Greve Boligselskab, afdeling Askerød med en hovedstol på 8.309.000,00 kr. er indfriet og overført til et nyt lån på 8.515.000,00 kr. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån er overført til det nye lån med en regaranti på 7.717.388,90 kr.

Realkredits lån til Greve Boligselskab, afdeling Hedelyparken med en hovedstol på 2.691.000,00 kr., er indfriet, og overført til et nyt lån på 2.484.000,00 kr. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån er overført til det nye lån med en regaranti på 1.688.459,36 kr.

Realkredits lån til Greve Boligselskab, afdeling Hedelyparken med en hovedstol på 3.153.000,00 kr. er er indfriet, og overført til et nyt lån på 2.883.000,00 kr. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån er overført til det nye lån med en regaranti på 1.945.589,00 kr.

Der er i forhold til 2018 oversigten tilføjet et lån med en regaranti. BRF Kredit til Vridsløselille Andelsboligforening, afdeling Askerød. Hovedstolen er på 51.164.000,00 kr. med en garantiforpligtelse på 46.960.102,19 kr. (Stod på oversigten over kommunegaranti for 2018).

Der er i forhold til 2018 oversigten tilføjet et lån med en regaranti. BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Byagerlunden, med en hovedstol på 23.841.000,00 kr. med en garantiforpligtelse på 10.886.247,84 kr. (Stod på oversigten over kommunegaranti for 2018).

Der er i forhold til 2018 oversigten tilføjet et lån med en regaranti. BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Byagerlunden, med en hovedstol på 33.208.000,00 kr. med en garantiforpligtelse på 15.163.395,79. (Stod på oversigten over kommunegaranti for 2018).

Der er i forhold til 2018 oversigten tilføjet et lån med en regaranti. BRF Kredit til Greve Boligselskab, afdeling Møllehavene, med en hovedstol på 44.025.000,00 med en garantiforpligtelse på 6.976.330,86 kr. (Stod på oversigten over kommunegaranti for 2018).

Regarantier, tilgange og afgang	Hovedstol
Ultimo 2018	1.143.931.509
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, nyt lån	6.897.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, nyt lån	5.994.000
BRF Kredit til Greve Boligselskab, afd. Askerød, nyt lån	8.515.000
Realkredit lån til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, indfriet	-2.691.000
Realkredit lån til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, indfriet	-3.153.000
Realkredit lån til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, nyt lån	2.883.000
BRF Kredit Vridsløselille Andelsboligforening til regaranti	51.164.000
BRF Kredit Greve Boligselskab, Byagerlunden til regaranti	23.841.000
BRF Kredit Greve Boligselskab, Byagerlunden til regaranti	33.208.000
BRF Kredit Greve Boligselskab, Møllehavene til regaranti	44.025.000
Realkredit lån til Greve Boligselskab, afd. Hedelyparken, nyt lån	2.484.000
I alt pr. 31.12.2019	1.317.098.509

Personaleoversigt 2019

Forbrug 2019 (mio. kr.)	
Økonomiudvalget	216,41
1.01 Administration	200,20
1.03 Tværgående områder	16,21
Teknik- og Miljøudvalget	17,08
2.01 Teknik og Miljø	17,08
Skole- og Børneudvalget	659,22
3.01 Skoler	400,55
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år* ¹	177,47
3.03 Forebyggelse og anbringelse	45,97
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	35,23
Kultur- og Fritidsudvalget	36,74
4.01 Kultur	28,30
4.02 Fritid	8,44
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	270,65
5.02 Voksne og handicap	26,57
5.03 Hjemmepleje	226,54
5.04 Sundhed	17,53
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget	20,88
6.01 Forsørgelsesudgifter	8,70
6.02 Aktivitetstilbud	10,09
6.03 Integration og tryghed	1,54
6.04 Ungdomsuddannelser	0,55
I alt	1.220,99
1.02 Byråd, Kommissioner og valg	7,12
I alt inkl. Byråd	1.228,11

*¹ Forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner

Forbrug i mio. kr.	2017 2017-priser	2018 2018-priser	2019 2019-priser
Lønsum i mio. kr. i alt	1.193,63	1.219,18	1.220,99
Lønsum i mio. kr. i alt inkl. Byråd mm.	1.200,15	1.226,18	1.228,11

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

Personaleoversigt 2019

Antal fuldtidsstillinger	2017	2018	2019
Direktion	2,75	2,67	2,93
Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening ²	-	156,69	133,09
Center for Økonomi & HR ¹	26,41	45,58	40,23
Center for Teknik & Miljø	116,77	115,13	114,60
Center for Dagtilbud & Skoler	1.209,33	1.226,52	1.196,15
Center for Børn & Familier	304,21	298,89	292,04
Center for Sundhed & Pleje	579,75	622,70	653,76
Center for Job & Socialservice	212,32	235,26	225,68
Staben for HR, Udvikling & It ²	38,31	-	-
Center for Byråd & Borgerservice ²	153,80	-	-
Fuldtidsstillinger i alt	2.643,65	2.703,45	2.658,49

¹Center for Økonomi er lagt sammen med staben for HR i 2018.
Faldet i antal medarbejdere fra 2018 til 2019 skyldes vakante stillinger.

²Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening er en sammenlægning af Udvikling & IT samt Center for Byråd & Borgerservice. Sammenlægningen skete i 2018.
Faldet i antal medarbejdere skyldes effektiviseringer ultimo 2018, som havde effekt fra 2019.

Bemærkninger til personaleoversigt

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

Oversigten viser, at det samlede antal fuldtidsstillinger er faldet fra 2018 til 2019 med ca. 45 fuldtidsstillinger, svarende til et fald på 1,66%. I den 3 årige periode (2017-2019) er antallet steget med 0,56% svarende til ca. 15 fuldtidsstillinger.

Effektivisering i administrationen ultimo 2018 slog igennem i 2019, dog ikke med fuld effekt, men medførte et mindreforbrug på Økonomiudvalgets område.

På Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets område er forbruget steget. Det skyldes primært stigning i antallet af ældre med den deraf følgende stigning af plejepersonale og sygeplejersker. Ydermere er der sket en stigning i elevoptag til SSH/SSA.

Antal fuldtidsstillinger og forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner.

Regnskabsprincipper

Årsregnskabet

Kommunerne skal aflægge et udgiftsbaseret regnskab samt udarbejde en omkostningsbaseret balance til Social- og Indenrigsministeriet. Regnskabet aflægges som et totalregnskab hvilket betyder, at det omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige 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 fx arealer til rekreative formål, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som fx veje.

Afskrivninger foretages lineært hvorved, at 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.

For tjenestemandspensioner skal der foretages en aktuarmæssig beregning mindst hvert 5. år. Beregningen for Greve Kommune er senest foretaget 31. december 2017. I de mellemliggende år er det frivilligt om kommunerne vil foretage en skønsmæssig beregning, hvilket Greve Kommune gør. Den skønsmæssige beregning fra år 2018 er foretaget ved at regulere primosaldoen med 12 pct. Procenten fremkommer ved at beregne den procentvise forskel mellem aktuarberegningen i 2012 og aktuarberegningen i 2017, som herefter fordeles på de mellemliggende 5 år.

Gæld

Gæld er målt til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser er indregnet til nominel værdi.