Greve Kommune

Greve Kommune

Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

Sidenr.

Indledning

Borgmesterens forord …… 1
Kommuneoplysninger …… 2
Organisering…… 3
Greve Byråd…… 4
Regnskabsprincipper …… 7

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse…….... 9
Finansieringsoversigt.....…… 9
Forklaringer til regnskabsopgørelse..……. 10
Forklaringer til finansieringsoversigt..……. 12
Økonomisk politik…..…… 13
Anlæg……..……..…… 15

Udvalgenes beretning

Økonomiudvalget …….. 18
Klima-, Teknik-og Miljøudvalget ……. 23
Skole-, Børne-og Ungeudvalget ……. 27
Kultur- og Fritidsudvalget ……..... 33
Sundheds-og Omsorgsudvalget ……. 36
Social-og Handicapudvalget …… 41
Plan-og Tryghedsudvalget ..……..…….. 46
Beskæftigelses-og Erhvervsudvalget...……..…….. 49
Økonomiudvalget (9.01 Renter, 9.02 Finansforskydning
og finansiering, 9.03 Skatter, tilskud og udligning)…… 53

Oversigter

Budget og regnskab fordelt på budgetområder…… 61
Balance …….. 63
Noter til balancen..……..…… 64
Overførsler fra år 2023 til 2024……..... 67
Tidsserie for drifts- og anlægsoverførsler mellem årene…… 68
Regnskabsoversigt, drift og refusion…….. 69
Regnskabsoversigt, anlæg ……. 71
Regnskabsoversigt renter, finansforskydninger og finansiering, skatter,
tilskud og udligning ……. 72
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr…..…….. 73
Udførelse af opgaver for andre myndigheder…….. 74
Kautions- og garantiforpligtelser……. 75
Garantiforpligtelser…...……..…….…… 77
Operationel leasing…...……..……. 81
Kommunegarantier…….…… 83
Regarantier..…….…….. 85
Personaleoversigt ……. 87
Regnskabsnote statsrefusion og tilskud……. 89

Borgmesterens forord

Borgmester, Pernille Beckmann (V)

Greve Kommunes regnskab for 2023 afspejler en veldrevet kommune, som tør prioritere og tage modige beslutninger.

Stabil økonomi
Året begyndte med, at byrådet besluttede at omprioritere 20 millioner kroner. Pengene skulle sikre, at kommunens økonomi var stabil resten af året, selvom der var usikkerhed om store udgiftsposter så som udgifterne til det specialiserede voksenområde, udgifterne til omsorg og pleje af kommunens mange ældre borgere og ikke mindst de meget høje fødevare- og energipriser, som dog faldt i løbet af året.

Det er aldrig populært at flytte penge fra et område til et andet, men den beslutning og den faldende inflation i løbet af 2023 har tilsammen betydet, at kommunens økonomiske rammer har været stabile og forudsigelige hele året.

Investering i ejendomme
Da der var skabt ro omkring økonomien, kunne vi investere i kommunen, og jeg vil fremhæve nogle af de virkeligt store investeringer i kommunens ejendomme.

Strandskolen bliver renoveret, og der bliver nybygget et indgangsparti. I alt et projekt til næsten 140 millioner kroner. Arbejdet var i gang hele året, og den første undervisningsfløj blev færdig i 2023, hvor ni klasser flyttede ind i de flotte lokaler.

Vi kunne indvie kommunens sundhedshus, som var blevet renoveret og ombygget for 25 millioner kroner, så der både er plads til kommunens sundhedstilbud og til en stor lægeklinik.

Byrådet afsatte 7,5 millioner kroner til en ny museumsbygning ved kommunens museum for tiden under Første Verdenskrig, Mosede Fort 1914-18. Dermed har museet indsamlet i alt 71 millioner kroner til at udvide og udvikle museet.

Dertil kommer renovering af elevtoiletter, udgifter til at etablere SFO2 ved Holmeagerskolen, et nøglesystem og en legeplads ved GIC samt mange andre renoveringer, reparationer og forbedringer.

Investering i naturen og klimaet
Naturen er vigtig for os alle sammen og derfor investerer kommunen løbende i at gøre de bynære naturområder tilgængelige. I 2023 investerede kommunen blandt andet i et nyt udsigtstårn på Rævebakken.

Kommunen har vedtaget en ambitiøs klimahandleplan, og det ses for eksempel i kommunens udbud og kontrakter, hvor vi stiller krav om klimavenlige løsninger. Samtidig arbejder vi målrettet på at inspirere borgerne til at leve klimavenligt, og vi har blandt andet indstiftet Greves Grønne Fællesskabspris, som gives til en forening eller et fællesskab, der gør en ekstra indsats for bæredygtighed.

Sidst men ikke mindst har vi engageret os i naturen under vandet gennem Køge Bugt Alliancen, som arbejder for at Køge Bugt skal beskyttes og udnævnes til at være marin naturnationalpark.

Investering i mennesker
Vi mærker i stigende grad, at der er mangel på arbejdskraft. Især inden for pleje- og omsorgsarbejde er der udfordringer, og derfor har vi i 2023 givet et særligt Greve-tillæg til social- og sundhedsmedarbejdere svarende til 6.000 kroner årligt for en fuldtidsansat. Dertil har vi arbejdet målrettet på at give ufaglærte medarbejdere adgang til at få en social- og sundhedsuddannelse gennem et intensivt forløb på 17 uger, hvor de kan få voksenelevløn imens.

Greve Kommune fortsætter den målrettede indsats for at få ledige i arbejde, og jeg vil særligt fremhæve kommunens store indsats for at få ukrainske flygtninge i job. Det er sket i et godt samarbejde med de lokale erhvervsdrivende, og resultatet er, at 88 procent af de flygtninge, som kan arbejde, går på arbejde. På landsplan er det tilsvarende tal 79 procent.

Velfærden skaber vi sammen
Som afslutning vil jeg understrege, at kommunen er veldrevet, fordi vi tør prioritere at bruge penge på det, der er mest nødvendigt, og vi siger ærligt til borgerne, at velfærd ikke bare er noget kommunen leverer, men noget vi skaber sammen. Vi må alle sammen tage ansvar for os selv og vores nærmeste, og så skal kommunen tage sig af resten, sådan som det afspejler sig i regnskabet for 2023.

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 2023

Borgmester

Pernille Beckmann

Direktion

Anne-Sofie Degn, kommunaldirektør

Politiske områder: Byrådet og Økonomiudvalget

Centre og enheder: Politik, Organisation & Borgerbetjening og Økonomi & HR.

Morten Bøgelund Andersen, direktør

Politiske områder: Social- og Handicapudvalget, Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget, Skole-, Børne- og Ungeudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget

Centre og enheder: Børn & Familier, Dagtilbud & Skoler, Job & Socialservice og Kultur & Fritid

Lone Byskov, direktør

Politiske områder: Klima-, Teknik- og Miljøudvalget, Plan- og Tryghedsudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget

Centre og enheder: Teknik & Miljø og Sundhed & Pleje

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Rabalderstræde 7, 2.

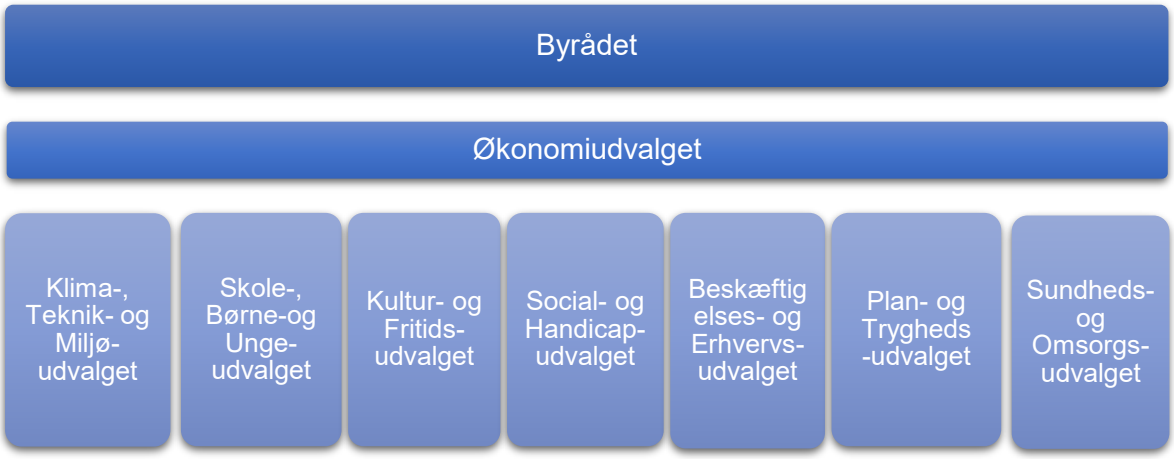
4000 Roskilde

Organisering

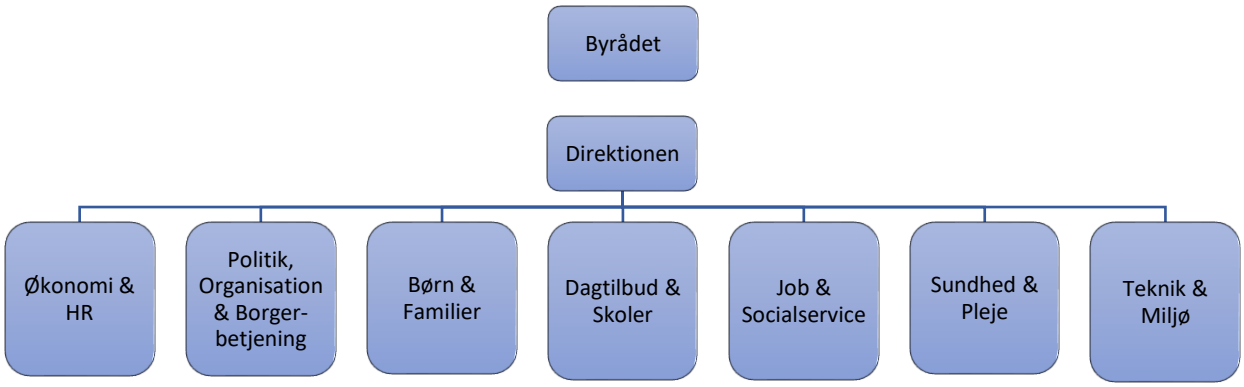
Greve Kommunes Byråd (valgperiode 2022-2025) er organiseret med et Økonomiudvalg og syv stående udvalg. I 2023 var Pernille Beckmann (V) borgmester, Liselott Blixt (uden for parti) var 1. viceborgmester og frem til 6. marts 2023 var John T. Olsen (A) 2. viceborgmester herefter var Bjarke Abel (A) 2. viceborgmester.

Byrådet har 21 medlemmer, som i 2023 fordelte sig på følgende partier:

- Venstre (V) med 9 medlemmer
- Socialdemokraterne (A) med 6 medlemmer
- Det Konservative Folkeparti (C) med 2 medlemmer
- Enhedslisten (Ø) med 1 medlem
- Moderaterne (M) med 1 medlem
- Socialistisk Folkeparti (F) med 1 medlem
- 1 medlem uden for parti



Udover at være den øverste politiske leder, er borgmesteren også den øverste administrative leder. I 2023 var administrationen organiseret med 7 centre.



Greve Byråd 2023

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

Ronnie Mark Nielsen

Medlem af Kultur- og Plan- og Tryghedsudvalget

Per Lund Sørensen

Medlem af Fritidsudvalget og Plan- og Tryghedsudvalget

Marc Genning

Formand for Plan- og Tryghedsudvalget. Medlem af Økonomi-udvalget og Skole-, Børne- og Ungeudvalget

Anne Marie Lyduch

Formand for Kultur- og Fritidsudvalget. Medlem af Skole-, Børne- og Unge-udvalget og Social- og Handicapudvalget

Lone Mortensen

Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget

Claus Jensen

Formand for Skole-, Børne- og Ungeudvalget. Næstformand for Social- og Handicapudvalget

Torben Hoffmann

Medlem af Klima-, Teknik- og Miljøudvalget og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Simon Østergaard

Formand for Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget. Medlem af Sundhed- og Omsorgsudvalget og Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Socialdemokratiet

Bjarke Abel
2. Viceborgmester

Næstformand for Skole-, Børne- og Ungeudvalget. Medlem af Økonomiudvalget

Charlotte Levin

Næstformand for Kultur- og Fritidsudvalget. Medlem af Sundheds- og Omsorgsudvalget

Kennet Jerkel

Medlem af Plan- og Tryghedsudvalget og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

John T. Olsen

Formand for Social- og Handicapudvalget. Medlem af Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Maria Holdt Wiffhøft

Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget og Social- og Handicap-udvalget

Tina Rottbøll

Næstformand for Sundheds- og Omsorgsudvalget

Konservative

Brigitte Klintskov Jerkel

Næstformand for Beskæftigelse-, og Erhvervsudvalget. Medlem af Økonomiudvalget

Claus Dyremose

Næstformand for Klima-, Teknik- og Miljøudvalget. Medlem af Plan- og Tryghedsudvalget

Enhedslisten

Mehmet Zeki

Næstformand for Plan- og Tryghedsudvalget. Medlem af Økonomiudvalget

Uden for parti

Liselott Blixt
1. Viceborgmester

Formand for Sundheds- og Omsorgsudvalget. Næstformand for Økonomi-udvalget og medlem af Beskæftigelses- og Erhvervs-udvalget

Moderaterne

Hans-Jørgen Kirstein

Formand for Klima-, Teknik- og Miljøudvalget. Medlem af Plan- og Tryghedsudvalget og Økonomiudvalget

Socialistisk Folkeparti

Linda Heegaard

Medlem af Skole-, Børne- og Ungeudvalget og Social- og Handicap-udvalget

Ændringer der er sket i 2023

- *Morten Dahlin fritstilles som medlem af byrådet den 30. januar 2023*
- *Ronni Mark Nielsen indtræder i Byrådet den 30. januar 2023*
- *Torben Hoffmann udtræder af Plan- og Tryghedsudvalget pr. 30. januar 2023 og indtræder i Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget pr. 30. januar 2023*
- *Ronni Mark Nielsen indtræder i Plan- og Tryghedsudvalget pr. 30. januar 2023*
- *Kennet Jerkel indtræder i Byrådet den 30. januar 2023 efter endt periode som stedfortræder*
- *John T. Olsen 2. viceborgmester indtil den 6. marts 2023*
- *Bjarke Abel indtræder som 2. viceborgmester pr. 6 marts 2023*
- *Bjarke Abel indtræder i Økonomiudvalget pr. 6. marts 2023*
- *John T. Olsen medlem af Økonomiudvalget indtil den 6. marts 2023*
- *John T. Olsen indtræder i Klima- Teknik- og Miljøudvalget den 6. marts 2023*
- *Bjarke Abel medlem af Klima-, Teknik- og Miljøudvalget til og med den 6. marts 2023*

Regnskabsprincipper

Årsregnskabet

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

Periodisering

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

Materielle/Immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse indregnes løbende i anlægskartoteket, men afskrivninger påbegyndes først, når aktiverne tages i brug. Ved renoveringer er det kun den del af de afholdte udgifter, der vedrører forbedringer af anlægsaktiverne der indregnes.

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

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

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

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 forarbejdningsomkostninger 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.

Fra regnskab 2023 er der i Greve Kommune ændret praksis, så der hvert 5. år foretages en aktuarmæssig genberegning og regulering af pensionsforpligtelsen for tjenestemænd. Det samme gælder for ikke-forsikringsafdækkede arbejdsskadeforpligtelser.

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.

Regnskabsopgørelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevil-linger og omplaceringer	Overførsler til 2023	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse til korr. budget
I. Det skattefinansierede område						
Skatter m.v.						
Skatter	-2.958.155	0	0	-2.958.155	-2.944.474	13.681
Udligning og generelle tilskud	-416.894	-77.869	0	-494.763	-483.348	11.415
Indtægter - Skatter m.v., i alt	**-3.375.048**	**-77.869**	**0**	**-3.452.917**	**-3.427.821**	**25.096**
Drift excl. Forsyningsvirksomheder						
Økonomiudvalget	417.240	-37.407	2.581	382.414	374.859	-7.556
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	142.501	2.727	302	145.531	142.115	-3.416
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	987.731	24.891	-1.447	1.011.175	1.010.487	-689
Kultur- og Fritidsudvalget	65.351	-1.345	1.014	65.020	64.275	-745
Sundheds- og Omsorgsudvalget	738.418	16.156	-631	753.943	755.496	1.553
Social- og Handicapudvalget	296.751	18.300	0	315.051	313.850	-1.201
Plan- og Tryghedsudvalget	3.505	-1.622	1.261	3.144	2.586	-558
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	787.395	30.391	785	818.571	822.454	3.883
Drift, i alt excl. Forsyningsvirksomhed	**3.438.894**	**52.091**	**3.865**	**3.494.850**	**3.486.122**	**-8.729**
Refusioner						
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	-11.068	-2.659	0	-13.727	-16.341	-2.614
Kultur- og Fritidsudvalget	-262	60	0	-202	-165	37
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-3.105	-1.640	0	-4.745	-4.556	189
Social- og Handicapudvalget	-43.920	-8.814	0	-52.734	-54.862	-2.128
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	-132.006	-7.548	0	-139.554	-143.629	-4.076
Refusion, i alt	**-190.360**	**-20.601**	**0**	**-210.961**	**-219.553**	**-8.593**
Driftsudgifter netto, i alt excl. Forsyning	**3.248.535**	**31.490**	**3.865**	**3.283.890**	**3.266.568**	**-17.321**
Renter og kursregulering	**4.056**	**-1.281**	**0**	**2.775**	**-4.111**	**-6.887**
Ordinært driftsresultat	**-122.457**	**-47.660**	**3.865**	**-166.252**	**-165.364**	**888**
Anlæg excl. Køb og salg excl. Forsyning						
Økonomiudvalget	4.407	-944	1.000	4.463	464	-3.999
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	132.002	-41.636	70.234	160.600	86.563	-74.037
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	0	-43	93	50	0	-50
Kultur- og Fritidsudvalget	0	0	1.451	1.451	353	-1.098
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	0	-2.197	-2.197	0	2.197
Anlæg excl. Køb og salg, i alt	**136.409**	**-42.623**	**70.581**	**164.367**	**87.380**	**-76.987**
Køb og salg						
Økonomiudvalget	-23.696	215	-3.518	-26.999	-6.676	20.324
Køb og salg, i alt	**-23.696**	**215**	**-3.518**	**-26.999**	**-6.676**	**20.324**
Anlæg, i alt excl. Forsyning	**112.713**	**-42.408**	**67.062**	**137.368**	**80.704**	**-56.663**
Det skattefinansierede område, i alt	**-9.744**	**-90.068**	**70.927**	**-28.884**	**-84.660**	**-55.775**
II. Forsyningsområdet						
Drift	-178	0	0	-178	-123	56
Anlæg	0	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	**-178**	**0**	**0**	**-178**	**-123**	**56**
Resultat, i alt	**-9.922**	**-90.068**	**70.927**	**-29.063**	**-84.783**	**-55.720**

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Finanseringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevil-linger og omplaceringer	Overførsler til 2023	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse til korr. budget
Likvid beholdning primo 2023					**-205.455**	
Tilgang af likvide aktiver:						
Lånoptagelse m.v.	-17.683	-13.989	0	-31.672	-31.672	0
Øvrige finansforskydninger	-53.919	68.723	0	14.804	-11.988	-26.791
Årets resultat	-9.922	-90.068	70.927	-29.063	-84.783	-55.720
Urealiseret kursgevinst, aktier/obligationer					-21.836	-21.836
Tilgang af likvide aktiver, i alt	**-81.525**	**-35.334**	**70.927**	**-45.931**	**-150.278**	**-104.347**
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån	57.519	54.093	0	111.611	111.687	75
Anvendelse af likvide aktiver, i alt	**57.519**	**54.093**	**0**	**111.611**	**111.687**	**75**
Samlet påvirknng af kassen	**-24.006**	**18.759**	**70.927**	**65.680**	**-38.591**	**-104.271**
Likvid beholdning ultimo 2023					**-244.046**	

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Forklaringer til regnskabsopgørelse

I det følgende fremgår hovedtrækkene for regnskab 2023:

- Hovedtal for regnskab 2023
- Ordinært driftsresultat
- Anlægsinvesteringer
- Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommunes regnskabsopgørelse, kan ses på forrige side.

Hovedtal for regnskab 2023

Greve Kommune kom ud af 2023 med et positivt driftsresultat.

Det samlede ordinære driftsresultat (forskellen mellem driftsindtægter og driftsudgifter) viser et overskud på 165,4 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 122,5 mio. kr. og et korrigeret budgetteret driftsoverskud på 166,3 mio. kr.

Ses kommunens skatteindtægter, tilskud og udligning samt alle kommunens nettoudgifter til både drift og anlæg under ét, kan Greve Kommunes resultat for 2023 opgøres til et overskud på 84,7 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 9,7 mio. kr. og et korrigeret budgetteret overskud på 28,9 mio. kr. Dermed er der et overskud på 55,8 mio. kr. mere end korrigeret budgetlagt.

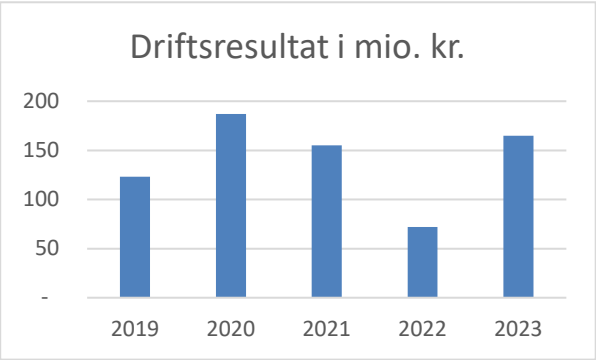
Mindreforbruget på 55,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, på det samlede regnskabsresultat, skyldes primært et mindreforbrug vedr. anlæg på samlet 56,7 mio. kr., som i stor udstrækning skyldes forskydninger på en lang række projekter. Derudover er regnskabsresultatet påvirket af et mindreforbrug vedr. kommunens driftsudgifter og merindtægter fra renter og kursregulering, regnskabsresultatet er også påvirket af en mindreindtægt vedr. skatter og tilskud udligning. De væsentligste afvigelser er nærmere beskrevet i udvalgsberetningerne.

Ordinært driftsresultat

Resultatet af den ordinære drift viser, hvad der er tilbage til finansiering af andre udgifter end driften f.eks. anlægsinvesteringer og afdrag på lån.

I 2023 har overskuddet fra den ordinære drift på 165,4 mio. kr., været med til at finansiere anlægsudgifterne, som viser et netto forbrug på 80,7 mio. kr.

Nedenstående figur viser det ordinære driftsresultat over en 5-årig periode fra 2019-2023.



Som det fremgår, har Greve kommune haft driftsoverskud de sidste 5 år.

I Greve Kommunes økonomiske politik, er der fra 2023 en målsætning om et driftsresultat på minimum 120,0 mio. kr. Frem til 2022 var målsætningen jf. kommunens økonomiske politik et driftsresultat på min. 90,0 mio. kr. Målsætningen om driftsoverskuddet skal sikre, at der er penge til anlægsinvesteringer og afdrag på lån.

Anlægsinvesteringer

Der var i 2023 oprindeligt budgetteret 112,7 mio. kr. til nettoanlægsudgifter. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til anlægsområdet, som sammen med overførsler og omplaceringer har resulteret i et korrigeret budget på 137,4 mio. kr.

Det samlede forbrug på anlægsområdet udgør 80,7 mio. kr. som består af anlægsinvesteringer ekskl. køb og salg på 87,4 mio. kr. og nettoindtægter fra køb og salg på 6,7 mio. kr. Der er et mindreforbrug for anlægsområdet, i forhold til korrigeret budget på 56,7 mio. kr.

Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommune kom ud af 2023 med et overskud på 84,7 mio. kr. på det skattefinansierede område, mod et oprindeligt budgetlagt overskud på 9,7 mio. kr. Omfattet af det skattefinansierede område er drifts- og anlægsaktiviteter samt skatteindtægter og generelle tilskud m.v.

Forsyningsområdet udgør det brugerfinansierede område, der ikke er finansieret af skatteindtægter, men af brugerbetalte takster. Forsyningsområdet skal hvile i sig selv, over en årrække. I 2023 har forbruget bidraget positivt med 0,1 mio. kr. til kommunens samlede resultat. I Greve Kommune omfatter forsyningsområdet jordflytning for erhverv.

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

Forklaringer til finansieringsoversigt

Likvid beholdning ultimo

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

Greve Kommunes kassebeholdning var ved udgangen af 2023 på 244,0 mio. kr. Det svarer til en opbygning på 38,5 mio. kr. i forhold til primo beholdningen, som var på 205,5 mio. kr.

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

Den løbende gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, er et gennemsnit at de seneste 365 dage. Opgørelsen pr. 31. december 2023 udgør 426,8 mio. kr. I forhold til 31. december 2022 er den gennemsnitlige likviditet faldet med 114,9 mio. kr.

Kommunens lån

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

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

Lånoptagelsen varierer en hel del over årene. I 2023 blev der optaget nye lån for 31,7 mio. kr. og der er afdraget med 111,7 mio. kr. på eksisterende lån. Der er i 2023 ekstraordinært indfriet gæld vedr. indefrosne feriemidler.

Finansforskydninger

Når vi ser på finansforskydninger i løbet af år 2023, så består forskydningerne både af en række træk på likviditeten og en række opbygninger af likviditeten. Samlet set har finansforskydningerne i 2023 bidraget til en forøgelse af likviditeten med 12,0 mio. kr. De væsentligste finansforskydninger i 2023 er forskydninger i kortfristede gældsforpligtelser samt kortfristede og langfristede tilgodehavender, som er beskrevet nedenfor.

Årsager til forhøjelse af likviditet:

- Frigivelse fra kommunens deponerede midler.
- Fald i kommunens tilgodehavender vedr. udsendte fakturaer.
- Kommunens refusionstilgodehavender er faldet.

Årsager til træk på likviditeten:

- Forøgelse af kommunens tilgodehavende vedr. indefrysning af grundskyldsstigninger.
- Forøgelse af kommunens tilgodehavende vedr. grundkapitalindskudslån.
- Nedbringelse af ventende betalinger til kommunens leverandører.

Kursregulering af obligations- og aktiebeholdningen

Kommunens obligations- og aktiebeholdning skal hvert år reguleres til kursværdien ved årets udgang. I 2023 resulterede det i en urealiseret gevinst på 21,8 mio. kr. Hvis man forestillede sig, at Greve Kommune d. 31. december 2023 solgte alle obligationer og aktier, ville kommunen få en gevinst relateret til 2023 på 21,8 mio. kr. Dette er udover de udbytter og kursgevinster, der er realiseret i årets løb. Generelt set, har 2023 været et godt investeringsår. Efter et udfordrende 2022, hvor samtlige aktivklasser i kommunens portefølje var under stort afkastpres.

Økonomisk politik

Greve Kommune har udarbejdet og vedtaget en Økonomisk politik gældende fra 2019 med i alt 7 strategiske målepunkter for den overordnede økonomiske styring. I afsnittene nedenfor, gennemgås målepunkterne med bemærkning om hvorvidt målene er opfyldt i 2023.

1. Overskud på den ordinære drift

Der skal ifølge kommunens økonomiske politik være et overskud på mindst 120,0 mio. kr. på den ordinære drift. Målsætningen om driftsoverskuddet skal sikre, at der er penge til anlægsinvesteringer og afdrag på lån. Denne målsætning er opfyldt i 2023, da overskuddet var på 165,4 mio. kr. Dermed 45,4 mio. kr. over målsætningen. Oprindeligt var der budgetteret med et driftsoverskud på 122,5 mio. kr.

2. Anlægsudgifter

Greve Kommunes mål for anlæg er, at der årligt skal være et anlægsbudget som udgør mindst 70,0 mio. kr. Anlæg herudover finansieres af gennemførte salg af jord og bygninger.

I 2023 er der et oprindeligt anlægsbudget ekskl. køb og salg på 136,4 mio. kr., dermed overholdes målsætningen om et anlægsbudget på mindst 70,0 mio. kr. Anlæg udover de 70,0 mio. kr. er budgetlagt finansieret af indtægter fra salg af jord og bygninger på 23,7 mio. kr. i 2023. Det resterende er budgetlagt som nedsparring af kassebeholdning, finansieret af tidligere års salg af jord og bygninger.

3. Økonomiaftale mellem KL og regeringen

Hvert år forhandler KL og regeringen om en aftale vedrørende kommunernes økonomi, Økonomiaftalen. Heri indgår blandt andet loftet for service- og anlægsudgifter. Disse aftaler indgås for kommunerne under ét.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder loftet for serviceudgifter også kaldet serviceramme, udbetaler staten ikke det betingede balancetilskud på 3 mia. kr. til kommunerne, hvorfor det er vigtigt at overholde den udmeldte serviceramme.

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

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

Greve Kommune tager forhandlingsresultatet mellem KL og regeringen til efterretning og har som målsætning, at den årlige aftale om kommunernes økonomi overholdes, samtidig med at der er fokus på Greve Kommunes serviceniveau ift. borgerne. Borgerne skal naturligvis have de ydelser og den service, som svarer til kommunens vedtagne serviceniveau. Derfor er det vigtigt med stram og effektiv økonomistyring, så det sikres, at midlerne forvaltes effektivt samtidig med, at budgetterne og serviceramme overholdes.

Greve Kommune har i 2023 overholdt serviceramme. Kommunen anvendte i 2023 20,5 mio. kr. mindre end kommunens andel af serviceramme, opgjort af KL. Dette svarer til på 0,8 procent under den udmeldte ramme.

Greve Kommune har i 2023 overholdt anlægsrammen. Greve Kommunes anlægsramme for 2023 udgør 136,4 mio. kr. Kommunens regnskab 2023 viser et samlet forbrug indenfor anlægsrammen på 88,7 mio. kr. Dermed anvendte kommunen i 2023 47,7 mio. kr. mindre end bruttoanlægsrammen.

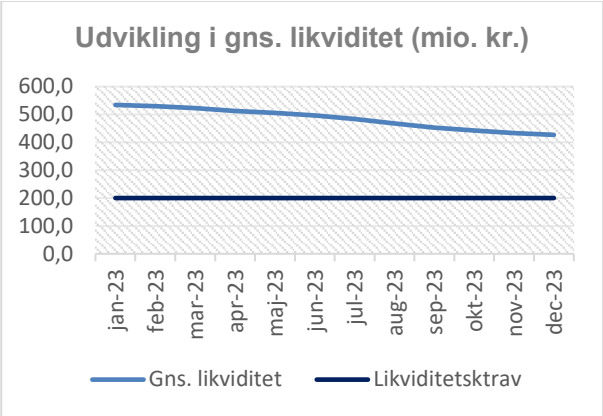
4. Den gennemsnitlige likviditet

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

Kassebeholdningen ved årets udgang er ikke et udtryk for, hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med i løbet af året. Kassebeholdningen viser, hvor mange penge der er i kommunes samlede kasse på en bestemt dato, nemlig den 31. december 2023.

Den løbende gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, som er et gennemsnit af de seneste 365 dage, er pr. 31. december 2023 opgjort til 426,8 mio. kr.

Nedenfor ses den gennemsnitlige kassebeholdning i mio. kr. i løbet af 2023:



Som det fremgår, har den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen ikke været under 200,0 mio. kr. i 2023. Dermed er målsætningen opfyldt.

5. Optagelse af nye lån

Greve Kommune har en målsætning om at kunne lånefinansiere en del af anlægsinvesteringerne, for at sprede den økonomiske belastning over en årrække. Kommunens lånoptagelse skal jf. den økonomiske politik kun ske til de formål, der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til. Udover de formål der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til, kan der jf. lånebekendtgørelsen søges om lånedispensation hos Indenrigs- og Sundhedsministeriet. De formål der ifølge den økonomiske politik kan søges om lånedispensation til er:

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

Afskrivningstiden skal være mindst 25 år.

I 2023 blev der optaget lån for samlet 31,7 mio. kr. Lånene blev optaget på baggrund af udgifter afholdt i 2022. Der blev lånoptaget til energibesparende tiltag, indefrosset grundskyld, ejendomsskattelån og flygtningeboliger, der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til.

6. Langfristet gæld

Greve Kommune har en målsætning om, at gælden pr. indbygger ekskl. gæld vedr. ældreboliger og indefrosne feriemidler årligt skal nedbringes. Denne målsætning er i år 2023 opfyldt.

Når gælden pr. indbygger opgøres, uden at medregne lån til ældreboliger og indefrosne feriemidler er gælden pr. indbygger i 2023 faldet med 374 kr. til 8.472 kr. pr. borger.

7. Effektiv drift

Greve Kommunes driftsudgifter pr. indbygger skal på alle de store serviceområder, ifølge kommunens økonomiske politik, ligge blandt den laveste fjerdedel af kommunerne. Hvis driftsudgiften ikke ligger blandt den laveste fjerdedel, skal det være udtryk for en bevidst politisk prioritering.

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

Da der endnu ikke foreligger tal til at sammenligning af serviceudgifter for 2023, er der taget udgangspunkt i 2022 regnskabstal.

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

Greve Kommune er placereret som nr. 23 ud af landets 98 kommuner for udgifter pr. elev i folkeskolen. Dermed ligger Greve Kommune blandt den laveste fjerdedel på folkeskoleområdet.

Greve Kommune er placeret som nr. 37 ud af landets 98 kommuner på ældreområdet pr. borger over 67 år. Dermed ligger Greve Kommune ikke blandt den laveste fjerdedel på ældreområdet.

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

Anlæg

I det følgende fremgår hovedtrækkene om anlæg:

- Opsummering af anlægsområdet for 2023
- Oversigter over nettoforbruget fordelt på udvalgsområder
- Uddrag af anlægsinvesteringer i 2023

Regnskabet på anlægsområdet ekskl. køb og salg af jord udviser i 2023 et nettoforbrug på 87,4 mio. kr. Det er 49,0 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 164,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på anlægsområdet på netto 77,0 mio. kr. Der overføres i alt netto 73,5 mio. kr. til 2024, hvoraf de 60,0 mio. kr. tidligere er indmeldt ved budgetopfølgning 3, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberegning.

Anlæg på køb og salg af jord m.m. indeholder salgsindtægter og -udgifter og udviser i 2023 nettoindtægter på 6,7 mio. kr. Det er 17,0 mio. kr. mindre i indtægt end oprindeligt budgetlagt i 2023. Der er overført og givet tillægsbevillinger på 3,3 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter et nettoindtægtsbudget på 27,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en netto mindreindtægt på 20,3 mio. kr. Der overføres en netto mindreindtægt på 16,4 mio. kr. til 2024.

Tabel 1 Anlæg fordelt på udvalgsområder, ekskl. køb og salg af jord

Anlæg, excl. Køb og salg af jord m.m. Hele 1.000 kr.	Forbrug	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling/ Omplaceringer	Afvigelse til korr. budget
Økonomiudvalget	463,6	4.463,0	4.406,6	56,4	-3.999,4
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	86.563,4	160.600,4	132.002,4	28.598,0	-74.037,0
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	-	50,1	-	50,1	-50,1
Kultur- og Fritidsudvalget	353,0	1.451,0	-	1.451,0	-1.098,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-	-2.197,2	-	-2.197,2	2.197,2
I alt netto	**87.380,0**	**164.367,3**	**136.409,0**	**27.958,3**	**-76.987,3**

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Den væsentligste årsag til afvigelsen mellem regnskabstal og korrigeret budget på anlægsområdet er, at der er forskydninger på en lang række projekter således, at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet. De to projekter der er sket størst forskydninger på, er renovering af Strandskolen og Krogårdsskolen. Strandskolen er forskudt på grund forlængelse af tidsplan pga. bl.a. miljøskadelige stoffer, mens Krogårdsskolens tagrenovering er udskudt pga. travlhed hos rådgiver. De tre projekter der er sket andenstørst forskydninger på, er lovpligtig affaldssortering, hvor forskydning skyldes løsning for skolerne, midlertidige bygninger til Tune Skole, som skyldes afventning af politisk beslutning og busterminal på Hundige Station, som skyldes at arbejde først kunne udføres i en sommerperiode.

Tabel 2 Køb og salg af jord

Anlæg, Køb og salg af jord m.m. 1.000 kr.	Forbrug	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevilling/ Omplaceringer	Afvigelse til korr. budget
Økonomiudvalget	-6.675,6	-26.999,5	-23.696,0	-3.303,5	20.323,9
I alt netto	**-6.675,6**	**-26.999,5**	**-23.696,0**	**-3.303,5**	**20.323,9**

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Mindreindtægten på køb og salg af jord skyldes hovedsagelig, at pengene ved salg af grund til Tune Plejecenter endnu ikke er modtaget. Der er indgået en betinget købsaftale samt tillæg til denne, hvoraf én af betingelserne er, at der skal foreligge skema A og B godkendelse.

Købesummen er endnu ikke overdraget til Greve Kommune, og det fremgår af købsaftalen, at købesummen frigives når køber (Boligselskabet Sjælland) har modtaget endeligt skøde på ejendommen uden præjudicerende retsanmærkninger. Dette kan dog tidligst ske på overtagelsesdagen, der er sat til den 1. i den måned, der følger efter godkendt skema B med tilsagn fra Greve Kommune, og tidligst når betingelserne for aftalen er opfyldt.

Anlægsinvesteringer i 2023

Af anlægsinvesteringer i 2023 kan nævnes:

- Udvikling af Strandby have
- Renovering af Freyas Kvarter 44
- Broen over Karlslunde Møllebæk
- Tårnet ved rævebakken

Disse anlæg er nærmere præsenteret herunder**.**

Strandby have

Ifm. byudviklingen af Strandby Have, skulle KLAR Forsyning anlægge et klimabassin til håndtering af regnvandet i området. KLAR Forsyning projekterede et rekreativt anlæg omkring regnvandsbassinet, og Greve Kommune besluttede at bidrage økonomisk til de rekreative tiltag, som vil give en stor værdi til borgerne, forbipasserende og ikke mindst naturen. Derved blev det muligt at anlægge et skønt naturområde med stier, salamanderplatform, bro, beplantning, trædesten, vandrensesystem m.m. omkring vandbassinerne.

Scheller, Hougaard og Petersen A/S vandt udbuddet af selve anlægsarbejdet, der startede op i januar 2023. Gennem hele forløbet deltog Vej og Landskab og KLAR Forsyning under byggemøderne, og via et rigtig godt samarbejde tog Strandby Haves nye naturområde langsomt form. Den største udfordring var den ekstremt tørre juli måned, men med lidt ekstra vanding, klarede beplantningen sig igennem.
Som et forsøg er der opsat et SCL-rensesystem, der renser vandet for uønskede partikler, slam og olie, så vandet står mere klart og øger biodiversiteten. KLAR Forsyning laver løbende kontroller, og indtil videre ser det lovende ud. Rensesystemet er i en lille container, og for at den skal falde ind i omgivelserne samt på sjov vis fortælle dens funktion, har Institut for Urban Kunst malet den med frøer og salamandere, der forventes at leve i vandet.

Lind og Risør, som bygger rækkehuse tæt ved bassinerne, mangler at bygge de sidste huse inden de fjerner byggepladsen og anlægger de sidste stier og beplantning på det rekreative areal, så det står samlet og flot.

Freyas Kvarter 44

Freyas kvarter 44 er et åbent tilbud for dem, der er mellem 18-30 år og har psykiske/sociale udfordringer eller har en diagnose som for eksempel autisme eller ADHD/ADD.

Freyas kvarter har i 2023 fået nye facader da der adskillige steder var konstateret kraftig nedbrydning af vindueskarmene, pga.at fugerne havde sluppet helt eller delvist. Dette betød at ansatte i ejendommen flere gange om året måtte tørre vand op, når det regnede og blæste ind fra øst. De ansatte kan i fremtiden spare deres håndklæder samt deres arbejdstid, da vi nu har en ny og helt tæt facade.

Broen over Karlslunde Møllebæk

Billederne her er fra en fuld renovering af den gamle bro over Karlslunde Møllebæk. Broen er renoveret i et godt samarbejde med Solrød Kommune. Det har været meget spændende at ”åbne” et så gammelt bygværk og se, hvordan man byggede broer for over 200 år siden. Den første ”Kongevej” over åen, var stadig synlig i jordlaget ca. 1 meter under den nuværende kørebane.

Tårnet ved rævebakken

Som det sidste lige inden jul skød der et tårn op Rævebakken. Tårnets placering er på det højeste punkt i området, så man nu har en rigtig fin udsigt over Greve og helt ud til havet.

Tårnet er blevet til i samarbejde mellem Natur- og Miljørådet, Idræts- & Fritidssekretariatet, Danmarks naturfredningsforening og Friluftsrådet. Tårnet er tænkt som et naturligt højdepunkt på Rævebakken og giver besøgende et godt overblik over området. Tårnet figurerer også på UDinaturen, som er Danmarks guide til oplevelser i naturen.

Økonomiudvalget

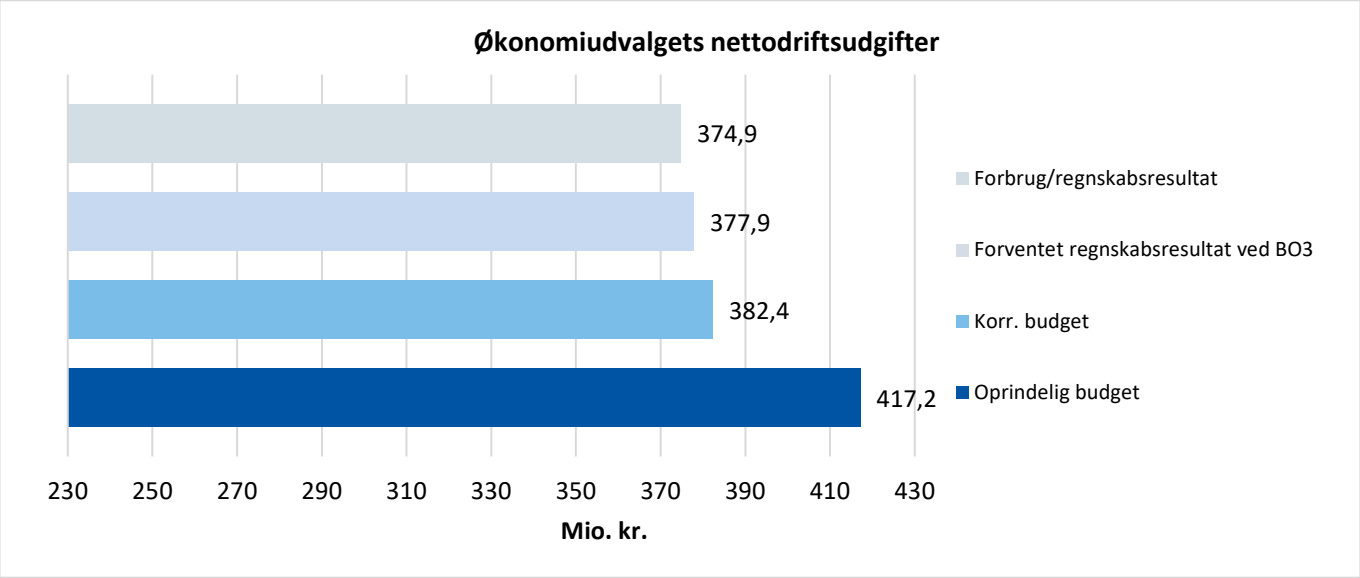
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

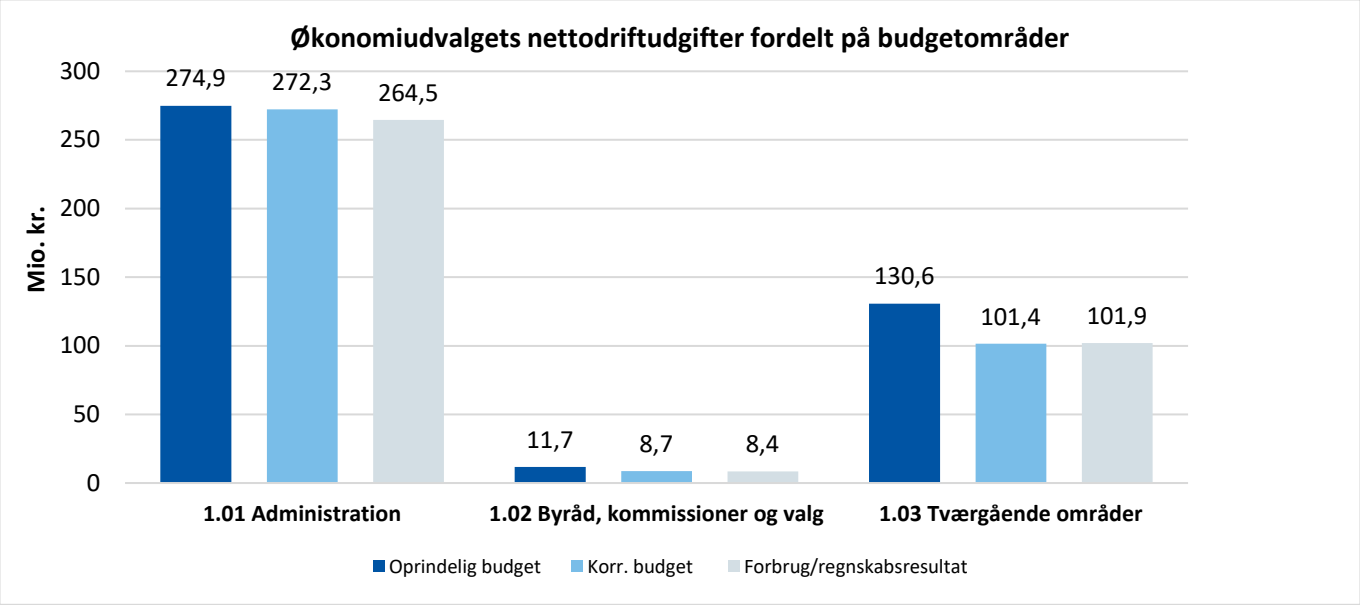
Udvalgets opgaver
Økonomiudvalget arbejder med de store emner, som går på tværs af fagudvalg. Først og fremmest økonomi, planlægning, administration og personale på et overordnet niveau. Udvalgets opgave er at fastlægge serviceniveau, kvalitet og økonomiske rammer for de enkelte opgaveløsninger. Fastlæggelsen sker efter, at de enkelte områder har været behandlet i hvert af de ansvarlige fagudvalg.

Driftsudgifter
På Økonomiudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 417,2 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 382,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 374,9 mio. kr. Det er 7,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 377,9 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Økonomiudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Økonomiudvalgets væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
1.01 Administration	Tværgående besparelser	-1,3 mio. kr.
1.01 Administration	Vakante stillinger Center for Teknik & Miljø	-2,1 mio. kr.
1.01 Administration	Digitalisering	2,3 mio. kr.
1.02 Byråd, kommissioner og valg	Byrådsvederlag, udvalgsbudget samt skolebestyrelser	-1,3 mio. kr.
1.02 Byråd, kommissioner og valg	Nulstilling af valgkonto i 2023	-1,6 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Arbejdsskadeforsikring	3,1 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Barselsfonden	-1,1 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Pulje til driftsoverførsler	-6,4 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Teknisk servicepulje	-9,7 mio. kr.
1.03 Tværgående område	P/L-pulje – reservering	-2,0 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

I budgetopfølgning 0 blev der vedtaget en tværgående besparelse under Økonomiudvalget, der reducerede budgettet med i alt 1,3 mio. kr. Heraf 1,0 mio. kr. som følge af vakancer og 0,3 mio. kr. vedr. diverse udgifter og personalegoder.

Der har i løbet af året været en del vakante stillinger i Center for Teknik & Miljø, hvorfor der ved budgetopfølgning 3 forventedes et mindreforbrug på yderligere 2,1 mio. kr., som tilgik kassen.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev der bevilget en samlet tillægsbevilling på 2,3 mio. kr. til digitalisering. Tillægsbevillingen skulle dække forventede merudgifter inden for områder som IT og sikkerhed, Global Connect og licenser.

Ifm. budgetopfølgning 3 blev der afleveret et samlet beløb på 1,3 mio. kr. til kassen, på grund af forventet mindreforbrug vedrørende byrådsvederlag, udvalgsbudget og skolebestyrelse. Den største andel på 0,8 mio. kr. vedrørende byrådsvederlag er blevet korrigeret i budgettet for 2024 og fremadrettet.

Ved budgetopfølgning 0 blev der vedtaget en besparelse på 1,6 mio. kr. vedr. kommunalvalgkontoen, idet der ikke har været valg i 2023.

Ved budgetopfølgning 3 blev der givet en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. primært til en enkelt udbetaling på arbejdsskadeforsikringen.

I 2023 har der været en forventning om et mindreforbrug på barselspuljen på 1,1 mio. kr., da det faldne fødselstal ville give færre udgifter.

Tre udgiftspuljer, Pulje til driftsoverførsler 6,4 mio. kr., Tekniske Servicepulje 9,7 mio. kr. og P/L-puljen 2,0 mio. kr. er blevet nul-stillet i forbindelse med kompenserede besparelser ved Budgetopfølgning 0, for at imødegå forventede udfordringer i løbet af 2023.

Kompenserende besparelser
Med henblik på at modgå den økonomiske udfordring, der blev konstateret ved Budgetopfølgning 0, vedtog Byrådet at afsætte tre formålsbestemte puljer under Økonomiudvalget finansieret af kompenserende besparelser:

- Det specialiserede voksenområde på 23,2 mio. kr.
- Ældreområdet på 5,0 mio. kr.
- Verdenssituationen på 3,0 mio.kr.

I forbindelse med Budgetopfølgning 3 blev det besluttet at ovenstående tre puljer skulle udmøntes til de respektive områder, der havde merforbrug i 2023 jf. nedenstående. På økonomiudvalgets område blev midlerne fra de tre puljer tilbageført til kassen og på de udvalgsområder, hvor udfordringerne var, blev disse finansieret via kassen og dermed skete finansieringen til områderne indirekte fra de afsatte puljer.

Følgende udvalgsområder fik tilført finansiering:
2.01 Klima-, Teknik- og Miljøudvalget
3.01 Skoler og SFO
5.01 Pleje og Omsorg
5.02 Sundhed
6.02 Voksne og handicap
6.03 Hjælpemidler

Afvigelsen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på budgetområde 1.03 tværgående områder skyldes, at der er udmøntet 9,4 mio. kr. fra barselspuljen til de øvrige udvalg i løbet af året via budgetomplaceringer.

Økonomiudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
1.03 Tværgående område	Forsikringer	2,1 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Barselsfonden	0,4 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægt

Præmien på arbejdsskadeforsikringen er væsentligt højere i 2023 end i 2022. Det skyldes, at der generelt har været en præmieregulering af arbejdsskadeforsikringer i forsikringsmarkedet og dermed også for Greve Kommunes forsikringsselskab.

Der har været større udbetaling i 2023 end i 2022 til erstatninger på arbejdsskader. Dette skyldes at der har været flere arbejdsskader og arbejdsskaderne har været dyrere (større mén godtgørelse, flere og dyrere behandlingsudgifter). Ved en arbejdsskadesag kan skadelidte vælge at få udbetalt sin erstatning på en gang i stedet for månedligt. Der er poster på arbejdsskadesiden og forsikringssiden som Greve Kommune ikke kan kontrollere eller forudsige, idet udgiften først kendes når en faktura modtages fra Sedgwick/Willis for udbetalte erstatninger.

Der har været en vandskade på ældreboligerne på Hundige Bygade som beløber sig til 0,5 mio. kr., som er forhåndsgodkendt. Forsikringssagen er endnu ikke afsluttet.

I årets budgetopfølgninger er der meldt et mindreforbrug ind på i alt 1,1 mio. kr. på Barselspuljen. Regnskabet viser nu et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet flere ansatte på barsel sidst på året end forventet.

Økonomiudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
1.01 Administration	Èn pose penge	-6,2 mio. kr.
1.01 Administration	IT & Digitalisering	-1,1 mio. kr.
1.03 Tværgående område	Tjenestemandspensioner	-0,6 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

På centrenes centrale én pose penge er der et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., som primært skyldes færre lønudgifter, blandt andet på grund af vakancer, og tilbageholdenhed. Af de 6,2 mio. kr. skal 1,0 mio. kr., som vedrører Sundhedsteamet, ses i sammenhæng med et merforbrug på 1,0 mio. kr. på Sundheds- og Omsorgsudvalget. Totalt balancerer Sundhedsteamet.

IT & Digitalisering viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget på 23,7 mio. kr. Det skal dog bemærkes, at der ved budgetopfølgning 3 blev bevilget en samlet tillægsbevilling på 2,3 mio. kr. til digitalisering. Denne bevilling skulle dække forventede merudgifter inden for områder som IT og sikkerhed, Global Connect og licenser.

Det konkrete mindre forbrug skyldes hovedsageligt et lavere forbrug på KMD og KOMBIT-aftalerne.
For KMD var der i 2023 budgetteret med 4,0 mio. kr., hvor forbruget blev på 3,1 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes udviklingen i den gradvise nedskrivning af udgifterne for KMD it-systemer. I forbindelse med at kommunerne ikke længere har aktiemarioteten i KMD, skal nye ejere indgå en transitionsaftale, som skal sikre, at KMDs kritiske it-løsninger fortsat udvikles og vedligeholdes. Udgiften til KMD falder i takt med at KOMBIT udbyder systemer, som erstatter et af KMDs kritiske systemer. For KOMBIT var der i 2023 budgetteret med 3,0 mio. kr., men årsforbruget endte på 2,6 mio. kr. Årsagen til det mindre forbrug på 0,4 mio. kr. skyldes, at området er svært at forudse, da det konstant påvirkes af forskellige faktorer omkring, udvikling, forbrug og forsinkelser.

Grundet fald i antallet af modtagere af tjenestemandspension ses et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Antallet af tjenestemandspensioner følges nøje.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

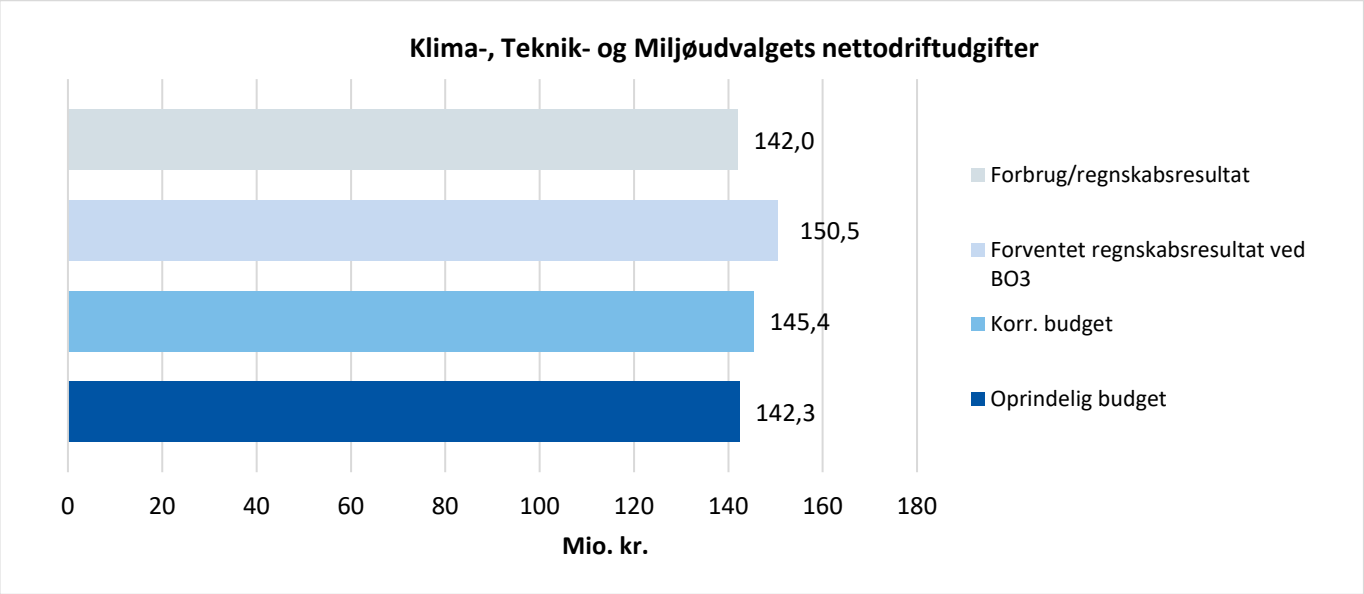
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

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

Driftsudgifter
På Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 142,3 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 145,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 142,0 mio. kr. Det er 3,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 150,5 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Klima-, Teknik- og Miljøudvalget.



Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
2.01 Klima, teknik og miljø	Bygningsvedligeholdelse, netto	-1,4 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Vedligeholdelses af veje og grønne områder m.m.	-4,7 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Vejafvandingsbidrag	-1,5 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Forbrug Ukraine	8,0 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Forbrugsudgifter	1,9 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Bygningsvedligeholdelsespuljen blev ved budgetopfølgning 0 tillagt en prisstigning, som ikke fremgik af den almindelige prisfremskrivning på 1,1 mio. kr., samtidig blev der vedtaget en besparelse på 2,5 mio. kr.

Vedligeholdelse af veje og grønne områder m.m. blev ved budgetopfølgning 0 besluttet en besparelse på 4,7 mio. kr.

Der er afregnet vejafvandingsbidrag for 2022 (betalt i 2023) til KLAR, som er 1,5 mio. kr. mindre end budgetlagt. Besparelsen blev medtaget ved budgetopfølgning 3.

Ved de tre ordinære budgetopfølgninger blev der givet tillægsbevillinger til udgifter til boliger til ukrainske flygtninge på i alt 8 mio. kr., der er intet oprindeligt budget på Ukrainske flygtningeboliger.

Forbrugsudgiftsbudgettet inkl. vejbelysning blev beregnet ved de tre ordinære budgetopfølgninger. Ved budgetopfølgning 0 blev der givet en tillægsbevilling på 2,8 mio. kr. som følge af ændret prisfremskrivning, ved budgetopfølgning 3 blev der givet en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. til de alm. forbrugsudgifter samt en besparelse på 1,5 mio. kr. på vej- og signalanlæg.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
2.01 Klima, teknik og miljø	Movia	1,4 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Regnskaber, Pleje- og ældreboliger	4,9 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Udgiften til busdriften, Movia, kan variere efter passagerindtægter. Det faste beløb, som Greve Kommune betaler månedligt, er et estimat. Derfor får Greve Kommune efterreguleringer, hvis der er betalt for meget eller for lidt. I 2023 har Greve Kommune betalt en efterregulering for busdriften i 2022.
I 2023 har Greve Kommune betalt en fremrykket efterregulering for 2023. Movia gjorde det valgfrit, om kommunerne ville betale efterreguleringen for 2023 i indeværende år eller året efter.

Kommunen har fået ny revision BDO fra 2023. I den forbindelse er drøftet håndtering af regnskaber for pleje- og ældreboliger, som KAB administrerer. Over-/underskud skal ikke fremgå af kommunens drift, som er sket i 2023 og tidligere år, men skal alene reguleres over beboernes huslejer. Forholdet rettes op i regnskab 2024.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
2.01 Klima, teknik og miljø	Forstas	-5,9 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Sandfodring	-0,2 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Byggesagsgebyr	-0,3 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Skadesdyrsbekæmpelse	-0,3 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	En pose penge, teknisk service	-0,3 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Huslejeindtægter. Merindtægt	-0,4 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Forbrugsudgifter – mindreudgift	-1,0 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Huslejeudgifter – mindreudgift	-0,5 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Mindreforbruget til Forstas handler primært om et mindreforbrug på vintervedligehold på 1,9 mio. kr. pga. vejrlig og et mindreforbrug på regnings- og bestillingsarbejder på 3,8 mio. kr. Her er det især på vejområdet (brolægning, færdselstavler og afvanding) men også på grønne områder fx på nyplantning og beskæring af træer samt rydning af bevoksninger, at der er udført for få opgaver. Det skyldes især, at der er tale om opstart på en helt ny kontrakt. I omstillings- og indkøringsperioden har Forstas ikke kunnet reagere tilstrækkeligt hurtigt på de regningsarbejder, som kommunen har bestilt. Der har samtidig været vakancer både hos Forstas og kommunens ansatte, som i efteråret har betydet at færre bestillingsarbejder er blevet bestilt og udført.

Mindreforbruget på ”sandfodring” handler om, at der i forbindelse med stormfloden i efteråret kom en del skader på kystsikringsanlægget ved Mosede Fort. Dette betyder, at der ikke blev foretaget de ellers planlagte reparationer ultimo året. Midlerne søges overført til budget 2024 anlæg, hvor størstedelen af budgettet til en større sandfodring ligger. Der er derudover søgt en bevilling fra Vej- og Landskabspuljen til at gennemføre en større reparation efter stormfloden.

På byggesagsområdet har der været en merindtægt på 0,3 mio. kr. på byggesagsgebyrerne. Indtægten er afhængig af, hvor mange byggesager, der udføres og kan opkræves gebyr for. Opkrævning sker ved tilladelse til byggeri samt ved ibrugtagning.

Ved budgetopfølgningerne blev byggesagsindtægten nedjusteret med i alt 0,7 mio. kr. som følge af vakance i byggesagsgruppen samt en forventning om, at budgettet var sat for højt. Merindtægten blev 0,3 mio. kr. mere end forventet. Fra budget 2024 og frem er budgettet dog nedjusteret med 0,5 mio. kr. pr. år.

Kommunens udgifter til bekæmpelse og forebyggelse af rotter er som noget nyt finansieret ved, at der opkræves et gebyr i form af en nærmere fastsat pris pr. m^2 på alle ejendomme i kommunen. Tidligere var det beregnet som en promille af ejendomsværdien. Finansieringen er svarende til et brugerfinansieret område, der bør hvile-i-sig-selv over en årrække. Budgettet er baseret på en estimering af forventede udgifter det kommende år. Dette kan dog være svært at ramme præcist, men vil blive justeret over en årrække.

På én pose penge til Teknisk Service er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som primært skyldes vakance samt udskiftninger i personalet til en lavere lønsats igennem året.

Merindtægter på husleje skyldes primært et manglende indtægtsbudget på Fritidsidrætsklubben på GIC. Dette vil blive medtaget ved budgetopfølgningerne i 2024.

Der er i 2023 givet tillægsbevillinger til den manglende prisregulering på 2,0 mio. kr. til forbrugsudgifter, el, varme og vand samt et forventet merforbrug ved 3. budgetopfølgning på 0,7 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som primært skyldes, at der er sket yderligere fald i forbrugspriserne i slutningen af året i forholdt starten af året.

Der er et mindreforbrug på huslejeudgifterne som følge af at leje af pavilloner på Tune Skole Højen er udskudt fra medio 2023 til august 2024. Dette vil blive medtaget ved budgetopfølgningerne i 2024.

Skole-, Børne- og Ungeudvalget

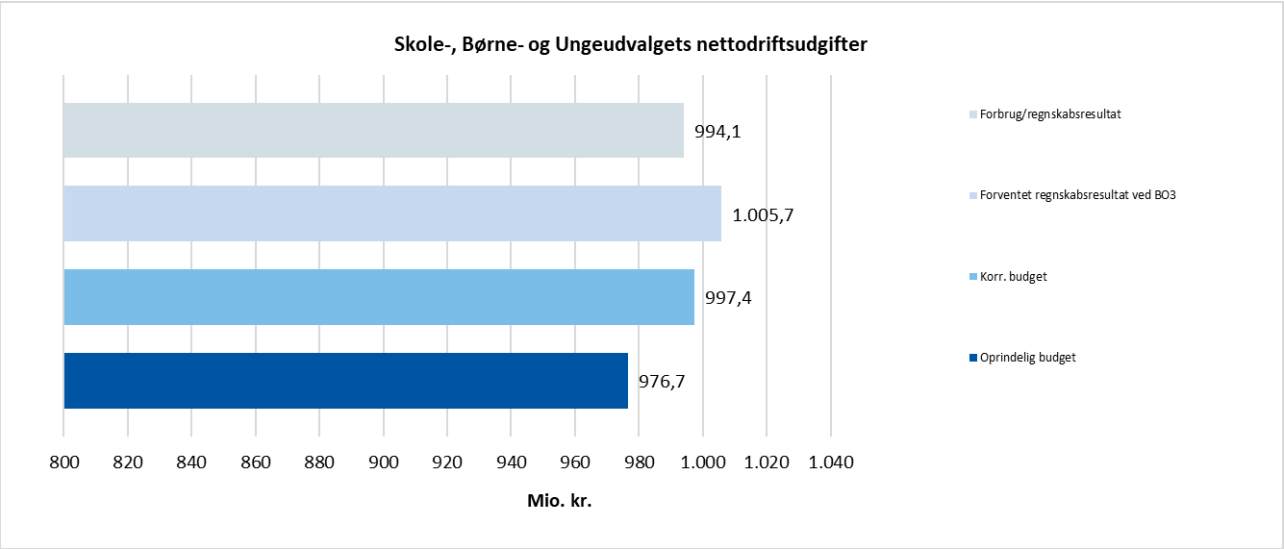
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

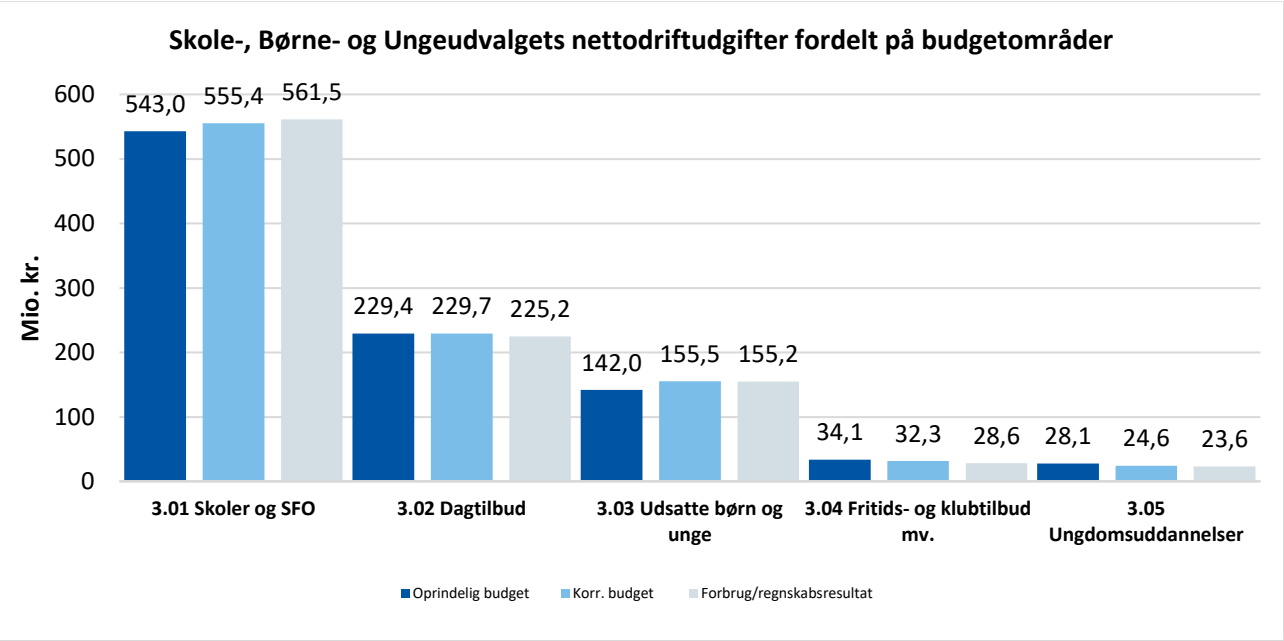
Udvalgets opgaver
Skole-, Børne- og Ungeudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens undervisningsmæssige, pædagogiske, sociale og sundhedsmæssige opgaver for børn og unge.

Driftsudgifter
På Skole-, Børne- og Ungeudvalget område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 976,7 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 997,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 994,1 mio. kr. Det er 3,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 1.005,7 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Skole-, Børne- og Ungeudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Skole-, Børne- og Ungeudvalgets væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Udgifter til fordrevne fra Ukraine	2,9 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Mellemkommunale betalinger skoler og SFO	8,0 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Tilskud til privat pasning og pasning af egne børn	2,4 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Børnetal kommunale og selvejende institutioner	-2,3 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Dagpleje	-1,3 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Udgifter til fordrevne fra Ukraine	1,3 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	PPR, Fripladstilskud	2,2 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Anbringelse af børn og unge	8,0 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6,8 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Det almene skole- og børneområde
Tillægsbevillinger, der er givet på det almene skole- og børneområde, skyldes hovedsagelig ændringer i både stigning og fald af antal børn, der går i tilbud både i og uden for Greve Kommune.

Der er givet en tillægsbevilling til fordrevne fra Ukraine på 2,9 mio. kr. på skole- og SFO-området, og yderligere 1,3 mio. kr. på dagtilbudsområdet.

Det specialiserede børneområde
Der er blevet givet en tillægsbevilling på 2,2 mio. kr. til tilbagebetaling af behandlingsmæssigt fripladstilskud for 3 år tilbage, idet kommunen fejlagtig i en række sager ikke har udbetalt det berettiget behandlingsmæssigt fripladstilskud.

Der blev i forbindelse med budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på 8,0 mio. kr. til anbringelser af børn som følge af en tilvækst på aktivitetssiden i antal anbringelser, plejefamilier og opholdssteder samt stigende priser.

Herudover er der givet en tillægsbevilling på 6,8 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger for børn og unge i forbindelse med massive familiebehandlingsforløb for at undgå en stigning i antal anbringelser.

Skole-, Børne- og Ungeudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Skoler og SFO`er	7,9 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	PAU elever	0,7 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Kommunale og selvejende institutioner	0,9 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Specialundervisning anbragte børn	0,6 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	PPR	1,7 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2,4 mio. kr.
3.05 Ungdomsuddannelser	Familierådgivning (STU)	1,2 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Det almene skole- og børneområde
Skolerne og SFO´erne har et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr., hvor 8 ud af 9 skoler har merforbrug i 2023. Fire af skolerne har et merforbrug på over 2% og skal dermed udarbejde en handleplan. Skolernes samlede merforbrug, herunder stigning fra 2022 til 2023 skyldes primært øgede udgifter til visitering til specialtilbud.

Set i forhold til regnskab 2022 er skolernes merforbrug øget yderligere i 2023 med 4,2 mio. kr. Ligesom i 2022 skal kun én skole udarbejde handleplan. Damagerskolens handleplan fra regnskab 2022 havde primært baggrund i øgede udgifter til visitering til specialtilbud og en tidshorisont for afvikling af merforbrug fra 2022 på 1,1 mio. kr. på 4 budgetår. Skolens merforbrug er fra 2022 til 2023 øget med yderligere 1,8 mio. kr. Damagerskolen arbejder løbende på at nedbringe udgifter til løn- og drift.

Der er på skoleområdet igangsat en specialpædagogisk analyse med fokus på ny model for fordeling af specialundervisningsmidler.

Budgettet til PAU elever blev reduceret med 1,5 mio. kr. i budget 2022-2025, da det på daværende tidspunkt var svært at rekruttere elever. Dette har ændret sig i 2023 og merforbruget på 0,7 mio. kr. på PAU eleverne skyldes dermed primært en stigning i antallet af elever. Derudover ses en forskydning i refusioner på eleverne.

På dagtilbudsområdet har de 18 kommunale og 6 selvejende daginstitutioner samlet set et merforbrug på 0,9 mio. kr. Det består af et merforbrug på kommunale daginstitutioner på 1,1 mio. kr., og et mindreforbrug på de selvejende daginstitutioner på 0,2 mio. kr.

På de kommunale institutioner vedrører merforbruget primært fire institutioner, der tilsammen har brugt 1,7 mio. kr. mere end budgetlagt, og som alle overskrider grænsen for udarbejdelse af handleplan. Merforbruget skyldes primært høje vikarudgifter i forbindelse med langtidssygdom. Samtidig skal det bemærkes, at de kommunale institutioner i 2023 er overgået fra distriktsstruktur til at være selvstændige kommunale daginstitutioner. Det betyder, at den enkelte institution fra og med 2023 skal aflægge eget regnskab, og ikke længere er en del af et samlet regnskab på distriktsniveau.

De selvejende institutioners mindreforbrug vedrører bl.a. Børnehuset Karlslunde Strand, hvor regnskab 2023 viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., mens regnskab 2022 viste et merforbrug på 0,4 mio. kr. Det betyder, at Børnehuset Karlslunde Strand til fulde opfylder den eksisterende aftale om at nedbringe underskuddet med 0,2 mio. kr. årligt fra 2020 og frem. Samtidig er den eksisterende handleplan også opfyldt, da institutionen her har angivet, at det overførte merforbrug forventes nedbragt med 0,15-0,20 mio. kr. i 2023. Udover Børnehuset Karlslunde Strand er der yderligere to institutioner med mindreforbrug, mens tre institutioner har merforbrug. Alle selvejende institutioner med merforbrug ligger under grænsen på 2 procent, der udløser krav om udarbejdelse af handleplan.

Det specialiserede børneområde
Merforbruget på specialundervisning anbragte børn på 0,6 mio. kr. skyldes primært stigende priser. Området er svært styrbart, da det er de unges opholdskommuner, der har handeforpligtigelsen på undervisningsområdet og Greve Kommune har betalingsforpligtigelsen.

PPR udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Dette skyldes primært tilbagebetaling til forældre af nogle for høje takster vedr. især Bugtskolen og Havana vedrørende tidligere perioder, men som først er blevet afregnet i 2023.

Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger for børn og unge, som skyldes en fejlagtig ompostering af forbruget fra konto 6 til konto 5 på 1,3 mio. kr., som rammer

forebyggelsesområdet. Det reelle merforbrug er herefter 1,1 mio. kr., som er en konsekvens af øget familiebehandlingsforløb for at undgå en stigning i antal anbringelser.

Familierådgivning (STU) udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følge flere bevillinger til unge under 18 år.

Skole-, Børne- og Ungeudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Mellemkommunale udgifter skoler og SFO'er	-1,1 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	IT/Den digitale skole	-1,5 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Børnetal kommunale og selvejende institutioner	-2,4 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Dagpleje	-1,3 mio. kr.
Fritids- og klubtilbud		
3.04 Fritids- og klubtilbud	Klubber	-0,4 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Mellemkommunale betalinger	-0,3 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Bugtskolen	-1,3 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Refusioner for særligt dyre enkeltsager	-2,8 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Familierådgivning (Ungekoordinator)	-1,3 mio. kr.
3.05 Ungdomsuddannelser	Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) (voksenområdet)	-1,7 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Det almene skole- og børneområde
På det mellemkommunale skoleområde er der et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fordelt med hhv. 0,8 mio. kr. på skoler og 0,3 mio. kr. på SFO´er. Mindreforbruget skyldes ændring i tilbud fra specialklasse til specialskole for 3 plejebørn. Mindreforbruget på SFO´erne skyldes primært faldende udgifter i forbindelse med specialtilbud og antallet af SFO-børn. Derudover er der en yderligere indtægt på plejebørn i forbindelse med gennemgang af tidligere års udgifter/indtægter på det mellemkommunale område.

Mindreforbruget på IT / Den digitale skole i 2023 skyldes primært levetidsforlængelse af eksisterende undervisningsenheder, som har vist sig at være anvendelige i længere tid end først antaget. Dermed har der i 2023 ikke været samme udskiftningsrate, som planlagt.

Det almene dagtilbudsområde har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Det skyldes blandt andet forskydninger mellem aldersgrupperne, hvor der har været færre vuggestuebørn. Fordelingen af børn på aldersgrupper har betydning for udgiftsniveauet fordi et vuggestuebarn som udgangspunkt koster knap dobbelt så meget som et børnehavebarn hvad angår ressourcetildelingen efter princippet om at "pengene følger barnet", det vil sige i forhold til løn til pædagogisk personale og driftsramme.

Dagplejen har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. under én pose penge. Dette skyldes færre årsværk til dagplejere, og deraf følgende reduceret lønudgift. Yderligere har der ikke været de forventede udgifter til etablering af vuggestuepladser i dagplejehuset.

Fritids- og klubtilbud
De kommunale klubber har et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvor 5 ud af 6 klubber har mindreforbrug. Regnskabet i Tune Ungdomscenter viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til 109,2 % og skal dermed aflægge handleplan. Merforbruget skyldes primært manglende indtægt for visiteret børn i specialtilbud.

Det mellemkommunale klubområde viser et samlet mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Det ændrede udgiftsbehov skyldes primært faldende udgifter i forbindelse med specialtilbud. Derudover er der en yderligere indtægt på plejebørn i forbindelse med gennemgang af tidligere års udgifter/indtægter på det mellemkommunale område.

Det specialiserede børneområde
Mindre forbruget på Bugtskolen på 1,3 mio. kr. skyldes manglende ansættelse af 1 leder, 2 vakancer, nedsættelse af vikarforbruget samt mindre sygefravær.

Refusioner for særligt dyre enkeltsager udviser en merindtægt på 2,8 mio. kr. som konsekvens af, at vi har modtaget mere i refusion for særligt dyre borgere, som har en sammenhæng til stigende udgifter på anbringelsesområdet.

Mindre forbruget på 1,3 mio. kr. på Ungekoordinator skyldes en forkert ompostering af forbruget fra konto 6 til konto 5, som rammer forebyggelsesområdet. Budgettet for Ungekoordinator balancerer, hvis man tager højde for dette.

Regnskabet viser en mindreudgift på 1,7 mio. kr. til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelser, STU på voksenområdet. Forklaringen er, at der har været færre over 18 år visiteret til STU end budgetteret.

Kultur- og Fritidsudvalget

Mosede Fort

Udvalgets beretning omfatter bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og den er opdelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentlige tillægsbevillinger
- Væsentlige merudgifter
- Væsentlige mindreudgifter

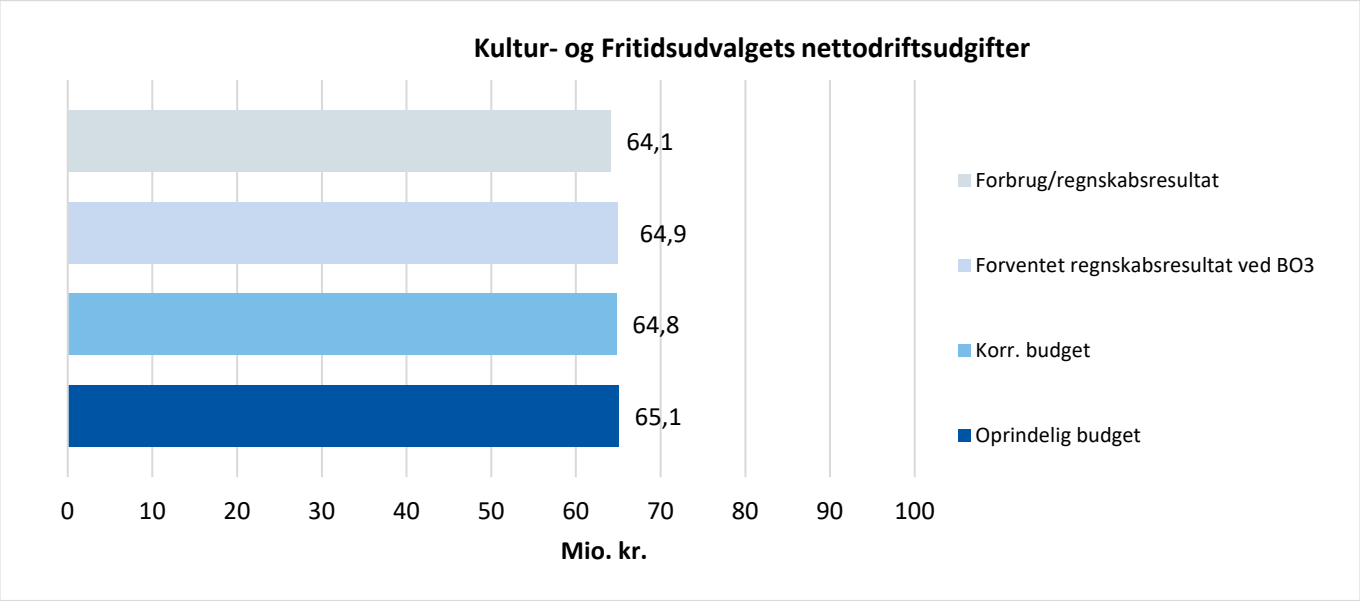
Udvalgets opgaver

Udvalget fokuserer på fritidslivet og de arrangementer samt institutioner, der er knyttet til kulturområdet. Borgerhuse, biblioteker, idræt, idrætsanlæg og aftenskoler er eksempler på emner, der står på udvalgets dagsorden.

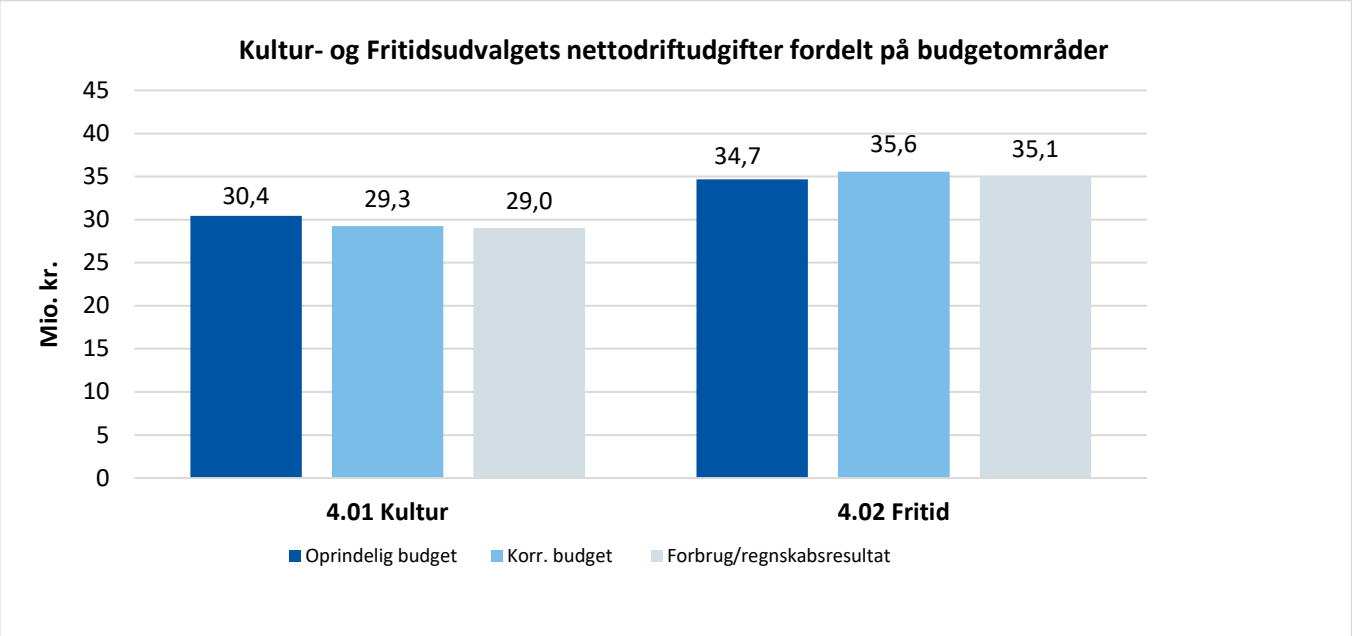
Driftsudgifter

På området for Kultur- og Fritidsudvalget blev der i 2023 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 65,1 mio. kr. Der blev i løbet af året givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, hvilket resulterede i et korrigeret budget på 64,8 mio. kr. Regnskabsresultatet udgjorde 64,1 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 64,5 mio. kr.

Nedenfor vises forbruget/regnskabsresultatet, det forventede regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, det korrigerede budget og det oprindelige budget for Kultur- og Fritidsudvalget i diagrammet.



I det følgende diagram er det oprindelige budget, det korrigerede budget og forbruget/regnskabsresultatet opdelt på budgetområder.



Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
4.01 Kultur	Greve Bibliotek	1,3 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Der blev i budgetopfølgning 0 vedtaget en nedjustering af biblioteksbudgettet med 1,3 mio. kr. Nedjusteringen omfattede blandt andet reduktion i kvoten for e-bøger og netlydbøger samt materialer og aktiviteter på biblioteket.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
4.02 Fritid	Greve Svømmehal	0,5 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Greve Svømmehal har en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget på 2,6 mio. kr., primært som følge af færre besøgende end forventet. De seneste to år har Greve Svømmehal oplevet færre besøgende end før Covid-19, hvilket har gjort det udfordrende at opretholde driften inden for det fastsatte netto-budget. Det er værd at bemærke, at ved vedtagelse af budgettet 2023 blev Greve Svømmehals indtægtsbudget forhøjet med 10% ud over den almindelige prisfremskrivning. Forventningen er at Svømmehallen også i 2024 vil have tilsvarende mindreindtægt.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
4.01 Kultur	Greve Bibliotek	-0,2 mio. kr.
4.02 Fritid	Idræts- og Fritidssekretariat	-0,4 mio. kr.
4.02 Fritid	Greve idræts- og fritidscenter	-0,5 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Greve Bibliotek har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. sammenlignet med det korrigerede budget på 17,4 mio. kr. Dette skyldes primært to ledige stillinger, der ikke genbesættes, da de indgår i besparelsesplanen for budgettet i 2024.

På Idræts- og Fritidssekretariatet er der en merindtægt på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes, at indtægten for lønafregningen for 4. kvartal 2022 er bogført i 2023. Greve Kommune betaler medarbejdernes lønninger, som efterfølgende opkræves hos Idræts- og Fritidssekretariatet.

Greve Idræts- og Fritidscenter har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. sammenlignet med det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes, at GIC i 2023 har været udfordret personalemæssigt med flere udskiftninger og deraf flere perioder med vakancer. Dette har haft betydning for diverse projekter, som det ikke har været muligt at gennemføre og implementere.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

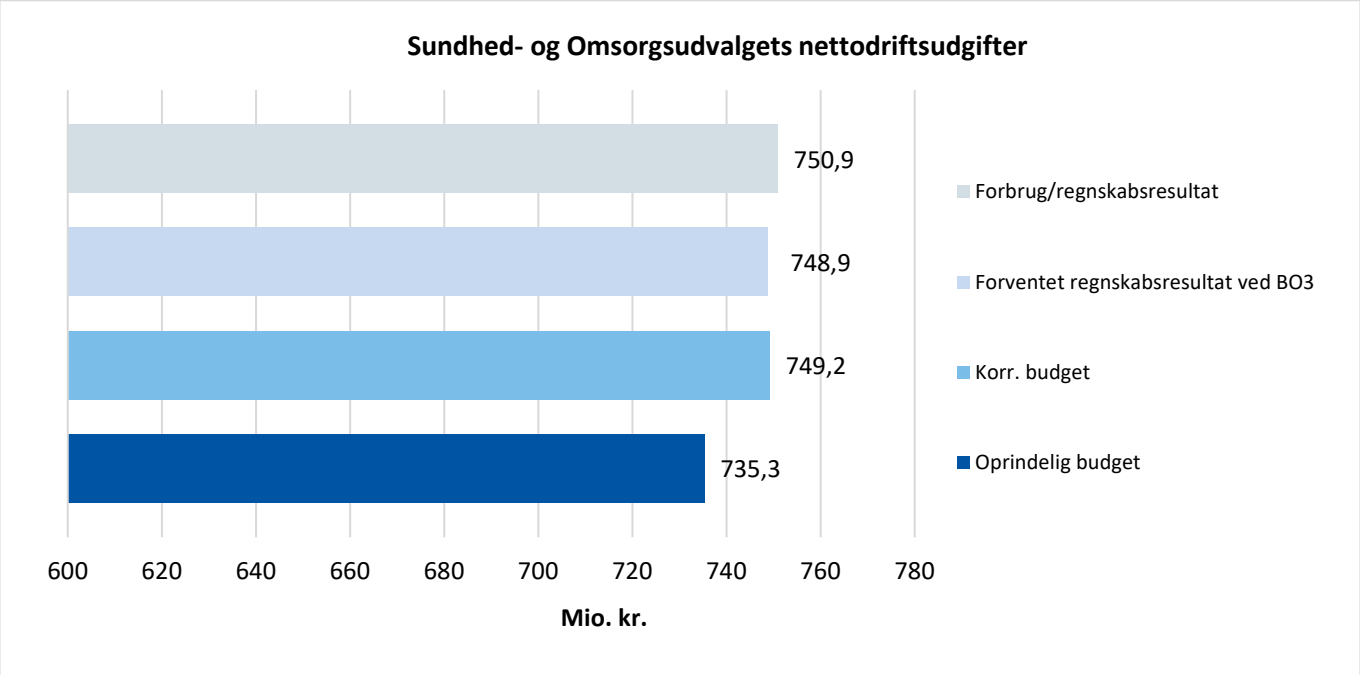
- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

Udvalgets opgaver
Sundheds- og Omsorgsudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på ældre- og sundhedsområdet.

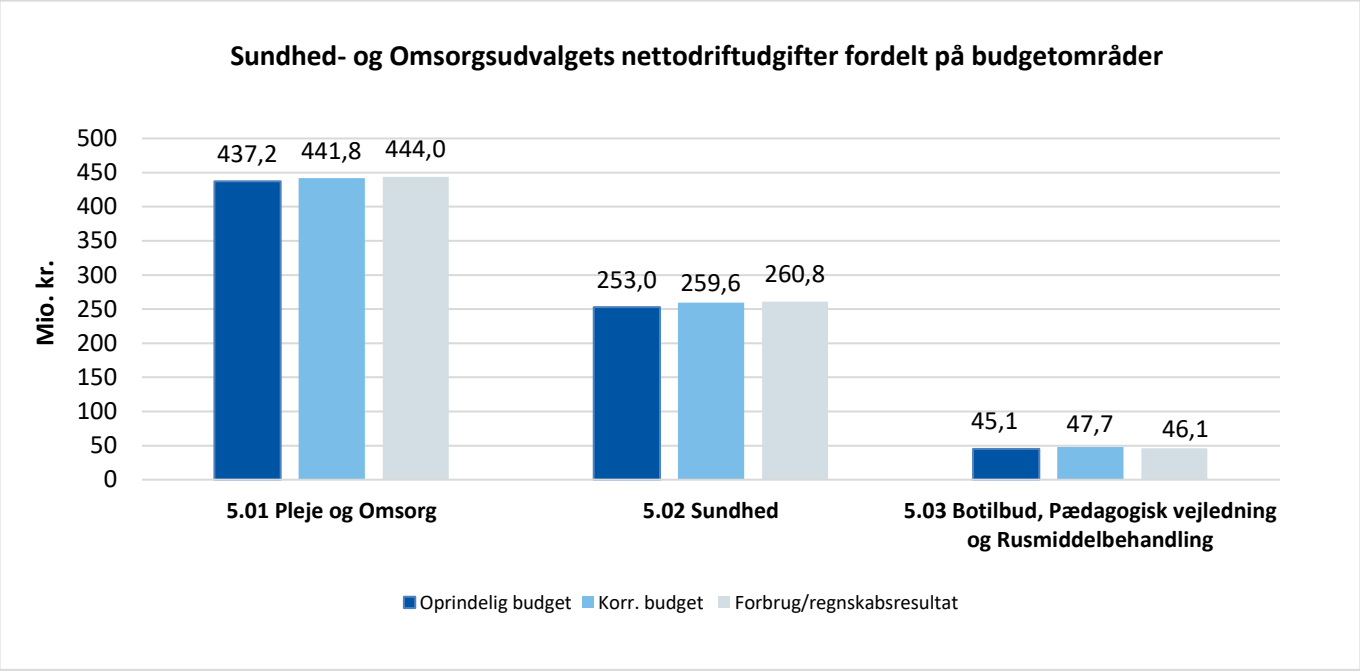
I Greve Kommune åbnede friplejehjemmet Fribo Greve den 1. juni 2023. Borgere, som er visiteret til en plejebolig i Greve Kommune, kan benytte sig af frit valg på plejehjemsområdet, og frit vælge det plejehjem de ønsker. Fribo Greve skal godkende, at en borger kan få en plads på friplejehjemmet.

Driftsudgifter
På Sundhed- og Omsorgsudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 735,3 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 749,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 750,9 mio. kr. Det er 1,7 mio. kr. mere end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 748,9 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Sundhed- og Omsorgsudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Sundhed- og Omsorgsudvalget væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
5.01 Pleje og Omsorg	Privatantaget hjælp	6,3 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Private leverandører	2,5 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Sygeplejeartikler	1,0 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Indkøbsordning	0,8 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Aktivitetsregulering til ældreområdet	-2,1 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	SOSU-elever	-2,0 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Særligt dyre enkeltsager	-1,7 mio. kr.
5.01-5.03 Sundheds- og Omsorgsudvalget	Overførsler fra 2022	-0,9 mio. kr.
5.02 Sundhed	Aktivitetsbestemt medfinansiering	2,4 mio. kr.
5.02 Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	1,6 mio. kr.
5.02 Sundhed	Sundhed befordringsgodtgørelse	0,9 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk vejledning og Rusmiddelbe-handling	Ekstern Rusmiddelbehandling	2,5 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Der blev i forbindelse med budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på i alt 6,3 mio. kr. til private leverandører. Baggrunden var primært, at flere borgere, der var berettiget til hjælp eller støtte efter servicelovens § 83, havde valgt selv at udpege en person til at udføre opgaverne efter servicelovens § 94. Herudover var der flere borgere, der var bevilget borgerstyret personlig assistance (BPA) efter servicelovens § 96. BPA ydes som tilskud til dækning af udgifter ved ansættelse af hjælpere til pleje, overvågning og ledsagelse til borgere med betydeligt og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har et behov, som gør det nødvendigt at yde denne ganske særlige støtte.

Der blev ved budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til området for private leverandører. I Greve Kommune er der frit valg for modtagere af hjemmeplejen efter den såkaldte godkendelsesmodel, hvor kommunen skal godkende de leverandører, der lever op til kommunens pris- og kvalitetskrav. I 2023 er der godkendt endnu en privat leverandør af hjemmepleje, så Greve Kommune nu har to private leverandører, og der ses i den forbindelse en øget efterspørgsel. I det frie valg af hjemmeplejeleverandører kan borgerne nu vælge mellem to private og den kommunale leverandør.

I budgetopfølgning 3 blev der givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til rusmiddelbehandling hos eksterne leverandører - hovedsageligt til øgede omkostninger til døgnophold og behandling.

I budgetopfølgning 3 blev der bevilget en tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. til området for sund befordringsgodtgørelse, som omfatter flexhandicapkørsel og lægekørsel for pensionister. Bevillingen var nødvendig for at dække de øgede udgifter som følge af stigende priser og skift af leverandør.

Sundhed- og Omsorgsudvalget væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
5.01 Pleje og Omsorg	Private leverandører	2,2 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Plejecentre og hjemmepleje	1,1 mio. kr.
5.01-5.02 Sundheds- og Omsorgsudvalget	Sundhedsteamet	1,0 mio. kr.
5.02 Sundhed	Sygeplejen	0,6 mio. kr.
5.02 Sundhed	Sundhed befordringsgodtgørelse	1,0 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Der er et merforbrug på området for private leverandører, der primært skyldes merforbrug til friplejehjem som konsekvens af køb af flere pladser end forventet.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. på plejecentre og hjemmeplejen skal ses i lyset af, at Strandcentret plejecenter fik overført et merforbrug på 2,7 mio. kr. fra 2022. Der blev udarbejdet en handleplan, og denne følges og forventes også overholdt i 2024 og frem.

Sundhedsteamet har på Sundheds- og Omsorgsudvalget et merforbrug på 1,0 mio. kr., der skal ses i sammenhæng med et tilsvarende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Sundhedsteamet under Økonomiudvalget.

Hjemmesygeplejen har et merforbrug på i alt 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at sygeplejen er udfordret af, at borgerne, som udskrives fra sygehusene, har mere og mere komplekse behandlingsbehov, der skal viderebehandles af kommunen.

Trods en tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. endte forbruget på befordringsgodtgørelsesområdet på 5,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 4,1 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at budgettet ikke er blevet justeret i flere år og derfor ikke kan dække det faktiske forbrug. Yderligere årsag kan blandt andet være prisændringer i forbindelse med skift til nye leverandører. Budgettet er blevet tilpasset, og der forventes ingen afvigelser i 2024.

Sundhed- og Omsorgsudvalget væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
5.01 Pleje og Omsorg	Privatantaget hjælp	- 2,4 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Aktivitetsregulering til ældreområdet (budgetvariabel konto)	-1,3 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Sundhedsklynger	-0,3 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk rådgivning og Rusmiddelbehandling	Greve Rusmiddelcenter	-0,8 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk rådgivning og Rusmiddelbehandling	Pædagogisk Psykiatrisk Vejledningscenter (PPV) og Bostedet Vangeleddet	-0,9 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Der er et mindreforbrug på området for privatantaget hjælp på i alt 2,4 mio. kr., idet det efter budgetopfølgning 3 har vist sigt, at der kunne hjemtages mellemkommunal refusion på en borger mere.

Den budgetvariable konto, som benyttes til aktivitetsafregninger for hjemmeplejen, udviser ved årets afslutning et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., idet antallet af visiterede timer de sidste måneder af 2023 viste sig at være lavere end forventet ved budgetopfølgning 3.

Der er i 2022 via den nationale aftale om sundhedsklynger afsat 80 mio. kr. på landsplan til sundhedsklyngerne, fordelt med 40 mio. kr. i 2022 og 40 mio. kr. i 2023. Midlerne er fordelt efter bloktilskudsnøglen, og Greve Kommunes andel udgør 0,3 mio. kr. i 2022 og 0,3 mio. kr. i 2023. Kommunerne har dog ikke modtaget midlerne for 2023 endnu. Klyngerne er et samarbejde mellem kommuner, hospital og almen praksis. Midlerne skal anvendes i klyngerne, som skal styrke samarbejdet på tværs i sundhedsvæsenet, så der skabes et bedre og mere sammenhængende forløb for patienter. Klyngerne skal være en drivende kraft til en styrket forebyggelse, og øge kvalitet og omstilling til det nære sundhedsvæsen målrettet de fælles patienter. Der har ikke været igangsat udviklingsinitiativer i 2022 og 2023, hvorfor der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., idet midlerne for 2023 ikke er modtaget endnu. Der er planlagt aktiviteter i 2024, og Greve Kommune kommer derfor til at afholde udgifter for i alt knap 0,7 mio. kr. i 2024.

Greve Rusmiddelcenter har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som hovedsagelig skyldes merindtægt ved behandling af borgere fra andre kommuner, vakancer, færre udgifter til læge og kropsterapi, og tilbageholdenhed, idet det var forventet at der ville komme ekstra omkostninger for Greve Rusmiddel Center (GRC) i forbindelse med ombygningen af Sundhedshuset i form af møbler, film på vinduer, ekstra låse mm. Disse omkostninger er ikke blevet så store som forventet. GRC forventer ikke merindtægter i 2024 i forbindelse med behandling af borgere fra andre kommuner. Der forventes budgetoverholdelse i 2024.

Pædagogisk psykiatrisk vejledningscenter (PPV) og Bostedet Vangeleddet er sammen gået ud med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. PPV og Bostedet Vangeleddet er i proces med en sammenlægning. Der har derfor været tilbageholdenhed omkring genbesættelse af stillinger, færre udgifter til kompetenceudvikling mm. Hertil kommer at udgifterne til ekstern leverandør af støtte og pleje til en borger er flyttet fra intern afregning på bostedet til ekstern afregning under det specialiserede voksenområde. I 2024 forventes budgetterne tilpasset i forhold til de enkelte aktiviteter.

Social- og Handicapudvalget

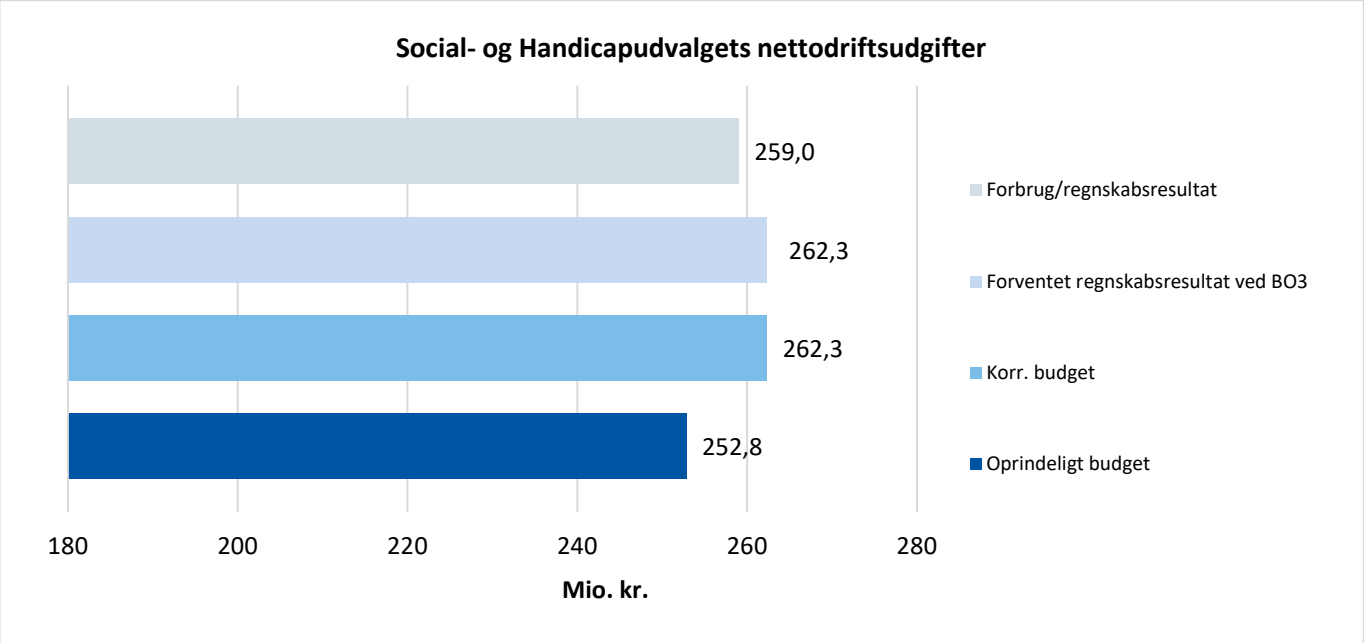
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

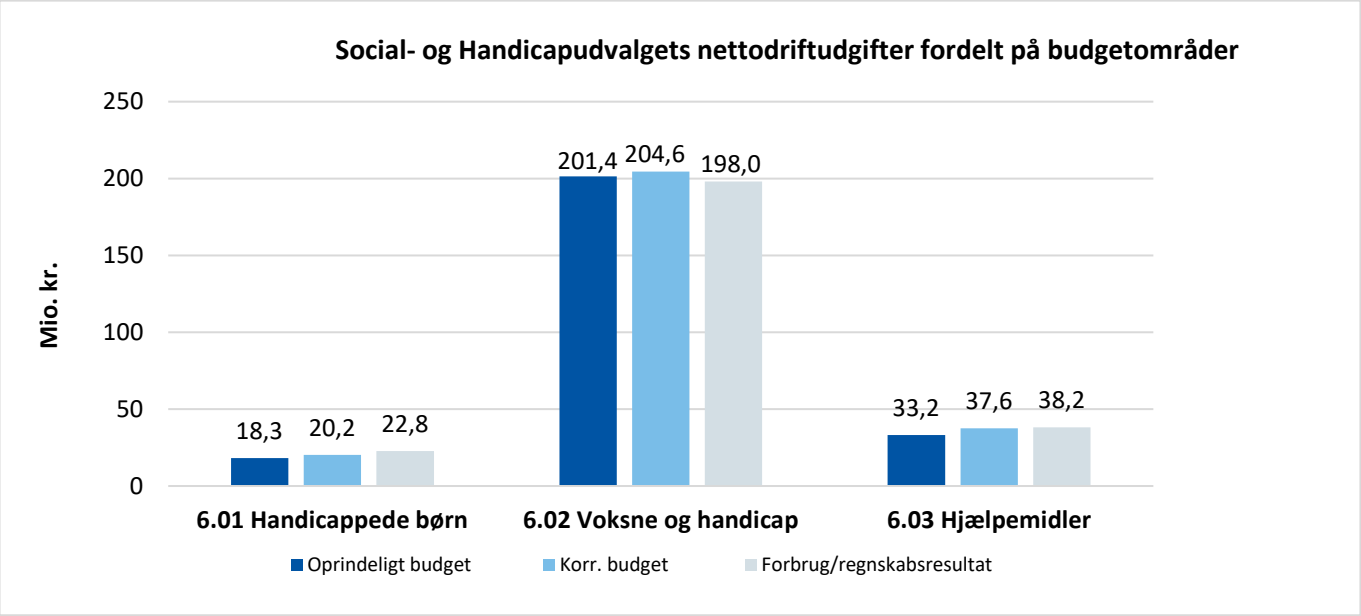
Udvalgets opgaver
Social- og Handicapudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver inden for social- og handicapområdet i forhold til børn og voksne.

Driftsudgifter
På Social- og Handicapudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 252,8 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 262,3 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 259,0 mio. kr. Det er 3,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 262,3 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Social- og Handicapudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Social- og Handicapudvalgets væsentligste tillægsbevillinger
Der er i 2023 givet tillægsbevillinger til Social- og Handicapudvalget på i alt 10,8 mio. kr., hvoraf de væsentligste fremgår af tabellen nedenfor.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
6.01 Handicappede børn	DUT	1,8 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Det specialiserede voksenområde - Botilbud og Botilbudslignende tilbud	7,9 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Det specialiserede voksenområde - Aflastning og støtte i eget hjem	1,3 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Det specialiserede voksenområde - Særlige pladser i psykiatrien	-1,3 mio. kr.
6.02 Voksne og Handicap	Det specialiserede voksenområde - Herberg og krisecentre	0,6 mio. kr.
6.02 Voksne og Handicap	Det specialiserede voksenområde - Statsrefusion for særlig dyre enkeltsager	-6,3 mio. kr.
6.03 Hjælpemidler	Kropsbårne hjælpemidler	2,4 mio. kr.
6.03 Hjælpemidler	Hjælpemidler	2,0 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet er der bevilget en tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste.

På botilbud og botilbudslignende tilbud er der givet en tillægsbevilling samlet på 7,9 mio. kr., som fordeler sig med en tillægsbevilling vedrørende botilbud og botilbudslignende tilbud med 9,5 mio. kr., en negativ tillægsbevilling vedrørende længerevarende botilbud på 2,9 mio. kr. Og en tillægsbevilling vedrørende midlertidig botilbud med 1,3 mio. kr. Merforbruget vedrørende botilbud og botilbudslignende tilbud skyldes at gennemsnitspriserne er 0,2 mio. kr. højere end budgetteret – antallet af helårsborgere svarer overens med det budgetterede. Antallet af helårsborgere i længerevarende botilbud og midlertidige botilbud er lavere end budgetteret, idet der har været en større afgang fra disse tilbud end forventet, grundet dødsfald, fraflytning af botilbud efter eget valg, udskydelse af indflytning eller helt fravalg af botilbud efter målgruppevurderingen. Hertil kommer rådgivernes forhandlinger med botilbuddene om kortere opsigelsesvarsler ved fraflytning og prisforhandlinger.

På aflastningsområdet og støtte i eget hjem er der givet en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. dels til dækning af den øgede tilgang af borgere, hvor forældre med hjemmeboende unge med fysisk eller psykisk funktionsnedsættelse har behov for aflastning. Omkring støtte i eget hjem er der tale om en øgning af udgifterne til køb af eksterne leverandører, hvor det er nødvendigt at købe ydelsen på grund af borgers helt særlige behov.

Omkring de særlige pladser i psykiatrien er der givet en negativ tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. Som udelukkende skyldes at Greve kommune ikke har borgere på de særlige pladser. Der bliver kun betalt objektiv finansiering i forhold til antallet af tomme pladser.

Der er givet en tillægsbevilling til området herberg og krisecentre på 0,6 mio. kr. Tillægsbevillingen dækker et forventet merforbrug på ophold på herberg med 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug vedrørende krisecentre på 1,1 mio. kr. Baggrunden for tillægsbevillingen skyldes, at der er flere borgere der frekventerer herberg end budgetteret. I forbindelse med budgetopfølgning 3 var der i alt 31 borgere svarende til 14,34 helårsperson mod budgetteret 21 borgere svarende til 8,2 helårsperson.
Omvendt på krisecentre hvor der i budgetopfølgning 3 var 13 borgere svarende til 4,89 helårsperson mod budgetteret 18 borgere svarende til 6,0 helårsperson. Refusionsreglerne vedrørende herberg er ændret, hvorfor området følges tæt.

Der er givet en indtægtsbevilling vedrørende refusion for særligt dyre enkeltsager på 6,3 mio. kr. Øgede gennemsnitspriser på blandt andet botilbudsområdet udløser øgede refusionsindtægter.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 blev der bevilget en tillægsbevilling på 2,4 mio. kr. til kropsbårne hjælpemidler til ældre og handicappede personer med et oprindeligt budget på 14,0 mio. kr.
Bevillingen har hovedsageligt dækket de øget udgifter inden for stomiprodukter, idet borgerne lever længere end tidligere. Derudover er der en stigning i udgifterne til kateter. Antallet af bevillinger er nogenlunde det samme som i 2022, men udgiften er steget fordi produkterne er blevet dyrere.

Der er på politikområdet for hjælpemidler givet tillægsbevillinger på i alt 2,0 mio. kr. De 2,0 mio. kr. består dels af 1,0 mio. kr. i forventede mindreindtægter for borgere fra andre kommuner, dels af 1,0 mio. kr. til imødegåelse af en større efterspørgsel efter hjælpemidler.

Social- og Handicapudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
6.01 Handicappede børn	Aflastningsordninger, § 44 jf. 84	4,2 mio. kr.
6.01 Handicappede børn	Tabt arbejdsfortjeneste	2,5 mio. kr.
6.03 Hjælpemidler	Kropsbårne hjælpemidler	1,8 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Merforbruget på 4,2 mio. kr. for aflastningsordninger for handicappede børn skal ses i sammenhæng med faldet i støtte til forældre hvor der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., jf. tabellen nedenunder. Børn med sværere problematikker har i højere grad brug for reel aflastning i stedet for afløsning (støtte i hjemmet).

Der er et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende tabt arbejdsfortjeneste som følge af flere ansøgninger på grund af øget skole væring og en øgning i antallet af diagnoser.

Forbrug af kropsbårne hjælpemidler har beløbet sig til 18,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 16,4 mio. kr., hvilket resulterer i et merforbrug på 1,8 mio. kr. Årsagen til merforbruget kan udelukkende tilskrives en markant stigning i forbruget af stomiprodukter i november og december. Dette skyldes, at Greve Kommune har skiftet leverandører pr. 1. januar 2024, og borgerne inden overgangen har fået udskiftet deres eksisterende produkter med nyt udstyr af gammel leverandør. Udskiftningen er sket med højere sekvens end antaget.

Social- og Handicapudvalgets væsentligste mindre udgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
6.01 Handicappede børn	Støtte i hjemmet	- 2,2 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Det specialiserede voksenområde - Botilbud og botilbudslignende tilbud	-1,2 mio. kr.
6.02 Voksne og Handicap	Det specialiserede voksenområde - Aflastning og støtte i eget hjem	-1,0 mio. kr.
6.02 Voksne og Handicap	Det specialiserede voksenområde - Dagtilbud	-2,3 mio. kr.
6.02 Voksne og Handicap	Det specialiserede voksenområde - Refusion særligt dyre enkeltsager	-1,5 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. til støtte i hjemmet skal ses i sammenhæng med ovenstående merforbrug på 4,2 mio. kr. for aflastningsordninger for handicappede børn.

I forbindelse med regnskab 2023 er der et mindreforbrug på botilbud og botilbudslignende tilbud på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Baggrunden er blandt andet opsigelse af botilbud 1 md. før forventet på en borger til 0,4 mio. kr. Derudover er der tale om ikke kendte fraflytninger af botilbud efter

borgers eget valg, manglende opkrævning af særtakst mm. fra botilbuddet og uforudsete ændringer i taksten i forhold til det forventede.

Der er et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget vedrørende aflastning og støtte i eget hjem på 1,0 mio. kr. Begge områder er bundet op på bevillinger “op til xx timer”, hvor det først sidst på året kan ses om bevillingen bruges fuldt ud.

På det specialiserede voksenområde - dagtilbud er der tale om et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. 1,6 mio. kr. vedrører aktivitet- og samværstilbud og 0,7 mio. kr. vedrører beskyttet beskæftigelse. Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget opstår blandt andet ved manglende oplysninger om ophør i løbet af året, ophør og ændringer i tilbud efter budgetopfølgning 3, manglende opkrævninger af særtakst mm. fra dagtilbuddene. Hertil kommer at Greve Kommune har en række borgere på Aktivitetstilbuddet Maglemosen, hvor der udover den almindelige takst, kan tilkøbes tilbud i ferier og lukkedage. Bevillingerne hertil er ikke udnyttet fuldt ud. Herudover er der takstændringer i løbet af året som ikke er indregnet i det forventede regnskab.

Den indhentede refusion for 2023 for særligt dyre enkeltsager udgør i alt 37,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der tale om en merindtægt på 1,5 mio. kr. Heri indgår blandt andet en merindtægt for 2022, som ikke var medtaget i budgetopfølgning 3, samt et nyt skøn på særligt dyre enkeltsager i forbindelse med indhentelse af refusion for sidste kvartal 2023.

Plan- og Tryghedsudvalget

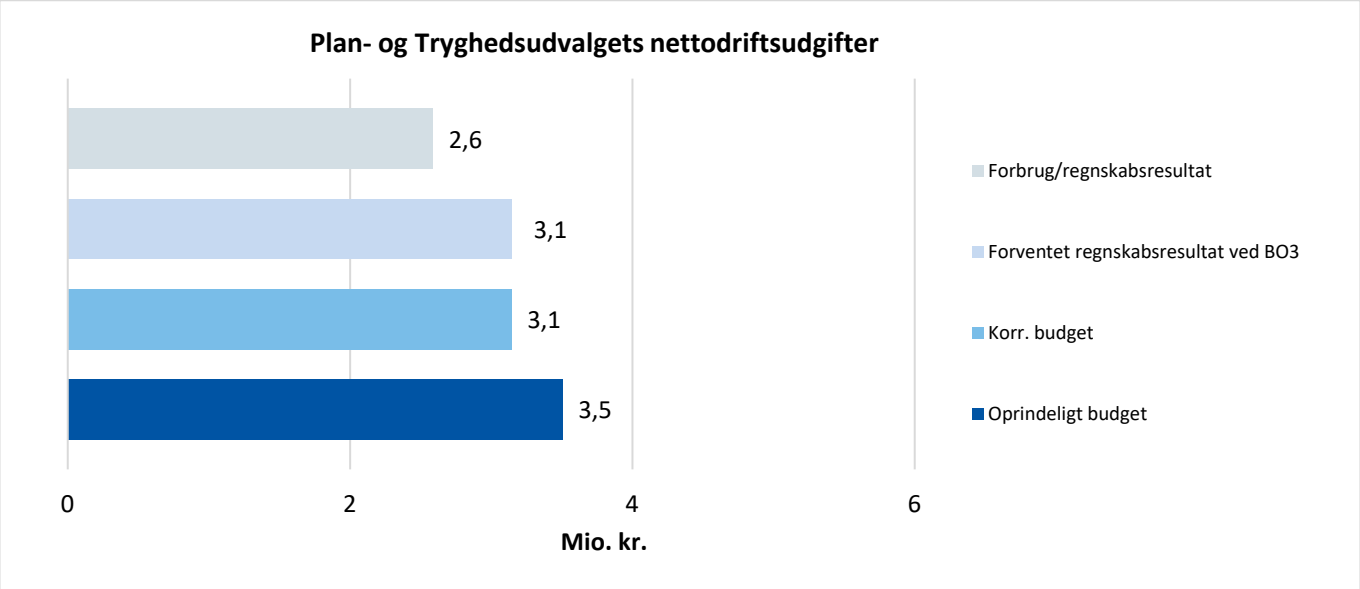
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

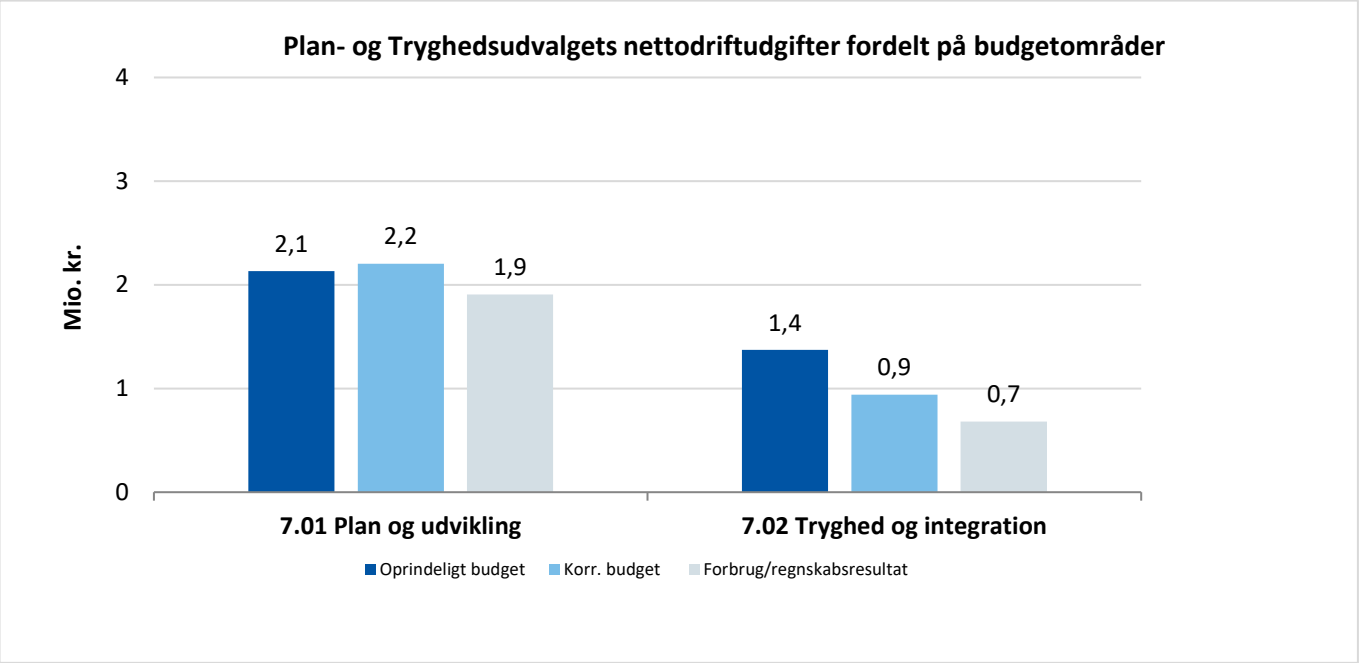
Udvalgets opgaver
Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver inden for planlægning, byudvikling, tryghed, opgaver i relation til kommunens boligsociale indsats samt kommunens integrationsindsats.

Driftsudgifter
På Plan- og Tryghedsudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 3,5 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 3,1 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 2,6 mio. kr. Det er 0,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 3,1 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Plan- og Tryghedsudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Plan- og Tryghedsudvalgets væsentligste tillægsbevillinger
Der er samlet givet tillægsbevilling til beboelse af Ukrainske flygtninge på 0,3 mio. kr. Udgifterne finansierer indkøb til indretning af boliger.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
7.02 Tryghed og Integration	Beboelse af Ukrainske flygtninge til boligindretning	0,3 mio. kr.
7.02 Tryghed og Integration	Boliganvisning	-0,4 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Der er givet tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. til beboelse af Ukrainske flygtninge til indkøb til indretning af boliger.

Der er bevilliget 0,4 mio. kr. vedrørende kommunal boliganvisning i Askerød og Gersagerparken hvorfor beløbet er blevet overflyttet til Økonomiudvalget.

Plan- og Tryghedsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Der er ingen væsentlige merudgifter på udvalgets område i 2023.

Plan- og Tryghedsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
7.01 Plan og udvikling	Støjrådet	-0,2 mio. kr.
7.02 Tryghed og Integration	Beboelse af Ukrainske flygtninge til boligindretning	-0,2 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Mindreforbruget til støjrådet skyldes, at arbejdet med støjhandleplanen blev billigere end forventet. Byrådet har besluttet at støjrådet nedlægges samt at Greve Kommune melder sig ind i Silent City, som finansieres af støjrådets budget.

Regnskabet til beboelse af Ukrainske flygtninge viser en udgift på 0,2 mio. kr. mindre end forventet.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

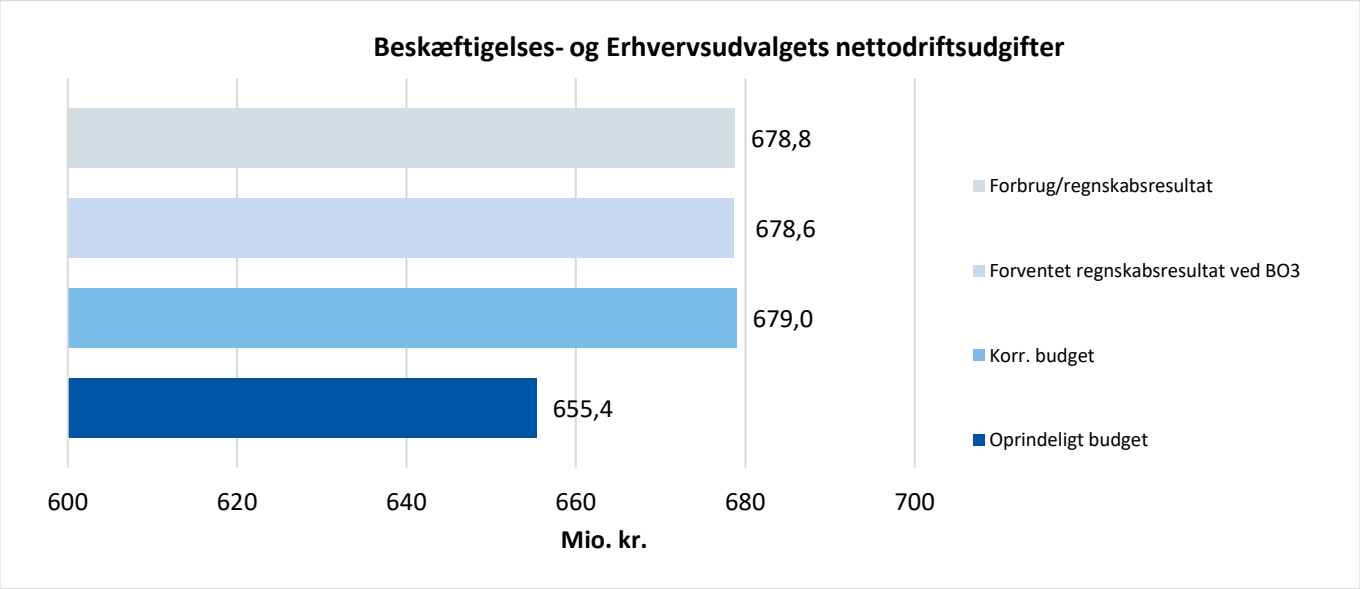
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- Opsummering af udvalgets opgaver
- Driftsudgifter
- Væsentligste tillægsbevillinger
- Væsentligste merudgifter
- Væsentligste mindreudgifter

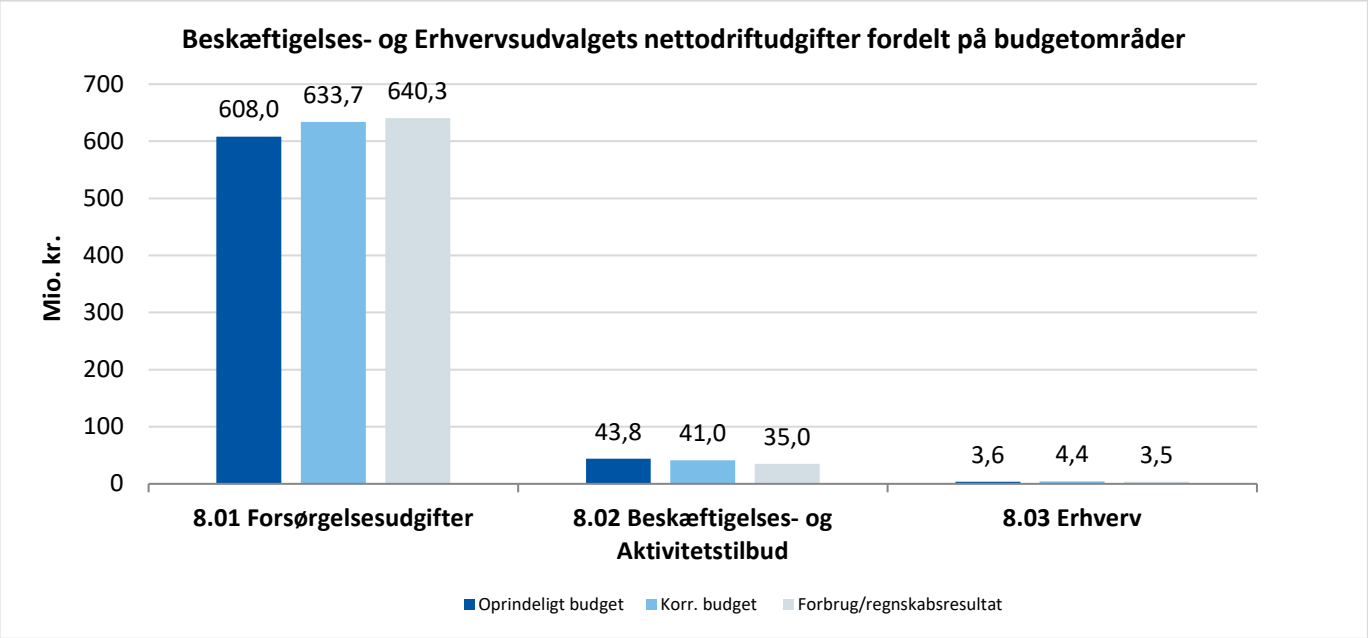
Udvalgets opgaver
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens erhvervs-, turisme og arbejdsmarkedsmæssige opgaver, herunder styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, samt udbetaling af forsørgelsesydelser som f.eks. A-dagpenge, sygedagpenge, kontanthjælp. Herudover har udvalgt udgifter til førtidspension og boligsikring, som Udbetaling Danmark administrerer.

Driftsudgifter
På Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets område blev der oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 655,4 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har forhøjet udvalgets budget og resulteret i et korrigeret budget på 679,0 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 678,8 mio. kr. Det er 0,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 678,6 mio. kr.

I nedenstående diagram fremgår forbrug/regnskabsresultat, forventet regnskabsresultat ved budgetopfølgning 3, korrigeret budget og oprindeligt budget for Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget.



I nedenstående diagram er oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat fordelt på budgetområder.



Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
8.01 Forsørgelsesudgifter	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	-4,2 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Førtidspension	14,4 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Sygedagpenge	15,2 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Dagpenge til forsikrede ledige	8,3 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Løntilskud til personer i fleksjob	-7,8 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-5,1 mio. kr.
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	1,7 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet /- = nedskrivelse af budgettet

På området til førtidspension er der samlet givet tillægsbevilling på 14,4 mio. kr. Udgifterne til førtidspension er hen over året steget, hvilket skyldes at flere borgere har fået tilkendt førtidspension. Samtidig spiller det også ind, at folkepensionsalderen løbende fra 2020 er sat op fra 65 år til 67 år, hvilket betyder at borgerne er længere tid på førtidspension. Førtidspension området blev over budgetgarantien kompenseret med 8,6 mio. kr. i forhold til den samlede stigning i udviklingen for hele landet.

Der er samlet på sygedagpengeområdet givet tillægsbevilling på 15,2 mio. kr. Udviklingen viser en stigning i antal helårspersoner i første halvår og længere varighed på sygedagpenge, grundet et presset sundhedssystem. Det stigende antal personer på sygedagpenge er påvirket af den høje beskæftigelse og lave ledighed, der øger flere potentielt ved sygdom, der har ret til sygedagpenge. Greve er på sygedagpengeområdet blevet kompenseret med 10,8 mio. kr. over budgetgarantien, grundet udviklingen og stigning i antal helårspersoner i hele landet.

På området til A-dagpenge er der samlet givet tillægsbevilling på 8,3 mio. kr. Udviklingen har vist en stigning i antal helårspersoner i hele landet, og Greve er blevet kompenseret over budgetgarantien med 10,2 mio. kr.

Der er samlet på området til løntilskud m.v. til personer i fleksjob givet tillægsbevilling på mindreudgift på 7,8 mio. kr. Grundet negativ midtvejsregulering blev budgettet reguleret med en mindreudgift på 2,5 mio. kr. Herudover foretog Revisionen BDO en analyse af statsrefusioner på sociale ydelser og integration for årene 2019-2022, som medførte en berigtigelse på merindtægt på 3,7 mio. kr. Desuden skønnede administrationen grundet et fald i antal af personer i fleksjob i anden halvår 2023 en mindreindtægt på 1,7 mio. kr.

På selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram er der givet en tillægsbevilling på 1,7 mio. kr. grundet stor stigning i visiteret Ukrainere til Greve Kommune

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merudgifter
8.01 Forsørgelsesudgifter	Førtidspension	7,4 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	5,8 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Regnskabsresultatet til førtidspension viser et merforbrug på 7,4 mio. kr. Udgifterne til førtidspension er hen over året steget mere end oprindeligt budget, hvilket skyldes at flere borgere har fået tilkendt førtidspension. Derudover er udgifterne til førtidspension på gammel ordning ikke faldet, som skønnet ved budgetopfølgning 2 og budgetopfølgning 3. Det skyldes blandt andet at folkepensionsalderen løbende fra

2020 er sat op fra 65 år til 67 år, hvilket har betydet, at førtidspensionisterne er længere tid på førtidspension.

Det samlede regnskabsresultat til løntilskud m.v. til personer i fleksjob viser et merforbrug på 5,8 mio. i forhold til korrigeret budget. På området er der ved budgetopfølgning 2 og budgetopfølgning 3 bevilliget en forventet mindreudgift på 7,8 mio. kr., hvilket således ikke er indfriet. Der er i forhold til det korrigeret budget et fejlskøn i udviklingen af udgifterne på området.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
8.01 Forsørgelsesudgifter	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	-3,6 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Seniorpension	-1,2 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Sygedagpenge	-1,4 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Boligydelse til pensionister	-1,6 mio. kr.
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	Beskæftigelsesordninger	-1,5 mio. kr.
8.03 Erhverv	Erhvervscentret	-0,9 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Regnskabsresultatet *for selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram* viser en mindreudgift på 3,6 mio. kr., som består af øget indtægter vedrørende grundtilskud og resultattilskud for udlændinge, som er kommet i job og uddannelse.

Regnskabsresultatet på seniorpension viser en mindreudgift på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. I hele landet er der sket en stor stigning i antallet af helårspersoner og tilkendelser til seniorpension, og derfor er kommunerne under ét blevet kompenseret for udgiftsstigningen over budgetgarantien, for Greves vedkommende med 7,4 mio. kr., som Greve dermed har tjent på.

Det samlede regnskab for sygedagpenge viser en mindreudgift på 1,4 mio. kr. Årets stigende udvikling af sygedagpengemodtagere er Greve blevet kompenseret over budgetgarantien. Yderigere er givet tillægsbevilling ved budgetopfølgning til stigende udgifter, som dog ikke steg så meget som forventet.

Boligydelse til pensionister har beløbet sig til 21,1 mio. kr. med et korrigeret budget på 22,7 mio. kr., hvilket resulterer i et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes BDO's aftalte gennemgang af mellemkommunale refusioner fra 2020 til 2023, som indbragte 1,6 mio. kr.

Det samlede regnskabsresultat på beskæftigelsesordninger viser en mindreudgift på 1,5 mio. kr. I årets løb har der været stor opmærksomhed på forbruget, som er fulgt tæt i forhold til at overholdelse af budgettet. Mindreudgiften kan forklares med lavere udgifter på nogle af ordningerne i forhold til budgettet.

ErhvervsCentret har mindreudgifter på 0,9 mio. kr. sammenlignet med det korrigerede budget på 4,4 mio. kr. ErhvervsCentret har fuld overførselsadgang for uforbrugte midler. Årsagen til mindreforbruget skyldes en overførsel fra 2022 pga. vakancer. Mindreforbruget forventes anvendt til aktiviteter efter handplan, som erhvervsbestyrelsen har udarbejdet. Handleplanen bliver udarbejdet under hensyn til Vækst- og Erhvervspolitikken.

Økonomiudvalget – budgetområde 9.01-9.03

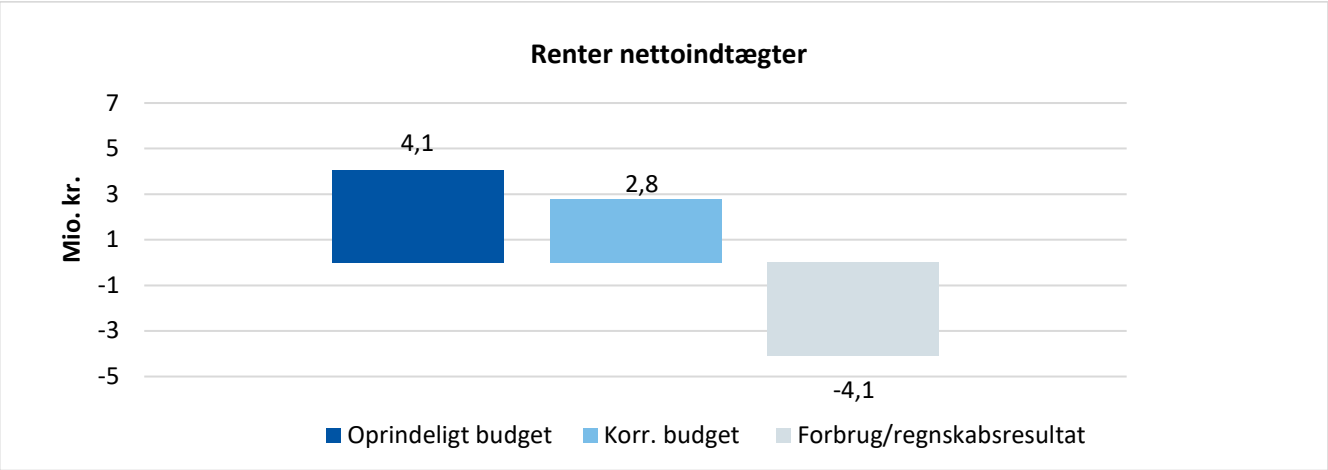
Økonomiudvalget har tre budgetområder på driften, som er beskrevet i udvalgsberetningen Økonomiudvalget. Derudover har Økonomiudvalget tre yderligere budgetområder: Budgetområde 9.01 Renter, budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering samt budgetområde 9.03 Skatter, tilskud og udligning, som alle beskrives her.

Beskrivelse af regnskab for budgetområde 9.01 Renter

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

På Økonomiudvalgets budgetområde Renter blev der oprindelig budgetteret med nettoudgifter på 4,1 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret udgiftsbudget på 2,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på en nettoindtægt på 4,1 mio. kr. Det er en merindtægt på 6,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I nedenstående diagram fremgår oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat for budgetområde 9.01 Renter.



Budgetområdet Renter væsentligste tillægsbevillinger

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
9.01 Renter	Realiserede afkast aktier- og obligationer	-5,0 mio. kr.
9.01 Renter	Bankrenter	5,0 mio. kr.
9.01 Renter	Renteswap	-0,9 mio. kr.
9.01 Renter	Renter lån til betaling af ejendomsskatter	-0,6 mio. kr.
9.01 Renter	Indeksering – Indefrosne feriemidler	1,7 mio. kr.
9.01 Renter	Udbytte PV Greve	-1,0 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/udgiftsbevilling/ - = nedskrivelse af budgettet/indtægtsbevilling

Der er givet indtægtstillægsbevilling på 5,0 mio. kr. vedr. afkast fra kommunens aktie- og obligationsbeholdning. Dette skyldes at det oprindelige indtægtsbudget var konservativt fastsat, og udviklingen i aktie- og obligationsbeholdningen i løbet af året medført større realiserede afkast end oprindeligt forventet.

Rentestigningen i 2023 har medført stigende renteudgifter ved træk på kommunens kassekredit ifm. den daglige bankforretning. Der er i året givet tillægsbevilling på 5,0 mio. kr.

Årets renteudvikling resulterer i højere indtægter vedr. renteswapaftaler end oprindeligt budgetlagt, hvorfor der er givet en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. Baggrunden er, at kommunen med swapaftalerne bytter rente fra variabel til fast renter, Greve Kommune betaler de faste renter og modtager de variable renter fra Danske Bank. Dermed modtager Greve Kommune nettoindtægter vedr. swapaftaler når den variable rente er højere end den faste rente.

Budgettet på 0,6 mio. kr. vedr. renter ifm. tilbagebetaling grundskyld er i året nulstillet, da skattestyrelsen ikke i 2023 har foretaget omgørelser af grundskyld, for ejendomme i Greve Kommune.

Tillægsbevillingen på 1,7 mio. kr. til indeksering (renter) af indefrosne feriemidler, er primært en omplacering fra budgettet til afdrag vedr. indefrosne feriemidler, da budgettet til indeksering (renter) oprindeligt var en del af budget til afdrag.

Udbyttetildeling fra PV Greve er 1,0 mio. kr. højere end oprindeligt budgetlagt. Greve Kommune havde frem til PV Greve lukkede d. 30. juni 2023, ejerandel i selskabet.

Budgetområdet Renter væsentligste merudgifter/mindreindtægter

Der er ingen væsentlige merudgifter/mindreindtægter på området i 2023.

Budgetområdet Renter væsentligste merindtægter/mindreudgifter for årsregnskab

Budgetområde	Emne	Merindtægter/ Mindreudgifter
9.01 Renter	Realiseret afkast aktier- og obligationer	6,9 mio. kr.

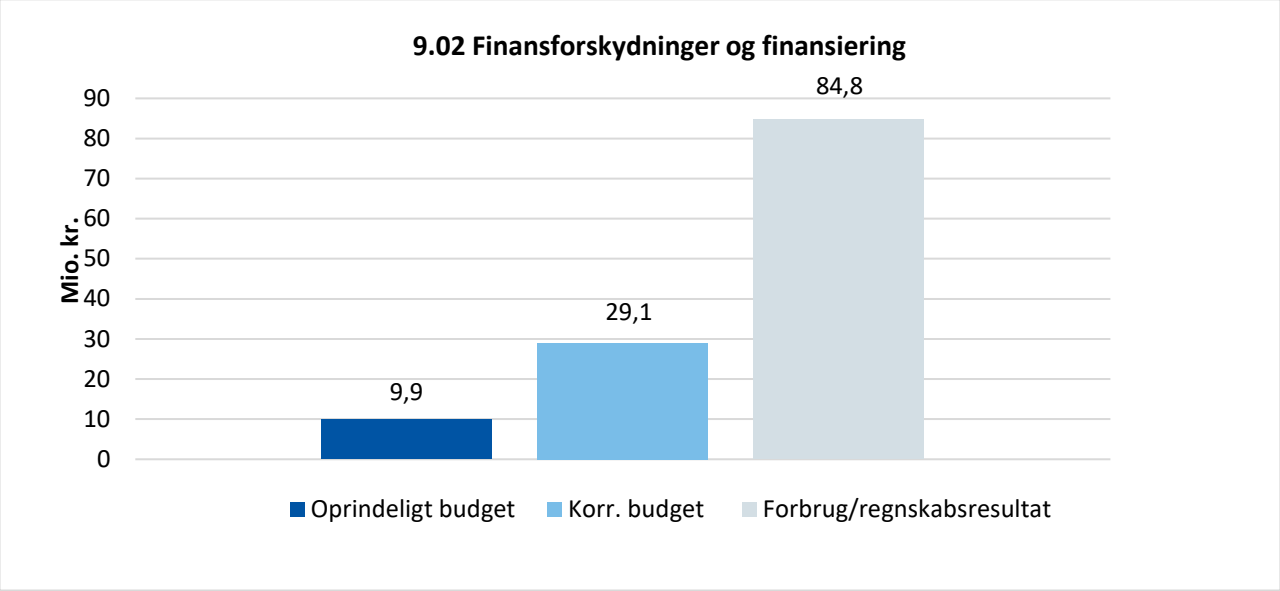
Merindtægten på 6,9 mio. kr. skyldes et højere realiseret afkast fra kommunens aktie- og obligationsbeholdning end budgetlagt. Afkast fra kommunens aktie- og obligationsbeholdning kan især tilskrives renteindtægter og udbytter, men også realiseret kursgevinst.

Beskrivelse af regnskab for 9.02 Finansforskydninger og finansiering

Budgetområdet omfatter finansielle forskydninger, afdrag på lån og ny lånoptagelse.

På Økonomiudvalgets budgetområde Finansforskydninger og finansiering blev der i 2023 oprindelig budgetteret med 9,9 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 29,1 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 84,8 mio. kr. Det er 55,7 mio. kr. mere end korrigeret budget.

I nedenstående diagram fremgår oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat for budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering.



Kommunerne benytter det dobbelte bogholderiprincip, hvilket betyder at budgetter og regnskaber totalt skal give 0, altså være i balance.

Kommunens regnskabsresultat, som omfatter drifts- og anlægsudgifter, renter og kursregulering samt indtægter fra skatter mv., viste i 2023 et overskud på 84,8 mio. kr. Modposterne til årets resultat er at finde på budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering, dette for at kommunens samlede regnskab balancerer. For eksempel vil alle kommunens indtægter og udgifter føre til balanceforskydninger, når de bogføres, enten i form af en forskydning i kassebeholdningen, hvis betalingen sker med det samme, eller i form af en registrering af tilgodehavende/forpligtelse, hvis betalingen først sker senere. Også budgettet på budgetområde 9.02 modsvarer budgettet for kommunes regnskabsresultat. Det korrigerede budget for regnskabsresultatet viste et budgetteret overskud på 29,1 mio. kr. som modsvarer det korrigerede budget for budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering.

I tabellen nedenfor fremgår det, hvordan regnskabsoverskuddet på 84,8 mio. kr. balancerer med årets bevægelser under 9.02 Finansforskydninger og finansiering.

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse til korr. budget
Budgetområde 9.02 Lånoptagelse	-31,7	-31,7	0,0
Budgetområde 9.02 Afdrag på lån	111,6	111,7	0,1
Budgetområde 9.02 Urealiseret kursgevinst	0,0	-21,8	-21,8
Budgetområde 9.02 Finansforskydninger	14,8	-12,0	-26,8
Budgetområde 9.02 Kasseopbygning	-65,7	38,6	104,3
9.02 Finansforskydninger og finansiering i alt	**29,1**	**84,8**	**55,7**
Regnskabsresultat	**-29,1**	**-84,8**	**-55,7**
Balance	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Kommunens likvide beholdning
Kommunens kassebeholdning var ved årets start 205,5 mio. kr. Årets regnskabsresultat, lånoptag, urealiseret kursgevinst og finansforskydninger har opskrevet kassebeholdningen med samlet 150,3 mio. kr., mens afdrag på lån har påvirket kassebeholdningen med et træk på 111,7 mio. kr. Dermed en nettoopbygning på 38,6 mio. kr. mod et korrigeret budgetlagt træk på kassen på 65,7 mio. kr. Ved årets udgang udgør ultimo kassebeholdningen 244,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at dette er et øjebliksbillede af kassen, som påvirkes af forskydninger i betalinger hen over årsskiftet. Kassebeholdningen ved årets udgang er således ikke udtryk for, hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med i løbet af året. Den gennemsnitlige kassebeholdning er større. Opgjort efter kassekreditreglen er den løbende gennemsnitlige kassebeholdning 426,8 mio. kr. pr. 31.12. 2023.

Kassekreditreglen er således et mere robust likviditetsmål sammenlignet med den mere svingende ultimo beholdning. Kassebeholdningen pr. 31.12 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 i Greve Kommunes kassebeholdning

1. Regnskabsresultat	-84,8 mio. kr.
2. Lånoptagelse	-31,7 mio. kr.
3. Afdrag på lån	111,7 mio. kr.
4. Urealiseret kursgevinst, aktier og obligationer	21,8 mio. kr.
5. Finansielle forskydninger	-12,0 mio. kr.
Kassebeholdningens udvikling i alt	**-38,6 mio. kr.**

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

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

Nedenfor uddybes de væsentligste forklaringer på udviklingen af kassebeholdningen.

1. Regnskabsresultat
Regnskabsresultatet udgør et overskud på 84,8 mio. kr. I regnskabet er der et driftsoverskud på 165,4 mio. kr. som er resultatet af kommunens indtægter fra skatter mv. fratrukket årets nettodriftsudgifter inkl. renter mv. Driftsoverskuddet skal bl.a. finansiere årets anlægsudgifter, som i 2023 er opgjort til en 80,7

mio. kr. Dermed udgør regnskabsresultatet et overskud på 84,7 mio. kr. Det positive regnskabsresultat skyldes især et væsentligt mindreforbrug på anlæg, øgede refusionsindtægter på driften og hertil et marginalt overskud på driften.

2. Lånoptagelse
Det samlede lånoptag udgør en indtægt på 31,7 mio. kr. Ved budgettets vedtagelse forventedes en indtægt for lånoptagelse på 17,7 mio. kr. Der er i årets løb givet indtægtstillægsbevilling på 14,0 mio. kr. Dermed et korrigeret indtægtsbudget på 31,7 mio. kr. Hvorfor der ikke er nogen afvigelse i forhold til korrigeret budget. Tillægsbevillingen skyldes tilpasning af budgettet jf. endeligt lånoptag.

Lånoptag, Energibesparende tiltag	-7,8	mio. kr.
Lånoptag, Indefrosset grundskyld	-16,5	mio. kr.
Lånoptag, Ejendomsskattelån	-2,9	mio. kr.
Lånoptag, Flygtningeboliger	-4,5	mio. kr.
I alt	**-31,7**	**mio. kr.**

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

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

3. Afdrag på lån
Afdrag på kommunens langfristede gæld udgør 111,7 mio. kr. Oprindeligt var der budgetteret afdrag på langfristet gæld på 57,5 mio. kr. Afdragene har således været 54,2 mio. kr. højere end oprindelig budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til området, som primært omhandler indfrielse af indefrosne feriemidler, det har resulteret i et korrigeret budget på 111,6 mio. kr. Hvorfor der et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Langfristet gæld Kommunekredit	43,8	mio. kr.
Langfristet gæld Kommunekredit, vedr. ældreboliger	11,8	mio. kr.
Langfristet gæld Lønmodtagernes feriemidler, indefrosne feriemidler	56,1	Mio. kr.
I alt	**111,7**	**mio. kr.**

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

4. Urealiseret kursgevinst, aktier og obligationer
Generelt set, har 2023 været et godt år investeringsår. Efter et udfordrende 2022, hvor samtlige aktivklasser i kommunens portefølje var under stort afkastpres, har der i 2023 været positive afkast for både aktier og obligationer. Værdien af aktier og obligationer hos kommunens kapitalforvaltere udgjorde ved indgangen til 2023, 553,4 mio. kr. I løbet af året er værdien steget med 36,4 mio. kr. til en værdi, ved udgangen af 2023 på 589,8 mio. kr. Stigningen omfatter både en urealiseret kursgevinst på 21,8 mio. kr. samt det realiserede afkast som omfatter udbytter, renter, omkostninger og realiseret kursgevinst. Disse realiseringer er en del af forbruget på budgetområde 9.01 Renter og Kursreguleringer.

5. Finansielle forskydninger
Der er i de finansielle forskydninger en forøgelse af kassen på 12,0 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	0,9	mio. kr.
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	17,2	mio. kr.
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	-0,5	mio. kr.
Forskydninger i kortfristet gæld	-29,6	mio. kr.
Finansielle forskydninger i alt	**-12,0**	**mio. kr.**

-= nedbringelse af tilgodehavende/forøgelse af gæld (forøgelse af kassen)
+= forøgelse af tilgodehavende/nedbringelse af gæld (træk på kassen)

De væsentligste finansforskydninger i 2023, skyldes forøgelse af langfristede tilgodehavender og forøgelse i kortfristet gæld.

Der er sket en forøgelse i kommunens kortfristede gæld på samlet 29,6 mio. kr. Den væsentligste årsag til forøgelsen i den kortfristede gæld er, at der i 2023 er ændret metode for restancebogføringer mellem årene (periodiseringer). Tidligere er alle restancebogføringer foretaget under kortfristet gæld, men fra 2023 er restancer vedr. tilgodehavender registreret under kortfristede tilgodehavender. Den samlede finansielle forskydning og forøgelse af kassen i 2023 er meget lig forskydningen i 2022.

Derudover er der sket en nettoforøgelse af langfristede tilgodehavender på i alt 17,2 mio. kr. Forøgelsen består både af forøgelser og nedbringelser af langfristede tilgodehavender. De væsentligste forøgelser består af stigning i tilgodehavende vedr. indefrysning af grundskyld samt nye grundkapitalindskudslån (Greve Kommune er långiver i begge tilfælde), derudover er der sket en nedbringelse af kommunens deponerede midler, som forøger kassen.

Swapaftaler
Kommunen har ultimo 2023 seks udestående swapaftaler mellem variabel og fast rente i danske kroner.

Modparten på de seks swapaftaler er Danske Bank. Den samlede restgæld på kommunens swapaftaler er pr. 31.12.2023 opgjort til 179,2 mio. kr. og den samlede markedsværdi er 16,9 mio. kr. Den positive markedsværdi er opstået på grund af renteudviklingen siden indgåelse af swapaftalerne, og er et udtryk for den gevinst Greve Kommune ville kunne realisere, ved ophævelse af swapaftalerne opgjort d. 31.12.2023. Kommunens swapaftaler er alle indgået under hensyntagen til principperne i Greve Kommunes økonomiske politik, vedrørende gældens fordeling på fast og variabel forrentning. Kontrakterne er i overensstemmelse med ministeriets retningslinjer. Kommunens swapaftaler fremgår nedenfor.

Ad 1)
Kontraktens oprindelige hovedstol: 114,9 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 63,2 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 2,9 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2036
Rente- og valutaforhold: Swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 2)
Kontraktens oprindelige hovedstol: 16,2 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 7,2 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 0,5 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2028
Rente- og valutaforhold: Swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 3)
Kontraktens oprindelige hovedstol: 20,3 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 15,2 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 1,7 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2039
Rente- og valutaforhold: Swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 4)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 30,7 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 23,2 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 2,7 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040
Rente- og valutaforhold: Swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 5)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 26,8 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 19,8 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 2,3 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: 50,4 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2023: 6,8 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2038
Rente- og valutaforhold: Swap mellem fast og variabel rente i DKK

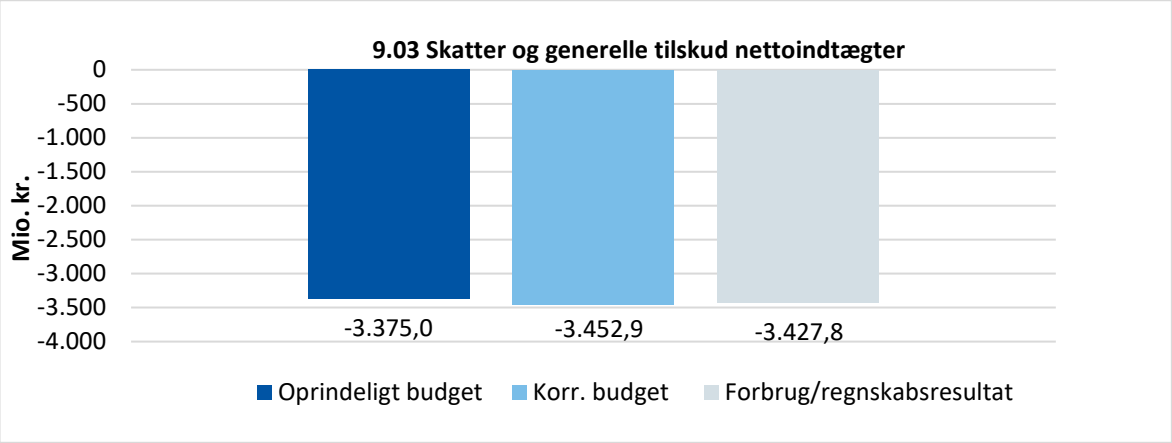
Beskrivelse af regnskab for 9.03 Skatter, tilskud og udligning

Budgetområdet omfatter alle de tilskuds- og udligningsordninger, som kommunen modtager og betaler til samt alle kommunens indtægter fra diverse skatter. I 2023 valgte Greve Kommune statsgaranti.

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

På Økonomiudvalgets budgetområde Skatter, tilskud og udligning blev der oprindeligt budgetteret med nettoindtægter på 3.375,0 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 3.452,9 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 3.427,8 mio. kr. Det er en mindreindtægt på 25,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I nedenstående diagram fremgår oprindeligt budget, korrigeret budget og forbrug/regnskabsresultat for budgetområde 9.03 Skatter, tilskud og udligning.



Budgetområdet Skatter, tilskud og udligning væsentligste tillægsbevillinger
Der har ikke været væsentlige tillægsbevillinger for området for skatter, men for området for tilskud og udligning er der samlet givet tillægsbevillinger for 77,9 mio. kr. Der har været følgende væsentlige tillægsbevillinger for tilskud og udligning.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Modregning vedrørende forsyningsvirksomhed	0,2 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Ukraine / Covid 2022	-12,1 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Ukrainekompensation 2023	-7,7 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Pris- og lønregulering 2023	-14,3 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Øvrige midtvejsreguleringer	-33,3 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Nulstilling af intern pulje vedrørende overførselsudgifterne	-7,4 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Særlige tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden	-3,3 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Budgetområdet Skatter, tilskud og udligning væsentligste mindreindtægter/merudgifter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Mindreindtægter /Merudgifter
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Statstilskud	11,1 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Grundskyld	14,7 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Vedrørende statstilskuddet, er de væsentligste årsager til afvigelsen på 11,1 mio. kr., at Greve Kommune blev pålagt både en kollektiv og individuel skattesanktion – samlet set 1,4 mio. kr., som ikke har været budgetlagt. Derudover er givet en tillægsbevilling på 7,4 mio. kr. vedrørende nulstilling af pulje vedrørende overførselsudgifter på arbejdsmarkedsområdet, som burde have været afsat under driften og ikke under 9.03 statstilskud.

Mindreindtægten på 14,7 mio. kr. skyldes, at processen med nye ejendomsvurderinger var forsinket, så opkrævning af grundskyld på baggrund af nye ejendomsvurderinger blev udskudt. Det betød at Skatteministeriets skøn for udskrivningsgrundlaget, som blev foretaget tilbage i 2022, var overvurderet ift. den vurdering, der reelt kom til at ligge til grund for opkrævningen af ejendomsskat i 2023.

Budgetområdet Skatter, tilskud og udligning væsentligste merindtægter i forhold til korrigeret budget

Budgetområde	Emne	Merindtægter/ Mindreudgifter
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Bruttoskat efter paragraf 48, forskerskat	-0,8 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Der er indkommet 0,8 mio. kr. mere i forskerskat end forventet.

Budget og regnskab fordelt på budgetområder

I 2023 havde Greve Kommune 22 driftsbudgetområder fordelt på 8 udvalg. Driftsbevillinger indeholder både udgiftsbevillinger og indtægtsbevillinger, også betegnet nettodriftsbevillinger, som budgettet er fordelt på. Nedenfor er årets opgørelse inkl. forsyningsområdet opstillet.

Beløb i mio. kr.	Oprindeligt budget	Overførsler til 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Ukraine tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse til korr. budget	Afvigelse i %
Økonomiudvalget i alt	**417**	**3**	**-37**	**0**	**382**	**375**	**-8**	**-2**
1.01 Administration	275	3	-5	0	272	265	-8	-3
1.02 Byråd, kommissioner og valg	12	0	-3	0	9	8	0	-3
1.03 Tværgående områder	131	0	-29	0	101	102	0	0
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	**142**	**0**	**-5**	**8**	**145**	**142**	**-3**	**-2**
2.01 Klima, teknik og miljø	142	0	-5	8	145	142	-3	-2
Skole-, Børne- og Ungeudvalget i alt	**977**	**-1**	**18**	**4**	**997**	**994**	**-3**	**0**
3.01 Skoler og SFO	543	-3	12	3	555	561	6	1
3.02 Dagtilbud	229	-1	0	1	230	225	-5	-2
3.03 Udsatte børn og unge	142	2	12	0	155	155	0	0
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	34	1	-3	0	32	29	-4	-11
3.05 Ungdomsuddannelser	28	0	-4	0	25	24	-1	-4
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	**65**	**1**	**-1**	**0**	**65**	**64**	**-1**	**-1**
4.01 Kultur	30	1	-2	0	29	29	0	-1
4.02 Fritid	35	0	1	0	36	35	0	-1
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	**735**	**-1**	**15**	**0**	**749**	**751**	**2**	**0**
5.01 Pleje og Omsorg	437	-2	6	0	442	444	2	0
5.02 Sundhed	253	0	6	0	260	261	1	0
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	45	1	2	0	48	46	-2	-3
Social- og Handicapudvalget i alt	**253**	**0**	**9**	**0**	**262**	**259**	**-3**	**-1**
6.01 Handicappede børn	18	0	2	0	20	23	3	13
6.02 Voksne og handicap	201	0	3	0	205	198	-7	-3
6.03 Hjælpemidler	33	0	4	0	38	38	1	2
Plan- og Tryghedsudvalget i alt	**4**	**1**	**-2**	**0**	**3**	**3**	**-1**	**-18**
7.01 Plan og udvikling	2	1	-1	0	2	2	0	-13
7.02 Tryghed og Integration	1	0	-1	0	1	1	0	-28
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget i alt	**655**	**1**	**21**	**2**	**679**	**679**	**0**	**0**
8.01 Forsørgelsesudgifter	608	0	26	0	634	640	7	1
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	44	0	-5	2	41	35	-6	-15
8.03 Erhverv	4	1	0	0	4	4	-1	-20
Resultat i alt	**3.248**	**4**	**17**	**14**	**3.284**	**3.266**	**-17,3**	**-1**

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Der har i 2023 været overholdelse af budgetterne på 15 budgetområder og overskridelse på 7 budgetområder. Det er kun 6 af de 7 budgetoverskridelser, der fremgår af oversigten, da 1 af budgetoverskridelserne er under 0,5 mio. kr. og afvigelsen er derfor afrundet til 0 mio. kr. De 7 områder, hvor der har været overskridelse af budgetterne, er fordelt på 5 udvalg. Driftsbevillingen for kommunen totalt er overholdt.

Fordrevne fra Ukraine

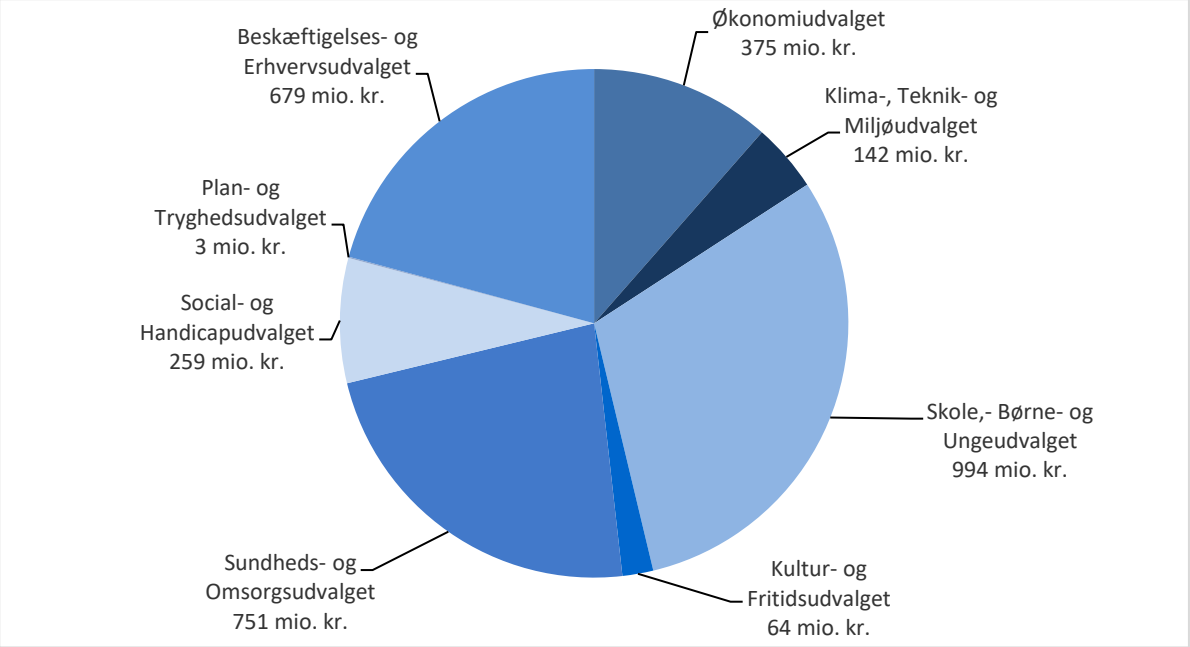
Den fortsatte krig i Ukraine har medført, at det også i 2023 har været nødvendigt at huse fordrevne fra Ukraine. Der er udsigt til, at uroen i Ukraine fortsætter, og det kan blive nødvendigt at arbejde på mere permanente løsninger.

I årets budgetopfølgninger er merudgifter til boligplacering, undervisning og forsørgelsesudgifter til fordrevne fra Ukraine opgjort. Der er i årets budgetopfølgninger givet tillægsbevillinger på baggrund af opgjort forbrug ifm. fordrevne fra Ukraine, og i budgetopfølgning 3, er der også givet tillægsbevillinger til forventede merudgifter for resten af 2023. Der er i 2023 samlet set givet tillægsbevillinger vedr. fordrevne fra Ukraine på 14,5 mio. kr. Fordelingen af tillægsbevillinger på budgetområder og udvalg, fremgår i tabellen på forrige side.

Greve Kommune er i 2023 kompenseret med 7,7 mio. kr. fra statens side. Som led i en normalisering af udgiftsstyringen, forventes kommunen ikke at blive kompenseret yderligere ifm. ukraineudgifter vedr. 2023.

Regeringen og KL er enige om, at følge op på håndteringen for 2024 i forbindelse med økonomiaftalen for 2025.

Nettodriftsforbrug 2023 fordelt på udvalg i mio. kr.



Nettodriftsudgifterne for 2023 udgør i alt 3.266 mio. kr. Udvalgenes procentuelle fordeling er beregnet i forhold til kommunens samlede nettodriftsforbrug, og fremgår nedenfor.

Økonomiudvalget udgør 11,5 %
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget udgør 4,3 %
Skole-, Børne- og Ungeudvalget udgør 30,4 %
Kultur- og Fritidsudvalget udgør 2,0 %
Sundheds- og Omsorgsudvalget udgør 23,0 %
Social- og Handicapudvalget udgør 7,9 %
Plan- og Tryghedsudvalget udgør 0,1 %
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget udgør 20,8 %

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2022	Ultimosaldo 2023
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.305.329	1.241.575
Immaterielle anlægsaktiver	0	80
Finansielle anlægsaktiver*	1.514.150	1.499.985
1 Anlægsaktiver i alt	**2.819.479**	**2.741.640**
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	261	0
Fysiske anlæg til salg	13.917	10.000
Tilgodehavender	118.285	117.427
Værdipapirer	3.127	3.122
Likvide beholdninger	205.455	244.046
2 Omsætningsaktiver i alt	**341.045**	**374.595**
Aktiver ialt	**3.160.524**	**3.116.235**
PASSIVER		
3 Egenkapital*	**-2.016.683**	**-2.022.501**
4 Hensatte forpligtelser	**-255.896**	**-255.893**
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	-716.273	-638.990
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-1.150	-1.623
Kortfristede gældsforpligtelser	-170.522	-197.228
5 Gældsforpligtelser i alt	**-887.945**	**-837.841**
Passiver i alt	**-3.160.524**	**-3.116.235**
6 Landsbyggefonden	**-109.286**	**-125.641**

+ = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

*Der er en forskel mellem ultimosaldoen for 2022 i forhold til regnskab 2022 på 1.238,8 mio. kr. for henholdsvis finansielle anlægsaktiver og egenkapitalen. Dette skyldes en primosaldokorrektion foretaget i 2023. I løbet af 2023 blev Greve Kommune bekendt med at kapitalværdiandelene for Greve Forsyning Holding A/S var medtaget dobbelt. For at rette op på dette, er der foretaget en primosaldokorrektion på 1.238,8 mio. kr. i 2023.

Noter til balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

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

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

Kommunens samlede aktiver ultimo 2023 udgør 3.116,2 mio. kr., hvilket er et fald på 44,3 mio. kr. fra 2022, hvor hovedparten vedrører materielle anlægsaktiver som beskrives nærmere i afsnit 1 Anlægsaktiver.

1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 77,8 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 63,8 mio. kr. i årets løb. Området reguleres med både til- og afgange af bygninger, tekniske anlæg og biler m.v. heraf udgør afskrivninger 66,5 mio. kr. Der er desuden optaget tekniske anlæg og inventar for 3,0 mio. kr. og udtaget anlægsaktiver under bygninger for 3,9 mio. kr. samt nedskrevet grund med 1,8 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med samlet 14,2 mio. kr. som består af både op- og nedskrivninger. Nedskrivningerne består af regulering af kapitalværdiandele på 15,3 mio. kr., som er specificeret i næste afsnit. Derudover er der sket en frigivelse på 13,2 mio. kr. fra kommunens deponerede midler. Af opskrivninger er der sket en stigning i langfristede tilgodehavender på 13,4 mio. kr., som primært omfatter indefrysningslån på grundskyld og beboerindskudslån. Derudover er der en opskrivning i mellemværendet mellem Greve Kommune og Greve Renovation A/S på 0,9 mio. kr.

Kapitalværdiandele

Kommunen har andel i nedenstående selskaber. I balancens finansielle anlægsaktiver 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 2022/2023. Aktier og andelsbeviser mv. som er en del af de finansielle anlægsaktiver er derved nedskrevet med 15,3 mio. kr. jf. nedenstående tabel. I løbet af året 2023 blev Greve Kommune bekendt med at kapitalværdiandelene for Greve Forsyning Holding A/S var medtaget dobbelt. Det er konstateret at den fejlagtige opskrivning er foretaget i 2014. For at rette op på dette, er der foretaget en korrektion på 1.238,8 mio. kr., som indgår i ultimosaldoen for 2022 i balancen.

Selskab	Primosaldo 2023	Ultimosaldo 2023	Regulering i 2023
HMN Gasnet A/S (Evida)	2.078.043	2.302.009	223.966
VEKS I/S	10.634.799	4.725.092	-5.909.707
ARGO I/S	49.282.000	49.770.000	488.000
Strandparken I/S	1.838.216	1.795.968	-42.248
Greve Forsyning Holding A/S*	1.238.932.000	1.229.369.000	-9.563.000
PV Greve A/S	8.373.453	7.700.244	-673.209
Beredskab 4K I/S	370.289	538.507	168.218
I alt	1.311.508.800	1.296.200.820	-15.307.981

*Korrektion fra 2.477,8 mio. kr. til 1.238,9 mio. kr. primo 2023.

2 Omsætningsaktiver

Under dette afsnit hører kommunens varebeholdninger og fysiske anlæg til salg samt restancer, som kommunen opkræver via betalingskontrolsystemer, 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 33,6 mio. kr.

Varebeholdningen er gået fra 0,3 mio. kr. i 2022 til 0,0 mio. kr. i 2023. Dette skyldes saltbeholdningen som blev afviklet, da der blev indgået kontrakt med en ny leverandør til vedligeholdelse af veje og grønne området.

Af fysiske anlæg er der solgt 2 grunde, hvilket giver faldet på 3,9 mio. kr. Greve Kommune har ikke erhvervet sig andre grunde eller bygninger til videresalg gennem året.

Tilgodehavender er samlet faldet med 0,9 mio. kr. Det er et nettofald, som både består af forøgelser og nedbringelser af kortfristede tilgodehavender. Kommunens refusionstilgodehavender er nedbragt med 11,6 mio. kr. og kommunens tilgodehavender vedr. udsendte fakturaer er nedbragt med 11,7 mio. kr. Modsat er kommunens øvrige tilgodehavende steget med 22,2 mio. kr., som primært skyldes en ændring i praksis for restancebogføringer (periodiseringer), som indebærer at restancebogføringer vedr. tilgodehavender i 2023 er registreret under kortfristede tilgodehavender, og ikke kortfristet gæld som tidligere. Endeligt er tilgodehavender vedr. selvejende institutioner steget med 0,2 mio. kr.

De likvide beholdninger omfatter kommunens aktie- og obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. Den likvide beholdning for 2023 er blandt andet påvirket positivt af regnskabsresultatets overskud på 84,8 mio. kr. samt lånoptagelse på 31,7 mio. kr., øvrige finansforskydninger på 12,0 mio. kr. samt en urealiseret kursgevinst på 21,8 mio. kr. Modsat påvirker afdrag på lån den likvide beholdning negativt med 111,7 mio. kr. Samlet set har der i 2023 været en tilvækst i kommunens likvide beholdning på 38,6 mio. kr. Den likvide beholdning ultimo 2023 er opgjort til 244,0 mio. kr.

3 Egenkapital

Ved udgangen af 2023 udgør kommunens egenkapital 2.022,5 mio. kr., svarende til en stigning på 5,8 mio. kr. i forhold til ultimoaldoen for 2022. Ultimosaldoen for 2022 indeholder en korrektion på 1.238,8 mio. kr., som er foretaget mellem kommunens kapitalværdiandele under materielle anlægsaktiver og egenkapitalen. Korrektionen er udtryk for, at egenkapitalen tidligere har været opgjort for højt.

4 Hensatte forpligtelser

Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er faldet minimalt i 2023, hvor saldoen hovedsagelig er påvirket af en hensættelse til en verserende retssag på 0,2 mio. kr. samt et fald på forpligtelsen for bonus til tjenestemænd med 0,2 mio. kr.

Arbejdsskader og pensionsforpligtelser er opgjort efter aktuarberegning i 2023. Det er gennem Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldt at aktuarberegning foretages hvert 5 år. Hensættelsen for arbejdsskader fremgår derfor uændret med 18,8 mio. kr. frem til 2028. Pensionsforpligtelser vil ligeledes udgøre 236,0 mio. kr. indtil ny aktuarberegning forekommer.

5 Gældsforpligtelser

Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser. De samlede gældsforpligtelser er faldet med 50,1 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser omfatter både lånegæld og leasing herunder gæld vedrørende ordinært lånoptag, lån vedr. kommunalt ejede ældreboliger, kommunens finansielle leasingforpligtelser samt indefrosne feriemidler. Gælden vedr. indefrosne feriemidler er indfriet i 2023.

De langfristede gældsforpligtelser er samlet set faldet med 77,3 mio. kr. Det er et nettofald, som består af både forøgelser og nedbringelser af den langfristede gæld. Der er afdraget på eksisterende lån med 111,6 mio. kr., som bidrager til at nedbringe gælden. Leasingforpligtelser er nedskrevet med 1,0 mio. kr. Modsat er gælden øget ved, at der er lånoptaget 31,7 mio. kr. Derudover er gælden for kommunens ældreboliglån opskrevet med 3,7 mio. kr.

De kortfristede gældsforpligtelser er steget med i alt 26,7 mio. kr. Det er en nettostigning, som består af både forøgelser og nedbringelser af den kortfristede gæld. Der er sket en stigning i gæld vedr. mellemregningskonti på 42,8 mio. kr. Den største årsag til stigningen, i gæld vedr. mellemregningskonti, er en ændring i praksis for restancebogføringer (periodiseringer), som indebærer at restancebogføringer vedr. tilgodehavender i 2023, er registreret under kortfristede tilgodehavender og ikke kortfristet gæld som tidligere. Derudover er der sket en stigning i den kortfristede gæld til selvejende institutioner på 0,2 mio. kr. Modsat er der sket et fald i ventende betalinger til kommunens leverandører og borgere på samlet 15,8 mio. kr. samt et fald i gæld til staten på 0,4 mio. kr.

Derudover er der sket en stigning i gæld vedr. fonds, legater og deposita mv. på i alt 0,5 mio. kr.

6 Landsbyggefonden

Landsbyggefonden er en selvejende institution, der er stiftet af almene boligorganisationer og oprettet ved lov. Formålet er at fremme det almene byggeris selvfinansiering.

Kommunens indskud til Landsbyggefonden medtages ikke i balancen. Ultimo 2023 var saldoen 125,6 mio. kr.

Overførsler fra år 2023 til 2024

Budgetområder 2023	Driftsoverførsler			Anlægsoverførsler	
Mio. kr.	Én pose penge	Ansøgte overførsler	I alt	Anlæg	Køb og salg
Økonomiudvalget	-4,029	0,000	-4,029	-0,075	16,427
1.01 Administration	-4,029	0,000	-4,029	0,000	16,427
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	-0,075	0,000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	-0,301	-0,150	-0,451	-73,401	0,000
2.01 Klima, Teknik og Miljø	-0,301	-0,150	-0,451	-73,401	0,000
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	8,031	-1,480	6,551	0,000	0,000
3.01 Skoler og SFO	7,671	-1,480	6,191	0,000	0,000
3.02 Dagtilbud	0,544	0,000	0,544	0,000	0,000
3.03 Udsatte børn og unge	0,191	0,000	0,191	0,000	0,000
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	-0,373	0,000	-0,373	0,000	0,000
3.05 Ungdomsuddannelser	-0,001	0,000	-0,001	0,000	0,000
Kultur og Fritidsudvalget	-0,238	-0,402	-0,640	-0,067	0,000
4.01 Kultur	-0,183	0,000	-0,183	-0,067	0,000
4.02 Fritid	-0,055	-0,402	-0,457	0,000	0,000
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,162	-0,337	-0,175	0,000	0,000
5.01 Pleje og Omsorg	1,148	0,000	1,148	0,000	0,000
5.02 Sundhed	-0,311	-0,337	-0,648	0,000	0,000
5.03 Botilbud, pædag. rådg. og behandling	-0,675	0,000	-0,675	0,000	0,000
Social- og Handicapudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.01 Handicappede børn	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.02 Voksne og handicappede	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.03 Hjælpemidler	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Plan- og Tryghedsudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7.01 Plan og udvikling	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7.02 Tryghed og integration	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	-0,919	0,000	-0,919	0,000	0,000
8.01 Forsørgelsesudgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8.02 Beskæftigelses- og aktivitetstilbud	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8.03 Erhverv	-0,919	0,000	-0,919	0,000	0,000
I alt	**2,706**	**-2,369**	**0,337**	**-73,543**	**16,427**

- = mindreforbrug/merindtægt i 2023, der overføres til forbrug i 2024

+ = merforbrug/mindreindtægt i 2023, som overføres ved at reducere budgettet i 2024

Eksterne projekter: alle projekter med overførsler er der både en udgift- og indtægtsoverførsel, hvilket totalt
Midlertidige politiske bevillinger: der er ingen overførsler

Tidsserie for drifts- og anlægsoverførsler mellem årene

Oversigten viser en tidsserie over overførsler mellem årene på drift og anlæg for årene 2011 til 2024.

Mio. kr.	Drift	Anlæg	I alt
2011 - 2012	-39,266	-80,796	-120,062
2012 - 2013	-33,601	-59,265	-92,866
2013 - 2014	-41,359	-89,538	-130,897
2014 - 2015	-38,410	-8,212	-46,622
2015 - 2016	-29,564	-32,432	-61,996
2016 - 2017	-30,163	14,098	-16,065
2017 - 2018	-19,742	82,240	62,498
2018 - 2019	-8,603	-1,116	-9,719
2019 - 2020	-1,865	-22,155*	-24,020
2020 - 2021	-12,661	-36,513	-49,174
2021 - 2022	-9,242	-55,623*	-64,865
2022 - 2023	-3,866	-67,062	-70,929
2023 - 2024	0,337	-57,116	-56,779

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

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

Tabellen viser udviklingen i drifts- og anlægsoverførsler fra 2011 og frem til 2023.
Som det kan ses af tabellen var driftsoverførslerne fra 2018 og tidligere på et meget højt niveau (mellem 20 og 41 mio. kr.), men fra 2019 og frem ligger overførslerne under 10 mio. kr., dog med undtagelse af overførslerne fra 2020 til 2021, der landede på 12,7 mio. kr. Ifm. driftoverførsel fra 2023 til 2024, er der for første gang tale om et samlet merforbrug, der overføres til 2024 som en reduktion i driftsbudgettet.

På anlægssiden er det normalt, at der er store udsving, da anlægsbevillinger er flerårige. Fra 2017 til 2018 var der det særlige forhold, at der blev overført en mindreindtægt, da der var budgetteret med salgsindtægter for jordsalg, men som først blev indtægtsført året efter.

Regnskabsoversigt, drift og refusion

i 1.000 kr.		Forbrug	Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger og omplace-ringer	Korrigeret budget	Afvigelse til korr. budget
Økonomiudvalget	U	384.844	427.142	-34.553	392.589	-7.745
Økonomiudvalget	I	-9.985	-9.902	-273	-10.175	190
1.01 Administration	U	273.583	284.767	-2.574	282.193	-8.610
1.01 Administration	I	-9.065	-9.842	-48	-9.891	826
1.02 Byråd, kommissioner og valg	U	8.618	11.868	-3.016	8.851	-233
1.02 Byråd, kommissioner og valg	I	-207	-171	0	-171	-35
1.03 Tværgående områder	U	102.643	130.508	-28.963	101.545	1.098
1.03 Tværgående områder	I	-714	112	-225	-113	-601
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	U	173.357	172.469	4.219	176.688	-3.332
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	I	-31.364	-30.146	-1.190	-31.336	-28
2.01 Klima, teknik og miljø	U	173.357	172.469	4.219	176.688	-3.332
2.01 Klima, teknik og miljø	I	-31.364	-30.146	-1.190	-31.336	-28
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	U	1.228.976	1.197.619	45.724	1.243.343	-14.367
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	I	-234.831	-220.956	-24.939	-245.895	11.064
3.01 Skoler og SFO	U	645.724	631.691	9.649	641.340	4.384
3.01 Skoler og SFO	I	-84.228	-88.644	2.706	-85.938	1.710
3.02 Dagtilbud	U	338.712	339.098	9.177	348.275	-9.563
3.02 Dagtilbud	I	-113.527	-109.654	-8.923	-118.577	5.049
3.03 Udsatte børn og unge	U	175.404	153.741	23.083	176.824	-1.421
3.03 Udsatte børn og unge	I	-20.172	-11.699	-9.657	-21.356	1.184
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	U	41.782	45.020	-1.083	43.937	-2.155
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	I	-13.140	-10.959	-725	-11.684	-1.456
3.05 Ungdomsuddannelser	U	27.354	28.068	4.898	32.966	-5.612
3.05 Ungdomsuddannelser	I	-3.763	0	-8.340	-8.340	4.577
Kultur- og Fritidsudvalget	U	73.660	75.702	511	76.213	-2.553
Kultur- og Fritidsudvalget	I	-9.550	-10.613	-782	-11.395	1.845
4.01 Kultur	U	33.089	33.601	-1.107	32.494	596
4.01 Kultur	I	-4.067	-3.172	-64	-3.237	-831
4.02 Fritid	U	40.570	42.102	1.618	43.720	-3.149
4.02 Fritid	I	-5.482	-7.440	-718	-8.158	2.676
Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	815.320	787.338	6.933	794.271	21.049
Sundheds- og Omsorgsudvalget	I	-64.380	-52.024	6.951	-45.073	-19.307
5.01 Pleje og Omsorg	U	507.209	488.634	-2.495	486.139	21.070
5.01 Pleje og Omsorg	I	-63.222	-51.402	7.104	-44.298	-18.924
5.02 Sundhed	U	261.490	253.524	6.786	260.311	1.179
5.02 Sundhed	I	-686	-545	-153	-698	12
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	U	46.621	45.180	2.642	47.822	-1.201
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	I	-472	-77	0	-77	-395
Social- og Handicapudvalget	U	322.243	305.757	16.335	322.093	150
Social- og Handicapudvalget	I	-63.255	-52.926	-6.849	-59.775	-3.480
6.01 Handicappede børn	U	33.975	27.835	1.897	29.732	4.243
6.01 Handicappede børn	I	-11.216	-9.579	0	-9.579	-1.637
6.02 Voksne og handicap	U	248.077	242.724	12.035	254.759	-6.683
6.02 Voksne og handicap	I	-50.038	-41.334	-8.862	-50.196	158
6.03 Hjælpemidler	U	40.191	35.198	2.403	37.601	2.590
6.03 Hjælpemidler	I	-2.001	-2.013	2.013	0	-2.001
Plan- og Tryghedsudvalget	U	2.586	3.505	-361	3.144	-558
Plan- og Tryghedsudvalget	I	0	0	0	0	0
7.01 Plan og udvikling	U	1.906	2.132	72	2.204	-298
7.02 Tryghed og Integration	U	680	1.374	-433	941	-261

Regnskabsoversigt, drift og refusion

i 1.000 kr.		Forbrug	Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger og omplace-ringer	Korrigeret budget	Afvigelse til korr. budget
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	U	862.197	821.720	35.175	856.895	5.302
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	I	-183.372	-166.330	-11.547	-177.877	-5.495
8.01 Forsørgelsesudgifter	U	804.488	747.722	33.356	781.078	23.410
8.01 Forsørgelsesudgifter	I	-164.144	-139.718	-7.701	-147.419	-16.725
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	U	54.208	70.409	1.037	71.446	-17.238
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	I	-19.228	-26.612	-3.846	-30.458	11.230
8.03 Erhverv	U	3.500	3.588	782	4.370	-870
8.03 Erhverv	I	0	0	0	0	0
Total ('Udgift')	U	3.863.182	3.791.253	73.983	3.865.237	-2.054
Total ('Indtægt')	I	-596.736	-542.897	-38.629	-581.525	-15.211
Total ('Netto')	N	3.266.446	3.248.357	35.355	3.283.711	-17.266

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Regnskabsoversigt, anlæg

i 1.000 kr.		Forbrug	Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger og omplace-ringer	Korrigeret budget	Afvigelse til korr. budget
Økonomiudvalget	U	1.752	4.407	1.385	5.791	-4.039
Økonomiudvalget	I	-7.964	-23.696	-4.632	-28.328	20.363
1.01 Administration	U	1.752	4.407	1.310	5.716	-3.964
1.01 Administration	I	-7.964	-23.696	-4.632	-28.328	20.363
1.03 Tværgående områder	U	0	0	75	75	-75
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	U	86.563	132.002	30.402	162.405	-75.841
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	I	0	0	-1.804	-1.804	1.804
2.01 Klima, teknik og miljø	U	86.563	132.002	30.402	162.405	-75.841
2.01 Klima, teknik og miljø	I	0	0	-1.804	-1.804	1.804
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	U	0	0	50	50	-50
3.01 Skoler og SFO	U	0	0	50	50	-50
3.02 Dagtilbud	U	0	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	U	353	0	1.451	1.451	-1.098
4.01 Kultur	U	353	0	1.451	1.451	-1.098
Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	0	0	-1.237	-1.237	1.237
Sundheds- og Omsorgsudvalget	I	0	0	-960	-960	960
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	U	0	0	-1.237	-1.237	1.237
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	I	0	0	-960	-960	960
Total ('Udgift')	U	88.669	136.409	32.051	168.460	-79.791
Total ('Indtægt')	I	-7.964	-23.696	-7.396	-31.092	23.128
Total ('Netto')	N	80.704	112.713	24.655	137.368	-56.663

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Regnskabsoversigt, renter, finansforskydninger og finansiering, skatter, tilskud og udligning

i 1.000 kr.		Forbrug	Oprindeligt budget	Tillægs-bevillinger og omplace-ringer	Korrigeret budget	Afvigelse til korr. budget
Økonomiudvalget	U	426.963	458.919	-108.695	350.224	-76.739
Økonomiudvalget	I	-3.774.113	-3.819.989	48.686	-3.771.303	2.810
9.01 Renter	U	15.095	13.240	1.868	15.108	-13
9.01 Renter	I	-19.206	-9.184	-3.149	-12.333	-6.874
9.02 Finansforskydninger og finansiering	U	137.316	101.050	-40.135	60.915	76.401
9.02 Finansforskydninger og finansiering	I	-52.533	-91.127	59.275	-31.852	-20.681
9.03 Skatter, tilskud og udligning	U	274.552	344.629	-70.428	274.201	351
9.03 Skatter, tilskud og udligning	I	-3.702.373	-3.719.678	-7.441	-3.727.119	24.745
Total ('Udgift')	U	426.963	458.919	-108.695	350.224	-76.739
Total ('Indtægt')	I	-3.774.113	-3.819.989	48.686	-3.771.303	2.810
Total ('Netto')	N	-3.347.150	-3.361.070	-60.010	-3.421.079	-73.929

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Ved anlægsprojekter over 2 mio. kr. skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab, som behandles politisk. Anlægsregnskaber under 2 mio. kr. aflægges ikke særskilt, men fremgår i tabellen nedenfor, og indgår i årsregnskabet. Disse retningslinjer er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i cirkulære om Budget- og regnskabssystem for kommuner. Nedenstående anlæg er afsluttet i 2023.

Kolonnen Ultimosaldo 2023 indeholder forbruget i projektets løbetid.

Kolonnen Korrigeret ansægsbevilling indeholder alle anlægsbevillinger i projektets løbetid.

Beløb i hele kroner	U/I	Ultimosaldo 2023 (forbrug)	Korrigeret anlægs-bevilling	Afvigelse anlægs-bevilling
Økonomiudvalget				
Salg Stationskvarteret - Hjørnegrunden	U	0	0	0
Salg af Vejhuset fra pulje bygningsoptimering adm	I	-388.868	-387.269	1.599
Salg af matr. 7hy Karlslunde By	I	-1.172.263	-1.167.500	4.763
Resultat		**-1.561.131**	**-1.554.769**	**6.362**
Teknik- og Miljøudvalget				
Greve Svømmehal, forunders renov fliser	U	1.854.123	300.000	-1.554.123
Udearealer og udsk. af branddøre Tune sk. Højen	U	1.027.370	0	-1.027.370
Udskiftn af risikotræer samt etabl P2021	U	516.978	500.000	-16.978
Halgulv GVC	U	186.613	400.000	213.387
Forundersøg- Klimastrandvej	U	355.480	350.000	-5.480
Tryghedsskabende tiltag	U	123.674	600.000	476.326
Udskiftning af risikotræer 2022	U	507.427	500.000	-7.427
Tryghed 2022	U	362.389	370.000	7.611
Familiehusene, tag	U	361.751	450.000	88.249
Bibliotek og Portalen, Bygningsautomatik	U	300.000	300.000	0
Hedebo, Brandalarmering	U	216.669	230.000	13.331
Tune Skole Højen, gaskedel	U	0	50.000	50.000
Hedelyskolen, Udskiftning af elevator	U	245.300	250.000	4.700
Rådhusbroen over kanalstien P23	U	1.386.612	1.200.000	-186.612
Udskiftn af risikotræer samt etabl P2021	I	-12.250	0	12.250
Ladestandere	U	213.440	250.000	36.560
Opkøb af jord til skov 2021	U	1.500.000	1.500.000	0
Belægningsarbejder P23	U	98.502	100.000	1.498
Forprojektmidler Arena- og Krogårdskolen	U	583.742	1.500.000	916.258
Freyas Kvt. Aktivitetshus	U	614.832	700.000	85.168
Renovering af vejbelysning 2022	U	473.013	500.000	26.987
Havana, Rep af murværk og sålbænke	U	158.812	150.000	-8.812
Resultat		**11.074.478**	**10.200.000**	**-874.478**
Kultur- og Fritidsudvalget				
Udvikling Museum Mosede Fort	U	1.011.063	1.372.021	360.958
GIC, nøglesystem og legeplads	U	333.000	350.000	17.000
Resultat		**1.344.063**	**1.722.021**	**377.958**
Skole-, Børne- og Ungeudvalget				
Inventar/opgradering lokaler folkeskolen	U	349.908	1.900.000	1.550.092
Resultat		**349.908**	**1.900.000**	**1.550.092**
Samlet resultat, netto		**11.207.318**	**12.267.252**	**1.059.934**

- = indtægter/mindreforbrug, + = udgifter/merforbrug

Note: Udvikling Museum Mosede Fort afsluttes. Mindreforbrug overføres til projekt Mosede Fort i forbindelse med overførselssagen.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses:

- Opgavens art
- Beløb

Årsag	Beløb i hele kr.
Greve Kommune, Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening udfører opgaver vedrørende husklagenævn og beboerklagenævne for både Greve og Solrød Kommune.	74.084 kr.
Greve Kommune, Center for Økonomi & HR, foretager lønudbetaling for fælles hjælpemiddeldepot § 60-selskab	84.924 kr.
Greve Kommune, Center for Børn & Familier, bemander i samarbejde med Solrød Kommune, Den Sociale Døgnvagt.	148.078 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

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

Beløb i hele kr.	Hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
Garantiforpligtelser in solidum	5.920.531.517	4.026.166.660	4.026.166.660
Garantiforpligtelser 100% hæftelse	634.874.618	116.660.344	116.660.344
Operationel Leasing	20.355.507	8.835.017	8.835.017
Kommunegarantier	751.480.690	461.217.201	375.810.631
Regarantier	1.075.352.809	544.733.193	362.755.795
Eventualforpligtelser	0	0	0
Eventualrettigheder	0	0	0
I alt	**8.402.595.141**	**5.157.612.415**	**4.890.228.447**

*Note: In solidum betyder solidarisk hæftelse, dvs. der hæftes i fællesskab med andre kommuner.

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

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

Kommunegarantier
Greve Kommune stiller kommunal garanti for lån optaget af almennyttige boligselskaber. Dette gælder for nybyggeri, hvor Greve Kommune alene kan stille garanti samt for renoveringer mv.

Regarantier
Landsdispositionsfonden regaranterer halvdelen af kommunernes garantistillelse vedrørende realkreditlån til finansiering af boligselskabers renoveringer mv. Ved eventuelt tab på disse realkreditlån udreder kommunen i første række det garanterede beløb over for realkreditinstitutterne. Landsbyggefonden dækker herefter halvdelen af kommunens tab i henhold til almenboliglovens regler.
Garantierne godkendes af Byrådet før arbejdet udføres ifm. renovering mv., hvorefter lånoptagelsen hjemtages. Kommunen hæfter ikke i alle tilfælde for hele restgælden, men kun en given procentdel fastsat af långiver. Landbyggefonden har ikke hjemmel til at stille regaranti ved nybyggerier.

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

Ved eventualforpligtelser skal oplyses:
- Årsag til eventualforpligtelser
- Beløb (vurderet skøn)

Greve Kommune har ingen eventualforpligtelser i 2023.

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/gældsbrev er udsted til
- Beløb

Greve Kommune har ingen eventualrettigheder i 2023.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
Garantiforpligtelser in solidum (i fællesskab med andre)			
ARGO I/S, 201036372	1.150.000.000	881.285.917	881.285.917
Trafikselskabet Movia, 201442969	123.000.000	20.530.498	20.530.498
Trafikselskabet Movia, 202053354	31.070.371	13.082.261	13.082.261
Trafikselskabet Movia, 202053355	64.137.931	27.005.445	27.005.445
Trafikselskabet Movia, 202256008	33.300.000	19.600.000	19.600.000
Trafikselskabet Movia, 202356399	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Trafikselskabet Movia, 202356400	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201340031	23.676.000	12.920.030	12.920.030
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201340533	35.600.000	15.664.000	15.664.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201441474	24.100.000	14.460.000	14.460.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201442815	35.800.000	17.121.739	17.121.739
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201543119	22.000.000	12.100.000	12.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201543121	6.150.000	3.382.500	3.382.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201645297	4.920.000	1.742.500	1.742.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201645303	64.330.000	39.402.125	39.402.125
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201645304	100.550.000	61.586.875	61.586.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201646879	15.400.000	8.903.125	8.903.125
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201646880	305.000.000	236.375.000	236.375.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201646882	43.350.000	28.719.375	28.719.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201646883	17.025.000	11.279.063	11.279.063
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201646884	9.250.000	3.006.250	3.006.250
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201748351	1.399.000	984.481	984.481
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201748353	14.220.000	9.109.688	9.109.688
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201748355	37.875.000	27.749.336	27.749.336
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201848393	122.100.000	110.900.175	110.900.175
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201848394	187.750.000	170.528.320	170.528.320
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201848396	95.932.215	91.976.247	91.976.247
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201849458	25.000.000	18.413.418	18.413.418
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950625	1.735.000	1.349.445	1.349.445
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950631	167.280.000	115.365.517	115.365.517
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950632	11.875.000	8.189.655	8.189.655
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950636	19.765.000	9.882.500	9.882.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950638	44.145.000	34.212.375	34.212.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201950642	31.105.000	26.105.982	26.105.982
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202052475	1.375.000	412.500	412.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202052481	23.242.000	19.174.650	19.174.650
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202052482	3.498.000	3.093.273	3.093.273
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202052483	3.715.000	3.064.875	3.064.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154123	8.100.000	7.087.500	7.087.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154127	1.022.000	511.000	511.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154128	23.793.000	17.844.750	17.844.750
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154130	14.937.000	12.064.500	12.064.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154133	26.349.000	23.055.375	23.055.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154134	30.358.000	27.828.167	27.828.167

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
Garantiforpligtelser in solidum (i fællesskab med andre) fortsat			
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154145	217.725.000	217.725.000	217.725.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202154149	50.000.000	45.833.333	45.833.333
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255803	14.928.000	13.373.000	13.373.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255804	39.000.000	36.562.500	36.562.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255806	2.119.000	1.986.563	1.986.563
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255807	6.839.000	6.839.000	6.839.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255808	1.291.000	1.291.000	1.291.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255860	325.796.000	177.864.788	177.864.788
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255861	101.608.000	96.337.748	96.337.748
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255862	68.212.000	50.600.700	50.600.700
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255863	18.645.000	2.765	2.765
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356771	15.350.000	13.815.000	13.815.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356772	5.800.000	5.703.333	5.703.333
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356773	6.686.000	6.382.091	6.382.091
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356774	25.034.000	24.408.150	24.408.150
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356775	25.034.000	24.408.150	24.408.150
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356776	5.692.000	5.549.700	5.549.700
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356777	86.944.000	85.494.933	85.789.662
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356778	86.944.000	86.084.391	85.789.662
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356779	13.255.000	13.034.083	13.034.083
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202357242	6.600.000	0	0
Udbetaling Danmark, 201645917	577.000.000	310.000.000	310.000.000
Udbetaling Danmark, 201645919	294.000.000	30.000.000	30.000.000
Udbetaling Danmark, 201849280	424.000.000	169.000.000	169.000.000
Udbetaling Danmark, 201849970	47.000.000	12.000.000	12.000.000
Udbetaling Danmark, 202052011	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark, 202153770	32.800.000	7.800.000	7.800.000
Udbetaling Danmark, 202357082	60.000.000	60.000.000	60.000.000
I alt	**5.920.531.517**	**4.026.166.660**	**4.026.166.660**

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
Garanterer for forsyningsvirksomheder 100% hæftelse			
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 201951162	17.569.000	14.055.200	14.055.200
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202255270	4.674.511	0	0
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202255289	23.317.237	22.397.442	22.397.442
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202356650	267.000.000	25.016.250	25.016.250
Greve Renovation A/S, 202052282	14.500.000	9.294.872	9.294.872
Greve Renovation A/S, 202255319	2.500.000	2.125.000	2.125.000
Greve Renovation A/S, 202255322	2.500.000	2.125.000	2.125.000
Greve Renovation A/S, 202356173	1.100.000	0	0
Greve Spildevand A/S, 202356395	5.000.000	4.812.500	4.812.500
Greve Spildevand A/S, 202356421	50.000.000	15.286.444	15.286.444
Greve Spildevand A/S, 202356757	4.937.500	4.814.063	4.814.063
Greve Vandværk A.m.b.A., 201442075	7.627.000	6.608.390	6.608.390
Greve Vandværk A.m.b.A., 201543949	5.400.000	3.702.822	3.702.822
Greve Vandværk A.m.b.A., 201747294	5.977.000	4.892.287	4.892.287
Greve Vandværk A.m.b.A., 202357006	220.000.000	0	0
Tune Vandværk A.m.b.A., 201035298	1.500.000	756.969	756.969
Tune Vandværk A.m.b.A., 201543923	1.272.370	773.106	773.106
I alt	**634.874.618**	**116.660.344**	**116.660.344**
Garantiforpligtelser i alt	**6.555.406.135**	**4.142.827.004**	**4.142.827.004**

Garantiforpligtelser

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2023 for Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Hovedstol
Tilgang	
Trafikselskabet Movia, 202356399	13.500.000
Trafikselskabet Movia, 202356400	13.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356771	15.350.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356772	5.800.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356773	6.686.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356774	25.034.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356775	25.034.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356776	5.692.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356777	86.944.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356778	86.944.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202356779	13.255.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202357242	6.600.000
Udbetaling Danmark, 202357082	60.000.000
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202255270	4.674.511
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202356650	267.000.000
Greve Renovation A/S, 202356173	1.100.000
Greve Spildevand A/S, 202356395	5.000.000
Greve Spildevand A/S, 202356421	50.000.000
Greve Spildevand A/S, 202356757	4.937.500
Greve Vandværk A.m.b.A., 202357006	220.000.000
Tilgang i alt	**917.051.011**
Afgang	
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201340032	-61.634.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201543122	-38.800.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 201748352	-5.210.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255860	-77.904.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255861	-5.692.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255862	-173.888.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S (VEKS), 202255863	-13.255.000
Greve Spildevand A/S, 202255468	-41.000.000
Afgang i alt	**-417.383.000**
Årets til- og afgange i alt	**499.668.011**

Operationel Leasing

Operationel leasing Beløb i hele kr.	Hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
ARGO I/S, I-2912 A44650	217.991	128.048	128.048
ARGO I/S, I-2912 A46810	365.021	265.503	265.503
Beredskab 4K I/S, I-5205 A43334	699.466	283.151	283.151
Beredskab 4K I/S, I-5205 A43509	699.466	283.151	283.151
Beredskab 4K I/S, I-5205 A10889	1.495.536	240.162	240.162
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15633	4.423.626	1.250.208	1.250.208
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15634	1.541.485	200.000	200.000
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15635	2.257.134	586.901	586.901
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15637	1.530.049	486.634	486.634
Beredskab 4K I/S, I-5205 A46764	600.000	484.245	484.245
Trafikselskabet Movia, I-4022 A38982	6.525.733	4.624.991	4.624.991
Operationel leasing i alt	**20.355.507**	**8.835.017**	**8.835.017**

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2023 for Operationel Leasing.

Operationel leasing Beløb i hele kr.	Hovedstol
Afgange	
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15636	-2.473.074
Afgange i alt	**-2.473.074**
Årets afgange i alt	**-2.473.074**

Der er ingen tilgange i 2023.

Operationel Leasing

Ekstraordinære afgange

Nedenstående tabel viser ekstraordinære afgange i 2023 for operationel leasing.

Det er erfaret at Greve Kommune ikke har kautionist forpligtelse for leasingaftalerne og har ved en fejl været medtaget i opgørelsen tidligere år.

Operationel leasing, ekstraordinært Beløb i hele kr.	Hovedstol
Ekstraordinære afgange	
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32872	-163.791
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32873	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32874	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32875	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32876	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32877	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32878	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32879	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32880	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32881	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32882	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32883	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32884	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32885	-271.657
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32886	-350.653
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32887	-350.653
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32888	-350.653
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32889	-350.653
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49188	-284.238
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49189	-254.250
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49190	-254.250
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49191	-254.250
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49192	-254.250
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49193	-254.250
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49194	-254.250
Ekstraordinære afgange i alt	**-6.907.682**
Årets ekstraordinære afgange i alt	**-6.907.682**

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
	Greve Boligselskab			
Jydske Realkredit	Gersagerparken	3.000.000	2.328.841	2.328.841
Jydske Realkredit	Gersagerparken	10.000.000	6.495.608	6.495.608
Jydske Realkredit	Gersagerparken	14.000.000	9.039.256	9.039.256
Jydske Realkredit	Gersagerparken	15.000.000	9.684.917	9.684.917
Jydske Realkredit	Grønlykkeparken	22.169.600	17.222.350	4.925.592
Jydske Realkredit	Grønlykkeparken	140.400	111.543	31.901
Jydske Realkredit	Grønlykkeparken	26.580.000	20.664.483	5.910.042
Jydske Realkredit	Nova	7.336.000	6.222.655	6.222.655
Jydske Realkredit	Elkærparken	125.500	80.754	18.977
Jydske Realkredit	Elkærparken	4.203.300	2.573.380	604.744
Jydske Realkredit	Elkærparken	28.760.000	19.277.918	19.277.918
Jydske Realkredit	Møllehaven	516.000	260.223	260.223
Jydske Realkredit	Møllehaven	952.000	803.775	803.775
Jydske Realkredit	Møllehaven	7.312.700	5.143.271	1.470.976
Jydske Realkredit	Møllehaven	2.563.000	2.092.215	2.092.215
Jydske Realkredit	Møllehaven	10.549.000	4.528.233	4.528.233
Jydske Realkredit	Møllehøj	44.025.000	18.317.579	5.238.827
Jydske Realkredit	Byagerlunden	33.208.000	20.440.215	12.701.550
Jydske Realkredit	Byagerlunden	23.841.000	14.674.632	9.118.816
Jydske Realkredit	Tjørnelyparken	32.501.000	20.133.942	8.250.889
Jydske Realkredit	Hedelyparken	6.897.000	4.094.609	3.186.015
Jydske Realkredit	Hedelyparken	5.994.000	3.729.550	2.901.963
Nykredit	Byagerparken	15.000	4.001	905
Nykredit	Byagerparken	13.570.000	6.600.095	1.492.941
Nykredit	Byagerparken	26.634.790	6.880.695	7.511.449
Nykredit	Fjællestien	9.961.000	2.111.894	2.563.462
Nykredit	Fjællestien	98.140	20.254	24.585
Nykredit	Fjællestien	9.127.000	3.012.925	860.793
Nykredit	Fjællestien	247.000	91.219	26.061
Nykredit	Elkærparken	27.282.000	13.327.408	3.807.640
Nykredit	Ejhøj	318.300	63.620	237.605
Nykredit	Søjlegården	2.317.220	493.159	562.642
Nykredit	Søjlegården	36.578.000	8.279.808	9.446.370
Nykredit	Søjlegården	37.595.740	8.239.192	9.400.032
I alt		463.417.690	237.044.219	151.028.418
	Sydkystens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Bøgehegnet	6.815.000	912.052	912.052
Nykredit	Klyngen	911.000	196.715	805.946
I alt		7.726.000	1.108.767	1.717.998
	Vridsløselille Andelsboligforening			
Jydske Realkredit	Askerød	35.600.000	44.880.228	44.880.228
Jydske Realkredit	Askerød	36.801.000	32.265.994	32.265.994
Jydske Realkredit	Askerød	141.292.000	94.538.531	94.538.531
Jydske Realkredit	Askerød	6.965.000	4.621.549	4.621.549
Jydske Realkredit	Askerød	51.164.000	40.032.450	40.032.450
Jydske Realkredit	Askerød	8.515.000	6.725.463	6.725.463
I alt		280.337.000	223.064.215	223.064.215
Garantier i alt		**751.480.690**	**461.217.201**	**375.810.631**

Kommunegarantier

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2023 for Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Afgange		
Nykredit	Lundehusene	-37.076.000
Afgange i alt		-37.076.000
Årets afgange i alt		**-37.076.000**

Der er ingen tilgange i 2023.

Ekstraordinære tilgange

I 2019 blev *Bekendtgørelse om statsgaranti, garantiprovision og aflønningsprovision i forbindelse med finansiering af almene boliger* vedtaget.
Nye garantier der er optaget efter denne bekendtgørelse har fremgået af regarantioversigten. De vil i 2023 afgår og medtages som tilgange i garantioversigten.

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Tilgange		
Jydske Realkredit	Elkærparken	28.760.000
Jydske Realkredit	Møllehøj	44.025.000
Jydske Realkredit	Byagerlunden	33.208.000
Jydske Realkredit	Byagerlunden	23.841.000
Jydske Realkredit	Tjørnelyparken	32.501.000
Jydske Realkredit	Hedelyparken	6.897.000
Jydske Realkredit	Hedelyparken	5.994.000
Jydske Realkredit	Askerød	141.292.000
Jydske Realkredit	Askerød	6.965.000
Jydske Realkredit	Askerød	51.164.000
Jydske Realkredit	Askerød	8.515.000
Ekstraordinære tilgange i alt		**383.162.000**
Årets ekstraordinære tilgange i alt		**383.162.000**

Omplacering fra kommunegaranti til regaranti

Greve Kommune er blevet bekendt med at der i tidligere års oversigt for kommunegarantier, har fremgået nedenstående regarantier. Disse omplaceres fra oversigten over kommunegarantier til oversigten for regarantier.

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Omplaceringer		
Realkredit Danmark	Afd. Hedelyparken	-462.000
Realkredit Danmark	Enghusene	-20.755.000
Realkredit Danmark	Enghusene	-4.931.000
Omplaceringer i alt		**-26.148.000**
Årets omplaceringer i alt		**-26.148.000**

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
	Greve Boligselskab			
Nykredit	Gersagerparken	2.034.000	1.197.485	598.742
Nykredit	Gersagerparken	114.374.000	82.094.924	41.047.462
Nykredit	Gersagerparken	70.399.000	50.530.720	25.265.360
Nykredit	Birkehusene	6.460.800	1.446.837	931.829
Nykredit	Birkehusene	116.100	26.271	16.920
Nykredit	Kastaniehusene	10.510.000	2.153.451	4.569.763
Nykredit	Søjlegården	20.687.700	3.688.212	2.121.293
Nykredit	Søjlegården	15.171.000	2.730.176	1.570.274
Nykredit	Søjlegården	2.758.500	490.022	281.839
Nykredit	Søjlegården	1.854.400	413.301	253.902
Nykredit	Søjlegården	8.516.700	1.518.361	874.710
Nykredit	Søjlegården	17.033.400	3.065.319	1.765.895
Nykredit	Søjlegården	22.001.600	3.908.362	2.251.562
Nykredit	Søjlegården	52.268.700	9.362.506	5.760.974
Nykredit	Søjlegården	1.781.100	396.962	244.260
Nykredit	Søjlegården	483.100	107.671	66.252
Nykredit	Tjurgården	2.520.200	528.574	317.831
Nykredit	Tjurgården	42.000	7.713	4.638
Realkredit Danmark	Hedelyparken	462.000	300.747	291.837
Realkredit Danmark	Hedelyparken	2.883.000	1.603.402	1.557.545
Realkredit Danmark	Hedelyparken	2.484.000	1.472.758	1.429.911
Realkredit Danmark	Enghusene	20.755.000	12.094.362	11.616.206
Realkredit Danmark	Enghusene	4.931.000	2.873.394	2.759.793
Realkredit Danmark	Frydenhøj	74.547.000	71.593.184	73.917.052
Realkredit Danmark	Grønlykkeparken	25.190.800	12.317.034	5.155.831
Realkredit Danmark	Grønlykkeparken	2.191.400	1.071.484	448.450
Realkredit Danmark	Grønlykkeparken	1.438.500	742.719	256.057
Realkredit Danmark	Grønlykkeparken	125.200	64.643	22.466
Realkredit Danmark	Skoleholmen	6.760.000	1.957.868	1.847.248
Realkredit Danmark	Skoleholmen	81.000	24.204	23.525
I alt		**490.861.200**	**269.782.666**	**187.269.427**
	Sydkystens Boligselskab			
Nykredit	Birkehegnet	38.729.800	8.532.186	5.250.059
Nykredit	Birkehegnet	1.762.500	388.224	250.034
Nykredit	Lundehusene	83.290.000	61.919.083	30.959.542
Nyrkedit	Thors Kvarter	10.704.000	10.571.688	5.285.844
Nykredit	Ægirs Kvarter	27.487.000	28.570.215	1.932.775
Realkredit Danmark	Fyrrehegnet	35.076.800	18.233.695	6.099.499
Realkredit Danmark	Fyrrehegnet	821.300	426.930	142.796
Realkredit Danmark	Fyrrehegnet	65.300	36.104	13.202
Realkredit Danmark	Granhegnet	2.191.600	1.139.242	381.167
Realkredit Danmark	Granhegnet	49.971.300	25.976.185	8.692.400
Realkredit Danmark	Havehusene	867.000	280.082	269.732
Realkredit Danmark	Havehusene	82.369.000	27.339.626	25.623.321
Realkredit Danmark	Havehusene	16.366.000	5.432.145	5.091.130
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	300.600	150.889	61.090
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	29.249.000	14.557.488	5.883.855
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	30.043.000	16.598.382	15.288.213
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	48.489.000	26.789.566	24.674.972
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	470.000	253.391	243.409
I alt		**458.253.200**	**247.195.121**	**136.143.040**

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Hæftelse ultimo 2023
	Vridsløselille Andelsboligforening			
Nykredit	Askerød	11.500.000	2.071.112	3.867.565
Nykredit	Askerød	39.942.709	7.193.550	13.433.132
Nykredit	Askerød	8.984.000	1.575.653	3.142.747
Nykredit	Askerød	36.378.900	6.380.292	12.725.922
Nykredit	Askerød	1.396.100	289.076	613.438
Nykredit	Askerød	671.100	141.573	300.426
Nykredit	Askerød	520.800	109.866	233.143
Nykredit	Askerød	673.600	142.100	301.545
Nykredit	Askerød	23.668.000	8.569.611	4.284.806
Realkredit Danmark	Aspegården	2.503.200	1.282.573	440.604
I alt		**126.238.409**	**27.755.406**	**39.343.328**
Regarantier i alt		**1.075.352.809**	**544.733.193**	**362.755.795**

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2023 for regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Afgange		
Realkredit Danmark	Frydenhøj	-1.916.000
Afgange i alt		-1.916.000
Årets afgange i alt		**-1.916.000**

Ekstraordinære afgange

I 2019 blev *Bekendtgørelse om statsgaranti, garantiprovision og aflønningsprovision i forbindelse med finansiering af almene boliger* vedtaget.
Nye garantier der er optaget efter denne bekendtgørelse har fremgået af regarantioversigten. De vil i 2023 afgå og medtages som tilgange i garantioversigten.

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Afgange		
Jydske Realkredit	Elkærparken	-28.760.000
Jydske Realkredit	Møllehøj	-44.025.000
Jydske Realkredit	Byagerlunden	-33.208.000
Jydske Realkredit	Byagerlunden	-23.841.000
Jydske Realkredit	Tjørnelyparken	-32.501.000
Jydske Realkredit	Hedelyparken	-6.897.000
Jydske Realkredit	Hedelyparken	-5.994.000
Jydske Realkredit	Askerød	-141.292.000
Jydske Realkredit	Askerød	-6.965.000
Jydske Realkredit	Askerød	-51.164.000
Jydske Realkredit	Askerød	-8.515.000
Ekstraordinære afgange i alt		-383.162.000
Årets ekstraordinære afgange i alt		**-383.162.000**

Omplacering fra kommunegaranti til regaranti

Greve Kommune er blevet bekendt med at der i tidligere års oversigt for kommunegarantier, har fremgået nedenstående regarantier. Disse omplaceres fra oversigten over kommunegarantier til oversigten for regarantier.

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Omplaceringer		
Realkredit Danmark	Afd. Hedelyparken	462.000
Realkredit Danmark	Enghusene	20.755.000
Realkredit Danmark	Enghusene	4.931.000
Omplaceringer i alt		**26.148.000**
Årets omplaceringer i alt		**26.148.000**

Personaleoversigt 2023

	Forbrug 2023 (mio. kr.)
Økonomiudvalget	**234,06**
1.01 Administration	219,99
1.03 Tværgående områder	14,07
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	**17,44**
2.01 Klima, teknik og miljø	17,44
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	**754,58**
3.01 Skoler og SFO	441,67
3.02 Dagtilbud*	209,94
3.03 Udsatte børn og unge	53,92
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	40,45
3.05 Ungdomsuddannelser	8,59
Kultur- og Fritidsudvalget	**30,72**
4.01 Kultur	20,88
4.02 Fritid	9,84
Sundhed- og Omsorgsudvalget	**387,41**
5.01 Pleje og Omsorg	328,89
5.02 Sundhed	21,04
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	37,49
Social- og Handicapudvalget	**0,96**
6.01 Handicappede børn	0,95
6.02 Voksne og handicap	0,02
Plan- og Tryghedsudvalget	**0,82**
7.01 Plan og udvikling	0,82
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	**11,97**
8.01 Forsørgelsesudgifter	0,03
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	10,00
8.03 Erhverv	1,93
I alt	**1.437,96**
1.02 Byråd, Kommissioner og valg	6,84
I alt inkl. Byråd	**1.444,80**

* Forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner

Forbrug i mio. kr.	2021 2021-priser	2022 2022-priser	2023 2023-priser
Lønsum i mio. kr. i alt	1.327,02	1.391,29	1.437,96
Lønsum i mio. kr. i alt inkl. Byråd mm.	1.333,62	1.399,09	1.444,80

*Lønsummen er for 2021 korrigeret ned i forhold til regnskabet for 2021 med 2,36 mio. kr., da opgørelsesmetoden er ændret. Den nye opgørelsesmetode er også benyttet ved opgørelse af lønforbrug i 2022 og 2023. Opgørelsesmetoden er beskrevet under bemærkninger til personaleoversigten.

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

Antal fuldtidsstillinger	2021	2022	2023
Direktion	3,00	3,07	2,99
Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening	121,12	118,41	108,41
Center for Økonomi & HR	50,32	49,87	52,32
Center for Teknik & Miljø	112,89	118,03	113,88
Center for Dagtilbud & Skoler	1.226,50	1.232,52	1.246,46
Center for Børn & Familier	311,88	317,14	323,53
Center for Sundhed & Pleje	733,24	813,01	840,72
Center for Job & Socialservice	215,43	217,01	208,89
Fuldtidsstillinger i alt*	**2.774,39**	**2.869,06**	**2.897,20**

*Antallet af fuldtidsstillinger er for 2021 korrigeret ned i forhold til regnskabet for 2021 med 33,07 fuldtidsstillinger, da opgørelsesmetoden er ændret. Den nye opgørelsesmetode er også benyttet ved opgørelse af fuldtidsstillinger i 2022 og 2023. Opgørelsesmetoden er beskrevet i bemærkninger til personaleoversigten.

Bemærkninger til personaleoversigt

Personaleoversigten inkluderer løn, både til faste stillinger og vikarer.

Forbrug og antallet af fuldtidsstillinger i oversigterne omfatter kommunens ansatte herunder kommunens elever. Ikke omfattet af opgørelserne er løn og vederlag bevilget efter serviceloven f.eks. vederlag til plejefamilier, kontaktpersoner og ledsagerordninger.

Oversigten viser, at det samlede antal fuldtidsstillinger er steget fra 2022 til 2023 med ca. 28 fuldtidsstillinger, svarende til 1,0%.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2022 til 2023 i Center for Sundhed & Pleje kan bl.a. tilskrives en stigning i hjemmeplejen og SOSU-elever. Stigningen i hjemmeplejen skyldes, at antallet af +80 årige er steget, og det har medført, at Center for Sundhed & Pleje har ansat flere medarbejdere for at kunne levere pleje og omsorg.

Faldet i fuldtidsstillinger fra 2022 til 2023 i Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening skyldes i høj grad et fald på Kultur- og fritidsområdet. Herunder et fald i fuldtidsansatte på Bilblioteket som skyldes at vakante stillinger ikke er genbesat grundet budgetreduktioner i budget 2023 og 2024. Derudover er der sket et fald i antal ansatte i Greve Svømmehal som dels skyldes at der har været begrænset brug af vikarar, bl.a. grundet nedsat åbningstid i løbet af 2023 jf. byrådsbeslutning. Derudover indgår podere ifm. Covid-19 test i opgørelsen, som er udfaset i løbet af 2022, dette medfører ligeledes et fald fra 2022 til 2023.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2022 til 2023 i Center for Økonomi & HR skyldes primært en centralisering af bogførings- og afstemningsopgaven. Stigningen i fuldtidsstillinger i Center for Økonomi & HR medfører således et fald i nogle af de øvrige centre. Omorganiseringen trådte i kraft d. 1. juni 2023.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

Greve kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelse nr. 1681 af 11. december 2023 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

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

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Greve kommune **Hovedkonto på finansloven**	**Kr.**
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.242.346,00
14.71.04. Resultattilskud	-4.088.563,00
14.71.05. Grundtilskud	-6.665.688,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-75.809,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-419.163,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.129.625,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-56.346.421,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-4.338.993,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-682.257,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-165.232,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.183.977,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-530.728,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-5.462.560,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomst- overførsler	-436.191,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.653.979,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-216.247,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.299.466,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-326.299,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-218.227,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-214.909,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.342.806,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-3.468,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	6.496,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	231.573,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.219.343,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-18.139,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-426.913,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Greve kommune Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-3.986.378,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Skånejob	-398.756,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-341.901,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-452.160,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-260.847,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-30.584.689,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-523.119,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-8.399,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.017.875,66
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.053.446,50
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	85.955,87
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-518.204,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-392.798,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-3.587.265,00
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i alt	**-142.402.269,29**
Refusion fra Ydelsesrefusion	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.728.277,31
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	-717.369,29
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-9.251.143,50
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	-8.909.862,94
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	-429.159,68
17.35.25 Ledighedsydelse	-3.176.752,79
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-50.191.952,32
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-588.013,50
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-255.052,32
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl	-5.798,57
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-851.007,71
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	-18.095.984,11
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	-16.371.561,00
Refusion fra Ydelsesrefusion i alt	**-110.571.935,04**
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og Ydelsesrefusion	**-252.974.204,33**
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	76.166.524,16
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	551.778,86
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	14.649,77
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	140.962.008,26
17.64.13. Seniorpension	27.281.044,28
Medfinansiering via Ydelsesrefusion i alt	**244.976.005,33**

- = indtæger + = udgifter

Note: Beløbene indeholder endelig restafregning for 2022.