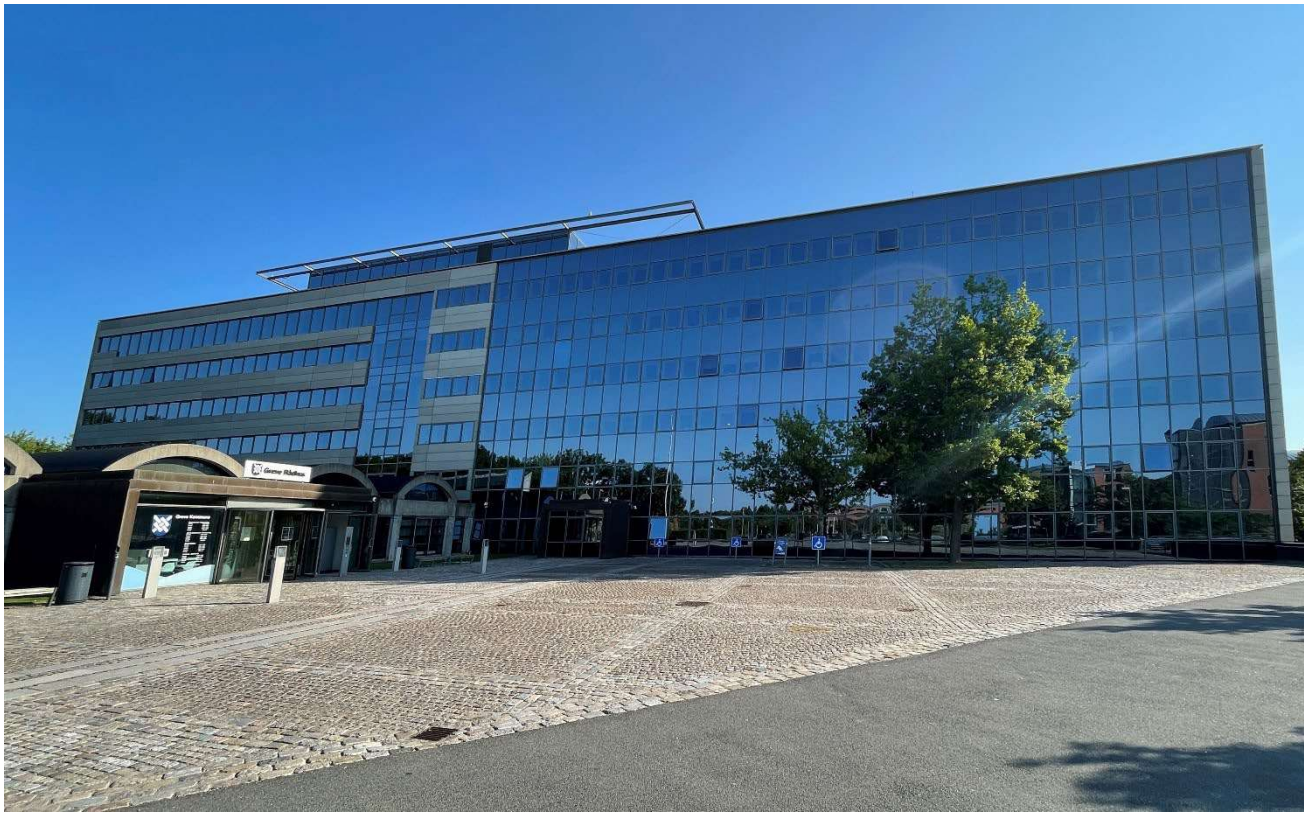
Greve Kommune

Greve Kommune



Årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse

Sidenr.

1 Indledning

Borgmesterens forord 1
Kommuneoplysninger 2
Organisering..... 5
Greve Byråd..... 6
Regnskabsprincipper 9

2 Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse..... 11
Finansieringsoversigt..... 11
Forklaringer til regnskabsopgørelse..... 12
Forklaringer til finansieringsorversigt..... 14
Økonomisk politik..... 15
Anlæg..... 18

3 Udvalgenes beretning

Økonomiudvalget 21
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget 25
Skole-, Børne- og Ungeudvalget 28
Kultur- og Fritidsudvalget 35
Sundheds- og Omsorgsudvalget 38
Social- og Handicapudvalget 43
Plan- og Tryghedsudvalget 47
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget..... 50
Økonomiudvalget (9.01 Renter, 9.02 Finansforskydning og finansiering,
9.03 Skatter, tilskud og udligning)..... 54

4 Oversigter

Budget og regnskab fordelt på budgetområder..... 62
Balance 64
Noter til balancen..... 65
Overførsler fra år 2022 til 2023 68
Tidsserie for drifts- og anlægsoverførsler mellem årene..... 69
Regnskabsoversigt, drift og refusion..... 70
Regnskabsoversigt, anlæg 72
Regnskabsoversigt renter, finansforskydninger og finansiering, skatter,
tilskud og udligning 73
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr..... 74
Udførelse af opgaver for andre myndigheder..... 75
Kautions- og garantiforpligtelser..... 76
Garantiforpligtelser..... 78
Operationel leasing..... 81
Kommunegarantier..... 83
Regarantier..... 84
Personaleoversigt 86
Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering..... 88

Borgmesterens forord



Borgmester, Pernille Beckmann (V)

Regnskab 2022
Regnskabet for 2022 afspejler et år, hvor pandemien endelig har sluppet sit altomfattende greb om os. Til gengæld er der ny uro og krise i verden omkring os.

Der er krig i Europa, og det betyder både flere bekymringer og flere udgifter - også for os i Danmark. Samtidig stiger priserne på hverdagens indkøb, og det påvirker hver eneste af os og naturligvis også Greve Kommunes dagligt drift. Og mens alt bliver dyrere, vokser mange borgeres forventninger til, hvad kommunen skal levere til borgere i alle aldre.

Med andre ord er Greve Kommune ligesom andre kommuner udfordret, og derfor er jeg tilfreds med, at kommunen stadigvæk kan aflevere et regnskab i balance, hvor skattekronerne bliver prioriteret klogt og rækker langt.

Hjælp til voksne
Alle kommuner oplever lige nu en voldsom vækst i udgifterne til voksne borgere med handicaps og diagnoser. I Greve Kommune stiger udgifterne især, fordi taksterne til botilbud stiger. Derfor arbejder vi nu med at etablere flere lokale botilbud, sådan at borgerne kan få hjælp her i vores egen kommune. Det er en langsigtet løsning, som jeg forventer mig meget af.

Her og nu har Byrådet vedtaget en handleplan med 15 konkrete indsatser på specialiserede voksenområde. De 15 indsatser skal sikre, at vi skaber gode løsninger for borgerne samtidig med, at vi kan styre udgifterne.

Hjælp til børn
Når det gælder udgifter på det børnesociale område, vokser de også i hele landet. Derfor har Greve Kommune hele året haft fokus på at levere den støtte og hjælp, som børnene har brug for uden at sætte kommunens økonomi over styr. Regnskabet viser, at det er muligt at stabilisere udgifterne og samtidig levere høj kvalitet til sårbare børn.

Flygtninge
I løbet af 2022 er der løbende kommet flygtninge fra Ukraine til Greve, og i slutningen af året var der 50 ukrainske børn i kommunen. De fleste af dem er i skolealderen, og alle skolebørn er begyndt i modtageklasser: Mosedeskolen for de mindste elever, Hedelyskolen for eleverne på mellemtrinnet, og Karlslunde Skole for de ældste elever. De yngre børn er begyndt i ordinære dagtilbud, hvor kommunen sikrer en god start via ekstra støtte.

Greve Kommune har i alt etableret 90 flygtninge-boliger i pavilloner og 50 flygtningeboliger i kommunalt ejede boliger eller private lejemål. Der bor 144 ukrainske børn og voksne samt 10 flygtninge med anden nationalitet i boligerne.

Renovering for millioner
Strandskolen er uden sammenligning kommunens største byggeprojekt lige nu. Skolen er ved at blive renoveret for et trecifret millionbeløb, og der bliver både renoveret, bygget til og indrettet, så elever og lærere får en tidssvarende skole. Den første nyrenoverede fløj er taget i brug i begyndelsen af 2023, og renoveringen fortsætter til slutningen af 2025.

Flere børn i daginstitutioner
I løbet af 2022 er der blevet født flere børn i Greve Kommune end prognoserne har forudsagt, og der kommer også tilflyttere med små børn. Derfor har kommunen investeret i midlertidige pladser i dagtilbud i løbet af 2022. Samtidig planlægger kommunen at bygge en helt ny daginstitution ved Borgerhuset i 2026, og desuden bliver daginstitutionen Lunas Ark nyopført, og kapaciteten bliver udvidet med mere end 70 pladser. Det byggeri står også klar i 2026.

Vaccine og test i forbindelse med corona
Selvom Corona har fyldt mindre i samfundet i 2022, har det stadig fyldt meget på sundheds- og ældreområdet. Mange ældre og svage borgere har en øget risiko for et alvorligt forløb, og de er blevet tilbudt et fjerde vaccinationsstik mod Covid-19. Desuden har alle medarbejdere på ældreområdet haft mulighed for selvtest eller pcr-test ugentligt. Smittede medarbejdere er blevet sendt hjem i mindst fire dage, hvilket har betydet et større forbrug af vikarer, ligesom raske medarbejdere har taget ekstra vagter.

Greve Kommunes økonomi er sund
Regnskabet for 2022 viser, at Greve Kommunes økonomi er sund, og at administration og byråd har mod til at prioritere og tage beslutninger, når de danske kommuner er under pres.

Jeg vil slutte med at sige tak til alle de medarbejdere, som har deltaget i arbejdet med kommunens økonomi og regnskab for 2022.

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 2022

Borgmester

Pernille Beckmann

Direktion

Anne-Sofie Degn, kommunaldirektør

Politiske områder: Byrådet og Økonomiudvalget

Faglige områder: Politik, Organisation & Borgerbetjening og Økonomi & HR.

Yderligere fra den 1. januar til og med den 31. januar

Politiske områder: Skole-, Børne- og Ungeudvalget, Social- og Handicapudvalget

Faglige områder: Børn & Familier og Dagtilbud & Skoler

Yderligere fra den 1. august til og med den 7. december

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

Faglige områder: Sundhed & Pleje og Teknik & Miljø

Morten Bøgelund Andersen, direktør fra den 1. februar 2022

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

Faglige områder: Børn & Familier, Dagtilbud & Skoler, Job & Socialservice

Yderligere fra den 1. august

Politiske områder: Kultur- og Fritidsudvalget

Faglige områder: Kultur & Fritid

Lone Byskov, direktør fra den 8. december 2022

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

Faglige områder: Teknik & Miljø, Sundhed & Pleje

Jakob Thune, direktør (fratrådt d. 31. juli 2022)

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

Faglige områder: Sundhed & Pleje, Kultur & Fritid, Teknik & Miljø

Yderligere fra den 1. januar til og med den 31. januar

Politiske områder: Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Faglige områder: Job & Socialservice

Revision

PwC

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

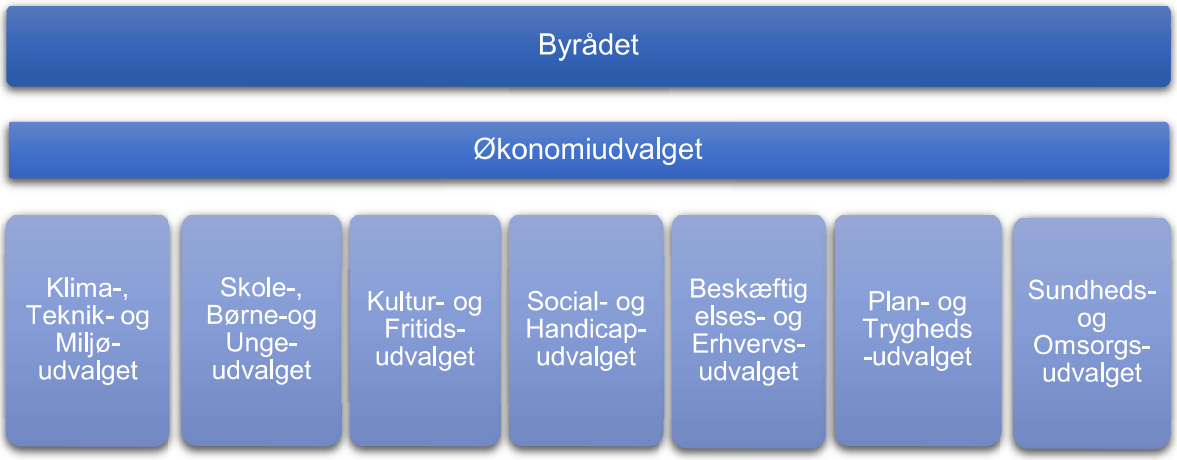
2900 Hellerup

Organisering

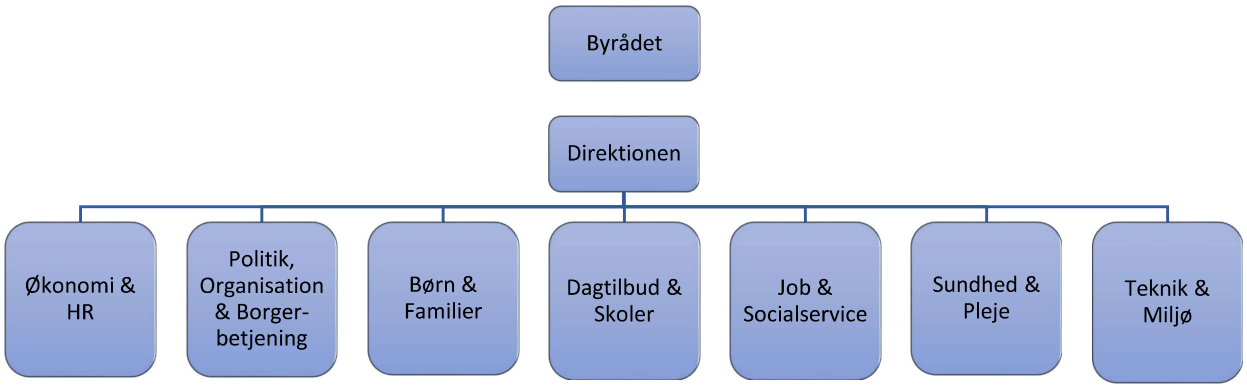
Greve Kommunes Byråd (valgperiode 2022-2025) er organiseret med et Økonomiudvalg og syv stående udvalg. I 2022 var Pernille Beckmann (V) borgmester, Liselott Blixt (uden for parti) var 1. viceborgmester og John T. Olsen (A) var 2. viceborgmester.

Byrådet har 21 medlemmer, som i 2022 fordelte sig således på følgende partier:

- Venstre (V) med ni medlemmer
- Socialdemokraterne (A) med seks medlemmer
- Det Konservative Folkeparti (C) med to medlemmer
- Enhedslisten (Ø) med et medlem
- Nye Borgerlige (D) med et medlem
- Socialistisk Folkeparti (F) med et medlem
- Et medlem uden for parti



Udover at være den øverste politiske leder, er borgmesteren også den øverste administrative leder. I 2022 var administrationen organiseret med 7 centre.



Greve Byråd 2022

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

Venstre



Pernille Beckmann
Borgmester
Formand for Økonomi-udvalget



Morten Dahlin

Formand for Beskæftigelses, - og Erhvervsudvalget



Per Lund Sørensen

Medlem af Kultur- og 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 fra d. 23.5.22, medlem af Klima-, Teknik og Miljøudvalget t.o.m d. 23.5.22



Torben Hoffmann

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



Simon Østergaard

Formand for beskæftigelses- og Erhvervsudvalget, medlem af Sundhed- og Omsorgs-udvalget, medlem af Klima-Teknik- og Miljøudvalget fra d. 23.5.22 næstformand for Social- og Handicapudvalget t.o.m. d. 23.5.22

Socialdemokratiet



John T. Olsen
2. Viceborgmester

Medlem af Plan og Tryghedsudvalget t.o.m d. 5.9.22, formand for Social- og og Handicapudvalget fra d. 5.9.22 og medlem af Økonomiudvalget



Heidi Serny Jacobsen
(Orlov fra d. 5.9.22.
Afgået ved døden den 29.12.22)
Formand for Social- og Handicapudvalget, medlem af Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget



Charlotte Levin

Næstformand for Kultur- og Fritidsudvalget, medlem af Sundheds- og Omsorgsudvalget



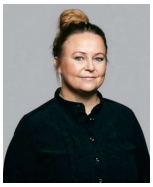
Bjarke Abel

Næstformand for Skole-, Børne- og og Ungeudvalget, 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



Kenneth Jerkel
(Stedfortræder for
Heidi Serny Jacobsen pr. 5.9.22)
Medlem af Plan- og Tryghedsudvalget og Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

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

Nye Borgerlige



Hans-Jørgen Kirstein

Formand 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

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.

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.

Pensionsforpligtelsen for tjenestemænd genberegnes aktuarmæssigt hvert år.

Gæld
Gæld er målt til nominel værdi.

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

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser er indregnet til nominel værdi.

Regnskabsopgørelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevil-linger og omplaceringer 2022	Overførsler til 2022	Korrigeret budget 2022	Forbrug 2022	Restkorr. budget 2022
I. Det skattefinansierede område						
Skatter m.v.						
Skatter	-2.794.986	0	0	-2.794.986	-2.791.009	-3.978
Udligning og generelle tilskud	-474.261	9.552	0	-464.709	-464.266	-442
Indtægter - Skatter m.v., i alt	**-3.269.247**	**9.552**	**0**	**-3.259.695**	**-3.255.275**	**-4.420**
Drift excl. Forsyningsvirksomheder						
Økonomiudvalget	396.048	-18.652	2.030	379.426	366.354	13.073
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	144.380	3.038	-7	147.411	144.312	3.099
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	957.327	7.025	5.301	969.653	961.608	8.045
Kultur- og Fritidsudvalget	69.073	3.211	3.006	75.290	74.606	684
Sundheds- og Omsorgsudvalget	697.967	15.926	-2.458	711.436	734.271	-22.835
Social- og Handicapudvalget	257.285	36.750	0	294.034	289.672	4.362
Plan- og Tryghedsudvalget	2.333	2.298	1.089	5.720	4.653	1.066
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	821.096	-21.668	281	799.709	814.423	-14.715
Drift, i alt excl. Forsyningsvirksomhed	**3.345.509**	**27.928**	**9.242**	**3.382.679**	**3.389.899**	**-7.220**
Refusioner						
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	-14.077	2.261	0	-11.816	-11.145	-671
Kultur- og Fritidsudvalget	-256	0	0	-256	-225	-32
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-2.461	-473	0	-2.934	-4.219	1.285
Social- og Handicapudvalget	-34.597	-12.174	0	-46.771	-48.702	1.931
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	-139.518	-2.995	0	-142.513	-153.618	11.105
Refusion, i alt	**-190.909**	**-13.381**	**0**	**-204.290**	**-217.908**	**13.617**
Driftsudgifter netto, i alt ekskl. Forsyning	**3.154.600**	**14.547**	**9.242**	**3.178.389**	**3.171.992**	**6.397**
Renter og kursregulering	**1.366**	**1.659**	**0**	**3.025**	**11.661**	**-8.636**
Ordinært driftsresultat	**-113.281**	**25.758**	**9.242**	**-78.281**	**-71.622**	**-6.659**
Anlæg excl. Køb og salg excl. Forsyning						
Økonomiudvalget	1.000	0	0	1.000	0	1.000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	135.636	-2.448	61.623	194.811	119.450	75.361
Skole,- Børne- og Ungeudvalget	750	-57	0	693	600	93
Kultur- og Fritidsudvalget	1.014	350	104	1.468	17	1.451
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	0	-1.778	-1.778	420	-2.197
Anlæg excl. Køb og salg, i alt	**138.400**	**-2.155**	**59.949**	**196.194**	**120.486**	**75.708**
Køb og salg						
Økonomiudvalget	-5.100	-4.206	-4.671	-13.977	-6.450	-7.527
Køb og salg, i alt	**-5.100**	**-4.206**	**-4.671**	**-13.977**	**-6.450**	**-7.527**
Anlæg, i alt ekskl. Forsyning	**133.300**	**-6.361**	**55.278**	**182.217**	**114.036**	**68.181**
Det skattefinansierede område, i alt	**20.019**	**19.397**	**64.519**	**103.935**	**42.414**	**61.522**
II. Forsyningsområdet						
Drift	0	-174	0	-174	-107	-67
Anlæg	0	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	**0**	**-174**	**0**	**-174**	**-107**	**-67**
Resultat, i alt	**20.019**	**19.223**	**64.519**	**103.761**	**42.307**	**61.455**

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

Finanseringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevil-linger og omplaceringer 2022	Overførsler til 2022	Korrigeret budget 2022	Forbrug 2022	Restkorr. budget 2022
Likvid beholdning primo 2022					**-321.395**	
Tilgang af likvide aktiver:						
Lånoptagelse m.v.	-12.900	-5.870	0	-18.770	-18.770	0
Øvrige finansforskydninger	-76.860	98.847	0	21.986	-11.671	33.658
Tilgang af likvide aktiver, i alt	**-89.760**	**92.977**	**0**	**3.216**	**-30.441**	**33.658**
Anvendelse af likvide aktiver:						
Årets resultat	20.019	19.223	64.519	103.761	42.307	61.455
Afdrag på lån	55.978	754	0	56.732	56.702	30
Urealiseret kurstab, aktier/obligationer					47.372	-47.372
Anvendelse af likvide aktiver, i alt	**75.997**	**19.977**	**64.519**	**160.493**	**146.381**	**14.113**
Samlet påvirknng af kassen	**-13.764**	**112.954**	**64.519**	**163.710**	**115.939**	**47.770**
Likvid beholdning ultimo 2022					**-205.455**	

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

Forklaringer til regnskabsopgørelse

I det følgende fremgår hovedtrækkene for regnskab 2022:

- Hovedtal for regnskab 2022
- Ordinært driftsresultat
- Anlægsinvesteringer
- Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommunes regnskabsopgørelse, kan ses på foregående side.

Hovedtal for regnskab 2022

Greve Kommune kom ud af 2022 med et positivt driftsresultat.

Det samlede ordinære driftsresultat (forskellen mellem driftsindtægter og driftsudgifter) viser et overskud på 71,6 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 113,3 mio. kr. og et korrigeret budgetteret driftsoverskud på 78,3 mio. kr.

Ses kommunens skatteindtægter, tilskud og udligning samt alle kommunens nettoudgifter til både drift og anlæg under ét, kan Greve Kommunes resultat for 2022 opgøres til et underskud på 42,3 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et underskud på 20,0 mio. kr. og et korrigeret budgetteret underskud på 103,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er dermed 61,5 mio. kr. bedre end korrigeret budget.

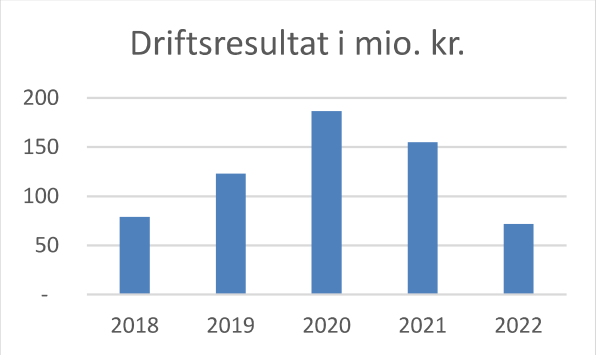
Mindreforbruget på 61,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, på det samlede regnskabsresultat, skyldes primært mindreforbrug vedr. anlæg på samlet 68,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes i stor udstrækning forskydninger på en lang række projekter, således at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet, bl.a. bevidst udskudte projekter, grundet travlhed hos rådgivere og håndværkere samt problemer med at få leveret materialer. Forklaringen på mindreforbrug på kommunens driftsudgifter er lavere energiudgifter i 4. kvartal, end forventet ved budgetopfølgning 3. Dog har der været et merforbrug vedr. renter og kursregulering og skatter mv. 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.

I 2022 har overskuddet fra den ordinære drift på 71,6 mio. kr., været med til at finansiere anlægsudgifterne, som viser et netto forbrug på 114,0 mio. kr.

Nedenstående figur viser det ordinære driftsresultat over en 5-årig periode fra 2018-2022.



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

I Greve Kommunes økonomiske politik, er der en målsætning om et driftsresultat på minimum 90 mio. kr. til og med 2022 og overskud på mindst 120 mio. kr. årligt fra 2023, så der er penge til anlægsinvesteringer og afdrag på lån. Målsætningen er ikke opfyldt i regnskab 2022.

Anlægsinvesteringer

Der var i 2022 oprindeligt budgetteret 133,3 mio. kr. til anlægsudgifter. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til anlægsområdet, som sammen med overførsler og omplaceringer har resulteret i et korrigeret budget på 182,2 mio. kr.

Det samlede forbrug på anlægsområdet udgør 114,0 mio. kr. som består af anlægsinvesteringer ekskl. køb og salg på 120,5 mio. kr. og nettoindtægter fra køb og salg på 6,5 mio. kr. Der er et mindreforbrug for anlægsområdet, i forhold til korrigeret budget på 68,2 mio. kr.

Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommune kom ud af 2022 med et underskud på 42,4 mio. kr. på det skattefinansierede område, mod et oprindeligt budgetlagt underskud på 20,0 mio. kr. Omfattet af det skattefinansierede område er drifts- og anlægsaktiviteter samt skatteindtægter og generelle tilskud m.v. Årets resultat er negativt, og betyder at udgifterne overstiger indtægterne.

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 2022 har forbruget bidraget positivt med 0,1 mio. kr. til kommunens samlede resultat. I Greve Kommune omfatter forsyningsområdet dele af affaldshåndtering bl.a. jordflytning.

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 2022 på 205,5 mio. kr. Det svarer til et træk på 115,9 mio. kr. i forhold til primo beholdningen, som var på 321,4 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 2022 udgør 541,6 mio. kr. I forhold til 31. december 2021 er den gennemsnitlige likviditet faldet med 44,7 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 2022 blev der optaget nye lån for 18,8 mio. kr. og der er afdraget 56,7 mio. kr. på eksisterende lån.

Finansforskydninger

Når vi ser på finansforskydninger i løbet af år 2022, så består forskydningerne både af en række træk på likviditeten og en række opbygninger af likviditeten. Samlet set har finansforskydningerne i 2022 bidraget til en forøgelse af likviditeten med 11,7 mio. kr. De væsentligste finansforskydninger i 2022 er forskydninger i kortfristede og langfristede tilgodehavender, som er beskrevet nedenfor.

Årsager til øget likviditet:

- Kommunens tilgodehavender vedr. udsendte fakturaer er faldet.

Årsager til træk på likviditeten:

- Der er sket en forøgelse af kommunens tilgodehavende vedr. indefrysning af grundskyldsstigning.
- Der er sket en forøgelse af kommunens tilgodehavende vedr. lån til betaling af ejendomsskatter.

Kursregulering af obligations- og aktiebeholdningen

Kommunens obligations- og aktiebeholdning skal hvert år reguleres til kursværdien ved årets udgang. I 2022 resulterede det i et urealiseret tab på 47,4 mio. kr. Hvis man forestillede sig, at Greve Kommune netop den sidste dag på året d. 31. december 2022 solgte alle obligationer og aktier, ville kommunen få et tab på 47,4 mio. kr. Dette er udover det udbytte og kurstab der er realiseret i årets løb. Generelt set har 2022 været et særdeles udfordrende investeringsår. Finansmarkedet er hårdt ramt, dette gælder både aktier og obligationer, hvorfor der i regnskab 2022 både er sket store realiserede og urealiserede kurstab.

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 2022.

1. Overskud på den ordinære drift

Der skal ifølge kommunens økonomiske politik, være et overskud på mindst 90,0 mio. kr. på den ordinære drift. Denne målsætning er ikke opfyldt i 2022, da overskuddet var på 71,6 mio. kr. Dermed 18,4 mio. kr. under målsætningen. Især de store prisstigninger i 2022 har medvirkende til et lavere driftsoverskud. Oprindeligt var der budgetteret med et driftsoverskud på 113,3 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 2022 er der et oprindeligt anlægsbudget ekskl. køb og salg på 138,4 mio. kr. og dermed overholdes målsætningen om et anlægsbudget på mindst 70,0 mio. kr. Anlæg udover de 70,0 mio. kr. er finasieret af budgetlagte indtægter fra salg af jord og bygninger på 5,1 mio. kr. i 2022. Det resterende er finansieret af kassen via opsparede midler fra tidligere års overskud bl.a. fra 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 serviceudgifter og anlægsudgifter. Disse aftaler indgås for kommunerne under ét.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder loftet for serviceudgifter også kaldet servicerammen, 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 servicerammen overholdes.

Greve Kommune har i 2022 ikke overholdt servicerammen. Kommunen anvendte i 2022 10,1 mio. kr. mere end kommunens andel af servicerammen. Dette svarer til en overskridelse på 0,4 procent. I budgetopfølgning 3 var det forventningen, at servicerammen ville overskrides med 25,4 mio. kr. Forklaringen på overskridelsen af servicerammen kan i høj grad henføres til udgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine samt pris- og lønstigninger herunder stigende energiudgifter.

Greve Kommune har i 2022 overholdt anlægsrammen. Greve Kommunes anlægsramme for 2022 udgør 140,4 mio. kr. Kommunens regnskab 2022 viser et samlet forbrug indenfor anlægsrammen på 120,7 mio. kr. Dermed anvendte kommunen i 2022, 19,7 mio. kr. mindre end bruttoanlægsrammen.

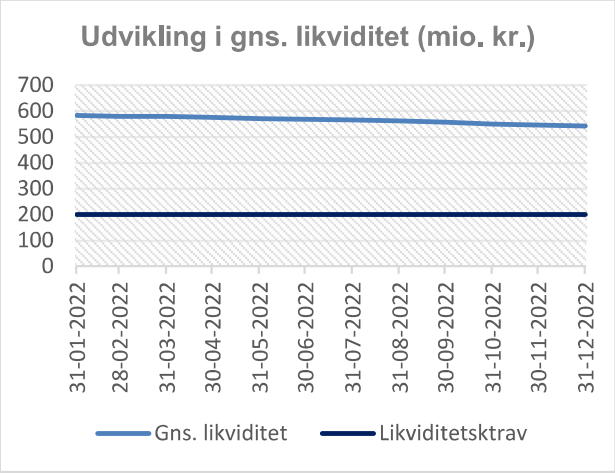
4. Den gennemsnitlige likviditet

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 2022.

Den løbende gennemsnitlige likviditet, opgjort efter kassekreditreglen, som er et gennemsnit at de seneste 365 dage. er pr. 31. december 2022 opgjort til 541,6 mio. kr.

Nedenfor ses den gennemsnitlige kassebeholdning i mio. kr. i løbet af 2022:



Som det fremgår, har den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen ikke været under 200,0 mio. kr. i 2022. 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

I 2022 blev der optaget lån for samlet 18,8 mio. kr. Lånene blev optaget på baggrund af udgifter afholdt i 2021. Der blev lånoptaget til energibesparende tiltag og indefrosset grundskyld der jf. lånebekendtgørelsen er direkte låneadgang til.

Derudover er der lånoptaget til fremrykkede anlægsinvesteringer ifm. covid-19 på baggrund af en lånedispensation fra ministeriet. Baggrunden for lånepuljen vedr. fremrykkede anlægsinvesteringer var, at Regeringen som følge af Covid-19 krisen valgte at indføre en særlig lånedispensation for kommuner til finansiering af et øget anlægsniveau, for at støtte erhvervslivet og beskæftigelsen. I den forbindelse valgte Greve Kommune at fremrykke en del af anlægsinvesteringerne til 2020 og 2021, og lånoptage til disse anlægsinvesteringer.

Nogle af de fremrykkede anlægsinvesteringer ligger ud over de formål, der er beskrevet i den økonomiske politik. I forbindelse med fremrykningen af anlægsinvesteringerne, blev det i Greve Kommune besluttet politisk, at de skulle lånoptages på trods af, at formålene lå ud over de beskrevne i den økonomiske politik.

6. Langfristet gæld

Greve Kommune har en målsætning om, at gælden pr. indbygger ekskl. gæld vedr. ældreboliger og indefrosne feriemidler årligt skal nedbringes. Denne målsætning er i år 2022 opfyldt.

Når gælden pr. indbygger opgøres, uden at medregne lån til ældreboliger og indefrosne feriemidler, er gælden pr. indbygger i 2022 faldet med 510 kr. til 8.846 kr. pr. borger.

7. Effektiv drift

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

Da der endnu ikke foreligger tal til at sammenligning af serviceudgifter for 2022, er der taget udgangspunkt i 2021 regnskabstal.

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

Greve Kommune er placereret som nr. 43 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. 40 ud af landets 98 kommuner for udgifter pr. elev i folkeskolen. Dermed ligger Greve Kommune ikke blandt den laveste fjerdedel på folkeskoleområdet.

Greve Kommune er placeret som nr. 25 ud af landets 98 kommuner på ældreområdet pr. borger over 67 år. Dermed ligger Greve Kommune lige akkurat 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.

Greve Kommunes driftsudgifter pr. indbygger på alle de store serviceområder skal ligge blandt den laveste fjerdedel af kommunerne. En dårligere placering skal være et aktivt tilvalg.

Anlæg

I det følgende fremgår hovedtrækkene om anlæg:

- Opsummering af anlægsområdet for 2022
- Oversigter over nettoforbruget fordelt på udvalgsområder
- Uddrag af anlægsinvesteringer i 2022

Regnskabet på anlægsområdet ekskl. køb og salg af jord udviser i 2022 et nettoforbrug på 120,5 mio. kr. Det er 17,9 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 196,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på anlægsområdet på netto 75,7 mio. kr. Der overføres i alt netto 67,1 mio. kr. til 2023, hvoraf de 55,2 mio. kr. tidligere er indmeldt ved 3. budgetopfølgning, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberegning.

Anlæg på køb og salg af jord m.m. indeholder salgsindtægter og -udgifter og udviser i 2022 nettoindtægter på 6,5 mio. kr. Det er 1,4 mio. kr. i merindtægt end oprindeligt budgetlagt i 2022. Der er overført og givet tillægsbevillinger på 8,9 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter en nettoindtægt på 14,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en netto mindreindtægt på 7,5 mio. kr. Der overføres en netto mindreindtægt på 3,5 mio. kr. til 2023 hvoraf de 0,5 mio. kr. tidligere er indmeldt ved 3. budgetopfølgning, men som først medtages og indberettes ved den endelige overførselsberegning.

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.	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling/ Omplaceringer 2022	Restkorr. budget 2022
Økonomiudvalget	0	1.000	1.000	0	1.000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	119.450	194.811	135.636	59.175	75.361
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	600	693	750	-57	93
Kultur- og Fritidsudvalget	17	1.468	1.014	454	1.451
Sundheds- og Omsorgsudvalget	420	-1.778	0	-1.778	-2.197
I alt netto	120.486	196.194	138.400	57.794	75.708

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

Tabel 2 Køb og salg af jord

Anlæg, Køb og salg af jord m.m. 1.000 kr.	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægsbevilling/ Omplaceringer 2022	Restkorr. budget 2022
Økonomiudvalget	-6.450	-13.977	-5.100	-8.877	-7.527
I alt netto	**-6.450**	**-13.977**	**-5.100**	**-8.877**	**-7.527**

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

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

Anlægsinvesteringer i 2022

Af anlægsinvesteringer i 2022 kan nævnes:

- Renovering af Strandskolen
- Udskiftning af fliser i svømmehallen
- Busholdepladsen ved Hundige station

Disse anlæg er nærmere præsenteret herunder.

Renovering af Strandskolen

Strandskolen er i disse år under renovering. Der er samlet afsat 145 mio. kr. til projektet. I 2022 er den første undervisningsfløj blevet renoveret og de første ni klasser er flyttet ind i den nyrenoverede fløj.

Klasseværelserne er blevet lagt sammen med tidligere grupperum, og der er givet plads til, at hvert klasseværelse har en stor trappe, hvor man kan arbejde eller snakke.



Billede fra Strandskolen - klasseværelse

I klasseværelserne er vindueskarmene lavet sådan, at eleverne kan stå op og bruge dem som borde, og ude på gangen er de lave vindueskarme samtidig hyggelige nicher til at sidde i.



Billede fra Strandskolen - gang

Håndværkerne arbejder videre med renoveringsprojektet, som forventes færdigt i slutningen af 2025.

Udskiftning af fliser i Greve Svømmehal

I 2021 og 2022 er fliserne i bassinerne i Greve Svømmehal blevet udskiftet. Fliserne skulle skiftes, da der var konstateret et udbredt omfang af løse fliser i svømmehallens bassiner. Undersøgelser viste, at fliserne faldt af i de områder, hvor bassinernes beton var oprettet med en opretningsmørtel inden fliserne var pålimet. Baggrunden herfor var, en såkaldt alkalikiselreaktion mellem beton og opretningsmørtel, som medfører at hæftningen af fliserne nogen steder var dårlig.

Udskiftningen af fliserne har derfor betydet, at bassinerne skulle tømmes, dårlig afretningsmørtel fjernes og betonoverfladen afrenses. Herefter er der blevet påført en membransikring, som sikrer mod fremtidig alkalikiselreaktion, ny opretningsmørtel og derefter nye fliser.



Billede fra udskiftningen af fliser i Greve Svømmehal

Det store bassin blev taget i brug i slutningen af august 2022. Forinden havde det taget to uger at fylde bassinet op med vand igen. Der er samlet afsat 3,6 mio. kr. til projektet og der mangler kun de sidste finesser før projektet kan afsluttes helt.



Billede fra udskiftningen af fliser - opfyldning af det store bassin i Greve Svømmehal

Busholdepladsen ved Hundige station

Den 23. august 2022 blev busholdepladsen ved Hundige station indviet. Den nye holdeplads er placeret delvist under broen og centralt mellem de to kommende boligblokke med en tæt kobling til hovedindgangen til S-togs-stationen. I tilblivelsen af den nye holdeplads er der lagt vægt på at skabe et trygt byrum for passagererne og de nye indbyggere.



Billede af busholdepladsen ved Hundige station inden indvielsen

Den nye busholdeplads er indrettet, så busserne holder side om side. Herudover er der kommet læskærme, affaldsbeholdere, belysning og fodgængerarealer. Under brodækket er der plads til taxa, flexbux, kys-og-kør og handicapparkering. Der er samlet afsat 22 mio. kr. til busholdepladsen. Der mangler fortsat det sidste finish med grønne bede og træer. Dette sker dog først, når det omkringliggende byggeri er færdigt.



Billede af busholdepladsen ved Hundige station

Økonomiudvalget



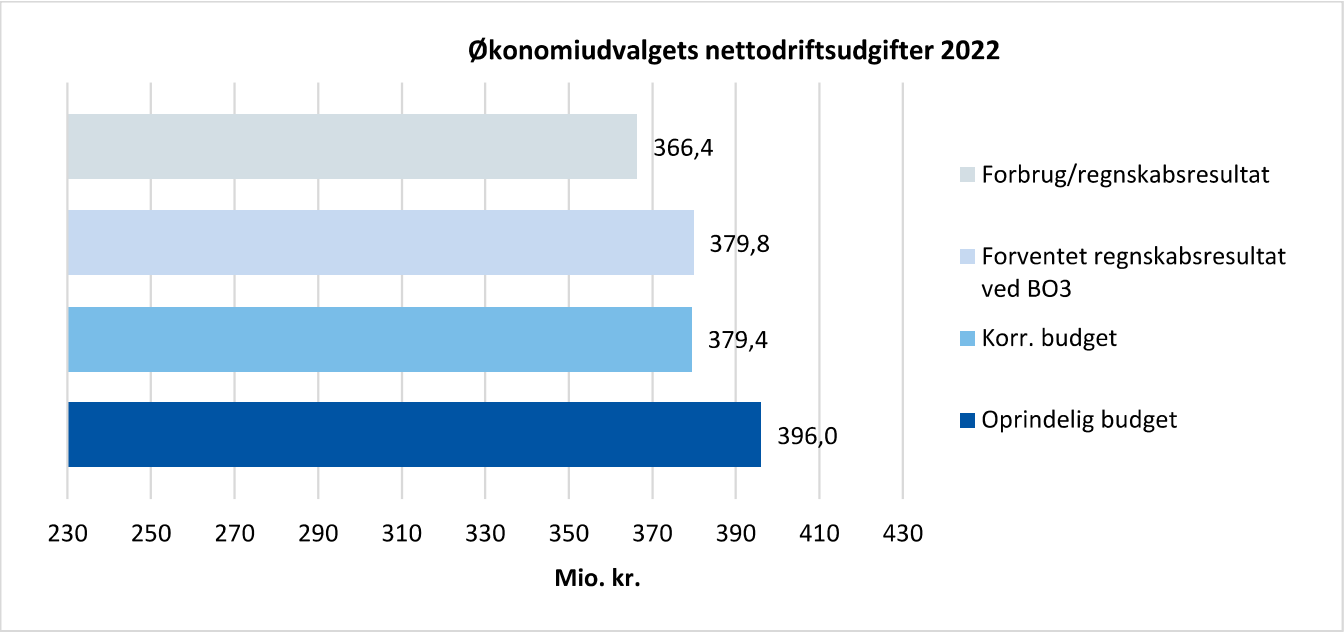
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

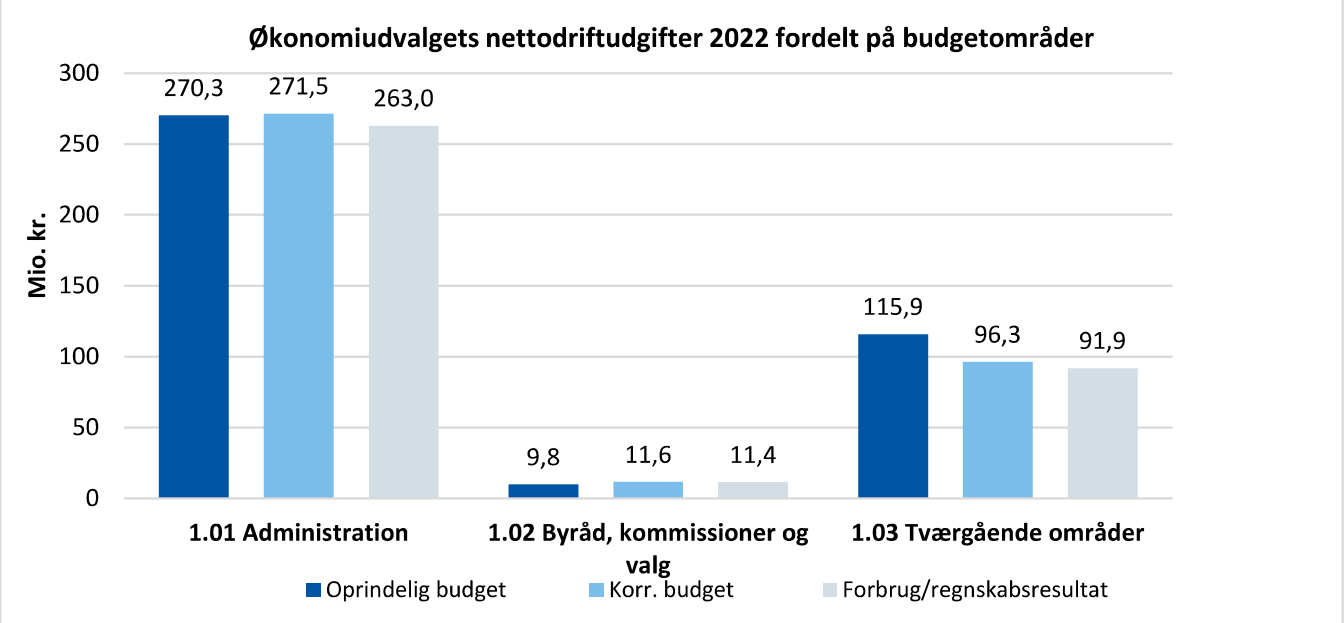
Udvalgets opgaver
Økonomiudvalget arbejder med de store emner, som går på tværs af fagudvalg. Først og fremmest økonomi, planlægning, administration og personale på et overordnet niveau. Udvalgets opgave er at fastlægge serviceniveau, kvalitet og økonomiske rammer for de enkelte opgaveløsninger. Fastlæggelsen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

Driftsudgifter
På Økonomiudvalgets område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 396,0 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 379,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 366,4 mio. kr. Det er 13,0 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 379,8 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 i 2022

I budgetopfølgning 1 2022 blev der vedtaget en tværgående 1 % rammebesparelse på én pose penge, hvilket betød, at Økonomiudvalgets budget blev reduceret med i alt 3,2 mio. kr. Derudover er der i året givet tillægsbevilling til en pulje på 10,0 mio. kr. til fordrevne fra Ukraine. Af denne pulje er der i året fordelt 4,9 mio. kr. til øvrige udvalg efter afholdte udgifter pr. 30. september.

På Byråd, kommissioner og valg er der i 2022 givet tillægsbevilling på 1,7 mio. kr. Det skyldes, at der både blev afholdt folketingsvalg og folkeafstemning om afskaffelse af forsvarsforliget i 2022.

Afvigelsen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på budgetområde 1.03 tværgående områder skyldes, at en del af det oprindelige budget på budgetområdet indeholder puljer, der udmøntes til de øvrige udvalg i løbet af året herunder f.eks. barselspuljen hvor der er udmøntet 8,4 mio. kr. og puljen til overførsler hvor der er udmøntet 6,4 mio. kr.

Økonomiudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
1.03 Tværgående områder	Forsikringer	1,6 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Rengøring, GIC	0,3 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Forsikringsbudgettet er overskredet med 1,6 mio. kr. i alt. Dette er primært pga. arbejdsskader som i 2022 har været 513 stk., dette er en stigning på 67 % i forhold til 2021, hvilket har medført en øget udgift.
Derudover er udgifterne til AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring) steget over de sidste år. Fra 2021 til 2022 udgør stigningen 0,3 mio. kr.
Ligeledes er administrationsbidraget til AES steget betydeligt som følge af bl.a. Corona.
Derudover har der været en del selvforsikrede skader i løbet af 2022, på Greve kommunes forsikrede ejendomme, løsøre og biler som har medvirket til overskridelsen.

Rengøringsbudgettet er overskredet som følger af bl.a. ekstra vikardækning på GIC.

Økonomiudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
1.01 Administration	Èn pose penge	-4,9 mio. kr.
1.01 Administration	IT & Digitalisering	-2,7 mio. kr.
1.01 Administration	Varme- og Energiplanlægning	-1,1 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Tjenestemandspension	-0,6 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Fordrevne fra Ukraine	-5,1 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Monopolbrud	-0,5 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

På centrenes centrale èn pose penge er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som skyldes færre lønudgifter, blandt andet på grund af ansættelsesstop i 4. kvartal 2022. Hertil er brugt færre personaleudgifter grundet mådehold og indkøbsstop.

Overordnet set kan et mindre forbrug i IT- og digitalisering forklares med investerings-/indkøbstop bl.a. i forhold til IT-arbejdspladser. Derudover har ESDH-projektet ikke gennemført driftsprøven, implementering af scannerløsning m.v., og ift. NemId ses en forsinkelse af MitId (udskudt implementering fra 2022 til 2023).

Staten medfinansierer arbejdet i kommunerne på varmeplanlægningsområdet i perioden 2022-2025. I 2022 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet således forhøjet bloktilskuddet til Greve Kommune. Byrådet meddelte i december 2022 en udgiftsbevilling på 1,08 mio. kr. finansieret af den indtægtsbevilling, der tildeles Greve Kommune i 2022. Bevillingen skal anvendes til varmeplanarbejdet, herunder til medarbej-

derressourcer til at arbejde for informationsindsatsen, at fremrykke og udbrede den grønne varmeforsyning samt identificere og udnytte overskudsvarme i Greve Kommune. Bortset fra at varmeplanen er vedtaget, har det ikke været muligt at gennemføre opgaverne og anvende beløbet for 2022. Der er derfor mindreudgifter på området i 2022.

Grundet faldne antal til tjenestemandspension ses et mindreforbrug. Antallet af tjenestemandspensioner følges nøje.

I løbet af året og til og med budgetopfølgning 3, er fællespuljen til fordrevne fra Ukraine under Økonomiudvalget fordelt til øvrige udvalg efter deres afholdte udgifter. 4. kvt. mangler at blive fordelt til de øvrige udvalg, hvor forbruget er registret. Derfor er der et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på Økonomiudvalget.

I forhold til Monopolbruddet handler det bl.a. om at transitionsudgifterne til udvikling, etablering og idriftsættelse af de it-systemer som via KOMBIT erstatter KMD's monopol løbende er bortfaldet. Monopolbrudskontoen blev oprettet med henblik på at finansiere udfasningen af KMDs monopolsystemer. Udgifter i den forbindelse omhandlede etablerings- og driftsomkostninger til nye it-systemer, som skulle afløse KMDs monopolsystemer, da disse oftest have en overlapningsperiode. Monopolbrudsprogrammet er udfaset og afsluttet i 2022, hvorfor der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Monopolbrudskontoen lukkes for 2023.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget



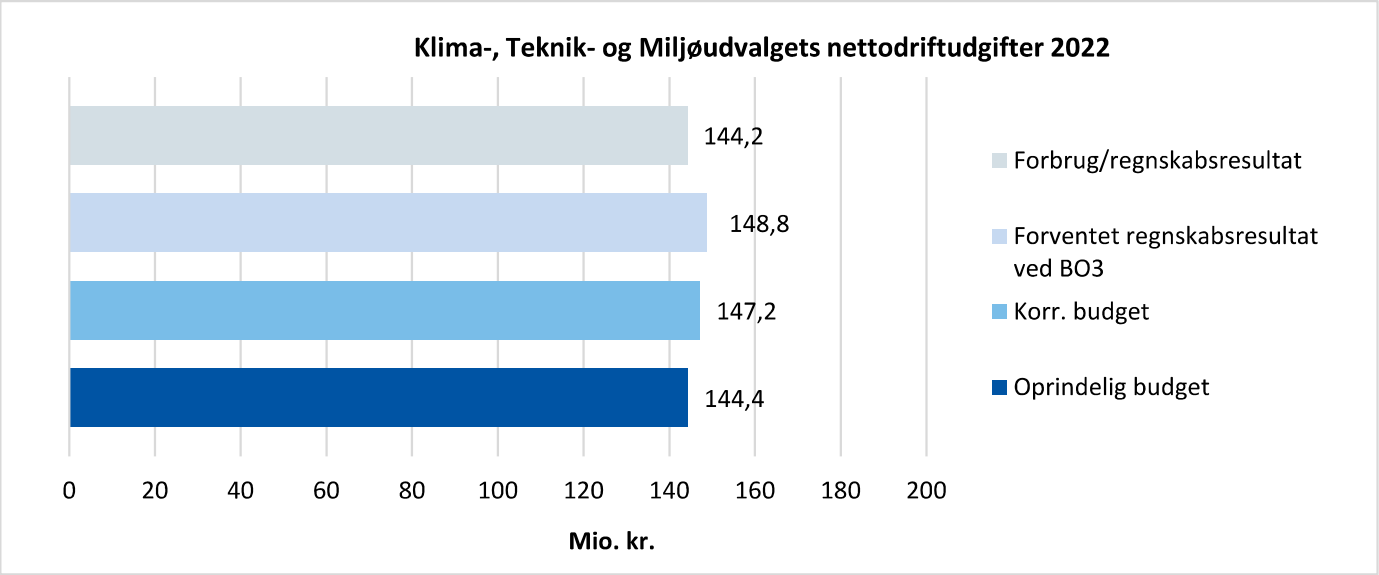
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

- 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 i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 144,4 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 147,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 144,2 mio. kr. Det er 3,0 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 148,8 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 i 2022

I september blev der indført udgiftsstop og nedskrivning af budgettet på bl.a. PV Greve kontrakterne med 2,5 mio. kr. og 1,0 mio. kr. på bygningsvedligehold, ligeledes blev der reduceret med 1,0 mio. kr. på udgifter til "Andre entreprenører" for at forbedre økonomien i kommunen.

Forbrugsudgifter fik en tillægsbevilling på netto 13,5 mio. kr. på ejendommene og 2,0 mio. kr. på vejbelysning, som følge af centrale meldinger om blandt andet stigende el-priser. Heri var der indregnet en besparelse på forbrugsudgifterne på omkring 1,0 mio. kr. ved at skrue ned for varmen.

I 2. og 3. budgetopfølgning blev der givet tillægsbevillinger på i alt 4 mio. kr. til udgifter til boliger til ukrainske flygtninge.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
2.01 Klima, teknik og miljø	Ukraine, løn teknisk service, husleje, vedligeholdelse m.m.	2,2 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	PV Greve, Park og vej og kommunale ejendomme	1,2 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Byggesagsgebyr - mindreindtægt	0,3 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Merforbruget på 2,2 mio. kr. skyldes at der er givet bevilling til udvalget ifm. fordrevne fra Ukraine på baggrund af opgjorte udgifter pr. 30. september og ikke for resten af året. Merforbruget udgør derfor forbruget for 4. kvartal. Bevillingerne er fordelt fra en fælles ukrainepulje under Økonomiudvalget, som ved udgangen af 2022 udviste et mindreforbrug, der delvist dækker de samlede opgjorte Ukraine udgifter i 4. kvartal. Udgifterne dækker bl.a. løn til teknisk service, husleje, vedligeholdelse i forbindelse med fordrevne fra Ukraine.

På Greve Kommunes kontrakter hos PV Greve A/S har der samlet set været et merforbrug på 1,2 mio. kr. efter, at budgettet i september blev reduceret med 2,5 mio. kr.
Merforbruget skyldes primært et ekstraordinært stort forbrug på glatførebekæmpelse, især i december måned, hvor der var 14 dage med meget lave temperaturer. En komplet saltning af Greve Kommune koster 0,3 mio. kr. pr. gang, hvorfor udgifter til glatførebekæmpelse hurtigt løber op. Der har samtidig været fuldt stop på bestillingsarbejder.

På byggesagsområdet har der været en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. på byggesagsgebyrerne. De sidste to regnskabsår er der blevet givet tillægsbevilllinger til den manglende indtægt som følge af Covid-19. Der er ikke søgt tillægsbevilling i 2022. Mindreindtægten i 2022 skyldes formentlig udskiftning af byggesagsbehandlere. Budgettet følges nøje i 2023 til en vurdering af om budgettet er for højt.

Klima-, Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
2.01 Klima, teknik og miljø	En pose penge, teknisk service	-0,5 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Forbrugsudgifter, ejendomsudgifter og vejbelysning	-5,0 mio. kr.
2.01 Klima, teknik og miljø	Skadedyrsbekæmpelse	-0,5 mio. kr.

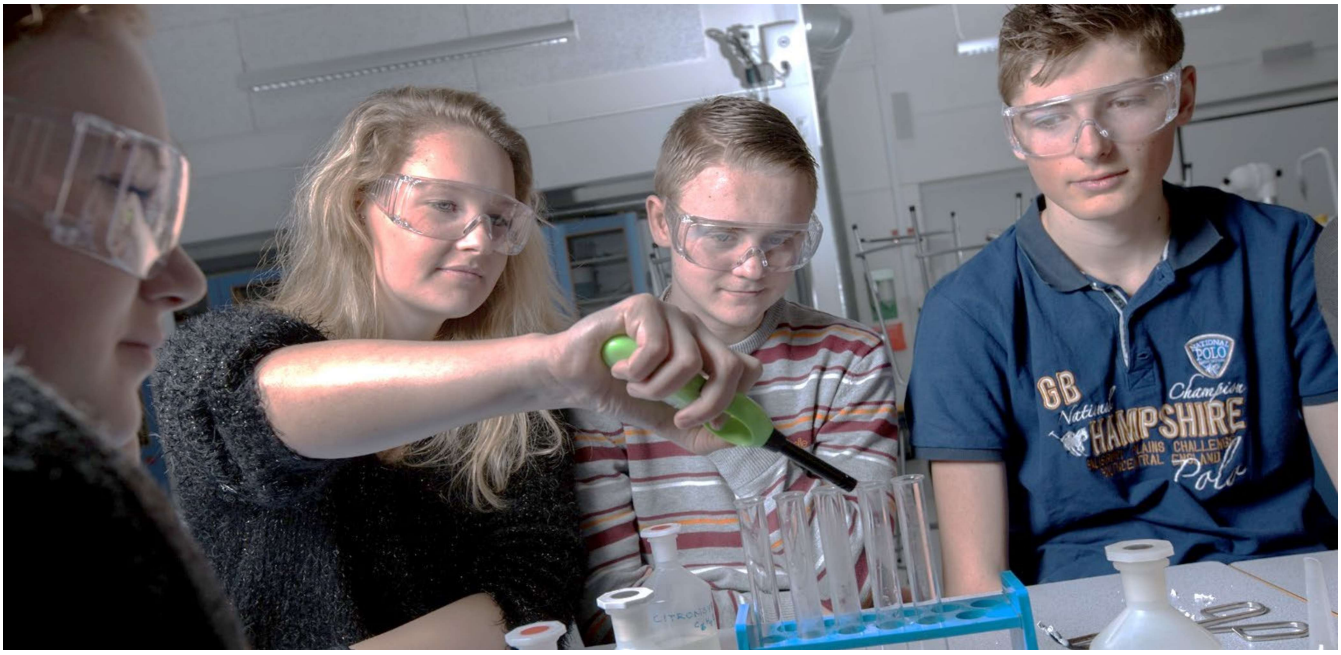
- = mindreforbrug/merindtægter

På én pose penge til teknisk service har været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes en del vakancer sidste del af år 2022, hvor der var udmeldt ansættelsesstop. Derudover har der været udgiftsstop, hvilket har betydet at bl.a. indkøb af arbejdstøj m.m. er udskudt til 2023.

Priserne på el og gas er steget kraftigt siden ultimo 2021, og der beregnes løbende på forbruget til budgetopfølgningerne. Ud fra dette blev givet en tillægsbevilling til forbrugsudgifter, ejendomsudgifter og vejbelysning. Regnskabet viser et mindreforbrug på forbrugsudgifter og vejbelysning på 5,0 mio. kr., hovedsagelig på grund af, at energipriserne faldt ultimo 2022. Yderligere er der opsat automatisk betaling af flere regninger, hvorfor enkelte regninger på forbrug i 2022 er blevet konteret i 2023.

Kommunens udgifter til bekæmpelse og forebyggelse af rotter finansieres ved, at der opkræves et gebyr i form af en nærmere fastsat promille af vurderingen på alle ejendomme i kommunen. Det er derfor svarende til et brugerfinansieret område, der bør hvile-i-sig-selv over en årrække. Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. i 2022 indstilles derfor overført til 2023, og der vil blive taget højde for dette mindreforbrug ved de kommende takstberegninger.

Skole-, Børne- og Ungeudvalget



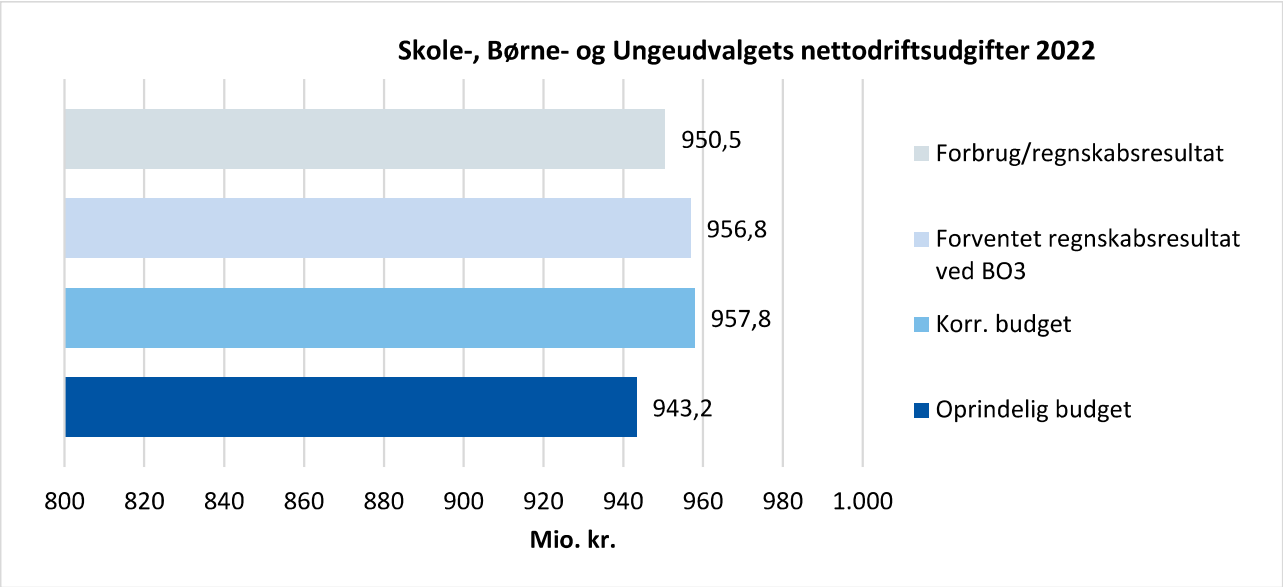
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

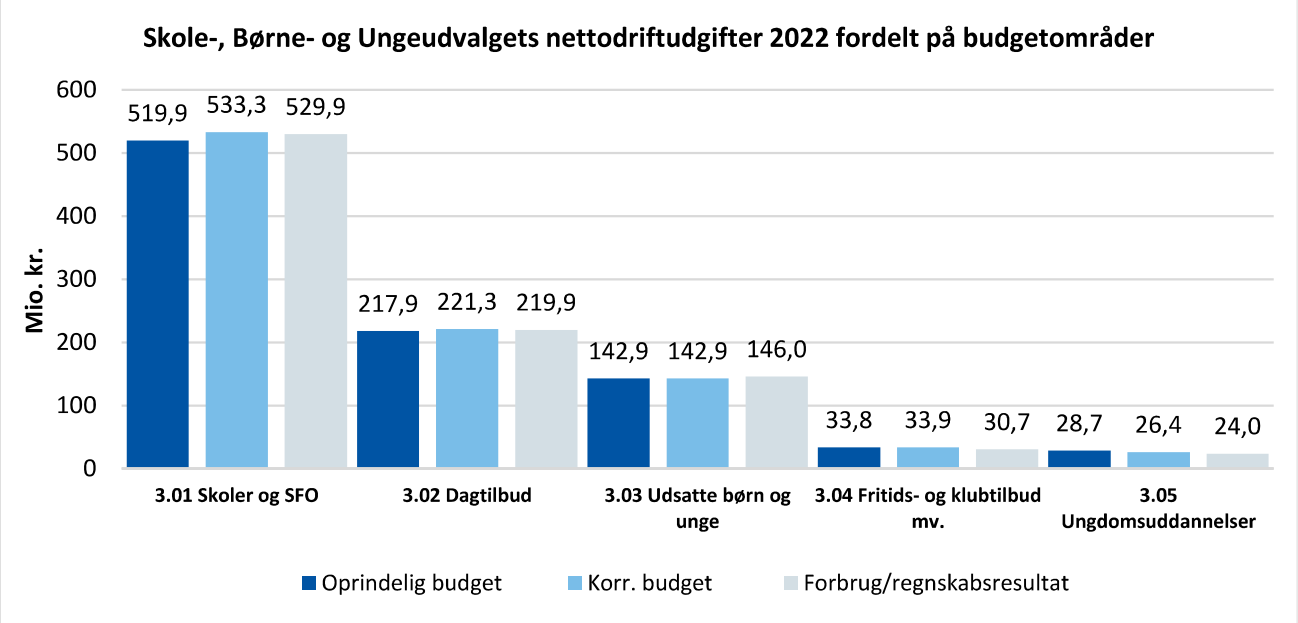
Udvalgets opgaver
Skole-, Børne- og Ungeudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens undervisningsmæssige, pædagogiske, sociale og sundhedsmæssige opgaver for børn og unge.

Driftsudgifter
På Skole-, Børne- og Ungeudvalget område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 943,2 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 957,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 950,5 mio. kr. Det er 7,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 956,8 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 i 2022

I budgetopfølgning 1 2022 blev der vedtaget en tværgående 1 % rammebesparelse på én pose penge, hvilket betød, at Skole-, Børne- og Ungeudvalgets budget blev reduceret med i alt 7,2 mio. kr. Derudover blev der givet en tillægsbevilling til fordrevne fra Ukraine på 0,7 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Mellemkommunale udgifter skoler og SFO'er	2,2 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Børnetal SFO	-0,8 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	IT-skoler	-3,1 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Statslige og private skoler	2,8 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Mellemkommunale betalinger	1,8 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Privatinstitutioner	0,9 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Tilskud til privat pasning	1,3 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Basisgruppe Skattekisten	0,5 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Covid	0,6 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Specialundervisning på det specialiserede børneområde (anbragte børn)	-2.8 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	PPR	13,9 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Refusion af dyre enkeltsager på det specialiserede børneområde (mindreindtægt)	2,3 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Forebyggelse og anbringelse på det specialiserede børneområde	-3,4 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Det almene skole- og børneområde
De fleste tillægsbevillinger der er givet på det almene skole- og børneområde skyldes hovedsagelig ændrede forventning til børnetallene, til flere børn i de enkelte tilbud.

Fritids- og klubtilbud
Der er ikke givet væsentlige tillægsbevillinger i de almene fritids- og klubtilbud i 2022.

Det specialiserede børneområde
PPR har ved budgetopfølgning 3 2022 modtaget en tillægsbevilling på 13,9 mio. kr. grundet stigende udgifter til specialundervisning til hjemmeboende børn. Der er i 2022 visiteret 14 flere unge til et udenbys specialskoletilbud end forventet. Der er til Budget 2023-2026 også budgetlagt stigende udgifter med 12,4 mio. kr., og der vil i 2023 igen være et fokus på området.

Skole-, Børne- og Ungeudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Skoler og SFO'er	3,7 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Lederløn skoler	0,5 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Kommunale daginstitutioner	1,0 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Selvejende daginstitutioner	0,6 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Børnetal kommunale og selvejende daginstitutioner	1,6 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Merudgifter
Fritids- og klubtilbud		
3.04 Fritids- og Klubtilbud	Ikke realiseret besparelse vedr. "Klubberne ind på skolerne"	1,0 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Kirkemosegård	0,5 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Forebyggelse og anbringelse på det specialiserede børneområde	4,8 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Det almene skole- og børneområde:
Skolerne og SFO'erne har et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr., hvor 7 ud af 9 skoler har merforbrug i 2022, herunder har 1 skole et merforbrug på over 2 %. Det samlede merforbrug skyldes primært øgede udgifter til visitering til specialtilbud for børn i Damagerskolens skoledistrikt. Derudover omfatter merforbruget 0,4 mio. kr. som skyldes at der er givet bevilling til udvalget ifm. fordrevne fra Ukraine på baggrund af opgjorte udgifter pr. 30. september og ikke for resten af året. Merforbruget udgør derfor forbruget for 4. kvartal. Bevillingerne er fordelt fra en fælles ukrainepulje under Økonomiudvalget, som ved udgangen af 2022 udviste et mindreforbrug, der delvist dækker de samlede opgjorte Ukraine udgifter i 4. kvartal.

Lederløn på skoleområdet har et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes en enkelt fratrædelse på tjenestemandsniveau pr. 31/12. I fratrædelsesåret er udbetalt et engangs-beløb vedr. tjenestemandspension efter optjening af 37 års pensionsalder, og der er afregnet feriepenge.

De kommunale daginstitutioner har et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i Distrikt Nord, og et merforbrug på 2,3 mio. kr. i Distrikt Syd. Regnskab 2021 viste et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i Distrikt Nord, mens Distrikt Syd havde et merforbrug på 0,3. mio. kr. For Distrikt Nord skyldes mindreforbruget i 2022 primært generel tilbageholdenhed på driftsrammen i forbindelse med indkøbsstop jf. udmelding i budgetopfølgning 2 2022. For Distrikt Syd skyldes merforbruget primært udgifter til lønninger, da der har været behov for ekstra ressourcer i forbindelse med diverse personalemæssige omstændigheder, herunder langtidssygdom, barsler og fratrædelser.

De selvejende daginstitutioner har et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. Regnskab 2022 viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. på Børnehuset Karlslunde Strand, der består af institutionerne Åsagergård og Strandhuset. Til sammenligning var der et merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2021. Børnehuset Karlslunde Strand er knap 0,04 mio. kr. fra at have opfyldt den eksisterende aftale om, at underskuddet skal nedbringes med 0,2 mio. kr. årligt fra 2020 og frem. Handleplan udarbejdet i forbindelse med Regnskab 2021 er ej heller opfyldt til fulde, da institutionen her har angivet, at merforbruget forventes nedbragt med 0,2 - 0,25 mio. kr. i 2022. Eriksminde Børnehus har et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2022, hvilket skal ses i forhold til, at regnskab 2021 viste et merforbrug på 0,03 mio. kr. Merforbruget i 2022 skyldes personalemæssige omstændigheder, der bl.a. har medført øgede vikarudgifter.

I forhold til børnetal på kommunale og selvejende daginstitutioner er der oprindelig budgetteret med 125 dagplejebørn, 895 vuggestuebørn, og 1.528 børnehavebørn. De faktiske indmeldelser i 2022 viser 108 dagplejebørn, 841 vuggestuebørn, og 1.585 børnehavebørn, mens der i budgetopfølgning 3 var en forventning om 115 dagplejebørn, 855 vuggestuebørn og 1.559 børnehavebørn. I forhold til forventningen i budgetopfølgning 3 viser de faktiske børnetal dermed færre 0-2årige (7 i dagpleje og 14 i vuggestue), og 26 flere 3-5årige. En samlet forskel på i alt 5 børn. Regnskabsresultatet for 2022 viser umiddelbart et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket dog skal ses i sammenhæng med en netto merindtægt vedrørende mellemkommunal forældrebetaling på 1,5 mio. kr. Implementering af nyt pladsanvisningssystem har således muliggjort en mere korrekt opdeling i bogføringen af forældrebetaling, økonomisk fripladstilskud og

søskendetilskud for hhv. pladser i Greve Kommune og udenbys pladser. Det kommer i Regnskab 2022 til udtryk i form af mindreindtægt for børn passet i Greve Kommunes egne tilbud, og merindtægt for børn, der bliver passet i udenbys tilbud. Der er taget højde for denne forskydning i budgetlægningen for 2023 og frem.

Fritids- og klubtilbud:
Der er en ikke realiseret besparelse på 1 mio. kr., som kan henføres til projekt, hvor formålet var, at klubberne skulle flytte ind på skolerne. I sidste ende blev forslaget ikke vedtaget politisk, hvorfor besparelsen ikke blev høstet. Den planlagte besparelse blev ikke neutraliseret i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2022, og den fremgår derfor fortsat i budgettet, men neutraliseres fra 2023.

Det specialiserede børneområde:
Kirkemosegaard har et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes presset på kapaciteten på Kirkemosegaard, herunder etablering af en satellitklasse på Damager skole for fem 9. klasseelever i skoleåret 22/23. For at opretholde fagrækken og det undervisningsmæssige timetal for satellitklassen var det nødvendigt at overflytte 2 lærerressourcer og 1 pædagog til at varetage undervisningen i henhold til Folkeskoleloven. Da skoleåret starter 1. august 2022, blev udgifter til ansættelser påbegyndt i 2022 og etablering af lokaler afholdt indenfor egen ramme. I forbindelse med opretholdelse af satellitklassen er budgettet ved Budget 2023-2026 opjusteret med 1,0 mio. kr.

Merforbruget på forebyggelses- og anbringelsesområdet på 4,8 mio. kr. skyldes forskydninger i forbruget mellem to udvalg. I forbindelse med oprettelse af det nye udvalg Social- og Handikapudvalget er budgettet for Tabt arbejdsfortjeneste, Merudgifter, Aflastningsordninger flyttet fra SBUU til SHU. Budgettet er flyttet til SHU, men forbruget er fortsat bogført i SBUU, hvorfor der opstår et merforbrug i SBUU. Dette merforbrug skal derfor ses i sammenhæng med et tilsvarende mindreforbrug i SHU. Dette er der rettet op på i 2023.

Skole-, Børne- og Ungeudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
Det almene skole- og børneområde		
3.01 Skoler og SFO	IT-skoler	-1,1 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Mellemkommunale udgifter skoler	-0,7 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Mellemkommunale udgifter SFO'er	-0,4 mio. kr.
3.02 Dagtilbud	Mellemkommunale betalinger	-3,0 mio. kr.
Fritids- og klubtilbud		
3.04 Fritids- og klubtilbud	Mindreforbrug Idrætsfritidsklubben	-0,5 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Forældrebetaling	-0,4 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Greve Kultur-Base	-0,4 mio. kr.
Det specialiserede børneområde		
3.01 Skoler og SFO	Specialundervisning på det specialiserede børneområde (anbragte børn)	-2,8 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	PPR	-1,0 mio. kr.
3.01 Skoler og SFO	Bugtskolen	-1,8 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Tandplejen	-0,2 mio. kr.
3.03 Udsatte børn og unge	Udviklingscenter Greve	-0,7 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud	Havana	-1,9 mio. kr.
3.05 Ungdomsuddannelser	Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) (børne- og voksenområdet)	-2,3 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Det almene skole- og børneområde
Skoleområdet har et samlet mindreforbrug på de centrale IT-konti på 1,1 mio. kr., som primært drives af et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på den digitale skole, hvor der er vist tilbageholdenhed på blandt andet levetidsforlængelse af iPads og indkøb til udskiftning af udstyr, skærme mv. i folkeskolerne. Mindreforbrugene skyldes generel tilbageholdenhed som følge af indkøbsstop, jf. udmelding i forbindelse med budgetopfølgning 2 2022. Ved budgetopfølgning 3 blev der indmeldt et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som blev tillægsbevilliget, og efterfølgende har der været et yderligere mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

På det mellemkommunale skoleområde er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Da der er afholdt udgifter for 0,7 mio. kr. på området, som vedrører dagtilbudsområdet, er det reelle mindreforbrug på skoleområdet 1,4 mio. kr. Der er i budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. til forventet merforbrug, men udgifterne til 2022 bliver først afholdt i 2023 pga. betalingsforskydninger.

Mellemkommunale udgifter på SFO-området udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det endelige regnskabsresultat skyldes for det første betalingsforskydninger mellem årene. For det andet har der været et mindre fald i antallet af børn der benytter udenbys SFO-tilbud end forventet ved budgetopfølgning 3. Til budgetopfølgning 3 2022 blev der givet en tillægsbevilling til et forventet merforbrug på 0,2 mio. kr.

For mellemkommunale betalinger på dagtilbudsområdet er der et mindreforbrug/merindtægt på 3,0 mio. kr. Der er flere årsager hertil, bl.a. en netto merindtægt vedr. forældrebetaling på 1,5 mio. kr., derudover mangler en udgift på 0,7 mio. kr., som i stedet er afholdt på skoleområdet. Yderligere er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. grundet betalingsforskydninger mellem årene. Regnskabsresultatet skal ses i sammenhæng med tillægsbevilling vedrørende merforbrug på 1,8 mio. kr. i budgetopfølgning 3 2022.

Fritids- og klubtilbud
Der er et mindreforbrug i tilskud til Idrætsfritidsklubben på 0,5 mio. kr. Dette skyldes primært, at driftstilskuddet for december 2022 først er bogført i januar 2023. Dermed er der kun registreret udgifter for 11 måneder i 2022.

På de centrale konti er der merindtægter på forældrebetaling på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes flere medlemmer end budgetteret.

Greve Kultur-Base har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket er en konsekvens af indkøbsstop, jf. udmelding i forbindelse med budgetopfølgning 2. Konkret har det betydet en opbremsning af forbrug på den ordinære drift samt udskydelse af instrumentindkøb, indkøb af walkie talkier til ungdomsskolen samt aflysning af rejse for eleverne i Ungdomsskolen.

Det specialiserede børneområde
PPR har i løbet af 2022 haft stigende udgifter til specialundervisning for hjemmeboende børn, hvorfor der blev tillægsbevilliget 13,9 mio. kr. ved budgetopfølgning 3. Regnskabet viser dog et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som bl.a. skyldes betalingsforskydninger og et lavere kørselsbehov end forventet.

Regnskab 2022 for specialundervisning på det specialiserede børneområde for anbragte børn viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., idet der har været færre unge end forventet.

Bugtskolen har i forbindelse med budgetlægningen for 2023 genberegnet taksterne. Taksterne er i en periode blevet PL-fremskrevet fra det ene budgetår til det næste, uden at der har været en genberegning af takstgrundlaget. Det har betydet, at elevtallet har ændret sig væsentligt, uden at

dette løbende er blevet indregnet i taksten. Dette er blevet korrigeret i fremadrettede budgetter og fra budgetopfølgning 3 for indeværende år. Den ændrede takst medfører, at regnskab 2022 viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Tandplejen har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes ikke forbrugte DUT-midler vedr. vederlagsfri tandpleje for de 18-21-årige. Midlerne er ikke forbrugte, da ansættelser af yderligere personale først træder i kraft i 2023.

For Udviklingscenter Greve skyldes mindreforbruget på 0,7 mio. kr. bl.a. færre midler anvendt til aktiviteter og kolonier, færre midler til vikarer og generel tilbageholdenhed med driftsmidler. Derudover er der flere indtægter via indtægtsdækket virksomhed end forventet.

Klub Havana har en merindtægt på 1,9 mio. kr., som skyldes at der er sket en stigning i antal SFO-børn, der har resultereret i en stor overbelægning. SFO-børnene i Havana er fuldt finansierede af den afregning, som modtages fra den oprindelige distriktsskoles inklusionsmidler.

Regnskabet viser et mindreforbrug på ungdomsuddannelser til STU på børne- og voksenområdet på i alt 2,3 mio. kr. På børneområdet er der et merforbrug på 0,2 mio. kr. og for voksenområdet er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Forklaringen er, at der har været færre over 18 år visiteret til STU end budgetteret.

Kultur- og Fritidsudvalget



Greve Idrætscenter

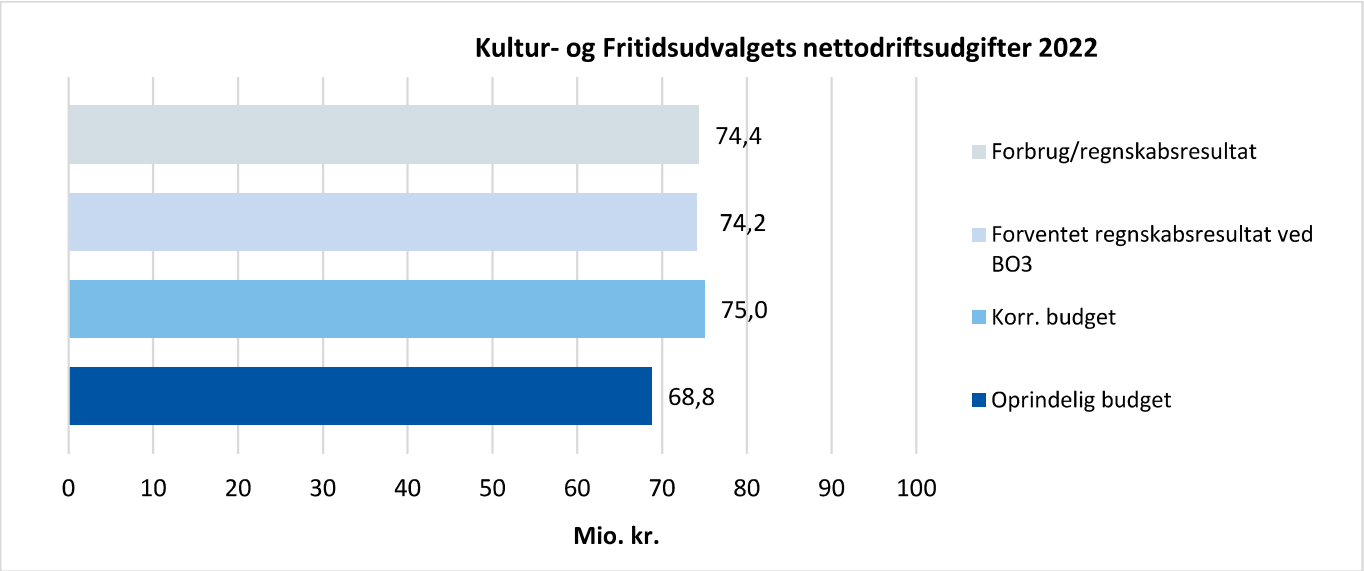
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

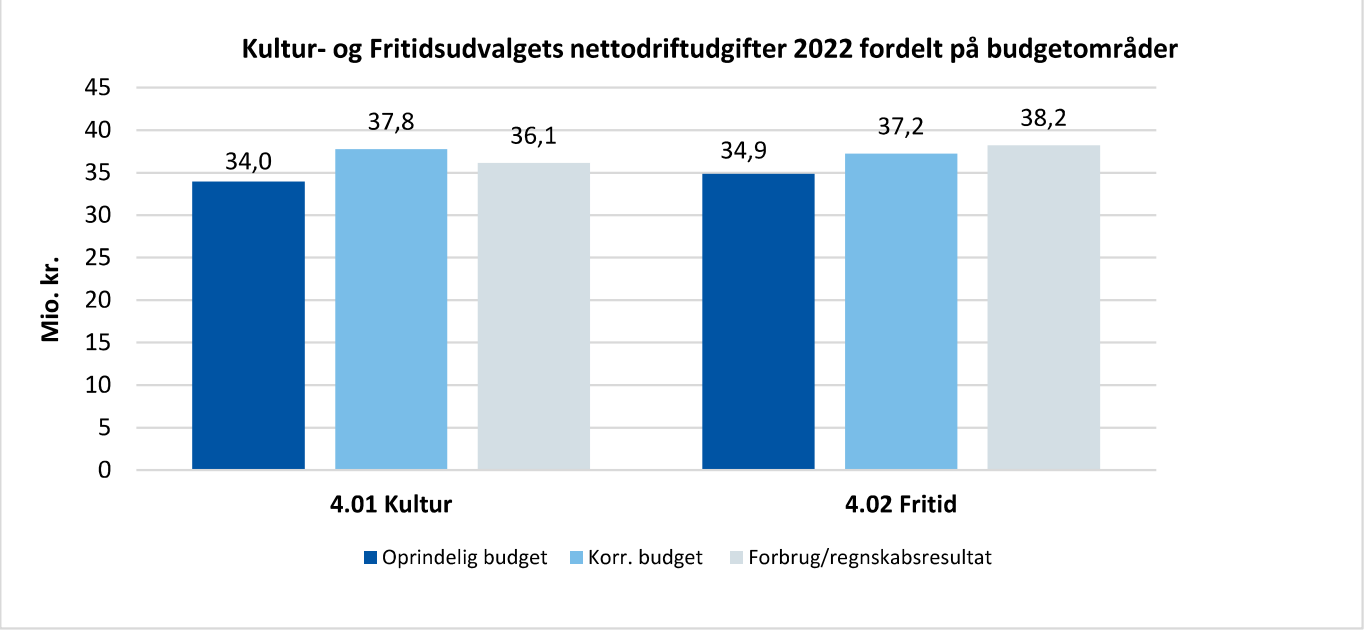
Udvalgets opgaver
Udvalget fokuserer på fritidslivet og de arrangementer og institutioner, som har med vores kultur at gøre. For eksempel er borgerhuse, biblioteker, idræt og idrætsanlæg og aftenskoler på udvalgets dagsorden.

Driftsudgifter
På Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 68,8 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 75,0 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 74,4 mio. kr. Det er 0,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 74,2 mio. kr.

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



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



Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste tillægsbevillinger i 2022

I budgetopfølgning 1 2022 blev der vedtaget en tværgående 1 % rammebesparelse på én pose penge, hvilket betød, at Kultur- og Fritidsudvalgets budget blev reduceret med i alt 0,3 mio. kr.

Greve Idræts- og Fritidscenter fik i budgetopfølgning 3 2022 overført 0,3 mio. kr. til 2023 til finansiering af særlige medarbejderudgifter. Overførslen har nedskrevet budgettet i 2022 med 0,3 mio. kr.

Greve Idræts- og Fritidscenter fik i 2022 flyttet på 0,3 mio. kr. ifm. udskiftning af nøglesystem og 0,1 mio. kr. ifm. medfinansiering af en legeplads fra drift til anlæg. Disse overføres i forbindelse med overførselssagen til 2023.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
4.02 Fritid	Greve Svømmehal, EPP	1,4 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Greve Svømmehal har i 2022 et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som skyldes færre indtægter på grund af færre besøgende. Årsagerne findes i dels renovering af det store bassin, dels Covid-19 i 1. kvartal af året og dels temperatursænkning og lukning af sauna sidst på året.
Det skal bemærkes, at den realiserede energibesparelse ikke fremgår af Svømmehallens regnskab, men indgår i kommunens samlede energiopgørelse.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

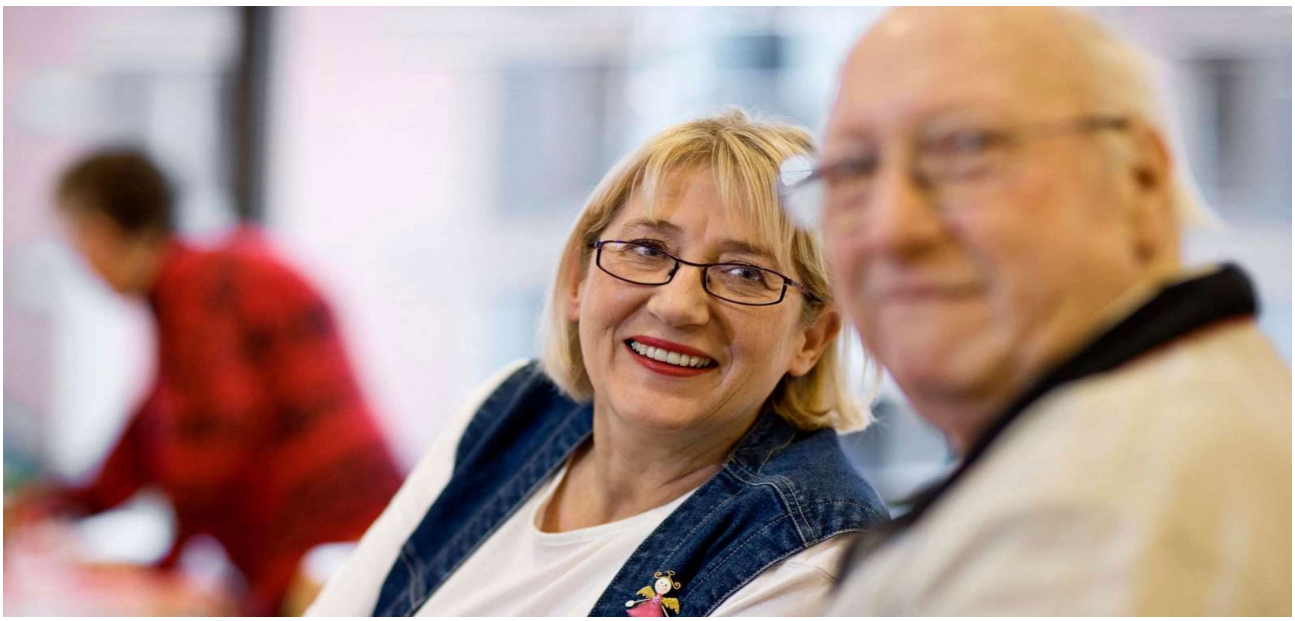
Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
4.01 Kultur	Greve Bibliotek, EPP	-0,9 mio. kr.
4.02 Fritid	Greve Idræts- og Fritidscenter, EPP	-0,7 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Greve Bibliotek har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket til dels skyldes at Biblioteket især i 4. kvartal 2022 udviste generel tilbageholdenhed og dels havde en øget indtægt vedr. bøder/erstatninger grundet bedre styring. Derudover er der uforbrugte midler tilbage fra overførslen fra 2021 til 2022.

Greve Idræts- og Fritidscenter har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes tilbageholdenhed på vedligehold af fysiske rammer samt færre aktiviteter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget



Nældebjerg Plejecenter

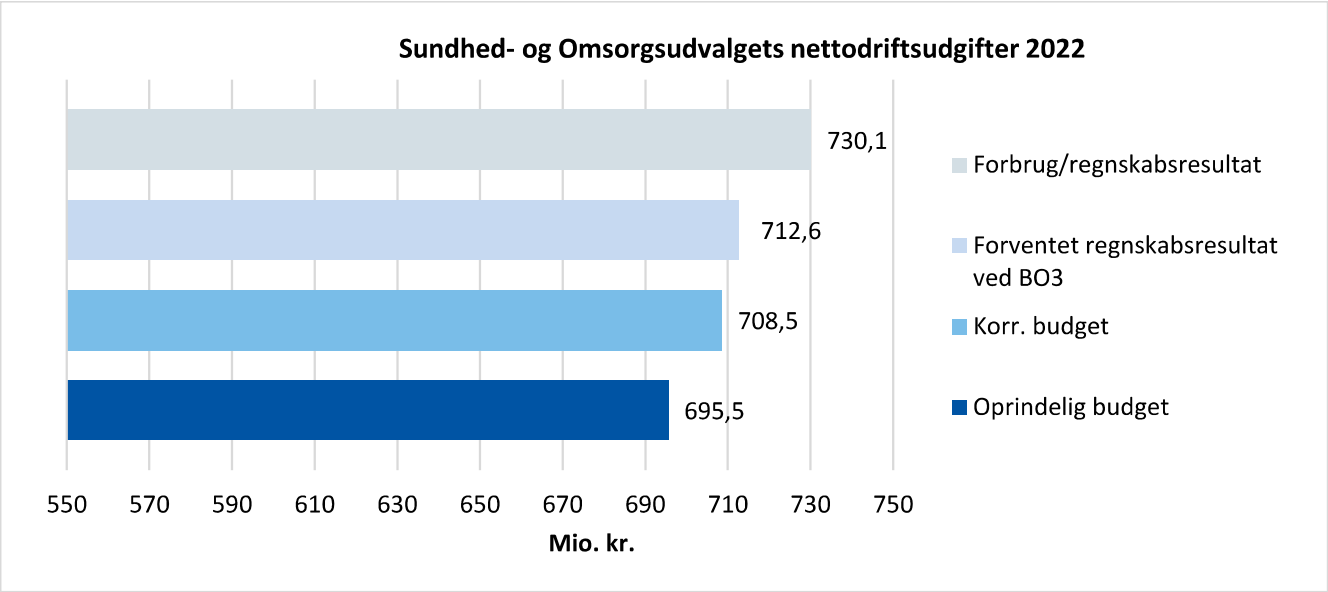
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

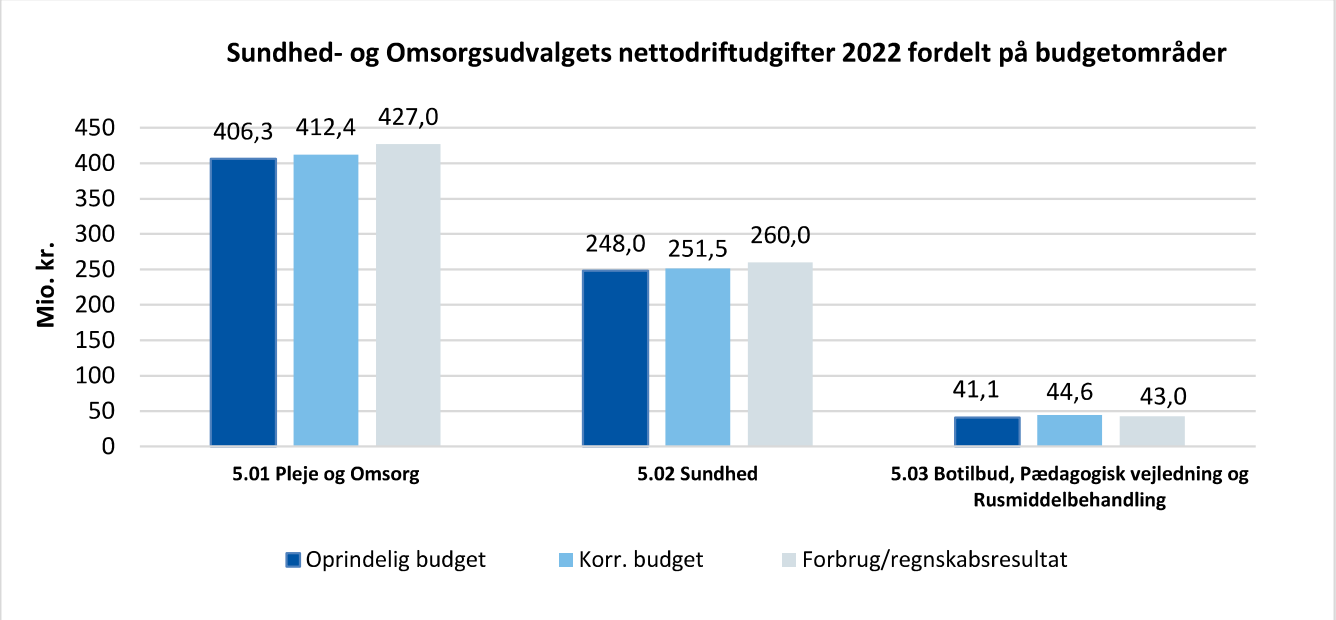
Udvalgets opgaver
Sundheds- og Omsorgsudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på ældre- og sundhedsområdet.

Driftsudgifter
På Sundhed- og Omsorgsudvalgets område blev der i 2022 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 695,5 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 708,5 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 730,1 mio. kr. Det er 21,6 mio. kr. mere end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 712,6 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 i 2022

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
5.01 Pleje og Omsorg	Køb og salg af plejecenterpladser	4,4 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Aktivitetsregulering til ældreområdet	3,5 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Covid-19	1,9 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Privatantaget hjælp	1,6 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	SOSU aktivitetstilpasning	-1,2 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevillinger
.01-5.03 Sundheds- og Omsorgsudvalget	Overførsler fra 2021	-2,8 mio. kr.
5.01-5.03 Sundheds- og Omsorgsudvalget	Rammebesparelse	-3,0 mio. kr.
5.02 Sundhed	Aktivitetsbestemt medfinansiering	2,4 mio. kr.
5.02 Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	1,2 mio. kr.
5.02 Sundhed	Sundhed befordringsgodtgørelse	1,0 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk vejledning og Rusmiddelbehandling	Alkohol- og stofmisbrugsbehandling	3,6 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Der er i 2022 givet tillægsbevillinger til Sundheds- og Omsorgsudvalget på i alt 13,0 mio. kr., hvoraf de væsentligste fremgår af ovenstående tabel. I budgetopfølgning 1 2022 blev der vedtaget en tværgående 1 % rammebesparelse på én pose penge, hvilket betød, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget blev reduceret med i alt 3,0 mio. kr. Det skal bemærkes at de 3,6 mio. kr. vedrørende 5.03 Alkohol- og stofmisbrugsbehandling er dels en flytning fra Social- og Handicapudvalget 2,9 mio. kr., dels en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr.

Sundhed- og Omsorgsudvalget væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
5.01 Pleje og Omsorg	Køb og salg af plejecenterpladser	3,8 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Sygeplejen	3,2 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Aktivitetsudvikling i visiterede timer	3,1 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Plejecentrene	1,9 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Privatantaget hjælp	1,6 mio. kr.
5.02 Sundhed	Aktivitetsbestemt medfinansiering (uden for servicerammen)	5,2 mio. kr.
5.02 Sundhed	Hospice og færdigbehandlede psykiatriske patienter	1,6 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Der er et merforbruget på 3,8 mio. kr. på plejecenterpladser, som består af både merforbrug til køb af plejecenterpladser i andre kommuner og mindreindtægter fra salg af plejecenterpladser til andre kommuner. Der er købt flere plejecenterpladser i andre kommuner og solgt færre plejecenterpladser til andre kommuner end budgetlagt. Området er budgetteret på baggrund af regnskab 2020, hvilket har medført et for lavt udgiftsbudget og et for højt indtægtsbudget i forhold til niveauet for køb og salg af pladser i 2022. Der blev ved budgetopfølgning 3 tillægsbevilget 4,4 mio. kr., men det var ikke nok til at kompensere for netto merkøbet.

Sygeplejen har et merforbrug på i alt 3,2 mio. kr., hvoraf de 0,3 mio. kr. vedrører sygeplejeartikler. Merforbruget skyldes, at Sygeplejen er udfordret af, at borgerne, som udskrives fra sygehusene, hvor mere og mere komplekse borgere skal viderebehandles af kommunen. Hertil kommer, at Sygeplejen fik overført et merforbrug fra 2021, som skulle indhentes delvist i 2022, hvilket ikke er realiseret.

Den budgetvariable konto, som benyttes til aktivitetsafregninger for henholdsvis plejecentrene og hjemmeplejen, udviser ved årets afslutning et merforbrug på 3,1 mio. kr. Området blev ved budgetopfølgning 3 tillægsbevilget med 3,5 mio. kr., men det var ikke tilstrækkeligt til at dække stigningen i antallet af visiterede timer de sidste måneder af 2022.

Merforbruget på 1,9 mio. kr. vedrører plejecentrene, der ikke har kunnet drifte plejeopgaven svarende til budgettildelingen. Det vil sige, at plejecentrenes gennemsnitlige timepris har været højere, end timeprisen, der bliver afregnet via budgettildelingsmodellen. De højere udgifter skyldes bl.a. behov for at rekvirere eksterne vikarer i forbindelse med sygdom og Covid-19 symptomer. Merforbruget kan også skyldes et højere lønniveau end afregningsprisen giver mulighed for, fx hvis andelen af sygeplejersker er højere, end der afregnes for, idet sygeplejersker er dyrere end SOSU-assistenter, ligesom vagtplanlægningen kan give anledning til høje lønudgifter. Center for Økonomi & HR og Center for Sundhed & Pleje vil derfor analysere lønudgifterne med henblik på at afdække handlemuligheder for at opnå balance mellem budget og udgifter.

Der er et merforbrug på området for privatantaget hjælp på i alt 1,6 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på 1,6 mio. kr., tillægsbevillingen var dog ikke tilstrækkelig til at dække den stigende aktivitet og øgede udgifter på området.

Der er på området for aktivitetsbestemt medfinansiering, hospice og færdigbehandlede psykiatriske patienter et merforbrug på i alt 6,8 mio. kr., der skyldes, at den forventede efterregulering for tidligere år på 8,3 mio. kr. har været mindre end tidligere udmeldt.

Sundhed- og Omsorgsudvalget væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
5.01 Pleje og Omsorg	Særligt dyre enkeltsager	-1,3 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Plejevederlag	-0,4 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	Ledsagerordning	-0,2 mio. kr.
5.01 Pleje og Omsorg	SOSU-elever	-0,2 mio. kr.
5.02 Sundhed	Sundhedsklynger	-0,3 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk vejledning og Rusmiddelbehandling	Pædagogisk Psykiatrisk vejledningscenter	-0,6 mio. kr.
5.03 Botilbud, Pædagogisk vejledning og Rusmiddelbehandling	Greve Rusmiddelcenter	-0,8 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Der er i 2022 oppebåret merindtægter for 1,3 mio. kr. på særligt dyre enkeltsager, idet der har været flere særligt dyre borgere end budgetlagt.

Der er et mindreforbrug på plejevederlag på 0,4 mio. kr. Området er lovbunden, og Greve Kommune har ikke mulighed for at påvirke udgifterne. Der ses i 2022 et lille fald i antal gennemsnitlige borgere i forhold til 2021.

Området for ledsagerordning har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Byrådet skal tilbyde 15 timers ledsagelse om måneden til borgere, som på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ikke kan færdes uden for hjemmet uden ledsagelse. Modtagerne kan opspare timer inden for en periode på 6 måneder. Der har siden budgetopfølgning 3 været et lille fald i det gennemsnitlige antal borgere, der har benyttet ledsagelse, men niveauet er fortsat højere end i 2021.

Der blev i forbindelse med budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. til området for SOSU-elever, idet der blev forventet færre elever end budgetlagt. Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. til regnskabet skyldes, at der er modtaget flere refusioner vedrørende 2021 end forventet ved budgetopfølgning 3.

Der er i 2022 via den nationale aftale om sundhedsklynger afsat 80 mio. kr. på landsplan til sundhedsklyngerne. Midlerne er fordelt efter bloktilskudsnøglen. Greve Kommunes andel udgør 0,3 mio. kr. 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 at styrket forebyggelse, og øge kvalitet og omstilling til det nære sundhedsvæsen målrettet de fælles patienter. Der har ikke været igangsat udviklingsinitiativer i 2022, hvorfor der er et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Pædagogisk Psykiatrisk vejledningscenter (PPV) har et mindreforbrug på samlet 0,6 mio. kr. I PPV´s regnskab mangler der indtægter for 0,6 mio. kr. vedrørende Jobcentrets køb af Mentorer udover de 0,6 mio. kr. i mindreforbrug. Mindre forbruget er fordelt over de mange sociale tilbud. Der er og bliver arbejdet med omstruktureringer af de sociale tilbud, der er i PPV´s regi, hvilket har betydet tilbageholdenhed i forbindelse med besættelse af stillinger. Herudover blev der i forbindelse med direktionens udmelding om mådehold sidst på året, foretaget en gennemgang af PPV´s disponeringer og alle ikke igangsatte projekter blev 0-stillet.

Greve rusmiddelcenter har i 2022 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som hovedsagelig skyldes færre udgifter til læge og kropsterapeut og psykolog, merindtægter ved behandling af borgere fra andre kommuner, samt tilbageholdenhed i forhold til kompetenceudvikling og øvrig drift. Hertil kommer forsinkelsen af Sundhedshuset, som har betydet udskydelse af indkøb af møbler mm. til fællesarealer, venteværelse mm.

Social- og Handicapudvalget



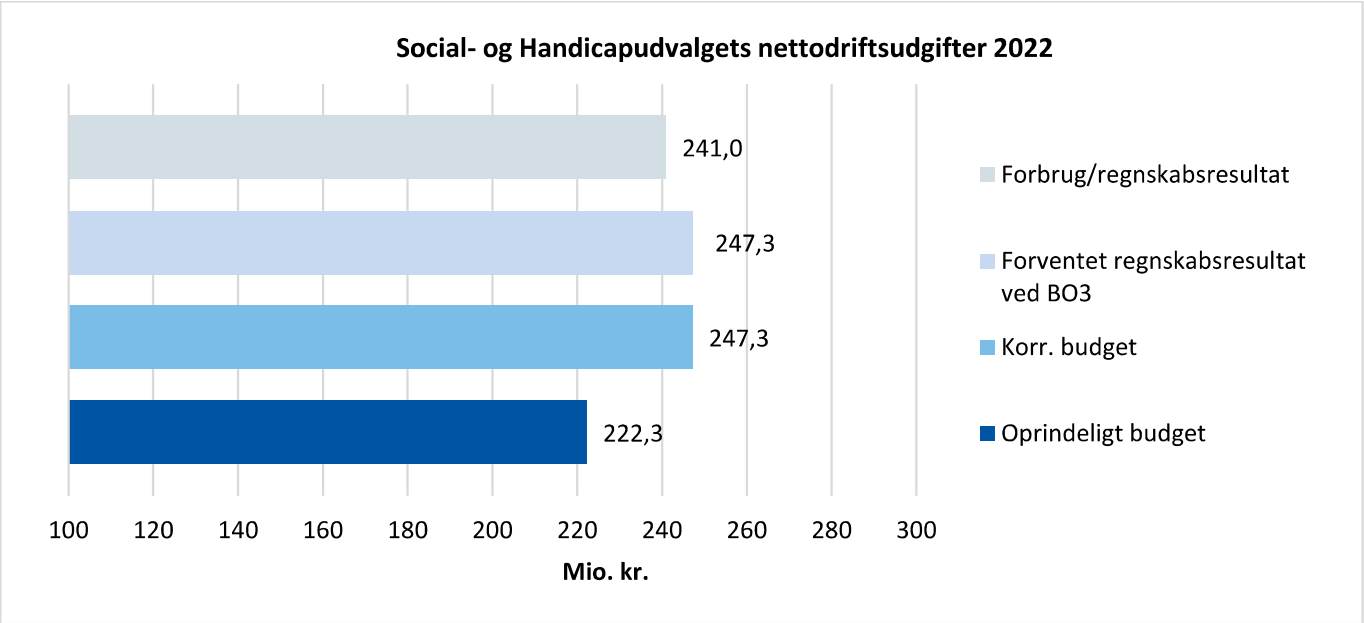
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

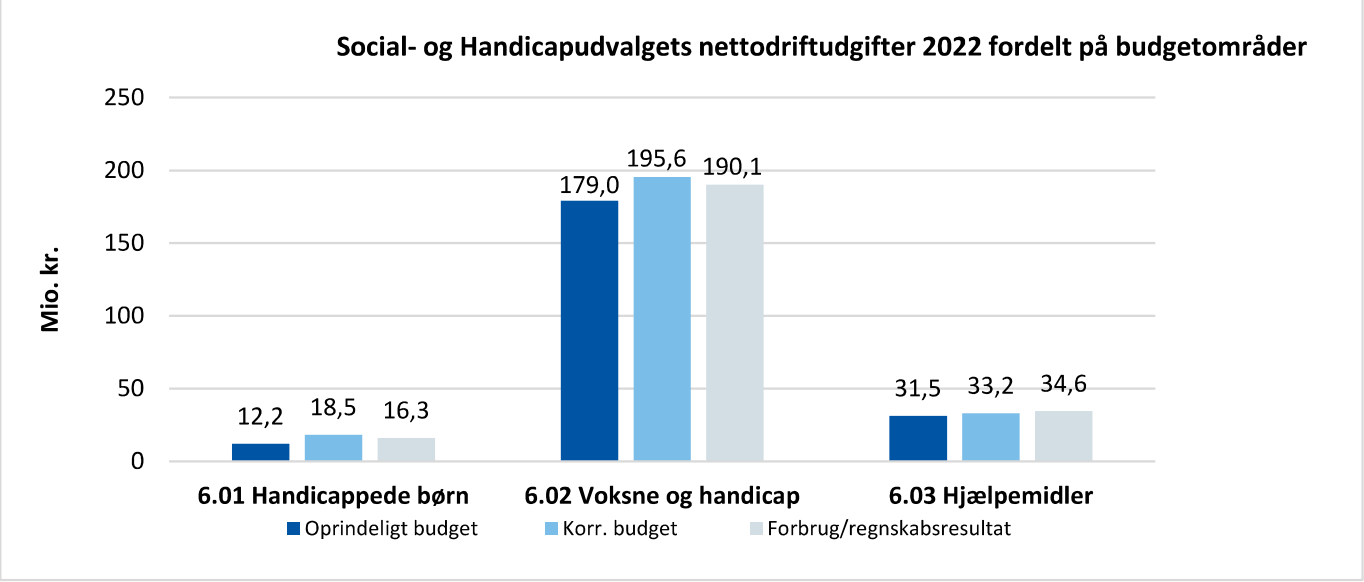
Udvalgets opgaver
Social- og Handicapudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver inden for social- og handicapområdet i forhold til børn og voksne.

Driftsudgifter
På Social- og Handicapudvalgets område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 222,3 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 247,3 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 241,0 mio. kr. Det er 6,3 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 247,3 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 i 2022

Der er i 2022 givet tillægsbevillinger til Social- og Handicapudvalget på i alt 25 mio. kr., hvoraf de væsentligste fremgår af tabellen nedenfor.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
6.02 Voksne og handicap	Botilbud og botilbudslignende tilbud	23,0 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Aflastning og støtte i eget hjem	-1.6 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Dagtilbud	1,7 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Særlige pladser i psykiatrien	-0,7 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
6.02 Voksne og handicap	Forsorgshjem, herberg og krisecentre	2,7 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Særligt dyre enkeltsager	-7,7 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Mellemkommunale indtægter	2,0 mio. kr.
6.03 Hjælpemidler	Hjælpemidler	3,3 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

På botilbud og botilbudslignende tilbud er der givet en tillægsbevilling på 23,0 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 3. Baggrunden er en væsentlig stigning i den gennemsnitlige takst. Den gennemsnitlige budgetterede takst udgjorde 0,9 mio. kr. mod forventet i budgetopfølgningen 1,1 mio. kr.

På området herberg og krisecentre er der i forbindelse med budgetopfølgning 3 givet en tillægsbevilling på 2,7 mio. kr., til finansiering af et øget antal borgere, der frekventerer botilbuddene. Der var budgetteret med henholdsvis 4,8 helårsperson på krisecentre og 10,1 helårsperson på forsorgshjem og herberg. I forbindelse med budgetopfølgning 3 var der henholdsvis 10,01 helårsperson på krisecentre og 14,1 helårspersoner på forsorgshjem.

Som følge af de væsentlig øgede gennemsnitspriser vedrørende botilbud og botilbudslignende tilbud, blev der i budgetopfølgning 3 givet en indtægtsbevilling på 7,7 mio. kr. til de øgede indtægter på særligt dyre enkeltsager.

Der er på hjælpemidler givet tillægsbevillinger på i alt 3,3 mio. kr. i merforbrug og 1,6 mio. kr. i mindreforbrug. De 3,3 mio. kr. består dels af 1,9 mio. kr. til etablering af et § 60-fællesskab til at drive et hjælpemiddeldepot sammen med kommunerne Dragør, Faxe, Halsnæs, Lejre, Ringsted og Solrød, dels af 1,4 mio. kr. til imødegåelse af en større efterspørgsel efter hjælpemidler.

Social- og Handicapudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
6.03 Hjælpemidler	Kropsbårne hjælpemidler	1,4 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Kropsbårne hjælpemidler udviste et merforbrug på 1,4 mio. kr. i 2022. En stor del af forbruget er indenfor stomiprodukter, idet borgerne lever længere end tidligere. Derudover er der en stigning i behovet for kateter hos borgerne. Merforbruget er til trods for at budgettet for området blev forhøjet med 1,4 mio. kr. ifm. budgetlægning 2022-2025.

Social- og Handicapudvalgets væsentligste mindre udgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
6.01 Handicappede børn	Forebyggelse på det specialiserede børneområde	-2,6 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Botilbud og botilbudslignende tilbud	-2,6 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Dagtilbud – Beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud	-1,7 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Særlige pladser i psykiatrien	-0,5 mio. kr.
6.02 Voksne og handicap	Krisecentre og herberg	-0,4 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

På forebyggelsesområdet på det specialiserede børneområde er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som skyldes forskydninger i forbruget mellem to udvalg. I forbindelse med oprettelse af det nye udvalg Social- og Handicapudvalget er budgettet for Tabt arbejdsfortjeneste, Merudgifter, Aflastningsordninger

flyttet fra SBUU til SHU. Men i praksis er forbruget bogført i det gamle udvalg, hvorfor der er opstået et merforbrug i SBUU og mindreforbrug i SHU. Dette merforbrug skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget i SBUU på 4,8 mio. kr. Dette er der rettet op på i 2023.

I forbindelse med budgetopfølgning 3 fik området botilbud og botilbudslignende tilbud en tillægsbevilling på 23,0 mio. kr. Tillægsbevillingen blev ikke udnyttet fuldt ud, idet en forventet udgift til en enkelt borger i budgetopfølgning 3 efterfølgende er finansieret af Region Sjælland. I regnskabet er der derfor et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

I regnskabet for dagtilbud kan det konstateres, at tillægsbevillingen på 1,7 mio. kr. ikke var nødvendig. I forbindelse med regnskabsafslutningen er det konstateret at flere borgere er ophørt i løbet af året, men hvor den forventede udgift for dagtilbud var indregnet for hele året.

I budgetopfølgning 3 var der forventning om indskrivning til ophold og derfor blev der afsat midler til ophold på de særlige pladser i psykiatrien med 0,5 mio. kr., som ikke blev brugt. I 2022 blev der givet en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. i mindreforbrug, som dækker dels over en mindreudgift til finansiering af tomme pladser, dels at Greve Kommune ikke indtil september har haft udgifter til ophold.

I regnskab for 2022 vedrørende krisecentre og herberg er der et lille mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket skyldes et lille fald i gennemsnitstaksten i forbindelse med flytninger.

Plan- og Tryghedsudvalget



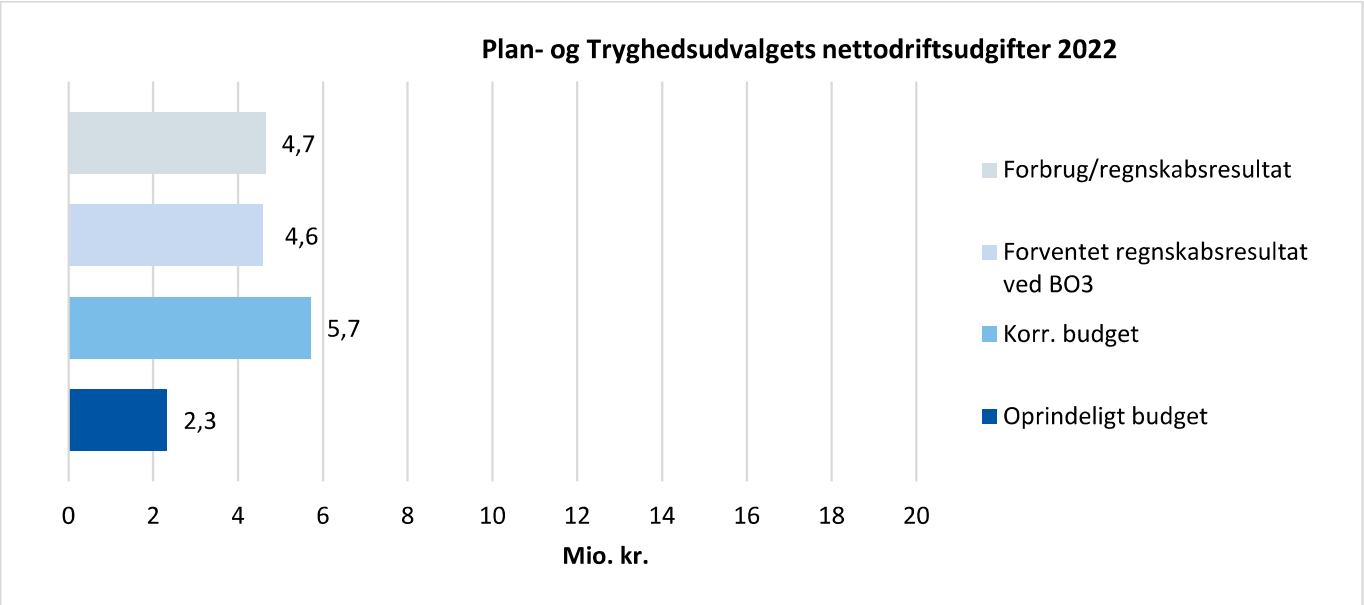
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

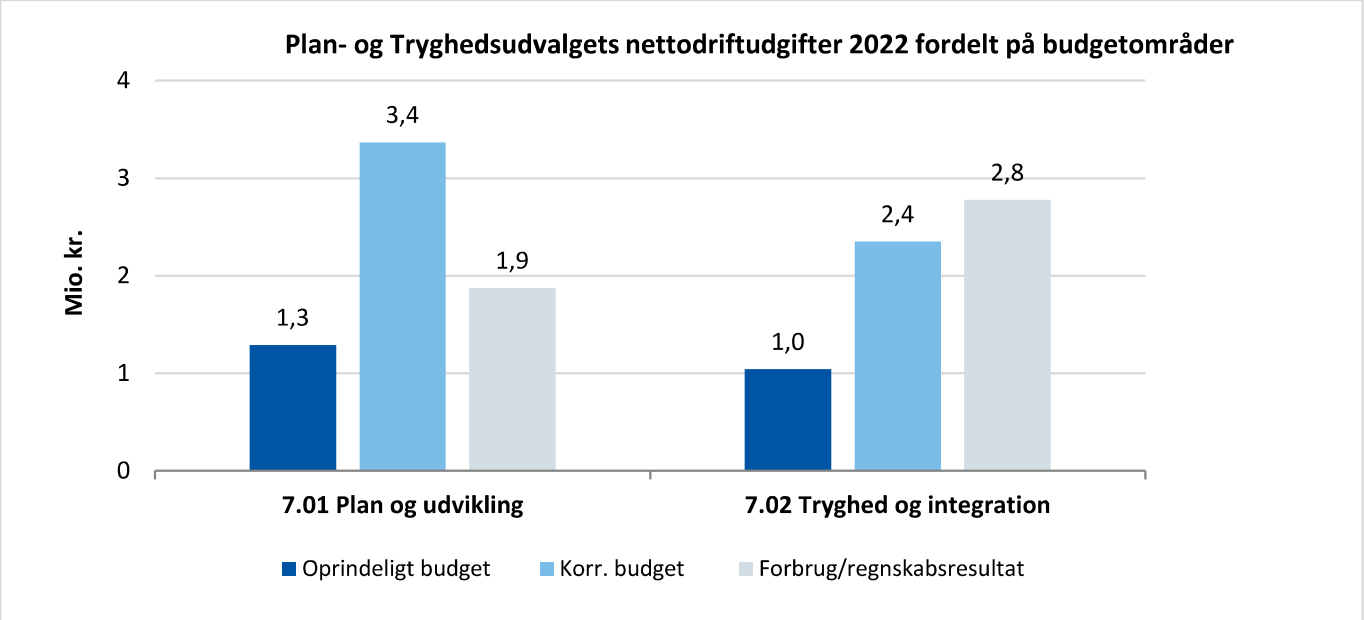
Udvalgets opgaver
Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver inden for planlægning, byudvikling, tryghed, opgaver i relation til kommunens boligsociale indsats samt kommunens integrationsindsats.

Driftsudgifter
På Plan- og Tryghedsudvalgets område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 2,3 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 5,7 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 4,7 mio. kr. Det er 1,0 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 4,6 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 i 2022
Der er samlet givet tillægsbevilling til beboelse af Ukrainske flygtninge på 1,7 mio. kr. Udgifterne finansierer indkøb til indretning af boliger på 1,4 mio. kr. og udgifter til privat indkvartering og værtsfolk på 0,6 mio. kr.

Budgettet på 1,1 mio. kr. til Støjrådet er flyttet til Plan- og Tryghedsudvalgets fra Klima, Teknik- og Miljøudvalget ved 1. budgetopfølgning 2022.

Plan- og Tryghedsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
7.02 Tryghed og Integration	Beboelse af Ukrainske flygtninge og udgift til privat indkvartering og værtsfolk	0,2 mio. kr.
7.02 Tryghed og Integration	Tryghed i Greve Nord	0,2 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Beboelse af Ukrainske flygtninge og udgift til privat indkvartering og værtsfolk
Merforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes at der er givet bevilling til udvalget ifm. fordrevne fra Ukraine på baggrund af opgjorte udgifter pr. 30. september og ikke for resten af året. Merforbruget udgør derfor forbruget for 4. kvartal. Bevillingerne er fordelt fra en fælles ukrainepulje under Økonomiudvalget, som ved udgangen af 2022 udviste et mindreforbrug, der delvist dækker de samlede opgjorte Ukraine udgifter i 4. kvartal.

Tryghed i Greve Nord
Til Budget 2022-2025 blev der bevilliget 0,8 mio. pr. år kr. til Tryghed i Greve Nord og ca. 0,4 mio. kr. pr. år til den boligsociale helhedsplan. Center for Børn & Familie vurderede ved budgetopfølgning 3 2022, at restmidlerne ikke skulle bruges i 2022 og derfor blev der givet en negativ tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. I det forventede regnskab blev der ikke taget højde for udgifterne til Tryghedsmåling, hvorfor der et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Plan- og Tryghedsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
7.01 Plan og udvikling	Ny helhedsplanlægning Langagergård	-1,1 mio. kr.
7.01 Plan og udvikling	Støjråd	-0,2 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Ny helhedsplanlægning Langagergård
Der blev afsat midler i budget 2019 til forudgående analyser og en detailprojektering af en ny helhedsorienteret løsning for Langagergård, der har fokus på sti, vej og landskabelige funktioner således, at det imødekommer Byrådets ønsker for den videre udvikling af Langagergård. Mindreforbruget i 2022 på helhedsplanlægningen for Langagergårdområdet skyldes, at planopgaven ikke har været prioriteret i 2022 jf. sagen om prioritering af lokalplaner, som forelægges Plan- og Tryghedsudvalget med jævne mellemrum. Der er derfor ikke igangsat de forudgående analyser, som der er behov for med henblik på først at få afklaret de støjmæssige rammer for projektet. Når planopgaven bliver prioriteret, vil de ubrugte midler blive anvendt, og derfor er der søgt om at få overført mindreforbruget til budget 2023 i overførselssagen. Beløbet er ligeledes flaget overført i 3. budgetopfølgning 2022.

Støjråd
I budget 2022 blev der afsat midler til støjkortlægningen. Støjkortlægningen for kommunen er endnu ikke helt på plads, og herudover skal selve handlingsplanen udarbejdes i 2023. Til dette arbejde er der brug for ekstern støjrådgivning samt til kvalitetssikring. Da der kun er afsat 50.000 kr. i 2023, er mindreforbruget på 0,2 mio. kr. fra 2022 søgt overført til 2023 i overførselssagen.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget



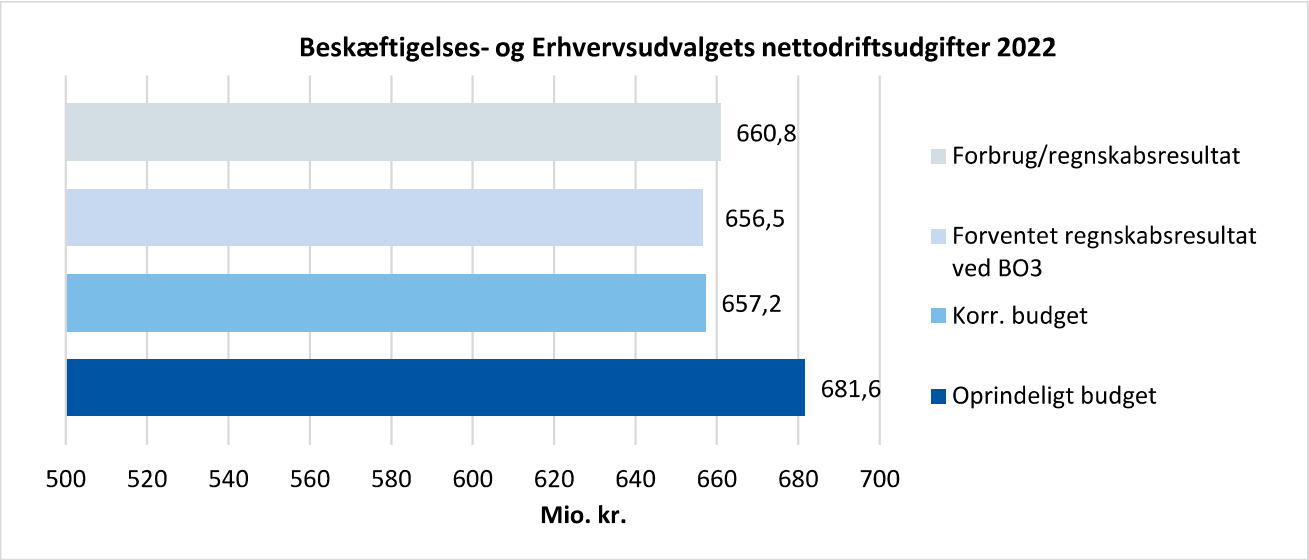
Udvalgets beretning indeholder bemærkninger til regnskabsresultatet og bevillinger for udvalget, og er inddelt i følgende afsnit:

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

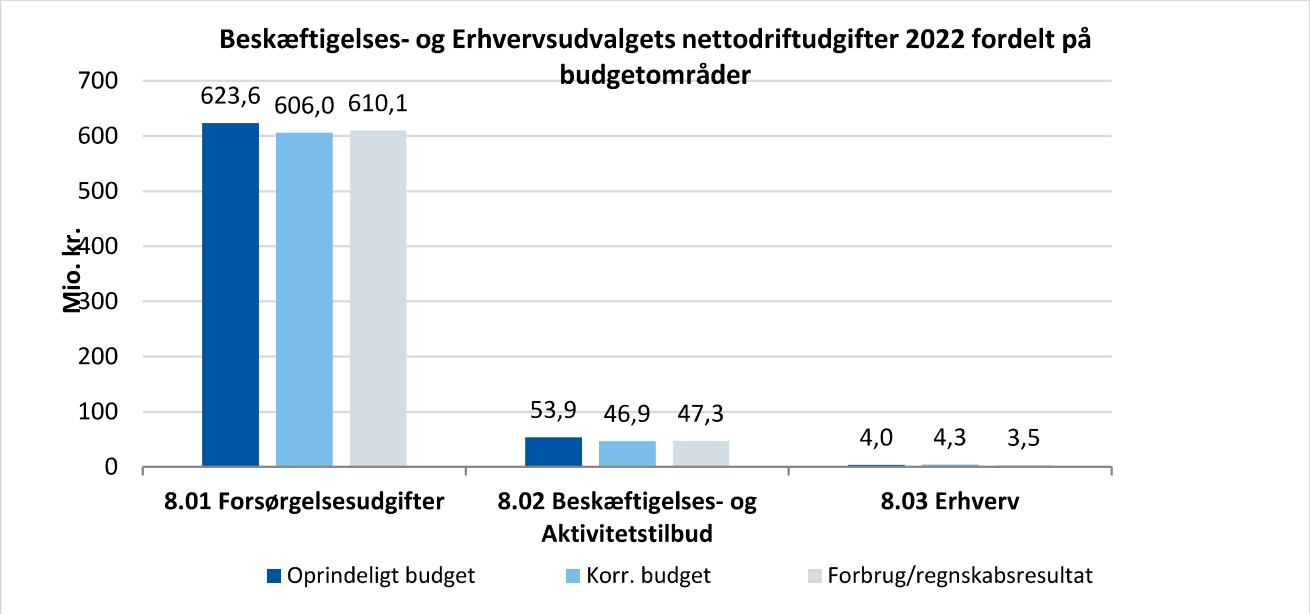
Udvalgets opgaver
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens erhvervs-, turisme og arbejdsmarkedsmæssige opgaver, herunder styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, samt udbetaling af forsørgelsesydelser som f.eks. dagpenge, sygedagpenge, kontanthjælp, førtidspension, boligsikring mv.

Driftsudgifter
På Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets område blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 681,6 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har reduceret udvalgets budget og resulteret i et korrigeret budget på 657,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 660,8 mio. kr. Det er 3,6 mio. kr. mere end korrigeret budget. Det forventede regnskabsresultat i budgetopfølgning 3 var 656,5 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 i 2022

Udvalget har samlet indmeldt mindreudgifter på 24,3 mio. kr., som er blevet tillægsbevilliget. Mindreudgifterne er fordelt på forsørgelsesudgifter på 17,6 mio. kr., og på beskæftigelses- og aktivitetstilbud på 6,9 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
8.01 Forsørgelsesudgifter	Seniorpension	4,5 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Sygedagpenge	21,1 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Kontant- og uddannelseshjælp	-11,6 mio. kr.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
8.01 Forsørgelsesudgifter	Dagpenge til forsikrede ledige	-8,8 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	-4,5 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-5,3 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Boligsikring	-4,3 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Kontanthjælp	1,1 mio. kr.
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesordninger	-10,0 mio. kr.
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	Lægeerklæringer, serviceramme	1,2 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

I regnskab 2022 er der for de fleste forsørgelsesudgifter sket et fald i forhold til det oprindelige budget på nær seniorpension og sygedagpenge. Faldet i forsørgelsesudgifterne skyldes de gode beskæftigelsesmuligheder og dermed faldende ledighed.

På beskæftigelses- og aktivitetstilbud herunder driftsudgifter på den kommunale beskæftigelsesindsats viste forventet regnskab ved budgetopfølgning 3 en mindreudgift på 10,0 mio. kr., som blev tillægsbevilliget. Det skyldes det store fald i ledigheden, som har betydet, at færre borgere skal i aktivering og dermed bruges færre udgifter til aktivering samt færre udgifter til modtagere af uddannelseshjælp.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets væsentligste merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter
8.01 Forsørgelsesudgifter	Førtidspension, ny ordning	1,9 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Kontant- og uddannelseshjælp	1,0 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Dagpenge til forsikrede ledige	2,1 mio. kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	1,6 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Førtidspension
Samlet viste regnskab 2022 en merudgift på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Udgifterne til førtidspension er hen over sommeren og efteråret steget, idet flere borgere fik tilkendt førtidspension, og der er færre førtidspensioner tilbage på gammel ordning.

Kontant- og uddannelseshjælp
I forbindelse med budgetopfølgning 3 2022, fik området en tillægsbevilling der nedskrev budgettet vedr. kontant- og uddannelseshjælp med 11,6 mio. kr. Tillægsbevillingen har vist sig at være for stor, da det samlede regnskab i forhold til korrigeret budget, viser en merudgift på 1,0 mio. kr.

Dagpenge til forsikrede ledige
I forbindelse med budgetopfølgning 3 2022, fik området en tillægsbevilling der nedskrev budgettet vedr. dagpenge til forsikrede ledige med 8,8 mio. kr. De faldende udgifter skyldes et stort fald i ledigheden hen over året og dermed færre udgifter. Tillægsbevillingen har vist sig at være for stor, da det samlede regnskab i forhold til korrigeret budget, viser en merudgift på 2,1 mio. kr.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud
I forbindelse med budgetopfølgning 3 2022, fik området en tillægsbevilling der nedskrev budgettet vedr. Løntilskud m.v. til personer i fleksjob med 4,5 mio. kr. Tillægsbevillingen har vist sig at være for stor, da det samlede regnskab i forhold til korrigeret budget, viser en merudgift på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes at der er visiteret flere borgere til fleksjob end forventet ved budgetopfølgning 3.

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets væsentligste mindreudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
8.01 Forsørgelsesudgifter	Sygedagpenge	-3,3 mio.kr.
8.01 Forsørgelsesudgifter	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1,3 mio. kr.
8.03 Erhverv	Erhvervscentret	-0,8 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Sygedagpenge
Det samlede regnskab viser en mindreudgift på 3,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
Ved budgetopfølgning 3 blev sygedagpenge tillægsbevilliget 21,1 mio. kr. for merudgifter, som skyldes eftervirkninger af Covid-19 samt et presset sygehusvæsen med øget ventetid på undersøgelser og behandlinger. Det har betydet længere sygedagpengeforløb, og er der samtidig sket en stor stigning i sygedagpengemodtagere, som har modtaget sygedagpenge mere end et år.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb
Ved budgetopfølgning 3 var forventet regnskab en mindreudgift på 5,3 mio. kr., som blev tillægsbevilliget. Det samlede regnskab viser en mindreudgift på 1,3 mio. kr. som følge af den lave ledighed.

Erhvervscentret
På Erhvervscentret er der mindre udgifter på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
Hele Erhvervscentrets overskud overføres til 2023 grundet selvforvaltningsaftale, som er gældende på området, som bl.a. betyder, at Erhvervscentret ikke følger de almindelige overførselsregler. Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været fuld bemanding i Erhvervscentret gennem hele året, hvorfor der er flere udgiftsdrivende aktiviteter, som har været sat på hold.

Økonomiudvalget – budgetområde 9.01-9.03



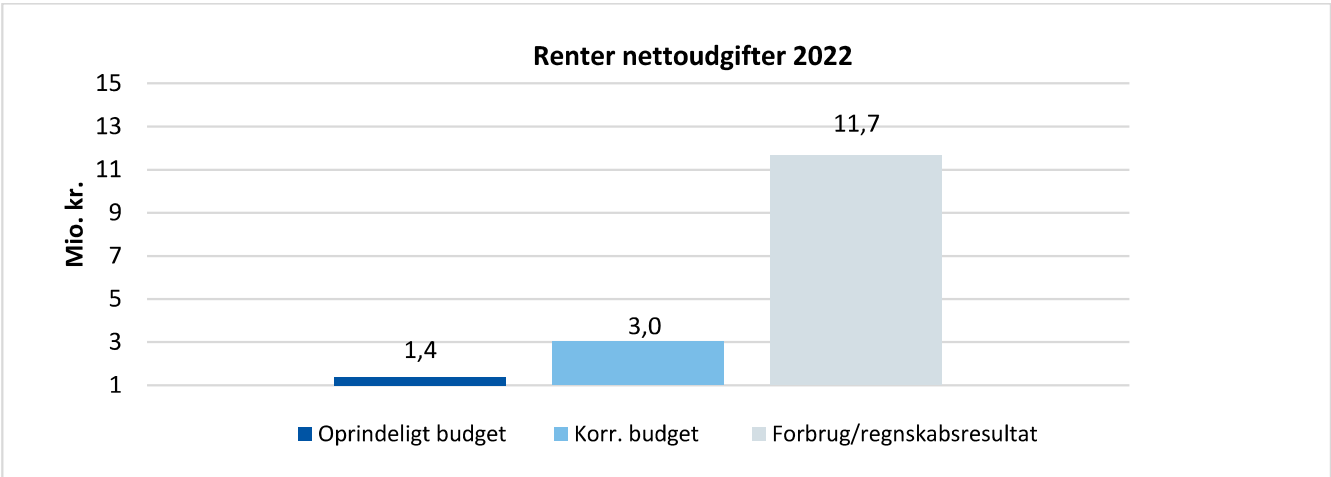
Økonomiudvalget har tre budgetområder på driften, som er beskrevet i udvalgsberetningen Økonomiudvalget. Derudover har Økonomiudvalget tre yderligere budgetområder: Budgetområde 9.01 Renter, budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering samt budgetområde 9.03 Skatter, tilskud og udligning, som 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 i 2022 oprindelig budgetteret med nettoudgifter på 1,4 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 3,0 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 11,7 mio. kr. Det er 8,7 mio. kr. mere end korrigeret budget.

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



Budgetområdet Renter væsentligste tillægsbevillinger i 2022

Der er samlet set givet tillægsbevillinger til budgetområdet Renter på 1,6 mio. kr. som både består af indtægts- og udgiftsbevillinger. De væsentligste bevillinger er beskrevet nedenfor.

Der er givet tillægsbevilling på 7,0 mio. kr. vedr. realiseret afkast for aktie- og obligationsbeholdningen. Dette skyldes, at der i løbet af året er realiseret store kurstab for aktie- og obligationsbeholdningen.

Der er givet en indtægtsbevilling på 3,5 mio. kr. vedr. et ekstraordinært udbytte fra PV Greve, som Greve Kommune har ejerandel i.

Renteudviklingen for renteswap har resulteret i lavere udgifter i 2022 end budgetlagt, hvorfor der er givet en indtægtsbevilling på 2,1 mio. kr.

Budgetområdet Renter væsentligste merudgifter/mindreindtægter for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Merudgifter/ Mindreindtægt
9.01 Renter	Realiseret kurstab	8,2 mio. kr.
9.01 Renter	Bankrenter	0,2 mio. kr.
9.01 Renter	Renter - inddrivelser fra gældstyrelsen	0,2 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Merudgiften på 8,2 mio. kr. kan tilskrives realiserede kurstab grundet salg af aktier og udenlandske obligationer og opkøb af danske obligationer. Konverteringen er sket grundet en forventning fra kommunens kapitalforvalter om bedre afkast i 2023 ved danske obligationer.

Merudgiften på 0,2 mio. kr. vedr. bankrenter kan tilskrives de stigende udlånsrenter.

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

Budgetområdet Renter væsentligste merindtægter/mindreudgifter for årsregnskab 2022

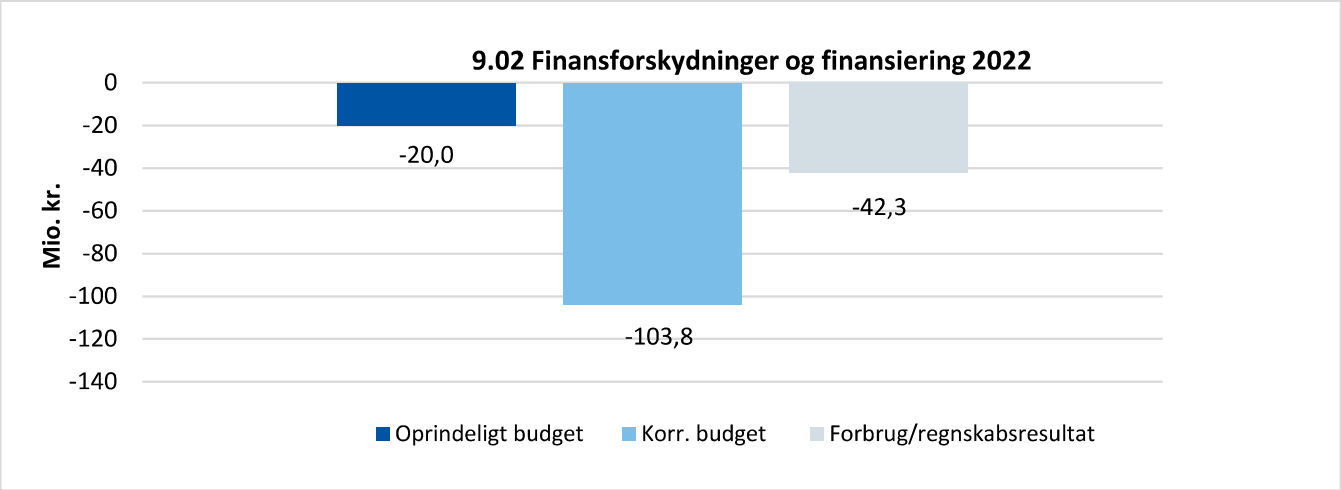
Der er ingen væsentlige merindtægter/mindreudgifter på området i 2022.

Beskrivelse af regnskab for 9.02 Finansforskydninger og finansiering

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

På Økonomiudvalgets budgetområde Finansforskydninger og finansiering blev der i 2022 oprindelig budgetteret med negative forskydninger på 20,0 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et negativt korrigeret budget på 103,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev negativt på 42,3 mio. kr. Det er 61,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

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



Kommunerne kører efter det dobbelte bogholderiprincip, og budgetter og regnskaber skal totalt set give 0, altså være i balance. Summen af kommunens drifts- og anlægsudgifter, renter og kursregulering samt skatter mv. giver årets resultat, som i 2022 viste et underskud på 42,3 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 underskud på 103,8 mio. kr. som modsvarer det korrigerede budget for budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering.

På budgetområde 9.02 Finansforskydning og finansiering fremgår det, hvordan underskuddet på de 42,3 mio. kr. er finansieret. Af tabellen på følgende side, fremgår det hvordan underskuddet på 42,3 mio. kr. fra regnskabsresultatet er blevet finansieret.

Mio. kr.	Korrigeret budget	Forbrug	Restkorr. budget
Budgetområde 9.02 Lånoptagelse	-18,8	-18,8	0,0
Budgetområde 9.02 Afdrag på lån	56,7	56,7	0,0
Budgetområde 9.02 Urealiseret kurstab	0,0	47,4	-47,4
Budgetområde 9.02 Finansforskydninger	22,0	-11,7	33,7
Budgetområde 9.02 Kassetræk	-163,7	-115,9	-47,8
9.02 Finansforskydninger og finansiering i alt	**-103,8**	**-42,3**	**-61,5**
Regnskabsresultat	**103,8**	**42,3**	**61,5**
Balance	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Kommunens likvide beholdning
Kommunens kassebeholdning var ved årets start 321,4 mio. kr. Ved årets udgang udgør ultimo kassebeholdningen 205,5 mio. kr. I årets løb er kassebeholdningen således faldet med 115,9 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret opsparing på kassen på 13,8 mio. kr. Lånoptag og finansforskydninger har opskrevet kassebeholdningen med samlet 30,4 mio. kr., mens årets resultat, afdrag på lån og det urealiserede kurstab har påvirket kassebeholdningen med et træk på samlet 146,4 mio. kr., dermed et netto kassetræk på 115,9 mio. kr.

Det skal bemærkes, at dette er et øjebliksbillede af kassen, som påvirkes af forskydninger i betalinger hen over årsskiftet. Kassebeholdningen ved årets udgang er således ikke udtryk for, hvor mange penge kommunen har at arbejde med i løbet af året. Den gennemsnitlige kassebeholdning er større. Opgjort efter kassekreditreglen er den løbende gennemsnitlige kassebeholdning 541,6 mio. kr. pr. 31.12. 2022.

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 af Greve Kommunes kassebeholdning

1. Regnskabsresultat	42,3 mio. kr.
2. Lånoptagelse	-18,8 mio. kr.
3. Afdrag på lån	56,7 mio. kr.
4. Urealiseret kurstab, aktier og obligationer	47,4 mio. kr.
5. Finansielle forskydninger	-11,7 mio. kr.
Kassebeholdningens udvikling i alt	**115,9 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 er det samlede resultat af kommunens udgifter til drift, anlæg, renter og kursregulering fratrukket indtægter fra skatter, tilskud og udligning mv. Resultatet i 2022 udgør et underskud på 42,3 mio. kr. En forklaring på underskuddet på regnskabsresultatet er, at det ordinære driftsresultat ikke har været stort tilstrækkelig stort til at kunne finansiere årets anlægsudgifter. De primære årsager til det lave driftsresultat er de store prisstigninger og den stigende aktivitet med merforbruget på det specialiserede børne- og voksenområde samt ældreområdet.

2. Lånoptagelse
Det samlede lånoptag udgør en indtægt på 18,8 mio. kr. Ved budgettets vedtagelse forventedes en indtægt for lånoptagelse på 12,9 mio. kr. Der er i årets løb givet indtægtstillægsbevillinger på samlet 5,9 mio. kr. Dermed et korrigeret indtægtsbudget på 18,8 mio. kr. Hvorfor der ikke er nogen afvigelse i forhold til korrigeret budget. Tillægsbevillingen skyldes tilpasning af budgettet jf. endeligt lånoptag.

Lånoptag, Energibesparende tiltag	-1,9 mio. kr.
Lånoptag, Indefrosset grundskyld	-6,9 mio. kr.
Lånoptag, Fremrykkede anlægsinvesteringer ifm. covid-19	-10,0 mio. kr.
I alt	**-18,8 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 56,7 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 56,0 mio. kr. Afdragene har således været 0,7 mio. kr. højere end oprindelig budgetlagt. Der er i årets løb givet en tillægsbevilling til området, der har resulteret i et korrigeret budget på 56,7 mio. kr. Hvorfor der ikke er nogen afvigelse i forhold til korrigeret budget.

Langfristet gæld Kommunekredit	42,5	mio. kr.
Langfristet gæld Kommunekredit, vedr. ældreboliger	11,7	mio. kr.
Langfristet gæld Lønmodtagernes feriemidler, indefrosne feriemidler	2,5	Mio. kr.
I alt	**56,7**	**mio. kr.**

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

4. Urealiseret kurstab, aktier og obligationer

Generelt set har 2022 været et særdeles udfordrende investeringsår med kraftigt stigende inflation og renter, som har påvirket aktiemarkederne negativt. Samtlige aktivklasser, som indgår i kommunens portefølje, har været under stort afkastpres. Værdien af aktier og obligationer hos kommunens kapitalforvaltere udgjorde ved indgangen til 2022, 613,2 mio. kr. I løbet af året er værdien faldet med 59,8 mio. kr. til en værdi pr. 31. december 2022 på 553,4 mio. kr. Værditabet omfatter både det urealiserede kurstab som i 2022 udgjorde 47,4 mio. kr. samt de realiserede udbytter, renter, omkostninger og et realiseret kurstab. 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 11,7 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-34,4	mio. kr.
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	21,5	mio. kr.
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	0,1	mio. kr.
Forskydninger i kortfristet gæld	1,2	mio. kr.
Finansielle forskydninger i alt	**-11,7**	**mio. kr.**

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

De væsentligste finansforskydninger i 2022 er forskydninger i kortfristede og langfristede tilgodehavender.

Der er sket en nedbringelse af kortfristede tilgodehavender på samlet 34,4 mio. kr. Den væsentligste årsag til nedbringelsen af de kortfristede tilgodehavender er, at kommunens tilgodehavender for udsendte fakturaer er nedbragt i 2022.

Derudover er der sket en forøgelse af langfristede tilgodehavender på i alt 21,5 mio. kr. Den væsentligste årsag er, at der er sket en forøgelse kommunens tilgodehavende vedr. indefrysning af grundskyldsstigning og lån til betaling af ejendomsskatter.

Swapaftaler
Kommunen har ultimo 2022 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. 31.12.2022 opgjort til 191,8 mio. kr. og den samlede markedsværdi er 26,1 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. 31.12.2022. 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: 68,2 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 5,8 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: 8,8 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 0,7 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: 16,0 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 2,6 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: 24,4 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 4,0 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: 20,9 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 3,4 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad 6)
Kontraktens oprindelige hovedstol: 65,2 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 53,6 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2022: 9,7 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2038
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

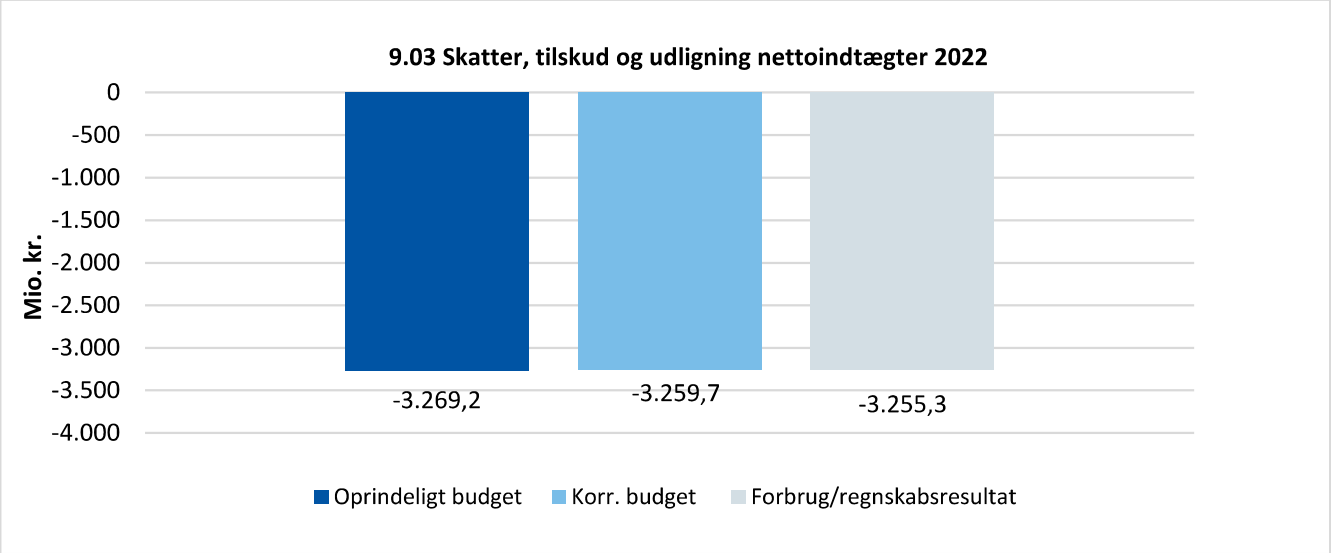
Beskrivelse af regnskab for 9.03 Skatter, tilskud og udligning

Budgetområdet omfatter alle de tilskuds- og udligningsordninger, som kommunen modtager og betaler til samt alle kommunens indtægter fra diverse skatter. I 2022 valgte Greve Kommune statsgaranti.

Strukturen i Tilskuds- og udligningssystemet er med virkning fra 2021 omlagt via udligningsreformen fra et statsfinansieret system til et rent mellemkommunalt system. Udligningsordningen, som er for alle kommuner, er delt op i en separat udligning af hhv. udgiftsbehov og beskatningsgrundlag, hvor behov og grundlag sammenholdes med landsgennemsnittet. Blandt skatteindtægterne er det indkomstskatten, grundskylden og selskabsskatterne, som er de vigtigste indkomstkilder i år 2022.

På Økonomiudvalgets budgetområde Skatter, tilskud og udligning blev der i 2022 oprindelig budgetteret med nettoindtægter på 3.269,2 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 3.259,7 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 3.255,3 mio. kr. Det er en mindreindtægt på 4,4 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 i 2022
Der har ikke været væsentlige tillægsbevillinger for området for skatter, men for området for tilskud og udligning er der samlet givet tillægsbevillinger for 11,8 mio. kr. Der har været følgende væsentlige tillægsbevillinger for tilskud og udligning samt refusion af købsmoms.

Budgetområde	Emne	Tillægsbevilling
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Modregning vedrørende forsyningsvirksomhed	2,6 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Covid-kompensation	-5,5 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Ukrainekompensation	-1,9 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Pris- og lønregulering	-24,8 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Regulering af beskæftigelsestilskuddet	60,5 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Nulstilling af intern pulje til regulering af beskæftigelsestilskuddet	-15,7 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Momsberigtigelse fra tidligere år	-2,2 mio. kr.

+ = forøgelse af budgettet/- = nedskrivelse af budgettet

Budgetområdet Skatter, tilskud og udligning væsentligste mindreindtægter/merudgifter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreindtægter /Merudgifter
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Grundskyld - mindreindtægt	4,4 mio. kr.
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Tilbagebetaling af grundskyld	0,7 mio. kr.

+ = merforbrug/mindreindtægter

Mindreindtægten på grundskyld skyldes, at Skat har sendt færre nye vurderinger ud end forventet. Derfor er grundskyld afregnet efter 'gamle' vurderinger.

Tilbagebetaling af grundskyld i skatteafgørelser om for meget opkrævet grundskyld i forbindelse med forkerte ejendomsvurderinger på 0,7 mio. kr. har ikke været budgetlagt.

Budgetområdet Skatter, tilskud og udligning væsentligste merindtægter i forhold til korrigeret budget for årsregnskab 2022

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
9.03 Skatter, tilskud og udligning	Anden skat pålignet visse indkomster	-0,9 mio. kr.

- = mindreforbrug/merindtægter

Merindtægten på 0,9 mio. kr. skyldes hovedsagelig højere indtægter på forskerskat end forventet. For dødsbobeskatning er der en lille merindtægt.

Budget og regnskab fordelt på budgetområder

I 2022 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 2022	Overførsler til 2022	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2022	Ukraine tillægs-bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Forbrug 2022	Restkorr. budget 2022	Afvigelse i %
Økonomiudvalget i alt	**396**	**2**	**-24**	**5**	**379**	**366**	**13**	**3**
1.01 Administration	270	2	-1	0	272	263	9	3
1.02 Byråd, kommissioner og valg	10	0	2	0	12	11	0	1
1.03 Tværgående områder	116	0	-25	5	96	92	4	5
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	**144**	**0**	**-1**	**4**	**147**	**144**	**3**	**2**
2.01 Klima, teknik og miljø	144	0	-1	4	147	144	3	2
Skole,- Børne- og Ungeudvalget i alt	**943**	**5**	**9**	**1**	**958**	**950**	**7**	**1**
3.01 Skoler og SFO	520	4	9	0	533	530	3	1
3.02 Dagtilbud	218	0	3	0	221	220	1	1
3.03 Udsatte børn og unge	143	1	-1	0	143	146	-3	-2
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	34	0	0	0	34	31	3	9
3.05 Ungdomsuddannelser	29	0	-2	0	26	24	2	9
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	**69**	**3**	**3**	**0**	**75**	**74**	**1**	**1**
4.01 Kultur	34	2	2	0	38	36	2	4
4.02 Fritid	35	1	1	0	37	38	-1	-3
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	**696**	**-2**	**15**	**0**	**709**	**730**	**-22**	**-3**
5.01 Pleje og Omsorg	406	-3	9	0	412	427	-15	-4
5.02 Sundhed	248	0	3	0	252	260	-9	-3
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	41	1	3	0	45	43	2	4
Social- og Handicapudvalget i alt	**223**	**0**	**25**	**0**	**247**	**241**	**6**	**3**
6.01 Handicappede børn	12	0	6	0	18	16	2	12
6.02 Voksne og handicap	179	0	17	0	196	190	6	3
6.03 Hjælpemidler	31	0	2	0	33	35	-1	-4
Plan- og Udviklingsudvalget i alt	**2**	**1**	**1**	**2**	**6**	**5**	**1**	**19**
7.01 Plan og udvikling	1	1	1	0	3	2	1	44
7.02 Tryghed og Integration	1	0	0	2	2	3	0	-18
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget i alt	**682**	**0**	**-25**	**0**	**657**	**661**	**-4**	**-1**
8.01 Forsørgelsesudgifter	624	0	-18	0	606	610	-4	-1
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	54	0	-7	0	47	47	0	-1
8.03 Erhverv	4	0	0	0	4	3	1	19
Resultat i alt	**3.155**	**9**	**3**	**11**	**3.178**	**3.172**	**6**	**0**

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

Der har i 2022 været overholdelse af budgetterne på 14 budgetområder og overskridelse på 8 budgetområder. Det er kun 6 af de 8 budgetområder med budgetoverskridelse, der fremgår af oversigten, da 2 af budgetoverskridelserne er under 0,5 mio. kr. og afvigelsen er derfor afrundet til 0 mio. kr. De 8 områder, hvor der har været overskridelse af budgetterne, er fordelt på 6 udvalg. Driftsbevillingen for kommunen totalt er overholdt.

Fordrevne fra Ukraine

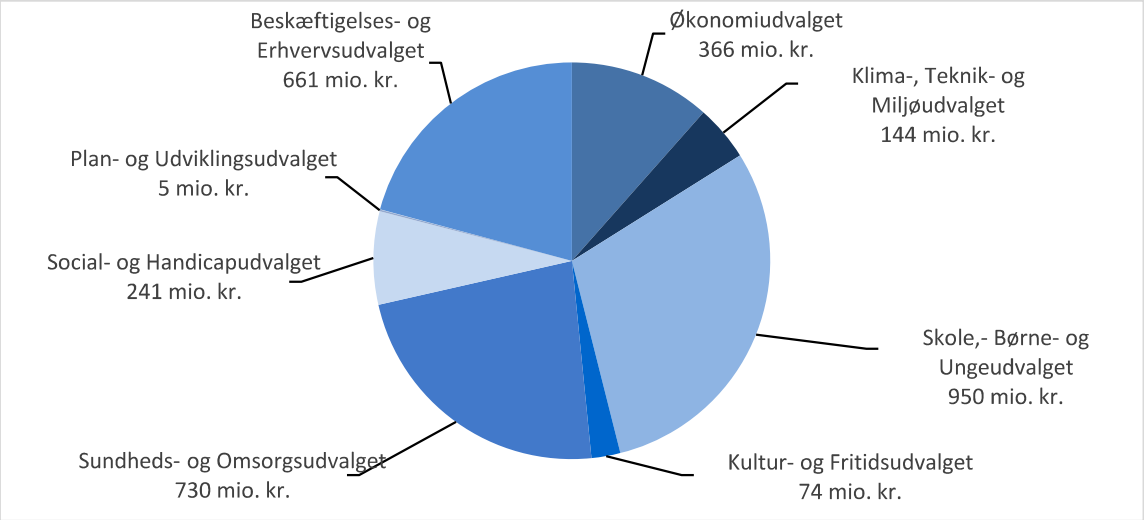
Der blev i budgetopfølgning 1 2022 oprettet en Ukrainepulje på 25 mio. kr. Puljen blev givet som en tillægsbevilling til Økonomiudvalget. I budgetopfølgning 2 blev puljen nedjusteret med 15 mio. kr. til 10 mio. kr. Udover Ukrainepuljen er der tillægsbevilget 1,1 mio. kr. til driften til fordrevne fra Ukraine. Dermed er der i 2022 samlet givet tillægsbevillinger vedr. fordrevne fra Ukraine på 11,1 mio. kr.

Ukrainepuljen er i løbet af året og til og med budgetopfølgning 3, fordelt til de udvalg der havde registreret udgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine. Den resterende pulje på 5,1 mio. kr. vedr. 4. kvartal er ikke fordelt til de udvalg, hvor der er registreret forbrug vedr. fordrevne fra Ukraine i 4. kvartal, hvilket har medført et mindreforbrug vedr. udgifter til fordrevne fra Ukraine uner Økonomiudvalget og et merforbrug på fagudvalgene.

I 2022 er der opgjort nettoudgifter som følge af fordrevne fra Ukraine på 14,2 mio. kr. Dermed er der brugt 3,1 mio. kr. mere end der var tillægsbevilget i 2022.

Kompensationen fra Staten vedrørende fordrevne fra Ukraine var i 2022 på 3,1 mio. kr., heraf 1,8 mio. kr. som følge af Økonomiaftalen for 2023 og 1,3 mio. kr. i særtilskud i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2022, hvilket er 11,1 mio. kr. under det opgjorte forbrug. I Økonomiaftalen for 2023 blev Regeringen og KL, i lyset af den usikre situation, enige om at følge udviklingen tæt og drøfte behov for yderligere tiltag, hvis det bliver aktuelt, herunder også i forhold til betydningen for velfærdsudgifter i kommunerne i 2023.

Nettodriftsforbrug 2022 fordelt på udvalg i mio. kr.



Nettodriftsudgifterne for 2022 udgør i alt 3.172 mio. kr. Udvalgenes procentuelle fordeling er beregnet i forhold til kommunens samlede nettodriftsforbrug, og fremgår nedenfor.

Økonomiudvalget udgør 11,6 %
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget udgør 4,5 %
Skole-, Børne- og Ungeudvalget udgør 30,0 %
Kultur- og Fritidsudvalget udgør 2,3 %
Sundheds- og Omsorgsudvalget udgør 23,0 %
Social- og Handicapudvalget udgør 7,6 %
Plan- og Tryghedsudvalget udgør 0,1 %
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget udgør 20,8 %

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2021	Ultimosaldo 2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.371.838	1.305.329
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	2.753.631	2.752.972
1 Anlægsaktiver i alt	**4.125.468**	**4.058.301**
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	451	261
Fysiske anlæg til salg	13.917	13.917
Tilgodehavender	157.370	118.285
Værdipapirer	3.132	3.127
Likvide beholdninger	321.395	205.455
2 Omsætningsaktiver i alt	**496.265**	**341.045**
Aktiver ialt	**4.621.733**	**4.399.346**
PASSIVER		
3 Egenkapital	**-3.201.644**	**-3.255.505**
4 Hensatte forpligtelser	**-487.078**	**-255.896**
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	-751.049	-716.273
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-1.252	-1.150
Kortfristede gældsforpligtelser	-180.710	-170.522
5 Gældsforpligtelser i alt	**-933.011**	**-887.945**
Passiver i alt	**-4.621.733**	**-4.399.346**
6 Landsbyggefonden	**-108.036**	**-109.286**

+ = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

Noter til balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

Ved aktiver forstås de ejendele der, i henhold til kommunens regnskabspraksis, bliver registreret. Kommunes største aktivpost er bygninger (under 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 2022 udgør 4.399,3 mio. kr., hvilket er et fald på 222,4 mio. kr. fra 2021, hvor hovedparten vedrører hensatte forpligtelser, som beskrives nærmere i denne note under afsnit 4 Hensatte forpligtelser.

1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 67,1 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 66,5 mio. kr. i årets løb. Området reguleres med både til- og afgange af bygninger, tekniske anlæg og biler m.v. heraf udgør afskrivninger 67,2 mio. kr. Der er desuden optaget tekniske anlæg og inventar for 4,9 mio. kr. og udtaget anlægsaktiver under bygninger for 4,0 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med samlet 0,7 mio. kr. som består af både nedskrivninger og opskrivninger. Nedskrivningerne består af regulering af kapitalværdiandele på 19,5 mio. kr. denne er specificeret i næste afsnit, derudover er der en nettofrigivelse på 0,7 mio. kr. fra kommunens deponerede midler. Af opskrivninger, er der sket en stigning i langfristede tilgodehavender på 19,5 mio. kr., herunder bl.a. indefrysningslån på grundskyld samt lån til betaling af ejendomsskatter.

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 2021/2022. Aktier og andelsbeviser mv. som er en del af de finansielle anlægsaktiver er derved nedskrevet med 19,5 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Selskab	Primosaldo 2022	Ultimosaldo 2022 - Greve Kommunes værdi af egenkapital 2021	Bogføring/regulering i 2022 op/-nedskrivning
HNG (HMN)	9.021.425	2.078.043	-6.943.382
VEKS	5.945.250	10.634.799	4.689.549
Argo /tidl. Kara/Noveren	49.281.744	49.282.000	256
Strandparken	2.098.078	1.838.216	-259.862
Greve Forsyning, Holding	1.245.496.000	1.238.932.000	-6.564.000
Greve Forsyning, Service KLAR	1.053.195	1.063.584	10.389
Greve Forsyning, Spildevand	1.220.029.000	1.212.529.000	-7.500.000
Greve Forsyning, Renovation	25.229.000	25.229.000	0
PV Greve	11.048.067	8.373.453	-2.674.614
Beredskab 4K	653.328	370.289	-283.039
I alt	2.569.855.087	2.550.330.385	-19.524.702

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 et fald på 155,2 mio. kr.

Fysiske anlæg til videresalg er uændret fra sidste år og udgør 13,9 mio. kr.

Fald i varebeholdning 0,2 mio. kr. vedrører saltbeholdning.

Tilgodehavender er samlet faldet med 39,1 mio. kr., hvor den væsentligste årsag til nedbringelsen af tilgodehavender er, at udsendte fakturaer er nedbragt i 2022. Modsat udgør kommunens andel af skønnede tab på debitorer 0,9 mio. kr. for 2022. Det skønnede tab er sket med udgangspunkt i tidligere års reelle tab, som herefter beregnes af de samlede aktuelle tilgodehavender.

De likvide beholdninger omfatter kommunens aktie- og obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. Den likvide beholdning for 2022 er blandt andet påvirket negativt af regnskabsresultatets underskud på 42,3 mio. kr. samt afdrag på lån på 56,7 mio. kr. Derudover har der været et urealiseret kurstab, som har bidraget med et træk på 47,4 mio. kr. Modsat bidrager de finansielle forskydninger med en tilgang til den likvide beholdning på 11,7 mio. kr. årets lånoptag har også påvirket positivt med 18,8 mio. kr. Samlet set har der i 2022 været et træk på kommunens likvide beholdning på 115,9 mio. kr. Dermed er den likvide beholdning ultimo 2022 opgjort til 205,5 mio. kr.

3 Egenkapital
Kommunens egenkapital ved udgangen af 2022 udgør 3.255,5 mio. kr., svarende til en stigning på 53,9 mio. kr. Egenkapitalen påvirkes af kommunens til- og afgange af aktiver og passiver. Der er et fald i kommunens anlægsaktiver og omsætningsaktiver, herunder den likvide beholdning som omfatter kommunens aktiver. Trods faldet er der en stigning i kommunens egenkapital, som skyldes at der er et større fald i kommunens passiver end aktiver, især hensatte forpligtelser men også kommunens gæld er faldet.

4 Hensatte forpligtelser
Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er faldet med 231,2 mio. kr. i 2022, som hovedsageligt vedrører en nedskrivning af pensionsforpligtelser på 233,3 mio. kr. som er reguleret i forholdt til aktuarberegning.

Arbejdsskader er opgjort efter aktuarberegning i 2022. Forpligtelsen til arbejdsskader er steget med 2,3 mio. kr. og udgør 18,8 mio. kr. ultimo 2022. Greve Kommune modtager hvert år aktuarberegning på arbejdsskader.

Den hensatte forpligtelse for bonus til tjenestemænd, der har optjent 37 års pensionsalder, er i 2022 på 1,1 mio. kr. jf. aktuarberegning.

5 Gældsforpligtelser
Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser. De samlede gældsforpligtelser er faldet med 45,1 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.

De langfristede gældsforpligtelser er samlet set faldet med 34,8 mio. kr. Det er et nettofald, som består af både forøgelser og nedbringelser af gælden. Der er afdraget på eksisterende lån med 56,7 mio. kr., som bidrager til at nedbringe gælden. Modsat er gælden øget ved, at der er lånoptaget 18,8 mio. kr. Leasingforpligtelser er opskrevet med 0,7 mio. kr. og der er foretaget en indekseringsregulering af de indefrosne feriemidler, der har forøget gælden med 1,1 mio. kr. Derudover er gælden for kommunens ældreboliglån opskrevet med 1,4 mio. kr.

Den samlede gæld vedr. indefrosne feriemidler udgør ved udgangen af 2022 56,1 mio. kr., som er besluttet indfriet i 2023.

De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med i alt 10,2 mio. kr. og omfatter bl.a. gæld til Staten som i 2022 er faldet med 6,2 mio. kr., ligeledes er der sket et fald på diverse mellemregningskonti på i alt 5,3 mio. kr. Derudover er der sket et fald i den kortfristede gæld til selvejende institutioner med overenskomst på 0,4 mio. kr. Modsat er øvrig kortfristet gæld steget med 1,6 mio. kr.

Derudover er der sket et fald i gæld vedr. fonds, legater og deposita mv. på i alt 0,1 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 2022 var saldoen 109,3 mio. kr.

Overførsler fra år 2022 til 2023

Budgetområder 2022	Driftsoverførsler				Anlægsoverførsler	
Mio. kr.	Én pose penge	Eksterne projekter	Midlertidige politiske bevillinger	I alt	Anlæg	Køb og salg
Økonomiudvalget	-2,191	0,772	-1,062	-2,481	-1,000	3,518
1.01 Administration	-2,191	0,772	-1,062	-2,481	-1,000	3,518
1.02 Byråd kommissioner og valg	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.03 Tværgående områder	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	-0,302	0,000	0,000	-0,302	-70,234	0,000
2.01 Klima, Teknik og Miljø	-0,302	0,000	0,000	-0,302	-70,234	0,000
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	2,466	-1,120	0,000	1,346	-0,093	0,000
3.01 Skoler og SFO	2,564	0,014	0,000	2,578	-0,050	0,000
3.02 Dagtilbud	1,253	-0,050	0,000	1,203	-0,043	0,000
3.03 Udsatte børn og unge	-0,635	-1,084	0,000	-1,719	0,000	0,000
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	-0,559	0,000	0,000	-0,559	0,000	0,000
3.05 Ungdomsuddannelser	-0,158	0,000	0,000	-0,158	0,000	0,000
Kultur og Fritidsudvalget	-1,014	0,000	0,000	-1,014	-1,451	0,000
4.01 Kultur	-0,963	0,000	0,000	-0,963	-1,451	0,000
4.02 Fritid	-0,051	0,000	0,000	-0,051	0,000	0,000
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,261	0,000	-0,629	0,632	2,197	0,000
5.01 Pleje og Omsorg	1,941	0,000	-0,292	1,649	0,000	0,000
5.02 Sundhed	0,142	0,000	-0,337	-0,195	2,197	0,000
5.03 Botilbud, pædag. rådg. og behandling	-0,821	0,000	0,000	-0,821	0,000	0,000
Social- og Handicapudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.01 Handicappede børn	0,000	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	0,000
6.03 Hjælpemidler	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Plan- og Tryghedsudvalget	0,000	0,000	-1,261	-1,261	0,000	0,000
7.01 Plan og udvikling	0,000	0,000	-1,261	-1,261	0,000	0,000
7.02 Tryghed og integration	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	-0,785	0,000	0,000	-0,785	0,000	0,000
8.01 Forsørgelsesudgifter	0,000	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	0,000
8.03 Erhverv	-0,785	0,000	0,000	-0,785	0,000	0,000
I alt	**-0,566**	**-0,348**	**-2,952**	**-3,866**	**-70,581**	**3,518**

- = mindreforbrug / merindtægt i 2022 og merforbrug / mindreindtægt i 2023

+ = merforbrug / mindreindtægt i 2022 og mindreforbrug / merindtægt i 2023

Tidsserie for drifts- og anlægsoverførsler mellem årene

Oversigten viser en tidsserie over overførsler mellem årene på drift og anlæg for årene 2011 til 2023.

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

- = 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.

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 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs-bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Restkorr. budget 2022
Økonomiudvalget	U	378.556	405.868	-13.949	391.919	13.363
Økonomiudvalget	I	-12.202	-9.820	-2.673	-12.492	-290
1.01 Administration	U	271.976	279.891	1.749	281.640	9.664
1.01 Administration	I	-8.957	-9.599	-522	-10.120	-1.164
1.02 Byråd, kommissioner og valg	U	11.482	10.010	1.725	11.735	253
1.02 Byråd, kommissioner og valg	I	-76	-167	0	-167	-91
1.03 Tværgående områder	U	95.098	115.967	-17.423	98.544	3.446
1.03 Tværgående områder	I	-3.170	-54	-2.151	-2.205	965
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	U	175.272	174.077	3.603	177.680	2.408
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	I	-31.066	-29.697	-746	-30.443	624
2.01 Klima, teknik og miljø	U	175.272	174.077	3.603	177.680	2.408
2.01 Klima, teknik og miljø	I	-31.066	-29.697	-746	-30.443	624
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	U	1.168.462	1.159.018	31.431	1.190.449	21.987
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	I	-217.999	-215.768	-16.844	-232.612	-14.613
3.01 Skoler og SFO	U	609.425	607.625	10.807	618.432	9.006
3.01 Skoler og SFO	I	-79.535	-87.766	2.676	-85.090	-5.555
3.02 Dagtilbud	U	325.979	314.120	12.437	326.556	578
3.02 Dagtilbud	I	-106.076	-96.215	-9.013	-105.228	848
3.03 Udsatte børn og unge	U	164.407	163.859	2.401	166.260	1.853
3.03 Udsatte børn og unge	I	-18.448	-20.957	-2.430	-23.387	-4.939
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	U	43.041	44.668	-104	44.563	1.522
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	I	-12.301	-10.830	131	-10.699	1.603
3.05 Ungdomsuddannelser	U	25.610	28.746	5.891	34.637	9.028
3.05 Ungdomsuddannelser	I	-1.639	0	-8.208	-8.208	-6.569
Kultur- og Fritidsudvalget	U	84.088	79.885	7.057	86.942	2.854
Kultur- og Fritidsudvalget	I	-9.707	-11.068	-840	-11.908	-2.201
4.01 Kultur	U	40.715	37.761	4.676	42.437	1.722
4.01 Kultur	I	-4.572	-3.807	-840	-4.647	-75
4.02 Fritid	U	43.374	42.123	2.382	44.505	1.131
4.02 Fritid	I	-5.134	-7.261	0	-7.261	-2.127
Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	790.622	738.960	18.702	757.661	-32.961
Sundheds- og Omsorgsudvalget	I	-60.570	-43.453	-5.706	-49.159	11.411
5.01 Pleje og Omsorg	U	485.965	451.351	9.178	460.529	-25.436
5.01 Pleje og Omsorg	I	-58.935	-45.032	-3.125	-48.157	10.778
5.02 Sundhed	U	261.085	246.394	6.037	252.432	-8.653
5.02 Sundhed	I	-1.049	1.654	-2.582	-928	122
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	U	43.572	41.214	3.487	44.701	1.129
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	I	-586	-75	0	-75	511
Social- og Handicapudvalget	U	297.619	264.832	36.626	301.457	3.838
Social- og Handicapudvalget	I	-56.649	-42.144	-12.050	-54.194	2.455
6.01 Handicappede børn	U	26.066	19.699	6.270	25.969	-97
6.01 Handicappede børn	I	-9.783	-7.505	0	-7.505	2.278
6.02 Voksne og handicap	U	235.138	213.681	27.008	240.690	5.551
6.02 Voksne og handicap	I	-45.088	-34.639	-10.445	-45.084	4
6.03 Hjælpemidler	U	36.415	31.452	3.347	34.799	-1.616
6.03 Hjælpemidler	I	-1.778	0	-1.605	-1.605	173
Plan- og Tryghedsudvalget	U	4.653	2.333	3.386	5.720	1.066
Plan- og Tryghedsudvalget	I	0	0	0	0	0
7.01 Plan og udvikling	U	1.875	1.290	2.079	3.369	1.494
7.02 Tryghed og Integration	U	2.778	1.043	1.308	2.351	-427

Regnskabsoversigt, drift og refusion

i 1.000 kr.		Forbrug 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs-bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Restkorr. budget 2022
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	U	843.213	846.840	-16.614	830.226	-12.986
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	I	-182.407	-165.263	-7.768	-173.031	9.376
8.01 Forsørgelsesudgifter	U	779.084	767.010	-10.626	756.384	-22.701
8.01 Forsørgelsesudgifter	I	-169.014	-143.369	-7.060	-150.429	18.585
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	U	60.576	75.811	-6.269	69.542	8.966
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	I	-13.303	-21.894	-708	-22.602	-9.299
8.03 Erhverv	U	3.552	4.019	281	4.300	748
8.03 Erhverv	I	-90	0	0	0	90
Total ('Udgift')	U	3.742.485	3.671.812	70.242	3.742.054	-432
Total ('Indtægt')	I	-570.601	-517.212	-46.627	-563.839	6.762
Total ('Netto')	N	3.171.885	3.154.600	23.615	3.178.215	6.330

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Drift og Refusion vises på politisk niveau

Regnskabsoversigt, anlæg

i 1.000 kr.		Forbrug 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs-bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Restkorr. budget 2022
Økonomiudvalget	U	50	1.000	1.868	2.868	2.818
Økonomiudvalget	I	-6.500	-5.100	-10.745	-15.845	-9.345
1.01 Administration	U	50	0	1.868	1.868	1.818
1.01 Administration	I	-6.500	-5.100	-10.745	-15.845	-9.345
1.03 Tværgående områder	U	0	1.000	0	1.000	1.000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	U	119.630	137.636	59.282	196.918	77.288
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	I	-180	-2.000	-107	-2.107	-1.927
2.01 Klima, teknik og miljø	U	119.630	137.636	59.282	196.918	77.288
2.01 Klima, teknik og miljø	I	-180	-2.000	-107	-2.107	-1.927
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	U	600	750	-57	693	93
3.01 Skoler og SFO	U	350	400	0	400	50
3.02 Dagtilbud	U	250	350	-57	293	43
Kultur- og Fritidsudvalget	U	17	1.014	454	1.468	1.451
4.01 Kultur	U	17	1.014	454	1.468	1.451
Sundheds- og Omsorgsudvalget	U	420	0	-818	-818	-1.237
Sundheds- og Omsorgsudvalget	I	0	0	-960	-960	-960
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	U	420	0	-818	-818	-1.237
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	I	0	0	-960	-960	-960
Total ('Udgift')	U	120.716	140.400	60.729	201.129	80.413
Total ('Indtægt')	I	-6.680	-7.100	-11.812	-18.912	-12.232
Total ('Netto')	N	114.036	133.300	48.917	182.217	68.181

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Anlæg vises på politisk niveau

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

i 1.000 kr.		Forbrug 2022	Oprindeligt budget 2022	Tillægs-bevillinger 2022	Korrigeret budget 2022	Restkorr. budget 2022
Økonomiudvalget	U	47.136	484.150	-212.624	271.526	224.390
Økonomiudvalget	I	-3.333.057	-3.772.050	140.084	-3.631.966	-298.909
9.01 Renter	U	30.312	3.706	-109	3.597	-26.715
9.01 Renter	I	-18.651	-2.340	1.768	-572	18.079
9.02 Finansforskydninger og finansiering	U	-21.084	78.413	-184.002	-105.589	-84.505
9.02 Finansforskydninger og finansiering	I	-21.223	-98.431	100.251	1.819	23.042
9.03 Skatter, tilskud og udligning	U	37.908	402.031	-28.513	373.518	335.610
9.03 Skatter, tilskud og udligning	I	-3.293.183	-3.671.278	38.065	-3.633.213	-340.030
Total ('Udgift')	U	47.136	484.150	-212.624	271.526	224.390
Total ('Indtægt')	I	-3.333.057	-3.772.050	140.084	-3.631.966	-298.909
Total ('Netto')	N	-3.285.921	-3.287.900	-72.540	-3.360.440	-74.519

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - renter, finansforskydninger og finansiering, skatter, tilskud og udligning vises på politisk niveau

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. Nedenstående anlæg er afsluttet i 2022. Disse retningslinjer er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i cirkulære om Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Kolonnen Ultimosaldo 2022 indeholder forbruget i projektets løbetid.

Kolonnen Korrigeret ansægsbevillinger indeholder alle anlægsbevillinger i projektets løbetid.

Beløb i hele kroner		Ultimosaldo 2022 (forbrug)	Rest. korr. budget	Korrigeret anlægs-bevilling	Rest korrigeret anlægs-bevilling
Økonomiudvalget					
Salg af jord Greve Main 39	U	50.255	1.149.745	1.200.000	1.149.745
Salg Frydenhøj Alle matr. 3 db Hundige By (daginstitution)	I	-1.100.000	0	-1.100.000	0
Strandby Høje - tillæg til købsaftale	I	-1.980.000	0	-1.980.000	0
Resultat		**-3.029.745**	**1.149.745**	**-1.880.000**	**1.149.745**
Teknik- og Miljøudvalget					
Afvanding af stisystem omk.Tjørnelygrunden/Solvift	U	166.735	133.265	300.000	133.265
At-påbud køkken Holmebo	U	1.390.496	-3.496	1.387.000	-3.496
Belægninger på kommuens ejd 2022	U	498.057	1.943	500.000	1.943
Cykelsti Tune Landevej	U	0	1.600.000	0	0
Damager, trappe v gymnastikhal	U	154.200	45.800	200.000	45.800
Damagerskolen, Linoleum	U	367.755	245	368.000	245
Dræn under petanquebaner KIF	U	118.409	11.591	130.000	11.591
Fællessti Køge Bugt Motorvejen	U	0	400.000	0	0
Generel pulje til udsk.af rørsektion med koldt bru	U	1.143.214	-43.214	1.100.000	-43.214
GIC, gulv hal 1, 3 og 4	U	382.888	17.112	400.000	17.112
Granit og udskiftning af riste	U	307.270	22.730	330.000	22.730
Greve Borgerhus, Belysning p-plads	U	255.985	16	256.000	16
Hedelyskolen, Nyt tag transformastation	U	268.346	-346	268.000	-346
Hedelyskolen, Opdatering CTS-styring	U	173.240	-240	173.000	-240
Hedelyskolen, Opretning af gulvbelægning	U	125.370	-370	125.000	-370
Hjemmeplejeenhed i Tune - Løsning af pladsprobl.	U	257.389	12.611	270.000	12.611
Holmeagerskolen, udskiftn. BK-vandrør	U	112.722	278	113.000	278
Holmebo, udskiftning af lofter	U	209.146	-146	209.000	-146
Hulemosegård, vedligehold	U	1.029.641	359	1.030.000	359
Jordforurening Skovparken	U	523.673	349.327	873.000	349.327
Klub Godset, brandkrav mv.	U	211.468	38.532	250.000	38.532
Køkken og hjemmeplejelokaler Strandcentret (AT-påbud)	U	524.539	75.461	600.000	75.461
Mosedeskole, opmuring nyt hjørne p-plads	U	103.663	337	104.000	337
Mosedeskole, opretning af el mm.	U	282.687	313	283.000	313
Pulje til kommunal medfinansiering af cykelstier	U	833.210	166.790	500.000	-333.210
Renovering af tekniske anlæg	U	1.069.266	-266	1.069.000	-266
Solstrålen, udskiftning af el-tavle	U	100.000	0	100.000	0
Tag Greve Rådhus	U	597.089	2.911	600.000	2.911
Toftegårdens tag	U	496.467	3.533	500.000	3.533
Trafiksikkerhed, 2 - 1 vej på Tjærebyvej, Tune	U	84.031	215.969	300.000	215.969
Tune bycenter rep af mure	U	300.000	0	300.000	0
Udsk. af brandalarmeringsanlæg Gr Rådhus	U	484.322	715.678	1.200.000	715.678
Vandløbsadministration	U	43.005	76.995	120.000	76.995
Krogårdskolen udskiftning af vinduer	U	68.220	0	68.220	0
Klimabassin Strandby Have	U	1.533.000	-3.000	1.530.000	-3.000
Resultat		**14.215.503**	**3.840.718**	**15.556.220**	**1.340.717**
Samlet resultat, netto		**11.185.757**	**4.990.463**	**13.676.220**	**2.490.463**

Ultimosaldo 2022 og Korrigeret anslægsbevilling: - = indtægter, + = udgifter

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

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 eksempelvis udføres for andre kommuner.

Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses:

- Opgavens art
- Beløb

Årsag	Beløb i hele kr.
Greve Kommune, Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening udfører opgaver for både Greve og Solrød Kommune, der har et samarbejde vedrørende husklagenævn og beboerklagenævn.	74.084 kr.
Greve Kommune, Center for Børn & Familier, udfører i samarbejde med Solrød Kommune, Den Sociale Døgnvagt.	145.332 kr.
Greve Kommune, Center for Økonomi & HR, foretager lønudbetaling for fælles hjælpemiddeldepot §60-selskab	123.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

I den kommunale styrelseslov er fastsat, at årsregnskabet skal indeholde en fortegnelse over kommunens kautions- og garantiforpligtelser. I Greve Kommunes regnskab fremgår oplysningerne af oversigterne Garantiforpligtelser, 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 2022	Hæftelse ultimo 2022
Garantiforpligtelser in solidum	5.932.575.517	3.989.392.630	3.989.392.630
Garantiforpligtelser 100% hæftelse	123.162.607	80.866.860	80.866.860
Operationel Leasing	29.736.263	13.943.633	13.943.633
Kommunegarantier	431.542.690	312.944.323	200.949.394
Regarantier	1.434.282.809	937.487.442	435.225.365
Eventualforpligtelser	0	0	0
Eventualrettigheder	0	0	0
I alt	**7.951.299.886**	**5.334.634.888**	**4.720.377.882**

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 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 renoveringer mv.

Regarantier
Landsdispositionsfonden regaranterer halvdelen af kommunernes garantistillelse vedrørende realkreditlån til finansiering af 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 2022.

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 2022.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
Garantiforpligtelser in solidum (i fællesskab med andre)			
ARGO I/S, 201036372	1.150.000.000	919.603.585	919.603.585
Trafikselsakbet Movia, 201442969	123.000.000	30.762.856	30.762.856
Trafikselskabet Movia, 202053354	31.070.371	19.623.392	19.623.392
Trafikselskabet Movia, 202053355	64.137.931	40.508.167	40.508.167
Trafikselskabet Movia, 202256008	33.300.000	33.300.000	33.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201340031	23.676.000	14.088.097	14.088.097
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201340032	61.634.000	3.368.616	3.368.616
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201340533	35.600.000	17.562.667	17.562.667
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201441474	24.100.000	15.424.000	15.424.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201442815	35.800.000	19.197.101	19.197.101
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201543119	22.000.000	13.200.000	13.200.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201543121	6.150.000	3.690.000	3.690.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201543122	38.800.000	4.311.111	4.311.111
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201645297	4.920.000	2.152.500	2.152.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201645303	64.330.000	42.618.625	42.618.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201645304	100.550.000	66.614.375	66.614.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201646879	15.400.000	9.865.625	9.865.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201646880	305.000.000	246.541.667	246.541.667
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201646882	43.350.000	30.886.875	30.886.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201646883	17.025.000	12.130.313	12.130.313
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201646884	9.250.000	3.931.250	3.931.250
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201748351	1.399.000	1.053.568	1.053.568
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201748352	5.210.000	260.500	260.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201748353	14.220.000	9.998.438	9.998.438
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201748355	37.875.000	29.552.351	29.552.351
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201848393	122.100.000	114.716.286	114.716.286
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201848394	187.750.000	176.396.254	176.396.254
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201848396	95.932.215	95.932.215	95.932.215
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201849458	25.000.000	17.856.123	17.856.123
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950625	1.735.000	1.435.124	1.435.124
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950631	167.280.000	126.902.069	126.902.069
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950632	11.875.000	9.008.621	9.008.621
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950636	19.765.000	12.078.611	12.078.611
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950638	44.145.000	36.419.625	36.419.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 201950642	31.105.000	27.216.875	27.216.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202052475	1.375.000	687.500	687.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202052481	23.242.000	20.336.750	20.336.750
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202052482	3.498.000	3.208.909	3.208.909
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202052483	3.715.000	3.250.625	3.250.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154123	8.100.000	7.492.500	7.492.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154127	1.022.000	715.400	715.400
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154128	23.793.000	20.224.050	20.224.050
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154130	14.937.000	13.213.500	13.213.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154133	26.349.000	24.372.825	24.372.825
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154134	30.358.000	28.840.100	28.840.100

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
Garantiforpligtelser in solidum (i fællesskab med andre)			
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154145	217.725.000	217.725.000	217.725.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154149	50.000.000	47.500.000	47.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255803	14.928.000	14.617.000	14.617.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255804	39.000.000	38.512.500	38.512.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255806	2.119.000	2.092.513	2.092.513
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255807	6.839.000	6.839.000	6.839.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255808	1.291.000	1.291.000	1.291.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255860	403.700.000	4.120.706	4.120.706
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255861	107.300.000	43.247.883	43.247.883
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255862	242.100.000	138.092.587	138.092.587
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255863	31.900.000	4.803	4.803
Udbetaling Danmark, 201645917	577.000.000	398.000.000	398.000.000
Udbetaling Danmark, 201645919	294.000.000	118.000.000	118.000.000
Udbetaling Danmark, 201849280	424.000.000	254.000.000	254.000.000
Udbetaling Danmark, 201849970	47.000.000	24.000.000	24.000.000
Udbetaling Danmark, 202052011	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark, 202153770	32.800.000	20.800.000	20.800.000
I alt	**5.932.575.517**	**3.989.392.630**	**3.989.392.630**
Garanterer for forsyningsvirksomheder 100% hæftelse			
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 201951162	17.569.000	14.933.650	14.933.650
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202255289	23.317.237	23.013.083	23.013.083
Greve Renovation A/S, 202052282	14.500.000	10.782.051	10.782.051
Greve Renovation A/S, 202255319	2.500.000	2.375.000	2.375.000
Greve Renovation A/S, 202255322	2.500.000	2.375.000	2.375.000
Greve Renovation A/S, 202255468	41.000.000	10.031.274	10.031.274
Greve Vandværk A.m.b.A., 201442075	7.627.000	6.729.492	6.729.492
Greve Vandværk A.m.b.A., 201543949	5.400.000	3.909.515	3.909.515
Greve Vandværk A.m.b.A., 201747294	5.977.000	5.065.868	5.065.868
Tune Vandværk A.m.b.A., 201035298	1.500.000	817.078	817.078
Tune Vandværk A.m.b.A., 201543923	1.272.370	834.849	834.849
I alt	**123.162.607**	**80.866.860**	**80.866.860**
Garantiforpligtelser i alt	**6.055.738.124**	**4.070.259.490**	**4.070.259.490**

Garantiforpligtelser

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2022 for Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Hovedstol
Tilgang	
Greve Fjernvarme A.m.b.A., 202255289	23.317.237
Greve Renovation A/S, 202255319	2.500.000
Greve Renovation A/S, 202255322	2.500.000
Greve Renovation A/S, 202255468	41.000.000
Trafikselskabet Movia, 202256008	33.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255803	14.928.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255804	39.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255806	2.119.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255807	6.839.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255808	1.291.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255860	403.700.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255861	107.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255862	242.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202255863	31.900.000
Tilgang i alt	**951.794.237**
Afgang	
Greve Renovation A/S, 202154313	5.000.000
Trafikselskabet Movia, 200935056	70.000.000
Trafikselskabet Movia, 202053351	52.400.000
Udbetaling Danmark, 201645914	409.600.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154119	538.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154120	28.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, 202154121	114.700.000
Afgang i alt	**1.218.500.000**
Årets til- og afgange i alt	**-266.705.763**

Operationel Leasing

Operationel leasing Beløb i hele kr.	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
ARGO I/S, I-2912 A44650	217.991	154.997	154.997
ARGO I/S, I-2912 A46810	365.021	329.443	329.443
Beredskab 4K I/S, I-5205 A43334	699.466	409.596	409.596
Beredskab 4K I/S, I-5205 A43509	699.466	409.596	409.596
Beredskab 4K I/S, I-5205 A10889	1.495.536	355.358	355.358
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15633	4.423.626	1.450.115	1.450.115
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15634	1.541.485	400.750	400.750
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15635	2.257.134	766.362	766.362
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15636	2.473.074	714.802	714.802
Beredskab 4K I/S, I-5205 A15636	1.530.049	540.000	540.000
Beredskab 4K I/S, I-5205 A46764	600.000	533.039	533.039
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32872	163.791	26.560	26.560
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32873	271.657	62.704	62.704
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32874	271.657	61.562	61.562
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32875	271.657	62.522	62.522
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32876	271.657	62.823	62.823
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32877	271.657	63.161	63.161
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32878	271.657	62.355	62.355
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32879	271.657	69.303	69.303
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32880	271.657	62.815	62.815
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32881	271.657	62.832	62.832
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32882	271.657	59.156	59.156
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32883	271.657	63.145	63.145
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32884	271.657	61.666	61.666
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32885	271.657	63.665	63.665
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32886	350.653	73.838	73.838
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32887	350.653	74.139	74.139
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32888	350.653	73.088	73.088
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32889	350.653	75.348	75.348
Trafikselskabet Movia, I-4022 A38982	6.525.733	5.051.491	5.051.491
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49188	284.238	269.900	269.900
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49189	254.250	236.832	236.832
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49190	254.250	238.198	238.198
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49191	254.250	235.092	235.092
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49192	254.250	235.092	235.092
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49193	254.250	235.133	235.133
Trafikselskabet Movia, I-4022 A49194	254.250	235.133	235.133
Operationel leasing i alt	**29.736.263**	**13.943.633**	**13.943.633**

Operationel Leasing

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2022 for Operationel Leasing.

Operationel leasing Beløb i hele kr.	Hovedstol
Afgange	
ARGO I/S, I-2912 A44892	173.544
Beredskab 4K I/S, I-5205 A14302	1.475.000
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32868	139.953
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32869	139.953
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32870	139.953
Trafikselskabet Movia, I-4022 A32871	221.326
Afgange i alt	**2.289.729**
Årets til- og afgange i alt	**-2.289.729**

Der er ingen tilgange i 2022.

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
	Greve Boligselskab			
Realkredit Danmark	Afd. Hedelyparken	462.000	321.360	321.360
Jydske Realkredit*	Afd. Gersagerparken	3.000.000	2.261.020	2.261.020
Jydske Realkredit*	Afd. Gersagerparken	10.000.000	6.305.686	6.305.686
Jydske Realkredit*	Afd. Gersagerparken	14.000.000	8.783.847	8.783.847
Jydske Realkredit*	Afd. Gersagerparken	15.000.000	9.411.265	9.411.265
Jydske Realkredit*	Afd. Grønlykkeparken	22.169.600	16.721.022	4.782.212
Jydske Realkredit*	Afd. Grønlykkeparken	140.400	107.193	30.657
Jydske Realkredit*	Afd. Grønlykkeparken	26.580.000	20.062.866	5.737.980
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	15.000	4.728	1.029
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	13.570.000	8.150.121	1.782.720
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	26.634.790	17.468.664	8.350.682
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	9.961.000	6.338.251	2.674.797
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	98.140	63.276	25.637
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	9.127.000	3.583.164	950.836
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	247.000	103.915	28.492
Jydske Realkredit*	Afd. 16 Nova	7.336.000	6.572.609	6.572.609
Jydske Realkredit*	Afd. 7 Elkærparken	125.500	79.451	18.671
Jydske Realkredit*	Afd. 7 Elkærparken	4.203.300	2.538.741	596.604
Nykredit	Afd. 7 Elkærparken	27.282.000	14.797.121	4.052.166
Nykredit	Grevehaven	318.300	168.392	260.354
Jydske Realkredit*	Møllehaven	516.000	289.971	289.971
Jydske Realkredit*	Møllehaven	952.000	861.199	861.199
Jydske Realkredit*	Møllehaven	7.312.700	5.017.273	1.434.940
Jydske Realkredit*	Møllehaven	2.563.000	2.236.163	2.236.163
Jydske Realkredit*	Møllehaven	10.549.000	4.885.975	4.885.975
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	2.317.220	1.394.368	586.985
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	36.578.000	22.137.120	9.846.729
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	37.595.740	23.095.317	9.789.369
Realkredit Danmark	Enghusene	20.755.000	12.244.965	12.244.965
Realkredit Danmark	Enghusene	4.931.000	2.909.175	2.909.175
I alt		314.339.690	198.914.218	108.034.095
	Sydkystens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Afd. 5108-3 Bøgehegnet 1	6.815.000	1.254.363	1.254.363
Nykredit	Klyngen	911.000	451.488	798.087
Nykredit	Afd. 5106-9 Lundehusene (Greveflex)	37.076.000	32.219.389	10.757.984
I alt		44.802.000	33.925.240	12.810.434
	Vridsløselille Andelsboligforening			
Jydske Realkredit	Askerød	35.600.000	46.347.465	46.347.465
Jydske Realkredit*	Askerød	36.801.000	33.757.400	33.757.400
I alt		72.401.000	80.104.865	80.104.865
Garantier i alt		**431.542.690**	**312.944.323**	**200.949.394**

*Lån optaget hos BRF Kredit er overgået til Jydske Realkredit

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2022 for Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Tilgange		
Jydske Realkredit	Vridsløselille Andelsboligforening, Askerød	35.600.000
Tilgange i alt		**35.600.000**
Årets til- og afgange i alt		**35.600.000**

Der er ingen afgange i 2022.

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
	BS61			
Nykredit	Afd. Gersagerparken	2.034.000	1.314.142	629.509
Nykredit	Afd. Gersagerparken	114.374.000	89.815.464	43.689.295
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	25.190.800	16.414.453	5.088.480
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	2.191.400	1.427.715	442.592
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	1.438.500	811.821	251.665
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	125.200	71.229	22.081
Realkredit Danmark	Skoleholmen	6.760.000	2.100.505	491.308
Realkredit Danmark	Skoleholmen	81.000	26.745	6.256
I alt		**152.194.900**	**111.982.074**	**50.621.186**
	Greve Boligselskab			
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/Eghøj	6.460.800	3.818.907	248.524
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/ Eghøj	116.100	70.264	4.504
Nykredit	Eghøj – Byggeskader	10.510.000	6.741.890	1.140.001
Nykredit	Afd. 4 Gersagerparken	70.399.000	55.282.834	26.891.450
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	20.687.700	11.127.471	608.574
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	15.171.000	8.128.361	450.619
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	2.758.500	1.471.335	80.905
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.854.400	1.087.670	67.734
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	8.516.700	4.580.951	250.944
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	17.033.400	9.126.203	506.756
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	22.001.600	11.735.266	646.336
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	52.268.700	28.742.402	1.544.539
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.781.100	1.044.677	65.162
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	483.100	283.355	17.674
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	2.520.200	1.315.825	91.432
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	42.000	22.538	1.331
Jydske Realkredit	Elkærparken	28.760.000	20.077.327	20.077.327
Jydske Realkredit	Hedelyparken	5.994.000	4.187.940	3.258.636
Jydske Realkredit	Hedelyparken	6.897.000	4.677.192	3.639.323
Jydske Realkredit	Afd. 3 Tjørnelyparken	32.501.000	21.124.301	8.656.738
Jydske Realkredit	Afd. 21 Byagerlunden	23.841.000	15.396.455	9.567.357
Jydske Realkredit	Afd. 21 Byagerlunden	33.208.000	21.445.639	13.326.320
Jydske Realkredit	Møllehaven	44.025.000	19.859.258	5.679.748
Realkredit Danmark	Hedely	2.883.000	1.796.798	1.398.088
Realkredit Danmark	Afd. 29 Frydenhøj	76.463.000	78.221.560	39.540.998
Realkredit Danmark	Hedely	2.484.000	1.617.698	1.258.731
I alt		**489.660.300**	**332.984.117**	**139.019.751**
	Sydkystens Boligselskab			
Nykredit	Afd. Birkehegnet	38.729.800	23.223.980	1.398.818
Nykredit	Afd. Birkehegnet	1.762.500	1.056.867	66.619
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	35.076.800	19.392.085	5.992.154
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	821.300	453.990	140.283
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	65.300	41.853	12.912
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	2.191.600	1.211.450	374.459
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	49.971.300	27.626.732	8.539.423
Nykredit	Lundehusene, Greveflex	83.290.000	67.165.617	32.673.722
Realkredit Danmark	Greve Flex	867.000	301.753	35.909
Realkredit Danmark	Greve Flex	82.369.000	28.682.166	3.470.542
Realkredit Danmark	Greve Flex	16.366.000	5.698.895	678.169
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	300.600	194.773	60.185
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	29.249.000	18.774.618	5.801.357
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	30.043.000	16.195.282	4.626.992
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	48.489.000	26.138.969	7.467.903
Nyrkedit	Thors Kvarter	10.704.000	10.594.878	5.454.100
Nykredit	Ægirs Kvarter	27.487.000	27.286.912	1.997.922
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	470.000	257.859	73.670
I alt		**458.253.200**	**274.298.679**	**78.865.139**

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Hæftelse ultimo 2022
	Vridsløselille Andelsboligforening			
Nykredit	Afd. 11 Askerød	11.500.000	6.148.726	1.110.034
Jydske Realkredit	Afd. 11 Askerød	8.515.000	6.976.759	6.976.759
Jydske Realkredit	Askerød	51.164.000	41.790.589	41.790.589
Jydske Realkredit	Askerød	6.965.000	4.794.501	4.794.501
Jydske Realkredit	Afd. 11 Askerød	141.292.000	98.458.817	98.458.817
Nykredit	Afd. 11 Askerød	39.942.709	21.356.241	3.855.458
Nykredit	Afd. 11 Askerød	8.984.000	4.947.591	842.538
Nykredit	Afd. 11 Askerød	36.378.900	20.034.274	3.411.687
Nykredit	Afd. 11 Askerød	1.396.100	865.034	153.208
Nykredit	Afd. 11 Askerød	671.100	425.248	74.974
Nykredit	Afd. 11 Askerød	520.800	330.009	58.183
Nykredit	Afd. 11 Askerød	673.600	426.832	75.253
Nykredit	Afd. 11 Askerød	23.668.000	10.112.682	4.683.990
Realkredit Danmark	Afd. 15 Grønningen	2.503.200	1.555.269	433.298
I alt		**334.174.409**	**218.222.572**	**166.719.289**
Regarantier i alt		**1.434.282.809**	**937.487.442**	**435.225.365**

Til- og afgange

Nedenstående viser til- og afgange i 2022 for regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol
Tilgange		
Nyrkedit	Sydkystens Boligselskab, Thors Kvarter	10.704.000
Nykredit	Sydkystens Boligselskab, Ægirs Kvarter	27.487.000
Realkredit Danmark	Greve Boligselskab, Afd. 29 Frydenhøj	76.463.000
Tilgange i alt		**114.654.000**
Årets til- og afgange i alt		**114.654.000**

Der er ingen afgange i 2022.

Personaleoversigt 2022

	Forbrug 2022 (mio. kr.)
Økonomiudvalget	**233,19**
1.01 Administration	217,79
1.03 Tværgående områder	15,39
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	**16,98**
2.01 Klima, teknik og miljø	16,98
Skole-, Børne- og Ungeudvalget	**730,40**
3.01 Skoler og SFO	425,96
3.02 Dagtilbud*	203,22
3.03 Udsatte børn og unge	52,98
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	40,23
3.05 Ungdomsuddannelser	8,00
Kultur- og Fritidsudvalget	**32,63**
4.01 Kultur	22,04
4.02 Fritid	10,58
Sundhed- og Omsorgsudvalget	**364,94**
5.01 Pleje og Omsorg	308,90
5.02 Sundhed	18,80
5.03 Botilbud, pædagogisk vejledning og rusmiddelbehandling	37,24
Social- og Handicapudvalget	**0,15**
6.01 Handicappede børn	0,13
6.02 Voksne og handicap	0,02
Plan- og Tryghedsudvalget	**0,68**
7.01 Plan og udvikling	0,68
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget	**12,33**
8.01 Forsørgelsesudgifter	0,18
8.02 Beskæftigelses- og Aktivitetstilbud	10,55
8.03 Erhverv	1,60
I alt	**1.391,29**
1.02 Byråd, Kommissioner og valg	7,81
I alt inkl. Byråd	**1.399,09**

* Forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner

Forbrug i mio. kr.	2020 2020-priser	2021 2021-priser	2022 2022-priser
Lønsum i mio. kr. i alt	**1.260,86**	**1.327,02**	**1.391,29**
Lønsum i mio. kr. i alt inkl. Byråd mm.	**1.267,71**	**1.333,62**	**1.399,09**

*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. Opgørelsesmetoden er beskrevet under bemærkninger til personaleoversigten.

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

Personaleoversigt 2022

Antal fuldtidsstillinger	2020	2021	2022
Direktion	3,13	3,00	3,07
Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening	125,37	121,12	118,41
Center for Økonomi & HR	42,31	50,32	49,87
Center for Teknik & Miljø	111,06	112,89	118,03
Center for Dagtilbud & Skoler	1.202,71	1.226,50	1.232,52
Center for Børn & Familier	292,66	311,88	317,14
Center for Sundhed & Pleje	700,67	733,24	813,01
Center for Job & Socialservice	227,87	215,43	217,01
Fuldtidsstillinger i alt*	**2.705,78**	**2.774,39**	**2.869,06**

*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. Opgørelsesmetoden er beskrevet i bemærkninger til personaleoversigten.

Bemærkninger til personaleoversigt

Personaleoversigten inkluderer alt 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 2021 til 2022 med ca. 95 fuldtidsstillinger, svarende til 3,5%.

Direktionen består af 3 medlemmer. I 2022 er antallet af fuldtidsstillionger i direktionen opgjort til 3,07, dette skyldes udbetaling til fratrådt direktør, som medfører medregning i normeringsopgørelsen.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2021 til 2022 i Center for Sundhed & Pleje kan bl.a. tilskrives en øget dimensionering af SOSU-elever. Derudover er der flere plejekrævende ældre, der har øget antallet af leverede ydelser til borgerne i 2022. Stigningen i hjemmeplejen kan også tilskrives oprettelsen af et nyt kommunalt Plejedistrikt Hundige, som i november 2021 erstattede en privat udbyder. Der er i den forbindelse en del af medarbejderne, der er overgået til Greve Kommune i slutningen af 2021, hvor antallet af fuldtidsstillinger, har fuld effekt i 2022.

Stigningen i fuldtidsstillinger fra 2021 til 2022 i Center for Teknik & Miljø kan bl.a. tilskrives at byggeaktiviteten i kommunen de seneste år har været stigende, i forlængelse heraf er der tilført 2 årsværk til byggesagsbehandling og et årsværk til bl.a. forhåndsdiaglog ifm. byggesager. Herudover er der ansat en administrativ myndighedsmedarbejder til bl.a. varmeforsyningsplanlægning. Derudover er der sket en opnomering af staben til at sikre svarudkast, sagsproduktion og projektledelse på de mange små og store projekter, der skal gennemføres som ekstra-/udviklingsopgaver.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

Greve kommune har udarbejdet regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

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

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 i 2022 **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
14.72.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.230.204,00
14.71.04. Resultattilskud	-1.974.595,00
14.71.05. Grundtilskud	-4.205.916,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-72.916,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-297.511,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-5.875,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15. Danskbonus i program	-357.934,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-44.734.333,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-392.628,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-190.672,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.692.238,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-449.345,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-8.032.674,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomst- overførsler	-330.666,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.414.125,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-242.941,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.362.616,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-408.684,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-224.832,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-214.456,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.242.722,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	67.656,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	288.821,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.301.915,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-494.898,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-32.781,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-4.325.565,00
17.46.74. Jobrotation	0,00
17.54.06. Skånejob	-317.791,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-366.657,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Greve kommune i 2022 Hovedkonto på finansloven	Kr.
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-907.776,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-263.979,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-31.420.587,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-332.061,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-3.888,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-459.078,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-436.504,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-3.468.072,00
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 i alt	**-122.852.958,00**
Refusion fra Ydelsesrefusion	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.191.824,02
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	-984.949,95
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-8.991.690,03
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	-9.988.225,33
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	-582.222,21
17.35.24 Forrevaliderings på kontant- og udd.hjælp	-6.123,65
17.35.25 Ledighedsydelse	-2.856.997,90
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-64.264.520,11
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-447.719,86
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-297.393,04
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl	-4.434,43
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-771.506,29
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	-16.037.372,83
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	-14.428.372,00
Refusion fra Ydelsesrefusion i alt	**-121.853.351,65**
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og Ydelsesrefusion	**-244.706.309,65**
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	70.977.780,63
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	642.447,50
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	17.234,72
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	109.798.556,94
17.64.13. Seniorpension	20.709.398,63
Medfinansiering via Ydelsesrefusion i alt	**202.145.418,42**

- = indtæger + = udgifter

Note: Beløbene indeholder endelig restafregning for 2021.