



Greve Kommune

Greve Kommune



Årsregnskab 2018

	Sidenr.
Indledning	
Borgmesterens forord	1
Kommuneoplysninger	3
Organisering	4
Greve Byråd	5
Generelle bemærkninger	
Regnskabsopgørelse	7
Finansieringsoversigt	7
Økonomiske resultater	8
Likviditet	12
Anlæg	13
Udvalgenes beretning	
Økonomiudvalget	17
Teknik- og Miljøudvalget	19
Skole- og Børneudvalget	21
Kultur- og Fritidsudvalget	24
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	26
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget	29
Plan- og Udviklingsudvalget	31
Økonomiudvalget (9.01 Renter, 9.02 Finansforskydning og finansiering, 9.03 Skatter og generelle tilskud)	33
Oversigter	
Budget og regnskab fordelt på bevillingsområder	41
Balance	43
Noter til balancen	44
Overførsler mellem årene 2018 og 2019	47
Tidsserie for overførsler mellem årene	48
Regnskabsoversigt, drift og refusion	49
Regnskabsoversigt, anlæg	51
Regnskabsoversigt renter, finansforskydninger og finansiering, skatter og generelle tilskud	52
Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.	53
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	54
Kautions- og garantforpligtelser	55
Forpligtelser og leasing og bemærkninger	56
Kommunegarantier og bemærkninger	61
Regarantier og bemærkninger	64
Personaleoversigt	67
Regnskabsprincipper	69

Borgmesterens forord



Borgmester, Pernille Beckmann (V)

Ansvarlige beslutninger betyder orden i regnskabet

Regnskabet for 2018 er ekstraordinært godt. Ikke forbi kommunekassen bugner, men fordi regnskabet viser en kommune og et byråd, som er ansvarlige. Greve Kommunes politikere investerer, når det er nødvendigt, men de tør også træffe ansvarlige beslutninger om at bremse op, når det er nødvendigt.

Greve Kommune har både en meget stor andel ældre borgere og en meget stor andel børn, så der er nok at bruge penge på. Lykkeligvis har Greve Kommune også en stor og stigende andel af borgere, der hver dag går på arbejde, tjener penge og dermed forsørger sig selv og deres nærmeste. Deres skattekrone er sammen med vores vigtige erhvervsliv afgørende for, at kommunen kan bruge de nødvendige summer på velfærd.

Desuden får Greve Kommune indtægter fra jordsalg. I 2018 blev det til i alt 98,2 millioner kroner.

Som en del af regnskabet for 2018 har Greve Kommune brugt i alt 58,5 millioner kroner på at give skolebørn og medarbejdere i skolerne mere nutidige og ordentlige rammer.

Det er mange penge, men desværre er det slet ikke så mange, som der er brug for. Men jeg glæder mig over, at vi langsomt arbejder os igennem kommunens skoler. I 2018 brugte

vi blandt andet penge på at lægge et nyt tag på Bugtskolen. Desuden er vi i gang med at energirenovere Mosedeskolen med ny ventilation, ny belysning og renovering af lofter og gulve. Vi ved, at et godt indeklima betyder god trivsel og bedre læring, så pengene er givet godt ud, og arbejdet fortsætter i de kommende år.

I tidligere år har vi også prioriteret energirenoveringen, når der var mulighed for det, og derfor har Karlslunde Skole, Holmeagerskolen og Tune Skole, Lunden også fået bedre luftkvalitet og dermed bedre indeklima.

Desuden har vi fundet penge til mindre renoveringsprojekter i skolegårde og til garderober og grupperum.

Greve Kommunes mange yngre børn skal naturligvis også have ordentlige rammer, så i 2018 brugte kommunen 20 millioner kroner på at sammenbygge Åsagergårds vuggestue og børnehave. Desuden købte kommunen en toplækker ny institutionsbus, der er indrettet med både køkken og sovepladser.

I 2018 begyndte voksne borgere med autismespektrumforstyrrelser at flytte ind i vores nye lokale tilbud Vangeledet. Jeg er stolt og glad for at se, at kommunens investering betyder, at sårbare borgere får en hverdag med gode rammer, nye venner og en meningsfyldt dagligdag.

Hvis jeg skal konkludere på regnskabet 2018, så viser det en kommune i rivende vækst.

Vi politikere ser flere behov, end vi kan opfylde her og nu, og derfor må vi prioritere. Den opgave tager vi på os, og vi glæder os over, at vi trods alt kan investere mange, mange millioner kroner i velfærd, som kommer os alle sammen til gavn – vi der er så privilegerede at bo i Greve.

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 2018

Borgmester

Pernille Beckmann

Direktion

Claus Thykjær, kommunaldirektør

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

Henrik Harder, direktør (Tiltrådt 1. februar 2018)

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

Anne-Sofie Degn, direktør (Tiltrådt 1. august 2018)

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

Peter Kjærsgaard Pedersen, direktør (fratrådt 31. maj 2018)

Politiske områder: Social, Sundheds- og Psykiatriudvalget, Plan- og Udviklingsudvalget, Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget
Faglige områder: Sundhed & Pleje, Job & Socialservice, Teknik & Miljø

Revision

PWC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

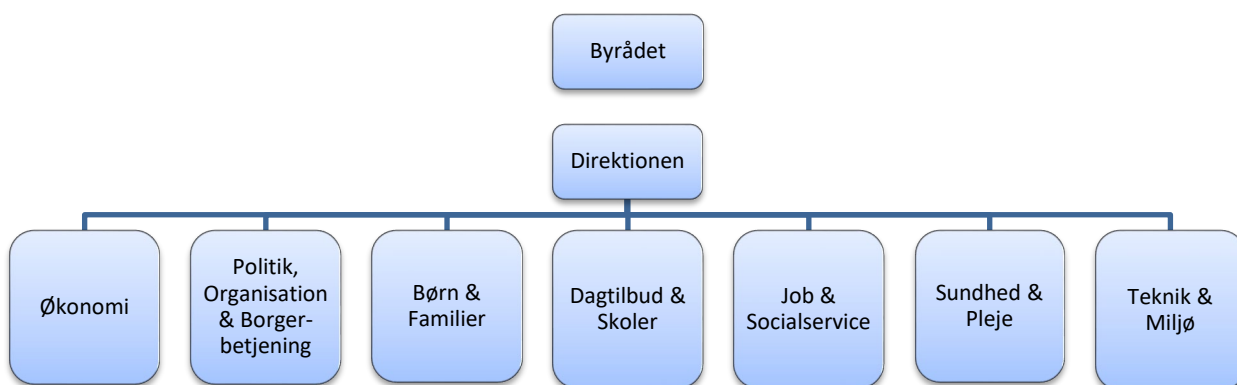
Organisering

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

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



Udover at være den øverste politiske leder, er borgmesteren også den øverste administrative leder. I 2018 var administrationen organiseret med 7 centre.



Greve Byråd 2018

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

Venstre



Pernille Beckmann, Borgmester

Formand for Økonomi-udvalget



Morten Dahlin

Formand for Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget, Medlem af Økonomiudvalget



Per Lund Sørensen

Medlem af Kultur- og Fritidsudvalget



Marc Genning

Formand for Plan- og Udviklingsudvalget



Anne Marie Lydich

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



Kai Nielsen

Medlem af Skole- og Børneudvalget, Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget



Claus Jensen

Formand for Skole- og Børneudvalget



Torben Hoffmann

Medlem af Plan- og Udviklingsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget



Maria Brostrøm

Medlem af Plan- og Udviklingsudvalget, Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget (Suppleant for René Kauland)



René Kauland (Orlov)

Afløses under orlov af Maria Brostrøm

Socialdemokratiet



Niclas Bekker Poulsen,
2. viceborgmester

*Medlem af Økonomi-
udvalget, Kultur- og
Fritidsudvalget*



Bjarke Abel

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



John T. Olsen

*Medlem af Plan- og
Udviklingsudvalget,
Kultur- og Fritidsudvalget*



Jette Andersen

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



Jari Due Jensen

*Medlem af Plan- og
udviklingsudvalget, Skole-
og Børneudvalget*



Heidi Serny Jacobsen

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

Dansk Folkeparti



Mikkel Peter Sohn Withthøft

*Medlem af Teknik- og
Miljøudvalget*



Liselott Blixt,
1. viceborgmester

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



Mortan Martinsson

*Formand for Teknik-
og Miljøudvalget,
Næstformand for
Kultur- og Fritidsudvalget*

Konservative



Brigitte Klintskov Jerkel

*Medlem af Økonomi-
udvalget*



Rigge Nørmark

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



Carsten Oddershede

*Medlem af Integrations-,
Beskæftigelses-
og Ungdomsudvalget,
Økonomiudvalget*

Liberal Alliance

Enhedslisten

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2018	Overførsler til 2018	Korrigeret budget 2018	Forbrug 2018	Restkorr. budget 2018
I. Det skattefinansierede område						
Skatter m.v.						
Skatter	-2.554.222	7.738	0	-2.546.484	-2.546.383	-101
Udligning og generelle tilskud	-329.890	24.004	0	-305.886	-310.879	4.992
Indtægter - Skatter m.v., i alt	-2.884.113	31.742	0	-2.852.371	-2.857.262	4.891
Drift excl. Forsyningsvirksomheder						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	58.596	-13.948	742	45.390	34.467	10.923
02 Transport og infrastruktur	50.494	10.885	0	61.379	64.999	-3.620
03 Undervisning og kultur	631.083	7.444	4.530	643.058	653.070	-10.012
04 Sundhedsområdet	241.120	12.850	726	254.695	247.801	6.895
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.704.269	-53.364	5.409	1.656.314	1.671.355	-15.041
06 Fællesudgifter og administration	330.638	-4.398	8.335	334.576	315.589	18.987
Drift, i alt excl. Forsyningsvirksomhed	3.016.201	-40.531	19.742	2.995.412	2.987.280	8.132
Refusioner						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-405	405	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	-3.733	2.009	0	-1.724	-841	-883
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-191.509	3.125	0	-188.384	-192.796	4.411
Refusion, i alt	-195.648	5.539	0	-190.108	-193.636	3.528
Driftsudgifter netto, i alt excl. Forsyning	2.820.553	-34.991	19.742	2.805.304	2.793.644	11.660
Renter og kursregulering	2.809	-20.403	0	-17.594	-15.203	-2.391
Ordinært driftsresultat	-60.751	-23.652	19.742	-64.661	-78.821	14.160
Anlæg excl. Forsyningsvirksomheder						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-40.072	40.721	-94.287	-93.638	-81.109	-12.529
02 Transport og infrastruktur	17.000	-366	-706	15.928	14.965	963
03 Undervisning og kultur	56.626	-210	10.385	66.801	61.694	5.107
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	36.000	-7.404	1.621	30.217	23.737	6.480
06 Fællesudgifter og administration	4.800	870	746	6.416	4.076	2.340
Anlæg, i alt excl. Forsyning	74.354	33.611	-82.240	25.725	23.363	2.362
Det skattefinansierede område, i alt	13.603	9.959	-62.498	-38.936	-55.458	16.522
II. Forsyningsområdet						
Drift	107	0	0	107	-756	863
Anlæg	0	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	107	0	0	107	-756	863
Resultat, i alt	13.710	9.959	-62.498	-38.829	-56.214	17.385

- = indtægter, + = udgifter

Finanseringsoversigt

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2018	Overførsler til 2018	Korrigeret budget 2018	Forbrug 2018	Restkorr. budget 2018
Likvid beholdning ultimo 2017					-86.445	
Tilgang af likvide aktiver:						
Årets resultat	13.710	9.959	-62.498	-38.829	-56.214	17.385
Lånoptagelse m.v.	-92.170	46.693	0	-45.477	-45.477	0
Realkreditobligationer, kursregulering					10.197	-10.197
Tilgang af likvide aktiver, i alt	-78.460	56.652	-62.498	-84.306	-91.493	7.188
Anvendelse af likvide aktiver:						
Afdrag på lån	45.206	0	0	45.206	38.420	6.786
Øvrige finansforskydninger	18.595	-60.252	0	-41.657	6.164	-47.821
Anvendelse af likvide aktiver, i alt	63.801	-60.252	0	3.549	44.583	-41.035
Likvid beholdning ultimo 2018					-133.356*	

- = indtægter, + = udgifter

*Af den likvide beholdning ultimo 2018, er 30 mio. kr. opsparing til deponering vedr. plejecenter

Økonomiske resultater

I det følgende fremgår hovedtrækkene for regnskab 2018:

- Hovedtal for regnskab 2018
- Ordinært driftsresultat – 5 års udvikling
- Anlægsinvesteringer
- Serviceudgifter og servicerammen
- Skatte- og brugerfinansierede områder
- Økonomisk politik 2017-2020

Hovedtal for regnskab 2018

Greve Kommune kom ud af 2018 med et positivt driftsresultat.

Det samlede ordinære driftsresultat (forskellen mellem driftsindtægter og driftsudgifter) viser et overskud på 79 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret driftsoverskud på 61 mio. kr.

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

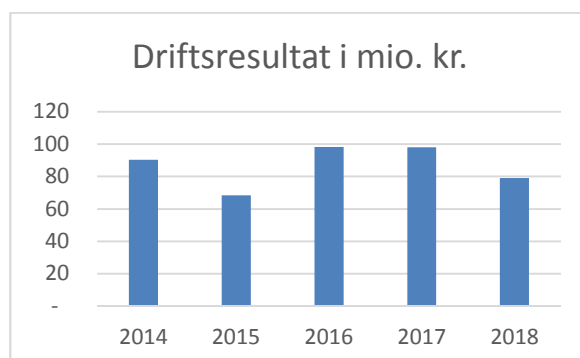
I 2018 har overskuddet fra den ordinære drift været med at dække nettoanlægsudgifterne, som viser et forbrug på 23 mio. kr.

Overskuddet fra driften minus forbruget på anlæg giver et samlet overskud på 56 mio. kr. Det er en forbedring på 70 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en forbedring på 17 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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

Ordinært driftsresultat

I nedenstående figur ses det ordinære driftsresultat over en 5 årig periode fra 2014-2018. Som det fremgår, har Greve kommune haft et driftsoverskud de sidste 5 år. Driftsresultatet har været dalende fra 2014 til 2015, i år 2016 og 2017 er niveauet igen steget, men er igen faldet i år 2018.



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

Ses kommunens skatteindtægter, tilskud og udligning samt alle kommunens nettoudgifter til både drift og anlæg, under ét, kan Greve Kommunes resultat for 2018 opgøres til et overskud på 56,2 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret underskud på 14 mio. kr. Resultatet er dermed 70 mio. kr. bedre end forventet. Grunden til dette overskud er primært indtægter fra salg af grunde, hvor den største indtægt er en forskydning fra 2017 til 2018.

Anlægsinvesteringer og anlægsrammen

Der var i 2018 oprindeligt budgetteret med 74 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 26 mio. kr.

Det samlede forbrug på anlægsinvesteringer ekskl. køb og salg udgør 122 mio. kr. i 2018. Nettoindtægterne på køb og salg er 98 mio. kr. i 2018. Derved ender anlægsinvesteringer inkl. nettoforbrug på køb og salg på nettoudgifter 23 mio. kr.

Greve Kommunes beregnede anlægsramme for 2018 jf. økonomaftalen udgør 125,5 mio. kr. Kommunens regnskab 2018 viser et samlet forbrug indenfor anlægsrammen på 121,6 mio. kr. Dermed er Greve Kommunes andel af anlægsrammen overholdt med 3,9 mio. kr. til anlægsloftet.

Af større anlægsinvesteringer i 2018 kan nævnes:

- Tagrenovering af Bugtskolen
- Åsagergård til- og ombygning
- EPC III – Skoler
- Nye indendørs tennisbaner GIC

Serviceudgifter og servicerammen

Når der skrives om de kommunale serviceudgifter, betyder det alle kommunens netto-driftsudgifter til kommunale områder som f.eks. dagpasning, skoler, ældreområdet, det sociale område og sundhedsområdet.

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

Servicerammen er den aftalte ramme, som hvert år aftales mellem KL og regeringen i økonomaftalen. I rammen er aftalt hvor

mange penge kommunerne under ét må bruge på serviceudgifter i det enkelte år. Hvis kommunerne under ét ikke overholder dette loft, udbetaler staten ikke det betingede balancetilskud til kommunerne, og derfor er det vigtigt at overholde den udmeldte serviceramme.

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

Greve Kommune har i 2018 overholdt servicerammen. Denne blev overholdt med 7 mio. kr. i forhold til kommunens beregnede serviceloft.

Skatte- og brugerfinansierede områder

Greve Kommune kom ud af 2018 med et overskud på 55 mio. kr. på det skattefinansierede område, mod et oprindeligt budgetlagt underskud på 14 mio. kr.

Omfattet af det skattefinansierede område er drifts- og anlægsaktiviteter samt skatteindtægter og generelle tilskud m.v. Et positivt resultat betyder, at indtægterne overstiger udgifterne.

Forsyningsområdet udgør det brugerfinansierede område, der ikke er finansieret af skatteindtægter, men af brugerbetalte takster. Forsyningsområdet i Greve Kommune omfatter kun erhvervsaffald.

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

Økonomisk politik 2017-2020

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

1. Overskud på den ordinære drift

Der skal være et overskud på mindst 50 mio. kr. på den ordinære drift. Denne målsætning ses at være opfyldt i 2018, da overskuddet var på 79 mio. kr.

2. Niveau for anlæg

Greve Kommunes mål for anlæg er, at der årligt skal være et anlægsbudget som udgør ca. 50 mio. kr., svarende til et anlægsbudget på 200 mio. kr. over 4 år. I 2018 er der nettoudgifter for anlæg på 23 mio. kr., inkl. nettosalgsindtæger for køb og salg. Hvis anlægsudgifterne opgøres ekskl. indtægter fra køb og salg er nettoudgifterne i 2018 på 122 mio. kr., og dermed afviger anlægsudgifterne kommunens mål på ca. 50 mio. kr.

Baggrunden for kommunens målsætningen om et anlægsbudget på ca. 50 mio. kr. er, at anlægsudgifterne skal kunne dækkes af overskuddet fra den ordinære drift. I 2018 er nettoudgifterne til anlæg dækket af driftsoverskuddet.

Kommunens beregnede andel af anlægsrammen i økonomiaftalen mellem KL og regeringen er overholdt i 2018.

3. Skatteudskrivning

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

Den gennemsnitlige kommunale skat i hele landet (kommuneskat og kirkeskat) er på 26,2% i 2018. Til sammenligning er den kommunale skatteprocent i Greve Kommune på 24,6% inkl. kirkeskat.

Greve Kommunes skatteprocent ligger dermed 1,6 procentpoint under landsgennemsnittet.

Hvis der sammenlignes med kommunens omliggende kommuner, ligger Greve Kommune beskatningsmæssigt lavere. Dermed

opfylder Greve Kommune i 2018 målsætningen for skatteudskrivning.

Greve Kommune havde i 2018 den 2. laveste grundskyldspromille i Danmark på 16,9 promille.

4. Økonomiaftale mellem KL og regeringen

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

Disse aftaler indgås for kommunerne under ét.

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

Greve Kommune har i 2018 overholdt servicerammen og anlægsrammen. Disse blev overholdt med hhv. 7 mio. kr. til kommunens beregnede serviceloft og 4 mio. kr. til kommunens beregnede anlægsloft.

5. Kassebeholdningen og den gennemsnitlige likviditet

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

Derudover har Greve Kommune som målsætning at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen minimum skal være på 200 mio. kr.

Kassebeholdningen ved årets udgang er ikke et udtryk for, hvor mange penge kommunen reelt har at arbejde med i løbet af året. Kassebeholdningen viser, hvor mange penge der er i kommunes samlede kasse på en bestemt dato, nemlig den 31. december 2018.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er større. Den løbende gennemsnitlige kassebeholdning, opgjort efter kassekreditreglen er ca. 232 mio. kr. pr. 31. december 2018.

Nedenfor ses den gennemsnitlige kassebeholdning i mio. kr., i løbet af 2018:

31-jan-18	250,4
28-feb-18	245,8
31-mar-18	239,1
30-apr-18	236,5
31-maj-18	234,2
30-jun-18	233,0
31-jul-18	231,7
31-aug-18	230,8
30-sep-18	229,2
31-okt-18	229,5
30-nov-18	230,8
31-dec-18	232,1

Som det fremgår har den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen ikke været under 200 mio. kr. i 2018. Dermed er målsætningen opfyldt.

6. Gældens størrelse

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

Greve Kommune har en målsætning om, at gælden pr. indbygger ikke skal stige. Denne målsætning er ikke opfyldt i år 2018, da gælden pr. indbygger er steget. Dette skyldes primært at der er optaget et større lån til almene boliger vedr. botilbud.

Når gælden pr. indbygger opgøres uden at medregne lån til ældreboliger, er gælden pr. indbygger faldet i 2018.

Likviditet – Forklaringer til Finansieringsoversigten



Herunder forklares finansieringsoversigten. Greve Kommunes kassebeholdning er ultimo 2018 endt på 133,4 mio. kr.

Likvid beholdning ultimo

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

Greve Kommunes likvide kassebeholdning var ved udgangen af 2018 på 133,4 mio. kr. Det svarer til en stigning på 46,9 mio. kr. i forhold til primo beholdningen, som var på 86,4 mio. kr. Af den likvide ultimobeholdning på 133,4 mio. kr. er 30 mio. kr. opsparing til deponering til plejecenter.

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

Likviditeten ultimo året er i høj grad påvirket af forskydninger i betalinger mellem årene, som følge af den afsluttende regnskabsperiode. Dette kan medføre store udsving i kommunens ultimokassebeholdning.

Kommunens lån

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

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

I 2018 blev der optaget nye lån for 45,5 mio. kr. Hvoraf 40 mio. kr. er lån til almene boliger. Der er afdraget 38,4 mio. kr. på eksisterende lån.

Finansforskydninger

Når vi ser på finansforskydninger og herunder anvendelsen af de likvide aktiver i løbet af år 2018, så er der visse markante elementer der kan fremhæves.

I 2018 skyldes finansforskydninger især følgende:

➤ Tilgodehavender i betalingskontrol 74,3 mio. kr.

Beløbet dækker hovedsageligt over forskydninger af tilgodehavender mellem årene. Der er i 2018 sket en forøgelse på 74,3 mio. kr. af tilgodehavender i betalingskontrol. Dette skyldes hovedsagelig fakturering af salg af grund, hvor indtægten først modtages i 2019.

➤ Deponerede beløb for lån mv. -97,9 mio. kr.

Der er i 2018 frigivet 97,9 mio. kr. fra kommunens lukkede depot til kommunens kasse, hvorfor der for 2018 er forskydninger på -97,9 mio. kr.

➤ Kassekreditter og byggelån 30,8 mio. kr.

Der er i 2018 indfriet en byggekredit, idet byggekrediten er konverteret til et støttet lån, hvorfor der i 2018 er forskydninger på 30,8 mio. kr.

Kursregulering af obligations- og aktiebeholdningen

Kommunens obligations- og aktiebeholdning skal hvert år reguleres til kursværdien ved årets udgang (pr. 31.12). I 2018 resulterede det i et urealiseret tab på ca. 10,2 mio. kr. Hvis man forestillede sig, at Greve Kommune netop den sidste dag i året d. 31.12.2018 solgte alle obligationer og aktier, ville kommunen få et tab på 10,2 mio. kr.

Anlæg

I det følgende fremgår hovedtræk om anlæg:

- Opsummering af anlægsområdet for 2018
- Oversigter over nettoforbrug fordelt på udvalgsområder
- Uddrag af anlægsinvesteringer i 2018

Regnskabet på anlægsområdet ekskl. køb og salg af jord udviser i 2018 et nettoforbrug på 121,6 mio. kr. Det er 0,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til anlægsområdet, der sammen med overførsler og omplaceringer har resulteret i et korrigeret budget på 131,6 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på anlægsområdet på netto 10 mio. kr., der svarer til 7,6 pct. Der overføres i alt netto 9,2 mio. kr til 2019.

Anlæg på køb og salg af jord indeholder nettosalgsindtægter og –udgifter. 2018 udviser en nettoindtægt på -98,2 mio. kr. Det er -50,2 mio. kr. større end oprindeligt budgetlagt i 2018. Der er overført og givet tillægsbevillinger på -57,8 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter en nettoindtægt på -105,9 mio. kr. Netto overføres der -7,8 mio. kr. til 2019. Overførslen er højere end regnskabsresultatet på -7,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der i regnskabsresultatet indgår aflagte anlægsregnskaber, som tilsammen udgør et merforbrug.

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

Tabel 1

Anlæg ekskl. køb og salg af jord. Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Overførsler 2018	Tillægsbevillinger /omplaceringer budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser til korrigeret budget 2018
1 Økonomi- og Planudvalget	3.700	-6.328	770	-1.858	4.268	-6.126
2 Teknik- og Miljøudvalget	69.498	7.047	23.536	100.081	86.685	13.395
3 Skole- og Børneudvalget	31.500	1.885	-26.654	6.731	6.299	432
4 Kultur- og Fritidsudvalget	4.500	2.893	-1.608	5.785	2.496	3.289
5 Social- og Sundhedsudvalget	12.627	3.321	4.353	20.301	21.446	-1.146
8 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget	-	50	-	50	-	50
9. Plan- og Udviklingsudvalget	-	-	500	500	413	87
I alt netto	121.825	8.868	897	131.589	121.607	9.982

Tabel 2

Anlæg, køb og salg af jord Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Overførsler 2018	Tillægsbevillinger /omplaceringer budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser til korrigeret budget 2018
1 Økonomi- og Planudvalget	-48.021	-91.107	33.265	-105.864	-98.244	-7.620
I alt netto	-48.021	-91.107	33.265	-105.864	-98.244	-7.620

+ = udgifter, - = indtægter

Den væsentligste årsag til afvigelsen mellem regnskabstal og korrigeret budget på anlægsområdet skyldes hovedsageligt, at flere projekter først afsluttes efter årsskiftet, hvorfor uforbrugte midler overføres til 2019.

Anlægsinvesteringer i 2018

Af anlægsinvesteringer i 2018 kan nævnes:

- Tagrenovering af Bugtskolen
- Åsagergård til- og ombygning
- EPC III – Skoler
- Nye indendørs tennisbaner GIC

Tagrenovering af Bugtskolen, Greve Videncenter

Greve Videncenter har fået renoveret de flade tage og der er udskiftet ovenlyskupler samt vinduer mellem de flade og skrå tagflader. Det har bidraget til en større lysindtrængende og en besparelse på varmekontoen. Herudover er der skiftet sternbeklædning rundt om bygningen og de indvendige gårdmiljøer.

Ligeledes er der etableret fulddækkende mekanisk balanceret ventilationsanlæg med varmegenvinding for hele ejendommen, som vil bidrage til et bedre indeklima for borgere og medarbejdere.



Herudover indeholder projektet en udvidelse af det eksisterende køkken. Ved til- og ombygningen udgør Åsagergård i dag 940 m² med i alt 8 grupperum.



EPC III – Skoler

Karlsunde skole og Tune Skole Højen

Har hver især fået installeret 2 nye ventilationsanlæg med varmegenvinding. Herudover er der på begge lokationer etableret et nye Minikraftvarmeanlæg og varmepumper.

Åsagergård til- og ombygning

For at efterleve det stigende behov for institutionspladser er der gennemført til- og ombygning af Åsagergård. Eksisterende bygningsmasse er blevet sammenbygget ved en 350 m² ny tilbygning. Herudover er der udskiftet døre og vinduer samt efterisoleret og skiftet tag.

Den nye tilbygning rummer to grupperum, garderober, to toiletter, kontor og en stor aula. Planløsningen er gjort fleksibel ved flere foldevægge, som kan åbne grupperum op, så det danner et stort sammenhængende areal.



Holmagerskolen

På Holmagerskolen er der blevet etableret 6 nye ventilationsanlæg med varmegenvinding. Der har i forbindelse med etablering af anlægene været behov for at placere enkelte af ventilationsaggregater i nyetablerede ventilationsrum i tilknytning til skolen.



Tune Skole Lunden inkl. Lundebo Børneinstitution

På skolen inkl. daginstitutionen Lundebo er etableret 6 nye ventilationsanlæg med varmegenvinding.

Arenaskolen og Strandskolen

På disse 2 skoler er der på hver skole udskiftet 4 stk. ventilationsanlæg til anlæg med varmegenvinding.

Nye indendørs tennisbaner til Greve Idrætscenter

I 2018 blev de eksisterende baner i tennishallen udskiftet til 2 nye baner, som er magen til det gulv hvor der spilles Davis Cup på. Ligeledes har der været mindre ombygninger i hallen, såsom nye toiletfaciliteter og et nyt indgangsparti. Dette har længe været et ønske fra brugerne.

De eksisterende tennisbaner var meget nedslidte og med sandfyld, som skabte et indeklima med meget støv i luften, og hvor muligheden for rengøring var meget ringe.

Ombygningen har medført, at brugerne oplever bedre indendørs tennisfaciliteter, toiletforhold og en bedre udnyttelse af fitnessfaciliteterne i tennishallen.



Udvikling over anlægsinvesteringer



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

Figuren viser udviklingen i anlægsudgifter ekskl. køb og salg af jord.

En opgørelse af kommunens anlægsvirksomhed netto, ekskl. køb og salg af jord, over en periode fra 2012 – 2018 viser følgende:

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

+ = udgifter/ - = indtægter

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

I tabellen ses det realiserede anlægsniveau og gennemførelsesprocenter.

Det korrigerede budget for 2018 udgør 132 mio. kr. og der er realiseret anlægsprojekter for 122 mio. kr., hvilket svarer til en gennemførelsesprocent på 92, netto.

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

Økonomiudvalget



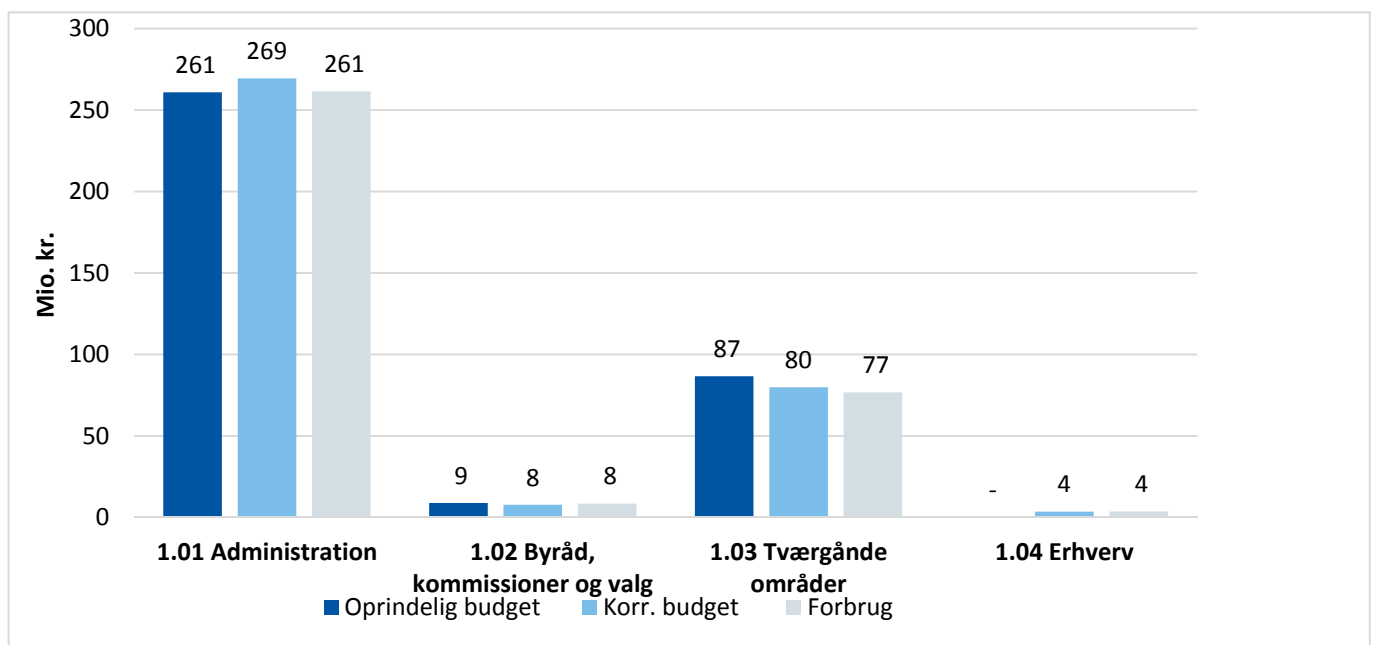
Udvalget arbejder med de store emner, som går på tværs af fagudvalg. Først og fremmest økonomi, planlægning, administration og personale på et overordnet niveau. Desuden hører Borgerservice samt køb og salg af kommunens jord og bygninger ind under udvalget.

Driftsudgifter

På Økonomiudvalgets område blev der i 2018 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 356,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 350,1 mio. kr. Det er 6,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 360,6 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 10,5 mio. kr.

Økonomiudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 350,1 mio. kr.



Økonomiudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merforbrug
1.01 Administration	Tilskudsprojekter	0,9 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Risikostyring	0,5 mio. kr.

Merforbruget vedr. tilskudsprojekter skyldes at der har været udgifter til projekter i 2018, og den sidste del af tilskuddene fra Styrelsen for Arbejdsmarked- og Rekruttering først modtages i 2019.

Merforbruget på Risikostyring skyldes primært flere alarmudkald.

Økonomiudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindredgifter
1.01 Administration	Kompetence midler	0,7 mio. kr.
1.01 Administration	Organisationsudviklingspulje	0,8 mio. kr.
1.01 Administration	KMD kontrakten	4,0 mio. kr.
1.01 Administration	Én pose penge	4,6 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Monopolbrud	2,1 mio. kr.
1.03 Tværgående områder	Forsikringer	1,1 mio. kr.

Området for Kompetencemidler viser et mindreforbrug, som primært skyldes, at der i 2018 ikke er afholdt chefseminar.

På KMD kontrakten er et stort mindreforbrug, der skyldes at Udbetaling Danmark har overtaget flere opgaver, hvor kommunens systembehov forsvinder for visse systemers vedkommende.

Mindreforbruget på én pose penge skyldes tilbageholdenhed på løn- og personaleudgifter i forbindelse med MEP og budget 2019.

Mindreforbruget på Monopolbruds kontoen skyldes, at der ikke har været noget forbrug i 2018, idet projektet Arkivering på KMD Sag er udskudt til 2019.

Greve Kommune har et mindreforbrug på forsikringer i 2018. Regnskabsresultatet følger således tidligere års tendens, og det vil i 2019 blive undersøgt om budgettet skal tilpasses.

Teknik- og Miljøudvalget



Strandrensning

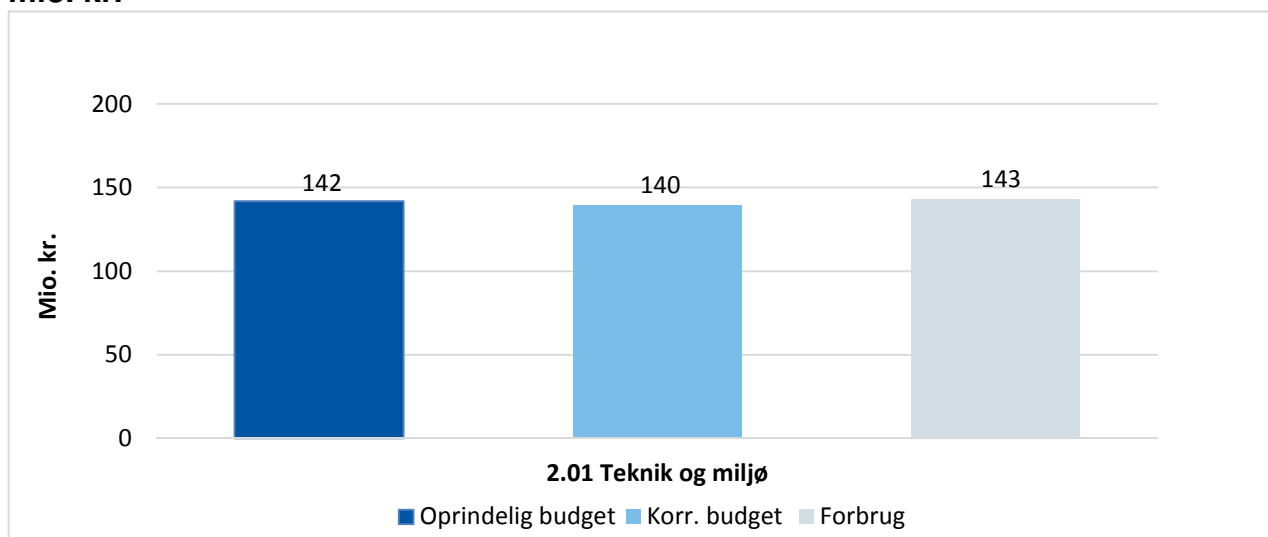
Udvalget fokuserer på kommunens bygninger og de offentlige områder. Udvalget arbejder med emner som vedligeholdelse af veje, stier, grønne områder og stranden.

Driftsudgifter

På Teknik- og Miljøudvalgets område blev der i 2018 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 141,9 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 143,0 mio. kr. Det er 1,9 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 139,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på udvalgets område på 3,3 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 143,0 mio. kr.



Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merforbrug
2.01 Teknik og Miljø	Energibesparelser EPCIII og solceller	3,3 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Forbrugsafgifter	0,5 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Vedligeholdelsespulje	0,4 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Greve Midtby - Drift af udearealer	0,6 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Trafikselskab Movia	0,5 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Belysning og signalanlæg	1,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at det ikke har været muligt at hente de budgetterede energibesparelser på EPCIII, som udvalget anbefalede den 18. august 2016, og solcelleanlæg som afventer godkendelse af Energinet DK. Det forventes at alle solcelleanlæg bliver godkendt, og budgettet overholdes, i 2019.

På puljen til Forbrugsafgifter er der blevet betalt elregninger for Greve Svømmehal for regnskabsårene 2016 og 2017 for 2 mio. kr. hvilket har genereret et merforbrug. Årsagen er, at kommunen har afventet godkendelse af solcellerne på svømmehallen før SEAS NVE har kunne sende afregning. Dette forhold er afgrænset til 2018, og vil således ikke gentage sig i 2019.

Derudover er budgettet til vedligeholdelse af kommunens ejendomme overskredet med 0,4 mio. kr., drift af udearealer i Greve Midtby har oversteget budgettet med 0,6 mio. kr. og udgifterne til Movia Flexhandicapordning har været 0,5 mio. kr. større end budgetteret da ordningen er brugt af flere borgere end først antaget.

Desuden er budgettet overskredet på vejbelysning med 1,6 mio. kr. Dette skyldes, at der blev afleveret 1,5 mio. kr. ved budgetopfølgning 3, og det har siden vist sig at beregningen der lå til grund for dette ikke havde taget højde for, at leverandøren afregnes med en stor andel af de opnåede energibesparelser.

Teknik- og Miljøudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindredgifter
2.01 Teknik og Miljø	Udvikling af samarbejde m. PVGreve	0,8 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Byggeaffaldsplan Sjælland	0,9 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Husleje	0,4 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Advokatbistand til sag vedr. sprinkleranlæg	0,4 mio. kr.
2.01 Teknik og Miljø	Porto	0,2 mio. kr.

Budgettet på 0,8 mio. kr. til Udvikling af samarbejde med PVGreve er ikke blevet anvendt i 2018, men arbejdet skal udføres og derfor søges midlerne overført til 2019.

Mindreforbruget på Affaldshåndtering skyldes, at Greve Kommune er budgetansvarlig på det tværkommunale projekt Bygge Affaldsplan Sjælland, der løber over flere år, hvor Greve Kommune har modtaget betalinger fra de øvrige involverede kommuner. Disse betalinger skal fuldt ud dække udgifterne til projektet, hvorfor økonomien i projektet ikke belaster kommunens økonomi.

Derudover er der merindtægt på Husleje og mindreforbrug på advokatbistand til en specifik sag om sprinkleranlæg og Porto.

Skole- og Børneudvalget



Mosedeskolen i Greve – aktivt skoleprojekt

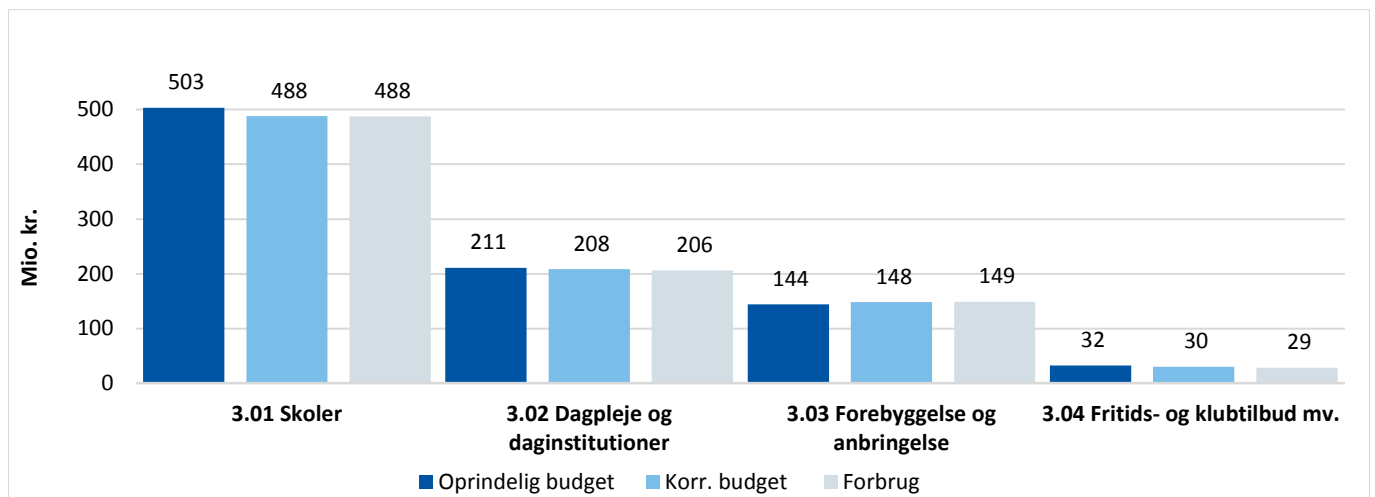
Udvalget har børn og unge under 18 år som sit fokus. Udvalget arbejder meget bredt med rammerne for børn og unge; fra de almindelige dagtilbud og skoler og fritids- og klubtilbud, over børn og familier med behov for særlig støtte og til sundhedspleje og tandplejen.

Driftsudgifter

På Skole- og Børneudvalgets område blev der i 2018 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 890,6 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 871,9 mio. kr. Det er 18,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 874,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 2,5 mio. kr.

Skole- og Børneudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 871,9 mio. kr.



Skole- og Børneudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merforbrug
3.01 Skoler	Skolernes ramme inkl. skolefritidsordninger	0,9 mio. kr.
3.01 Skoler	Mellemkommunale betalinger inkl. Skolefritidsordninger	2,0 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Kommunale daginstitutioner	0,8 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Selvejende daginstitutioner	0,7 mio. kr.
3.03 Forebyggelse og anbringelse	Familierådgivningens forebyggelse og anbringelsesområde	1,9 mio. kr.

Skolernes merforbrug på 0,9 mio. kr. er en sammensætning af mer- og mindreforbrug på skolerne. Merforbruget skyldes primært Damagerskolen, som afvikler 3-årig handleplan på baggrund af underskud fra regnskab 2017. Afvikling af merforbrug i 2018 på Damagerskolen følger den vedtagne handleplan.

De mellemkommunale betalinger viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Dette skyldes primært betalingsforskydninger af udgifter vedr. 2017, som indgår i regnskab 2018.

De kommunale daginstitutioner har et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. vedrører Distrikt Nord, mens de resterende 0,6 mio. kr. vedrører Distrikt Syd. Merforbruget skyldes diverse refusioner vedrørende 2018, som først indgår i 2019.

Budgetoverskridelsen på de selvejende daginstitutioner skyldes primært Børnehuset Karlslunde Strand, der består af Åsagergård og Strandhuset, hvor regnskab 2018 viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Til sammenligning havde Børnehuset Karlslunde Strand et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2017. Det forøgede merforbrug fra 2017 til 2018 betyder, at den gældende handleplan ikke er overholdt. Dette skyldes overvejende udgifter i forbindelse med manglende indskrivning af vuggestuebørn og udgifter i forbindelse med større ombygning af Åsagergård som f.eks. øgede vikarudgifter. Derudover har Tjørnelyhuset i 2018 et merforbrug på 0,1 mio. kr. mod et merforbrug på 0,7 mio. kr. i 2017, hvilket er i overensstemmelse med den 3-årige handleplan.

Merforbruget på 1,9 mio. kr. på familierådgivningen incl. det specialiserede socialområde skyldes, at der er en stigning i de gennemsnitlige udgifter til anbringelser af børn og unge. Antallet af anbringelser ligger stabilt med omkring 92 anbringelser. Der er i forbindelse med årets budgetpfølgninger givet tillægsbevillinger på netto 3,7 mio. kr. Bevillingerne fordeler sig med 2,5 mio. kr. til sikrede institutioner, 3,0 mio. kr. til aflastning og øgede udgifter i anbringelsessagerne samt en forventet ekstraindtægt på statsrefusion af dyre enkeltsager på 1,8 mio. kr. Da årets tillægsbevillinger ikke har fremadrettet effekt, samtidig med at der er budgetlagt med faldende udgifter fremadrettet, vil der i 2019 fortsat være fokus på området.

Skole- og Børneudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindredgifter
3.01 Skoler	PPR, Bugtskolen og Kirkemosegård	1,1 mio. kr.
3.01 Skoler	Fælles formål skoler	1,0 mio. kr.
3.01 Skoler	Ressourcetildeling skoler	0,7 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Fælles formål dagtilbud	1,3 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Dagplejen	1,0 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Børnetal kommunale og selvejende daginstitutioner	0,6 mio. kr.
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	Privatinstitutioner	0,7 mio. kr.
3.03 Forbyggelse og anbringelse	Greve Familiecenter, Tandplejen, Sundhedsplejen og Udviklingscenter Greve	0,7 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	Havana	0,2 mio. kr.
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	Idrætsfritidsklubben	0,5 mio. kr.

Institutionerne på budgetområderne 3.01, 3.03 og 3.04 viser samlet en mindredgift på 2,0 mio. kr. Jf. regler om en pose penge kan der samlet overføres 1,6 mio. kr. til 2019.

Fælles formål for skoler har et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Området omfatter bl.a. studerende i SFO, lønninger og kompetenceudvikling. Jf. regler om én pose penge kan der overføres 0,9 mio. kr. til 2019.

Ressourcetildeling på skoler udgør et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes blandt andet færre klasser end tildelt ved demografi 2018-2021.

Fælles formål på dagtilbud har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører bl.a. lederløn (0,4 mio. kr.), diverse driftspuljer (0,6 mio. kr.) og midler til kompetenceudvikling (0,3 mio. kr.). Jf. regler om én pose penge kan der overføres 0,5 mio. kr. til 2019.

Dagplejen har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på én pose penge. Det skyldes primært, at der har været afholdt udgifter til færre dagplejere end der er budget til. Jf. regler om én pose penge kan der overføres 0,5 mio. kr. til 2019.

Vedrørende børnetal på kommunale og selvejende daginstitutioner er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre indmeldte børn end forventet i BO3.

I forhold til privatinstitutioner skyldes mindreforbruget på 0,7 mio. kr. en kombination af færre udbetalte tilskud end budgetteret grundet færre indmeldte børn, og færre udgifter til økonomisk fripladstilskud.

Idrætsfritidsklubben har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., i forhold til korrigeret budget.

Kultur- og Fritidsudvalget



Greve Borgerhus

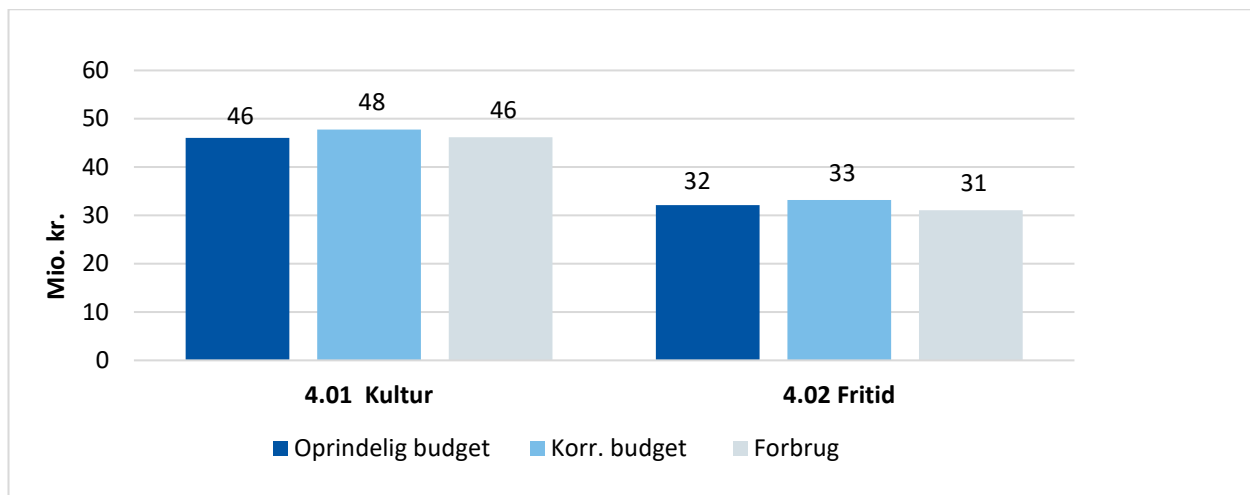
Udvalget fokuserer på fritidslivet og de anledninger og institutioner, som har med vores kultur at gøre. For eksempel er borgerhuse, biblioteker, idræt og idrætsanlæg og aftenskoler på udvalgets dagsorden.

Driftsudgifter

På Kultur- og Fritidsudvalgets område blev der i 2018 oprindelig budgetteret med nettodriftsudgifter på 78,1 mio. kr. Regnskabsresultatet viste nettodriftsudgifter på 77,2 mio. kr. Det er således 0,9 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, hvorfor det korrigerede budget er på 80,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 3,7 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 77,2 mio. kr.



Budgetområde	Emne	Merforbrug
4.01 Kultur	Teater	0,4 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Greve Kommune yder hvert år tilskud til Opera Hedeland. I 2018 er fejlagtigt betalt dobbelt, som tilbagebetales i 2019.

Kultur- og Fritidsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
4.01 Kultur	Greve Museum (minus fonde)	0,6 mio. kr.
4.01 Kultur	Greve Museum fonde	0,8 mio. kr.
4.01 Kultur	Greve Bibliotek	0,5 mio. kr.
4.02 Fritid	Greve Idræts- og fritidscenter	0,4 mio. kr.
4.02 Fritid	Greve Svømmehal	0,3 mio. kr.

Greve Museum inkl. Mosede Fort har et samlet mindreforbrug i 2018 på ca. 0,6 mio. kr.

Greve Museum har en selvforvaltningsaftale, der gør at hele overskuddet overføres til 2019, uden om økonomistyringsreglerne for "En pose penge".

Der modtages fondsmidler fra VELUX Fonden efter faktiske afholdte udgifter. På grund af tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter opstår et mindreforbrug i 2018. Når den 4 årige projektperiode afsluttes i 2020, skal den samlede indtægt svare til de samlede udgifter for projektperioden.

Nordea Fondens mindreforbrug skyldes tidsfordkydninger mellem udgifter og indtægter. Projektet afsluttes i 2019, hvor Greve Museum afregner fonden krone for krone.

Greve Bibliotek har været tilbageholde i 2018, for at søge om at mindreforbruget overføres til 2019 til forventede udgifter i 2019.

Mindreforbruget på Greve Idræts- og fritidscenter skyldes nedlæggelse af leders stilling fra medio 2018.

Greve Svømmehals mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed gennem året, således, at en eventuel indtægtsnedgang i årets sidste måneder kan imødegås. Nedgangen har ikke været så stor som forventet.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget



Bostedet Vangeleddet

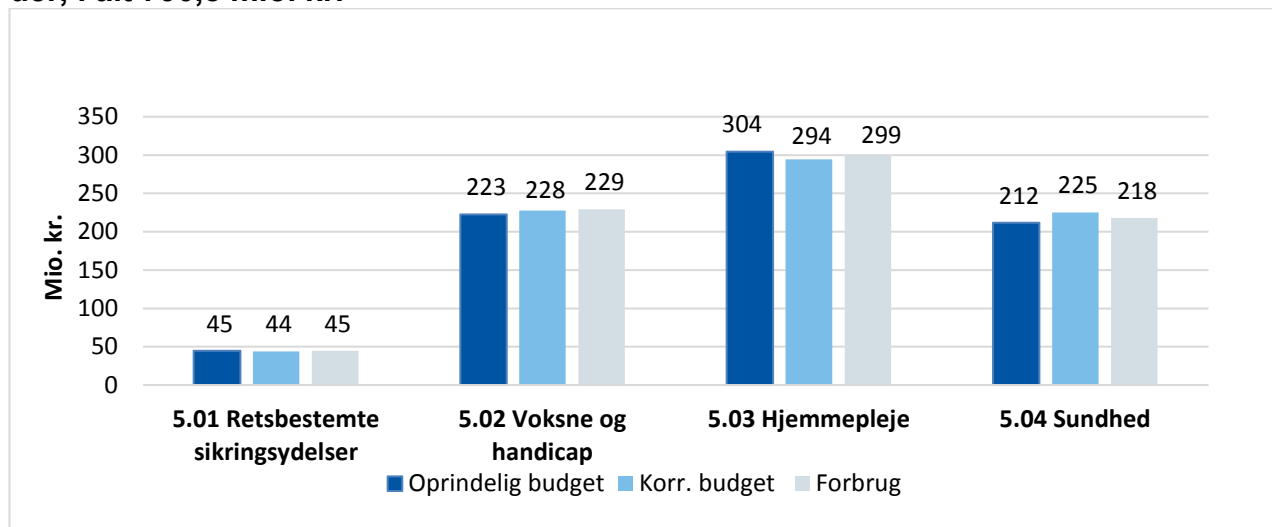
Udvalget arbejder med det sociale og sundhedsmæssige område i forhold til voksne, blandt andet indenfor forebyggelse, genoptræning, hjemmepleje og psykiatri. Udvalget har både myndigheds- og driftsopgaver.

Driftsudgifter

På Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets område blev der i 2018 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 783,4 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 790,8 mio. kr. Det er 7,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 791,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på udvalgets område på 0,3 mio. kr.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 790,8 mio. kr.



Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merforbrug
5.01 Retsbestemte sikringsydelser	Boligsikring og boligstøtte	0,9 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Borgerstyret personlig assistance	1,2 mio. kr.
5.02 Voksne og handicap	Kropsbårne hjælpemidler	1,5 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Plejecentre og hjemmeplejen	3,7 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Mellemkommunale indtægter	2,4 mio. kr.

Området for boligstøtte og boligydelse viste et merforbrug på 0,9 mio. kr. i 2018, dette skyldes befolkningssammensætningen i Greve Kommune, hvor der er flere og flere der når folkepensionsalderen og sælger huset for at flytte i lejebolig. Hermed stiger omkostninger til boligydelse.

Det ses, at der er kommet flere førtidspensionister end tidligere – derudover ses, at flere par flytter til hvert sit, hvorved der udbetales boligstøtte til flere førtidspensionister.

13 borgere modtog i 2018 borgerstyret personlig assistance (BPA), til ansættelse af hjælpere til pleje, overvågning og ledsagelse. Der er tale om omkostningstunge ordninger, hvor udgiften pr. etableret ordning gennemsnitligt udgør 1,7 mio. kr. årligt. Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes et højere udgiftsniveau end forventet, bl.a. relateret til efterreguleringer af pensionsordninger vedr. tidligere år.

Kropsbårne hjælpemidler udviste et merforbrug i 2018 på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes at der er kommet en del flere ansøgninger om proteser. Der er hver gang tale om en bevilling mellem 250.000 – 500.000 kr. alt efter borgerens behov.

Greve Kommune har brugt ca. 3,7 mio. kr. mere end forventet på de samlede udgifter til pasning af ældre og handicappede på plejecentrene og i hjemmeplejen. Området fik mindretillægsbevilling på 7,5 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 2, hvilket viste sig at være en anelse mere end området formåede at indfri. Merforbruget skal ses i forhold til det samlede budget på ca. 280 mio. kr., hvilket betyder at afvigelse udgør 1,3 %.

Opkrævningen af mellemkommunale indtægter udviste et merforbrug i 2018 på 2,4 mio. kr., hvilket primært skyldes at budgettet ikke har været tilpasset de faktiske udgifter, samt et lille fald af ydelser visiteret til borgere fra en anden kommune, der benytter Greve kommunes tilbud i hjemmeplejen.

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalgets væsentligste mindredgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindredgifter
5.02 Voksne og Handicap	Statsrefusion	1,1 mio. kr.
5.03 Hjemmepleje	Statsrefusion	1,3 mio. kr.
5.04 Sundhed	Kommunal (med)finansiering af sundhedsvæsenet	6,5 mio. kr.

Statsrefusionerne til særligt dyre enkeltsager har været højere end forventet. Dette skyldes, at der har været flere borgere end forventet, hvis samlede ydelser efter Lov om Social Service har oversteget de fastsatte refusionsgrænser, hvorefter kommunen er berettiget til at søge om refusion. Mindreforbruget skyldes endvidere modtagne refusioner på en enkelt borger, hvor kommunen er berettiget til 100% refusion pga. flygtninge status.

Greve Kommune har brugt ca. 6,5 mio. kr. mindre end forventet på kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet. Området blev i 2018 bevilliget en netto tillægsbevilling på ca. 12.5 mio. kr., til at dække en regulering fra 2017 på 6 mio. kr. og et forventet merforbrug på 6,5 mio. kr. Dog har implementeringen af sundhedsplatformen i Region Sjælland medført, at udgifterne ikke havde den forventede størrelse, hvilket er den primære årsag til mindreforbruget.

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget



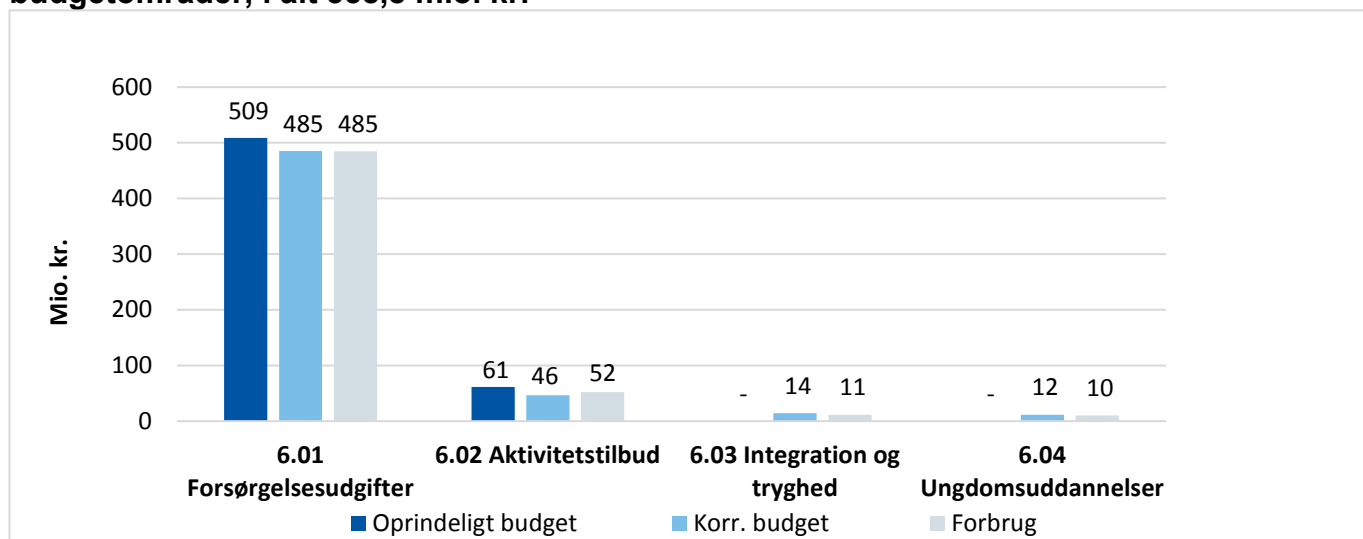
Udvalgets primære opgave er at forvalte kommunens indsatser indenfor beskæftigelse, unge og integration samt den boligsociale indsats og de kriminalitetsforbyggende indsatser. Det omfatter blandt andet den aktive beskæftigelsesindsats for ledige og sygemeldte, unge under uddannelse – herunder Særligt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

Driftsudgifter

På Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets område blev der i 2018 oprindeligt budgetteret med nettodriftsudgifter på 570,2 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 558,8 mio. kr. Det er 11,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 557,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på udvalgets område på 1,3 mio. kr.

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 558,8 mio. kr.



Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merforbrug
6.02 Aktivitetstilbud	Driftsudgifter til beskæftigelsesindsats	3,7 mio. kr.
6.02 Aktivitetstilbud	Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (LAB)	1,9 mio. kr.

Greve Kommune har brugt 3,7 mio. kr. mere til aktivering end forventet i det korrigerede budget. Forbruget svarer dog til det der var afsat i det oprindelige budget. Udgifterne til aktiviteringstilbud er bl.a. til ledige og sygedagemodtagere, til vejledning, afklaring og opkvalificering. Mange regninger er modtaget sidst på året, hvorfor området i løbet af året har indikeret et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget.

Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) optræder med et merforbrug på 1,9 mio. kr. og samtidigt med et mindreforbrug på 0,9 mio.kr. (nedenfor). Det skyldes, at udgifterne fra 2018 er opdelt, efter om det er til unge, der modtager Uddannelseshjælp efter Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats (LAB), eller om det er til andre (uden forsørgelse eller førtidspensionister). Nettoafvigelsen på ca. 1 mio. kr. skyldes, at der har været visiteret flere unge end forventet til denne uddannelse.

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
6.01 Forsørgelsesudgifter	Forsørgelsesudgifter	0,8 mio. kr.
6.03 Integration og Tryghed	Integrationsydelse og integrationsprogram	1,8 mio. kr.
6.04 Ungdomsuddannelser	Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelser (personer uden forsørgelse eller førtidspensionister)	0,9 mio. kr.

Forsørgelsesudgifterne har samlet været på 0,8 mio. mindre end det korrigerede budget, som blev reduceret med næsten 15 mio. kr. i årets budgetopfølgninger. Der er dog en del udsving mellem de enkelte forsørgelsesudgifter. Der har således været mindreudgifter på 3,6 mio. kr. til sygedagpenge, og 1,7 mio. kr. til dagpenge til forsikrede ledige. Det er begge områder, hvor der har været lavet en særlig indsats med forretningsmæssige investeringer i 2018. Modsat har der været merudgifter til ressourceforløb og jobafklaringsforløb, samt løntilskud til fleksjob og til førtidspension. Det er områder, hvor det har været øget tilgang af borgere.

Greve Kommune har, grundet et faldende antal integrationsborgere, haft færre udgifter til integrationsydelse og integrationsprogrammet end forventet, også efter at budgettet blev reduceret med 11 mio. kr. ved årets budgetopfølgninger. Det oprindelige budget fremgår af budgetområde 6.01 Forsørgelsesudgifter og 6.02 Aktivitetstilbud.

Plan- og Udviklingsudvalget



Greve Stationsplads

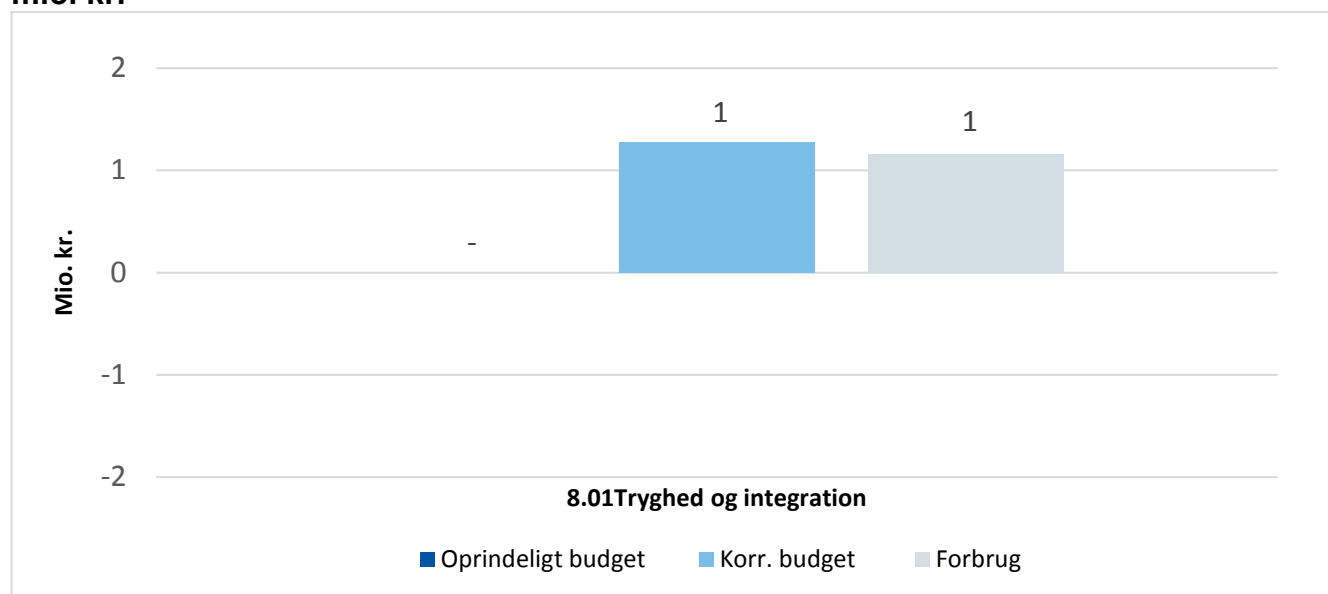
Udvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver inden for planlægning og byudvikling. Herudover arbejder udvalget også med tilsyn med almene boliger og nye former for borgerinddragelse og samspil mellem kommunen og borgergrupper, erhvervsliv og lokalsamfund.

Driftsudgifter

På Plan- og Udviklingsudvalgets område er der i 2018 ikke et oprindeligt budget, da udvalget først blev nedsat med opstart i 2018. Regnskabsresultatet blev på 1,2 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til udvalgsområdet og korrigeret budget er derfor 1,3 mio. kr. Der er derved et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Plan- og Udviklingsudvalgets nettodriftsudgifter 2018 fordelt på budgetområder, i alt 1,2 mio. kr.



Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste merudgifter for årsregnskab 2018

Der er ingen væsentlige merudgifter i 2018 på området.

Plan- og Udviklingsudvalgets væsentligste mindreudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Mindreudgifter
7.01 Plan og Udvikling	Kommuneplaner, Lokalplaner og GIS	0,1 mio. kr.

Greve Kommune har brugt 0,1 mio. kr. mindre end forventet på tre poster. Det drejer sig om Kommuneplaner, Lokalplaner og GIS. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at projektet Tune Bymidte er udskudt til 2019.

Økonomiudvalget



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

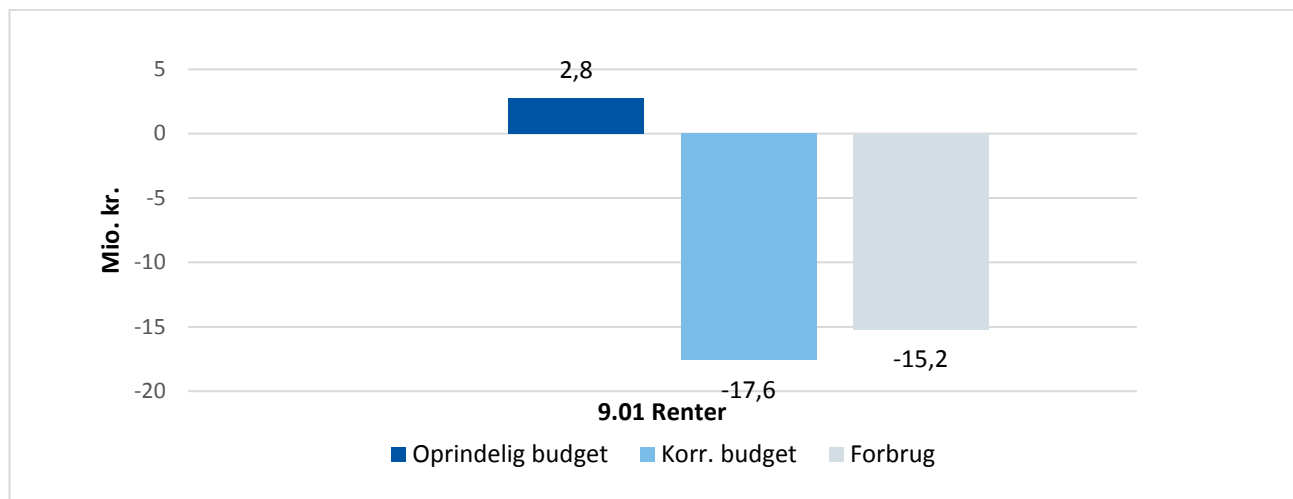
Beskrivelse af budgetområde 9.01 Renter

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

På Økonomiudvalgets budgetområde Renter blev der i 2018 oprindeligt budgetteret med netto-udgifter på 2,8 mio. kr. Regnskabsresultatet blev nettoindtægter på 15,2 mio. kr. Det er 18 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetlagt. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet på

samlet 20,4 mio. kr., som primært omfatter indtægtsbevillinger vedr. udlodninger. Dette har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 17,6 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en mindreindtægt på udvalgets område på 2,4 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering - Renter for årsregnskab 2018



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

Budgetområde Renter - væsentligste merindtægter/mindreudgifter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merindtægt/ Mindreudgift
9.01 Renter	Renter af langfristede tilgodehavender	1,3 mio. kr.
9.01 Renter	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,5 mio. kr.
9.01 Renter	Renter af langfristet gæld	0,8 mio. kr.

Merindtægten på 1,3 mio. kr. skyldes, at kommunen har haft renteindtægter fra bl.a. lån til betaling af ejendomsskatter og lån til beboerindsud, som ikke har været budgetlagt. Samtidig har der for de langfristede tilgodehavender været en mindreindtægt vedr. udlodning.

Merindtægten på 0,5 mio. kr. vedr. kortfristede tilgodehavender skyldes, at kommunen har haft indtægter i form af inddrivelsesrenter, som ikke har været budgetlagt.

Renter af langfristet gæld vedrører renteudgifter til kommunens gæld optaget i KommuneKredit, pengeinstitutter samt indgåede swapaftaler. Kommunens regnskab viser renteudgifter på 10,5 mio. kr. mod forventet 11,3 mio. kr. Der har således været en afvigelse på 0,8 mio. kr. Mindreudgiften skyldes et generelt lavere renteniveau end prognosticeret.

Budgetområde Renter - væsentligste merudgift/mindreindtægter for årsregnskab 2018

Budgetområde	Emne	Merudgift/ Mindreindtægt
9.01 Renter	Renter af likvide aktiver	3,3 mio. kr.
9.01 Renter	Realiserede kurstab og kursgevinster	1,5 mio. kr.
9.01 Renter	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,3 mio. kr.

Greve Kommune har haft nettorenteindtægter på likvide aktiver på 6,8 mio. kr., hvilket er 3,3 mio. kr. mindre de budgetterede nettorenteindtægter på 10,2 mio. kr. Dette kan primært tilskrives det samlede renteaftak af obligationsbeholdningen, som over året har været lavere end forventet på budgetlægningstidspunktet.

Merudgiften på 1,5 mio. kr. skyldes et realiseret kurstab på kommunens værdipapier, som ikke har været budgetlagt.

Merudgiften på 0,3 mio. kr. på renter af kortfristet gæld i øvrigt omfatter renter af gæld til staten og anden kortfristet gæld i øvrigt. Merudgiften skyldes bl.a. afgørelser af en række sager om tilbagebetaling af for meget opkrævet ejendomsskat. Renteudgifterne er ikke budgetlagte.

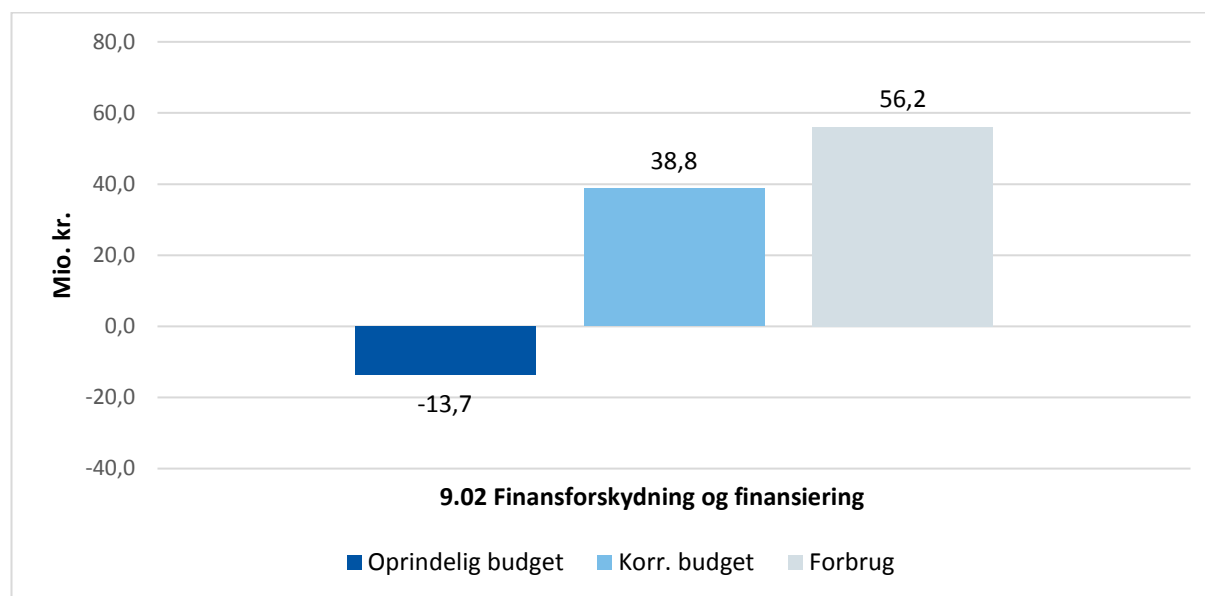
Beskrivelse af budgetområde 9.02 Finansforskydninger og finansiering

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

På Økonomiudvalgets budgetområde Finansforskydninger og finansiering blev der i 2018 oprindeligt budgetteret med nettoindtægter på 13,7 mio. kr. Regnskabsresultatet blev nettoudgifter på 56,2 mio. kr. Det er 69,9 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret budget på 38,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på udvalgets område på 17,4 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering – Finansforskydninger og finansiering for årsregnskab 2018



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

Kommunens likvide beholdning

Kommunens kassebeholdning var ved årets start 86,4 mio. kr. Ved årets udgang udgør ultimokassebeholdningen 133,4 mio. kr. I årets løb er kassebeholdningen således øget med 46,9 mio. kr. mod en oprindeligt forventet budgetteret tilvækst i kassen på 14,7 mio. kr. Årsagerne til kassetilvæksten skal primært findes i finansforskydninger, årets resultat samt lavere afdrag end forventet.

Det skal bemærkes, at dette er et øjebliksbillede af kassen, som påvirkes af forskydninger i betalinger hen over årsskiftet. Hvis en betaling forskydes én dag henover årsskiftet, har det ingen realøkonomisk betydning for kommunens gennemsnitlige likvide beholdning, men ultimokassebeholdningen medtager denne forskydning.

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 232,1 mio. kr. pr. 31.12. 2018. Kassekreditreglen er således et mere robust likviditetsmål sammenlignet med den mere svingende ultimobeholdning. Ultimobeholdningen er typisk den laveste set over året, da der her afregnes (med henblik på årsafslutning) med leverandører, mellemkommunale betalinger, løn mv.

Væsentlige forklaringer på udviklingen af Greve Kommunes kassebeholdning

1. Regnskabsresultat	-56,2 mio. kr.
2. Lånoptagelse	-45,5 mio. kr.
3. Afdrag på lån	38,4 mio. kr.
4. Urealiseret kurstab	10,2 mio. kr.
5. Finansielle forskydninger	6,2 mio. kr.
Kassebeholdningens udvikling i alt	-46,9 mio. kr.

+ = kassetræk, - = forøgelse af kassen

Den likvide beholdning placeres i henholdsvis kontanter og værdipapirer. Kommunen har i 2018 gået fra at have kapitalforvaltnings- og rådgivningsaftaler til udelukkende at have forvaltningsaftaler med henblik på at pleje kommunens likvide formue bedst muligt. Det betyder, at kommunen har private selskaber til at varetage kapitalforvaltningen. Aftalerne omfatter kapitalforvaltning af kommunens obligations- og aktiebeholdninger. Frem til ultimo 2018 blev kommunens lukkede depot ligeledes investeret i obligationer og aktier. Ved udgangen af 2018 er størstedelen af kommunens lukkede depot frigivet, hvorfor hele kommunens værdipapirbeholdning indgår i kommunens likvide midler.

Nedenstående uddybes de enkelte punkter på de væsentligste forklaringer på udviklingen af kassebeholdningen.

1. Regnskabsresultat

Regnskabsresultatet er det samlede resultat af kommunens udgifter til drift, anlæg og renter fratrukket indtægter fra skatter, tilskud og udligning mv. Resultatet i 2018 blev et overskud på 56,2 mio. kr. Overskuddet skyldes i høj grad indtægter fra salg af jord.

2. Lånoptagelse

Den samlede lånoptagelse udgør -45,5 mio. kr. Ved budgettets vedtagelse forventedes en lånoptagelse på -92,2 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet 46,7 mio. kr. Tillægsbevillingerne består af lånoptagelse til botilbud på -40 mio. kr. og en nedjustering på 10 mio. kr. pga. ændrede forventninger til lånoptagelsen. Sidst på året blev det besluttet at frigive deponerede midler for 76,7 mio. kr. i stedet for at lånoptage til anlæg med låneadgang. Kommunens lånoptag fremgår i oversigten nedenfor.

Generel låneadgang, lån til ejendomsskatter	-5,5 mio. kr.
Lånoptag almen bolig Vangeleddet, boligdelen	-40,0 mio. kr.
I alt	-45,5 mio. kr.

+ = kassetræk, - = forøgelse af kassen

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

3. Afdrag på lån

Afdrag på kommunens langfristede gæld udgør 38,4 mio. kr. mod et korrigeret budget på 45,2 mio. kr. Afdragene har samlet således været 6,8 mio. kr. lavere end budgetlagt. Kommunens afdrag er opgjort nedenfor.

KommuneKredit	31,5 mio. kr.
Pengeinstitutter	1,4 mio. kr.
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	5,5 mio. kr.
I alt	38,4 mio. kr.

+ = kassetræk, - = forøgelse af kassen

Det lavere afdrag på lån end budgetlagt skyldes et lavere afdrag på lån i pengeinstitutter, hvor der er afdraget 6,7 mio. mindre end budgetlagt.

4. Urealiseret kurstab

Hvert år sker en regulering af værdipapirbeholdningen pr. 31.12. i balancen. For 2018 er der et urealiseret kurstab på 10,2 mio. kr. på kommunens beholdning af obligationer og aktier. Kurstabet skyldes dels faldende kurser på især kreditobligationer og dels faldende aktiekurser i 2018.

5. Finansielle forskydninger

a) Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	78,4 mio. kr.
b) Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-90,2 mio. kr.
c) Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v.	-42,1 mio. kr.
d) Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v.	42,1 mio. kr.
e) Forskydninger i kortfristet gæld	18,0 mio. kr.
Finansielle forskydninger i alt	6,2 mio. kr.

-= nedbringelse af tilgodehavende, += forøgelse af tilgodehavende

Forskydningerne er uddybet i det efterfølgende.

a) Forskydninger i kortfristede tilgodehavender

De kortfristede tilgodehavender omfatter følgende områder med de viste forskydninger i året.

Tilgodehavender hos staten	-3,6 mio. kr.
Tilgodehavender i betalingskontrol	74,3 mio. kr.
Tilgodehavender (indtægtsrestancer)	-1,7 mio. kr.
Mellemregning mellem årene	8,8 mio. kr.
Mellemværende med selvejende institutioner	0,6 mio. kr.
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i alt	78,4 mio. kr.

-= nedbringelse af tilgodehavende, += forøgelse af tilgodehavende

Der er i 2018 sket en forøgelse af tilgodehavender, der bidrager til en kassereduktion på samlet 78,4 mio. kr. Forskydningerne skyldes primært forskydninger af tilgodehavender i betalingskontrol. Det vedrører kommunens udsendte fakturaer, som ikke var betalt ved årsskiftet. Den klart største faktura vedrører salget af Tjørnelygrunden, hvor indbetalingen først sker i 2019.

b) Forskydninger i langfristede tilgodehavender

De langfristede tilgodehavender omfatter følgende områder med de viste forskydninger i året.

Pantebreve	0,0 mio. kr.
Tilgodehavender hos grundejere	0,0 mio. kr.
Udlån til beboerindskud	0,7 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden	0,0 mio. kr.
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	7,1 mio. kr.
Deponerede beløb for lån mv.	-97,9 mio. kr.
Forskydninger i langfristede tilgodehavender i alt	-90,2 mio. kr.

-= nedbringelse af tilgodehavende, += forøgelse af tilgodehavende

Nedbringelsen af langfristede tilgodehavender udgør i 2018 hele 90,2 mio. kr., hvilket bidrager til kasseopbygningen. Dette skyldes primært frigivelse af deponerede beløb.

c) Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

Aktiver vedrørende fonds og legater m.v. omfatter følgende forskydninger i året.

Legater	-0,1 mio. kr.
Deposita	-42,0 mio. kr.
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. i alt	-42,1 mio. kr.

- = nedbringelse af tilgodehavende, + = forøgelse af tilgodehavende

Forskydningerne i aktiverne vedrørende deposita omfatter primært de bevægelser der er sket i forbindelse med deponering ved salg af jord i 2018.

d) Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

Passiver vedrørende fonds og legater m.v. omfatter følgende forskydninger i året.

Legater	0,1 mio. kr.
Deposita	42,0 mio. kr.
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. i alt	42,1 mio. kr.

- = nedbringelse af tilgodehavende, + = forøgelse af tilgodehavende

Forskydningerne i passiverne vedrørende deposita omfatter primært de bevægelser der er sket i forbindelse med deponering ved salg af jord i 2018.

e) Forskydninger i kortfristet gæld

Den kortfristede gæld er i 2018 nedbragt med i alt 18 mio. kr. og omfatter følgende forskydninger i året.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter	30,8 mio. kr.
Kortfristet gæld til staten	-2,9 mio. kr.
Kortfristet gæld i øvrigt	-9,9 mio. kr.
Hensatte forpligtelser	0,0 mio. kr.
I alt	18,0 mio. kr.

- = forøgelse af gæld, + = nedbringelse af gæld

Forskydningerne i kortfristet gæld udgøres primært af forskydning i kortfristet gæld til pengeinstitutter samt forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt. Førstnævnte omfatter indfrielse af en byggekredit til opførelse af et botilbud, idet byggekreditten er konverteret til et støttet lån. Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt dækker over skyldig løn og feriepenge samt diverse ventende betalinger (herunder leverandører og mellemregningskonti).

Swaparrangementer m.v.

Kommunen har ultimo 2018 seks udestående swapaftaler. Disse swap-aftaler er som følger:

- A. 5 swaps mellem variabel og fast rente i danske kr.
- B. 1 swap mellem variabel EUR rente og variabel CHF rente

Modparten på de seks swaps er Danske Bank. Den samlede markedsværdi af kommunens swaps pr. 31.12.2018 er på -15,3 mio. kr.

Ad A1)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 113 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 87 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -6,7 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2036
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A2)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 16 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 14 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -0,2 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2028
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A3)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 20 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 19 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -0,2 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2039
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A4)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 31 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 29 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -0,3 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad A5)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 27 mio. kr.
Kontraktens nominelle restgæld: 25 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -0,2 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2040
Rente- og valutaforhold: swap mellem fast og variabel rente i DKK

Ad B)

Kontraktens oprindelige hovedstol: 6,1 mio. EUR / 10 mio. CHF
Kontraktens nominelle restgæld: 27 mio. kr.
Markedsværdi pr. 31/12 2018: -7,7 mio. kr. (netto)
Kontraktens udløbstidspunkt: 2027
Rente- og valutaforhold: swap mellem variabel Euro rente og variabel CHF rente

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

Beskrivelse af budgetområde 9.03 Skatter og generelle tilskud

Budgetområdet omfatter alle de tilskuds- og udligningsordninger, som kommunen modtager og betaler til samt alle kommunens indtægter fra diverse skatter. I 2018 valgte Greve Kommune statsgaranti.

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

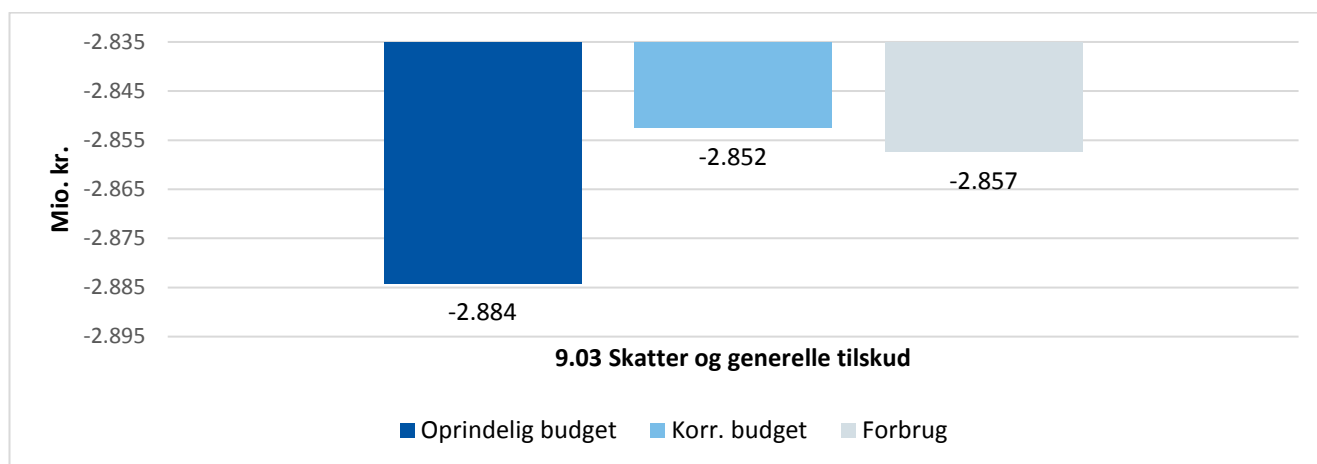
Udlignings- og tilskudssystemet består af mange forskellige delordninger, hvoraf udligningen af det strukturelle over-/underskud er den primære. Det strukturelle over-/underskud beregnes som forskellen mellem en kommunes beregnede udgiftsbehov og beregnede skatteindtægter.

Blandt skatteindtægterne er det indkomstskatten, grundskylden og selskabsskatterne, som er de vigtigste indkomstkilder i år 2018.

På Økonomiudvalgets budgetområde Skatter og generelle tilskud blev der i 2018 oprindelig budgetteret med nettoindtægter på 2.884,1 mio. kr. Regnskabsresultatet blev på 2.857,3 mio. kr. Det er 26,8 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til mindreindtægter på 31,7 mio. kr. på budgetområdet, som har resulteret i et korrigeret indtægtsbudget på 2.852,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt på 4,9 mio. kr.

Økonomiudvalget finansiering – Skatter og generelle tilskud for årsregnskab 2018



Ved Midtvejsreguleringen for 2018 blev kommunens bloktilskud fra staten reguleret ned med i alt 21,3 mio. kr. primært som følge af lavere skøn for pris- og lønudviklingen fra 2017 til 2018 og lavere skøn for overførselsudgifterne i 2018. Herudover blev kommunens beskæftigelsestilskud reguleret ned med 2,0 mio. kr. ved Midtvejsreguleringen for 2018, primært som følge af et lavere skøn for ledigheden i 2018.

Der blev bevilget tillægsbevillinger til mindreindtægterne ved Midtvejsreguleringen i forbindelse med Budgetopfølgning 2 i 2018.

Nettoerindtægten i forhold til det korrigerede budget er på 4,9 mio. kr. De væsentligste årsager til merindtægten fremgår nedenfor.

Budgetområde	Emne	Merindtægt
9.03 Skatter og generelle tilskud	Ekstraordinære momsberigtigelser vedr. årene 2013-17	3,1
9.03 Skatter og generelle tilskud	Ekstraordinær kompensation fra SKAT vedrørende kommunens afskrevne fordringer	1,5

Budget og regnskab 2018 fordelt på bevillingsområder

I 2018 havde Greve Kommune 20 driftsbevillingsområder fordelt på 7 udvalg. Driftsbevillinger indeholder både driftsudgifter og driftsindtægter, også betegnet nettodriftsbevillinger, som budgettet er fordelt på. Nedenfor er årets opgørelse incl. forsyningsvirksomhed opstillet.

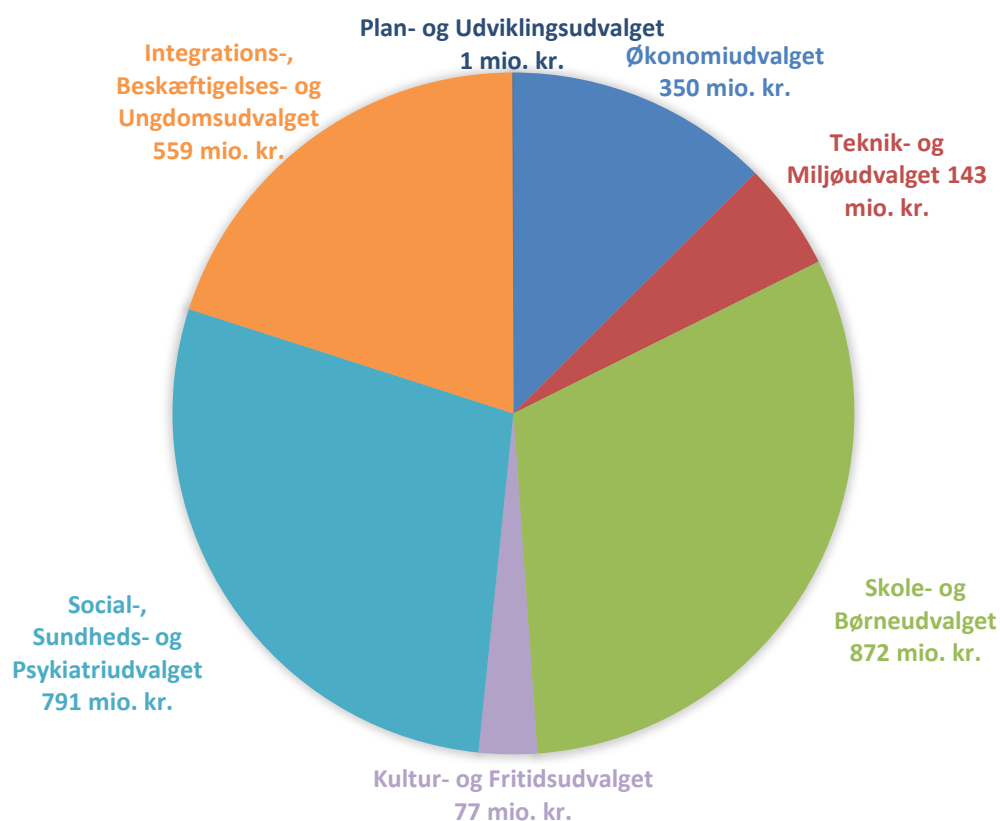
Beløb i mio. kr.	Oprindeligt budget 2018	Overførsler til 2018	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Forbrug 2018	Afvigelse 2018	Overførsler fra 2018 til 2019	Afvigelse i %
Økonomiudvalget i alt	356	7	-3	361	350	10	-3	3
1.01 Administration	261	5	4	269	261	8	-3	3
1.02 Byråd, kommissioner og valg	9	0	-1	8	8	-1	0	-9
1.03 Tværgående områder	87	3	-9	80	77	3	0	4
1.04 Erhverv	0	0	4	4	4	0	0	-2
Teknik- og Miljøudvalget i alt	142	1	-4	140	143	-3	-2	-2
2.01 Teknik og Miljø	142	1	-4	140	143	-3	-2	-2
Skole- og Børneudvalget i alt	891	4	-20	874	872	3	-1	0
3.01 Skoler	503	1	-17	488	488	0	-1	0
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	211	1	-4	208	206	2	1	1
3.03 Forebyggelse og anbringelse	144	0	4	148	149	-1	-1	-1
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	32	1	-3	30	29	1	0	4
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	78	3	0	81	77	4	-2	5
4.01 Kultur	46	2	0	48	46	2	-2	3
4.02 Fritid	32	1	0	33	31	2	0	6
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget i alt	783	3	4	791	791	0	-1	0
5.01 Retsbestemte sikringsydelser	45	0	-1	44	45	-1	0	-2
5.02 Voksne og handicap	223	1	4	228	229	-2	-1	-1
5.03 Hjemmepleje	304	1	-11	294	299	-5	0	-2
5.04 Sundhed	212	1	13	225	218	7	0	3
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget i alt	570	1	-13	557	559	-1	0	0
6.01 Forsørgelsesudgifter	509	0	-23	485	485	1	0	0
6.02 Aktivitetstilbud	61	0	-15	46	52	-6	0	-13
6.03 Integration og tryghed	0	1	13	14	11	3	0	20
6.04 Ungdomsuddannelser	0	0	12	12	10	1	0	10
Plan- og Udviklingsudvalget i alt	0	0	1	1	1	0	0	9
7.01 Plan og udvikling	0	0	1	1	1	0	0	9
Resultat i alt	2.821	20	-35	2.805	2.793	13	-9	0

- = indtægt/mindreforbrug/overskud

+ = udgift/merforbrug/underskud

Der har i 2018 været en overholdelse af bevillingen på 13 områder og en overskridelse på 7 områder. De 7 områder, hvor der har været overskridelser på bevillingerne, er fordelt på 5 udvalg. Bevillingerne er totalt for kommunen overholdt.

Nettodriftsforbrug 2018 fordelt på udvalg i mio. kr.



Nettodriftsudgifterne for 2018 udgør i alt 2.793 mio. kr.

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

Økonomiudvalget udgør 12,5%

Teknik- og Miljøudvalget udgør 5,1%

Skole- og Børneudvalget udgør 31,2%

Kultur- og Fritidsudvalget udgør 2,8 %

Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget udgør 28,3%

Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget udgør 20,0%

Plan- og Udviklingsudvalget udgør 0,04%

Balance

Beløb i 1.000 kr.	Ultimosaldo 2017	Ultimosaldo 2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1.657.067	1.573.973
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	2.973.061	2.788.483
1 Anlægsaktiver i alt	4.630.129	4.362.456
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	369	657
Fysiske anlæg til salg	-113.742	-126.709
Tilgodehavender	79.166	148.585
Værdipapirer	3.703	3.698
Likvide beholdninger	86.445	133.356
2 Omsætningsaktiver i alt	55.941	159.587
Aktiver ialt	4.686.070	4.522.042
PASSIVER		
3 Egenkapital	-3.207.865	-2.970.214
4 Hensatte forpligtelser	-471.480	-528.648
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	-775.760	-785.985
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv	-963	-1.004
Kortfristede gældsforpligtelser	-230.002	-236.190
5 Gældsforpligtelser i alt	-1.006.725	-1.023.179
Passiver i alt	-4.686.070	-4.522.042
6 Landsbyggefonden	-108.035.737	-108.035.737

+ = aktiver eller tilgodehavender, - = gæld

Noter til balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

Ved aktiver forstås de ejendele, der, i henhold til kommunens regnskabspraksis, bliver registreret. Kommunes største aktivpost er bygninger (under materiale anlægsaktiver) samt aktiekapital (under finansielle anlægsaktiver).

Ved passiver forstås summen af kommunens gældsforpligtelser og egenkapital.

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

Kommunens samlede aktiver ultimo 2018 udgør 4.522,0 mio. kr., hvilket er et fald på 164,0 mio. kr. fra 2017.

1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er samlet set faldet med 267,7 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 83,1 mio. kr. i årets løb. Det skyldes hovedsagelig til- og afgang af tekniske anlæg, biler m.v., opjustering af anlægsaktiver under udførelse kr. 31,0 mio. kr. samt salg af Tjørnelygrunden. Årets samlede afskrivninger er på 62,2 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med 184,6 mio. kr. som skyldes nedskrivning af kapitalværdiandele, nedgang i lån til betaling af ejendomsskat og frigivelse af deponering, som er lagt i kassen.

I balancen er indregnet den del af selskabets indre værdi, der svarer til kommunens ejerandel. Der er foretaget beregning af indre værdi med udgangspunkt i selskabernes årsregnskab 2017. Aktier og andelsbeviser mv. som er en del af de finansielle anlægsaktiver er derved nedskrevet med 90,7 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Selskab	Ultimosaldo 2017	Årsregnskab 2018 - Greve Kommunes værdi af egenkapital	Bogføring / regulering i 2018 op/-nedskrivning
Greve Boligselskab (indskud)	5.000	5.000	0
HNG (HMN)	30.667.813	31.895.969	1.228.156
VEKS	5.759.822	5.690.896	-68.926
Argo /tidl. Kara/Noveren	49.303.604	49.472.887	169.283
Strandparken	2.703.830	2.519.140	-184.690
Greve Forsyning, Holding	1.313.741.000	1.267.803.000	-45.938.000
Greve Forsyning, Service KLAR	1.059.757	1.060.303	547
Greve Forsyning, Spildevand	1.291.145.000	1.244.696.000	-46.449.000
Greve Forsyning, Renovation	22.489.000	23.080.000	591.000
Off. Privat Samarbejde (indskud)	250.000	250.000	0
Østsjællandss Beredskab	62.000	62.000	0
	2.717.186.826	2.626.535.195	-90.651.630

2 Omsætningsaktiver

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

Samlet set viser omsætningsaktiverne en stigning på 103,6 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg er steget med 13,0 mio. kr., som hovedsagelig skyldes salg af udstykninger for Greve Main.

Tilgodehavender er steget med 69,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes stigning i restancer, som kommunen opkræver via betalingskontrollsystemer. Herunder tilgodehavende for salg af grund, hvor indtægten først modtages i 2019.

Kommunens andel af skønnede tab på debitorer udgør 0,7 mio. kr. for 2018. Det skønnede tab er sket med udgangspunkt i tidligere års reelle tab, som herefter beregnes af de samlede aktuelle tilgodehavender. Stigningen fra sidste år på 0,2 mio. kr. skyldes afskrivninger fra SKAT.

Likvide aktiver ultimo året omfatter obligationsbeholdning, indestående i bank samt kontanter. Der har i 2018 været en tilgang i kommunens likvide beholdning på 46,9 mio. kr. Forklaringen findes i stor udstrækning i regnskabsresultatet, der viser et overskud på 56,2 mio. kr. Ultimo likviditeten er på 133,4 mio. kr.

3 Egenkapital

Kommunens egenkapital ved udgangen af 2018 udgør 2.970,2 mio. kr., svarende til en nedgang på 237,6 mio. kr. Egenkapitalen påvirkes af kommunens af- og tilgange af aktiver og passiver.

4 Hensatte forpligtelser

Kommunen er bundet af visse retlige pligter, der registreres under hensatte forpligtelser. De hensatte forpligtelser er steget med 57,2 mio. kr. i 2018.

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

Arbejdsskader er opgjort efter aktuarberegning i 2018. Forpligtelsen til arbejdsskader er steget med 3,9 mio. kr. og udgør 19,9 mio. kr. ultimo 2018. Greve Kommune modtager hvert år aktuarberegning på arbejdsskader.

5 Gældsforpligtelser

Under dette afsnit indgår kommunens langfristede og kortfristede gældsforpligtelser.

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

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

Kommunens samlede gældsforpligtelser er steget med 16,5 mio. kr.

De langfristede gældsforpligtelser er steget med 10,2 mio. kr. Stigningen skyldes, at det samlede beløb for optagelse af nye lån, blandt andet til Vangeleddet, overstiger hvad der er afdraget på eksisterende lån.

Den kortfristede gæld er steget med 6,2 mio. kr. Hovedårsagen findes i stigende ventende betalinger, som dog i en vis udstrækning modsvares ved at byggekreditten til Vangeleddet er konverteret til støttet lån, og dermed er overgået til langfristet gæld.

I 2018 er statens andel af tab på debitorer vurderet til 0,7 mio. kr. mod et tab på 0,3 mio. kr. i 2017.

6 Landsbyggefonden

Kommunens indskud til Landsbyggefonden medtages ikke i balancen. Ultimo 2018 var saldoen 108,0 mio. kr.

Overførsler mellem årene 2018 og 2019

Budgetområder Mio. kr.	Driftsoverførsler			Anlæg	Køb og salg
	Drift				
	Én pose penge	Formålsbestemt	I alt	I alt	I alt
1.01 Administration	-3.337	0.578	-2.759	6.819	7.769
1.02 Byråd kommissioner og valg	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
1.03 Tværgående områder	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
1.04 Erhverv	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
ØU	-3.337	0.578	-2.759	6.819	7.769
2.01 Teknik og Miljø	-0.304	-1.613	-1.917	-12.992	0.000
TMU	-0.304	-1.613	-1.917	-12.992	0.000
3.01 Skoler	-1.057	0.000	-1.057	-0.339	0.000
3.02 Dagpleje og daginstitutioner	0.616	0.000	0.616	-0.093	0.000
3.03 Forebyggelse og anbringelse	-0.551	0.000	-0.551	0.000	0.000
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	-0.224	0.000	-0.224	0.000	0.000
SBU	-1.216	0.000	-1.216	-0.432	0.000
4.01 Kultur	-0.600	-1.300	-1.900	-0.745	0.000
4.02 Fritid	-0.130	0.000	-0.130	-2.544	0.000
KFU	-0.730	-1.300	-2.030	-3.289	0.000
5.01 Retsbestemte sikringsydelser	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
5.02 Voksne og handicap	-0.644	0.000	-0.644	1.145	0.000
5.03 Hjemmepleje	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
5.04 Sundhed	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
SSPU	-0.644	0.000	-0.644	1.145	0.000
6.01 Forsørgelsesudgifter	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
6.02 Aktivitetstilbud	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
6.03 Integration og tryghed	-0.037	0.000	-0.037	-0.050	0.000
6.04 Ungdomsuddannelser	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
IBUU	-0.037	0.000	-0.037	-0.050	0.000
7.01 Plan og udvikling	0.000	0.000	0.000	-0.086	0.000
PUU	0.000	0.000	0.000	-0.086	0.000
I alt	-6.268	-2.335	-8.603	-8.885	7.769

- = mindreforbrug / merindtægt i 2018 og merforbrug / mindreindtægt i 2019

+ = merforbrug / mindreindtægt i 2018 og mindreforbrug / merindtægt i 2019

Tidsserie for overførsler mellem årene

Oversigten viser en tidsserie over overførsler mellem årene på drift, finansiering og anlæg for årene 2007 til 2019.

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

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

Tabellen viser udviklingen over overførsler mellem årene fra 2007 til 2019, hvor der fra 2007 og frem til 2011 er overført totalbeløb i størrelseorden 40 til 70 mio. kr. I de efterfølgende år fra 2012 til 2014 er overførslerne stigende og ligger fra 92 til 131 mio. kr., særligt på grund af store anlægsoverførsler. Fra 2014 til 2015 er overførslerne faldet til 47 mio. kr. og fra 2015 til 2016 er overførslerne på 62 mio. kr. Fra 2016 til 2017 er der overførsler på 16 mio. kr. Fra 2017 til 2018 er der samlet overført en mindreindtægt på 62 mio. kr. Fra 2018 til 2019 er der samlet overført 10 mio. kr. hvilket er laveste mindreforbrug der er overført i perioden fra 2007 til 2019.

Regnskabsoversigt - Drift og refusion

Beløb i 1.000 kr.		Forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægs- bevillinger 2018	Korrigeret budget 2018	Rest- budget
1 Økonomiudvalget	U	364.242	370.098	3.884	372.832	8.591
	I	-14.141	-13.667	238	-12.280	1.861
01 Administration	U	274.710	270.958	10.866	281.509	6.800
	I	-13.387	-10.047	-3.225	-12.123	1.264
02 Byråd, kommissioner og valg	U	8.559	8.908	-1.003	7.905	-653
	I	-77	-32	-125	-157	-80
03 Tværgående områder	U	77.351	90.232	-9.523	79.873	2.522
	I	-677	-3.588	3.588	0	677
04 Erhverv	U	3.622	0	3.544	3.544	-78
2 Teknik- og Miljøudvalget	U	170.413	168.725	795	168.969	-1.444
	I	-27.408	-26.827	-3.000	-29.275	-1.867
01 Teknik og Miljø	U	170.413	168.725	795	168.969	-1.444
	I	-27.408	-26.827	-3.000	-29.275	-1.867
3 Skole- og Børneudvalget	U	1.059.644	1.080.718	-9.812	1.056.053	-3.591
	I	-187.787	-190.108	-6.399	-181.653	6.134
01 Skoler	U	573.927	582.107	-11.647	570.457	-3.470
	I	-86.342	-78.856	-3.561	-82.651	3.690
02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år	U	282.294	285.033	-1.345	285.023	2.728
	I	-76.015	-74.351	-1.038	-76.723	-708
03 Forebyggelse og anbringelse	U	166.748	172.498	5.394	164.711	-2.037
	I	-17.606	-28.307	-1.800	-16.489	1.117
04 Fritids- og klubtilbud mv.	U	36.674	41.082	-2.214	35.862	-812
	I	-7.824	-8.595	0	-5.790	2.034
4 Kultur- og Fritidsudvalget	U	92.669	92.374	8.823	100.991	8.321
	I	-15.457	-14.253	-6.031	-20.078	-4.621
01 Kultur	U	54.410	53.788	7.732	61.406	6.996
	I	-8.253	-7.779	-6.031	-13.659	-5.406
02 Fritid	U	38.260	38.586	1.091	39.585	1.325
	I	-7.204	-6.474	0	-6.419	784
5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	U	905.080	857.714	11.650	875.945	-29.134
	I	-114.300	-74.302	-3.965	-84.849	29.450
01 Retsbestemte sikringsydelse	U	48.230	48.328	-741	47.587	-643
	I	-3.613	-3.652	0	-3.652	-38
02 Voksne og handicap	U	262.070	249.047	8.617	257.414	-4.657
	I	-32.896	-26.418	-3.300	-29.785	3.111
03 Hjemmepleje	U	374.450	348.353	-9.681	343.560	-30.890
	I	-75.399	-43.910	-665	-49.146	26.252
04 Sundhed	U	220.330	211.986	13.455	227.385	7.055
	I	-2.392	-322	0	-2.267	125

Oversigt

6 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom	U	746.733	764.468	-12.415	750.022	3.290
	I	-187.960	-194.279	-291	-192.540	-4.580
01 Forsørgelsesudgifter	U	637.085	657.256	-8.563	635.821	-1.264
	I	-152.533	-148.441	-300	-150.447	2.087
02 Aktivitetstilbud	U	66.183	107.211	-4.201	68.784	2.600
	I	-13.817	-45.838	9	-22.403	-8.586
03 Integration og tryghed	U	32.882	0	-8.739	33.295	413
	I	-21.475	0	0	-19.113	2.361
04 Ungdomsuddannelser	U	10.583	0	9.088	12.122	1.539
	I	-135	0	0	-577	-442
7 Plan- og Udviklingsudvalget	U	1.171	0	1.275	1.275	104
	I	-10	0	0	0	10
01 Plan og udvikling	U	1.171	0	1.275	1.275	104
	I	-10	0	0	0	10
Total ('Udgift')	U	3.339.951	3.334.096	4.199	3.326.086	-13.864
Total ('Indtægt')	I	-547.062	-513.436	-19.448	-520.675	26.387
Total ('Netto')	N	2.792.889	2.820.660	-15.249	2.805.411	12.522

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Drift og Refusion vises på politisk niveau

Regnskabsoversigt - Anlæg

Beløb i 1.000 kr.		Forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægs- bevillinger 2018	Korrigeret budget 2018	Restbud- get
1 Økonomiudvalget	U	4.268	3.700	1.353	5.053	785
	I	-98.245	-48.021	-64.754	-112.775	-14.531
01 Administration	U	3.069	2.500	1.353	3.853	785
	I	-98.245	-48.021	-64.754	-112.775	-14.531
03 Tværgående områder	U	1.199	1.200	0	1.200	1
2 Teknik- og Miljøudvalget	U	99.005	77.551	40.200	117.751	18.747
	I	-12.319	-7.503	-10.168	-17.671	-5.351
01 Teknik og Miljø	U	99.005	77.551	40.200	117.751	18.747
	I	-12.319	-7.503	-10.168	-17.671	-5.351
3 Skole- og Børneudvalget	U	6.299	31.500	-24.769	6.731	432
01 Skoler	U	460	0	927	927	467
02 Dagpleje og dagsinstitutioner 0-6 år	U	5.839	31.500	-25.696	5.804	-35
4 Kultur- og Fritidsudvalget	U	2.496	4.500	1.285	5.785	-3.309
01 Kultur	U	815	1.000	559	1.559	745
02 Fritid	U	1.681	3.500	725	4.225	-4.054
5 Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	U	17.206	13.587	7.674	21.261	4.054
	I	4.240	-960	0	-960	-5.200
02 Voksne og handicap	U	13.256	9.637	7.674	17.311	4.054
	I	4.240	-960	0	-960	-5.200
03 Hjemmepleje	U	3.950	3.950	0	3.950	0
6 Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdom	U	0	50	0	50	50
02 Aktivitetstilbud	U	0	50	0	50	50
7 Plan- og Udviklingsudvalget	U	413	500	0	500	87
01 Plan og udvikling	U	413	500	0	500	87
Total ('Udgift')	U	129.687	131.388	25.743	157.131	20.846
Total ('Indtægt')	I	-106.324	-56.484	-74.922	-131.406	-25.082
Total ('Netto')	N	23.363	74.904	-49.179	25.725	-4.236

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Anlæg vises på politisk niveau

Regnskabsoversigt - Renter, finansforskydninger og finansiering, skatter og generelle tilskud

Beløb i 1.000 kr.		Forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægs- bevillinger 2018	Korrigeret budget 2018	Rest- budget
9 Økonomiudvalget	U	118.651	144.074	-8.990	110.520	-8.130
	I	-2.934.902	-3.039.088	72.868	-2.941.656	-6.754
01 Renter	U	4.395	11.309	-1.668	9.641	5.246
	I	-19.598	-8.500	-18.735	-27.235	-7.637
02 Finansforskydning og finansiering	U	41.691	84.080	-29.286	24.794	-16.897
	I	14.523	-97.790	81.825	14.035	-488
03 Skatter og generelle tilskud	U	72.565	48.686	21.964	76.086	3.521
	I	-2.929.827	-2.932.798	9.778	-2.928.456	1.371
Total ('Udgift')	U	118.651	144.074	-8.990	110.520	-8.130
Total ('Indtægt')	I	-2.934.902	-3.039.088	72.868	-2.941.656	-6.754
Total ('Netto')	N	-2.816.252	-2.895.014	63.878	-2.831.136	-14.885

+ = udgifter, - = indtægter

Note: Regnskabsoversigt - Regnskabsoversigt - Renter, Finansforskydninger og finansiering, Skatter og generelle tilskud vises på politisk niveau

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	U/I	Afslut- tet den	Ultimosaldo 2018	Korrigeret budget alle år	Rest. korr. budget	Korrigeret Anlægs- bevilling
Kultur- og Fritidsudvalget						
GIC indendørs tennisbane	U/I	31.12.2018	1,000	1,000	0	1,000
Mosedede Fort Fredskaserer	U/I	17.09.2018	492	492	0	492
Mosedede Fort Fredskaserer	U/I	17.09.2018	506	506	0	506
Mosedede Fort Museum videreudvikling.	U/I	17.09.2018	256	256	0	256
Multibane i Tune	U/I	22.03.2018	500	500	0	500
Synlighed Mosede Fort	U/I	17.09.2018	259	259	0	259
Resultat			3,013	3,013	0	3,013
Skole- og Børneudvalget						
Grevehaven BH-pl. til VG-pl. (302)	U	17.12.2018	900	900	0	900
Resultat			900	900	0	900
Teknik- og Miljøudvalget						
Belægning på ejendomme HD kontrakt P2018	U	31.12.2018	399	400	1	400
Efterslæb på HD kontrakt P2018	U	31.12.2018	839	850	11	850
Forunders. vedr projekter til GIC (GF)	U	31.12.2018	296	300	5	300
Grønne områder - efterslæb 2018	U	01.12.2018	425	425	0	425
Krogårdsskolen (fra Tjørnelyskolen)	U	31.12.2018	1,056	1,058	2	1,058
Midlertidige bygninger til vuggestuebørn	U	15.03.2018	1,123	1,119	-4	1,119
Naturoplevelser i Hundigeparken 2018	U	31.12.2018	300	300	0	300
Opkøb af jord til skov 2018	U	28.02.2018	500	500	0	500
Trafiksikkerhedsprojekter P2018	U	12.12.2018	99	100	1	100
Tuneller og risikobekæring	U	13.12.2018	800	800	0	800
Udbedring af kunstgræsbanen i Tune	U	31.12.2018	48	48	0	48
Vedligehold af broer og tuneller P2018	U	31.12.2018	1,005	1,000	-5	1,000
Vedligeholdelse af legepladser 2018	U	30.10.2018	556	550	-6	550
Ældreboliger, Hundige øst, jordbundsund	U	18.12.2018	351	350	-1	350
Resultat			7,797	7,800	3	7,800
Økonomiudvalget, køb og salg						
Hundigeparken	U	12.11.2018	-1			
Lillevangsvej 82, matr. 2k Kildebrønde By	I	09.11.2018	-19		0	-19
Strategi for sikring og risikostyring	U	05.12.2018	1,199	1,200	1	1,200
Resultat			1,180	1,200	1	1,181
Samlet resultat, netto			12,890	12,913	4	12,894

+ = udgifter, - = indtægter

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

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

Ultimo 2018 er forbrugt i projektets løbetid

Korrigeret budget svarer til rådighedsbeløb

Korrigeret anlægsbevilling er alle anlægsbevillinger i projektets løbetid

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Jævnfør Økonomi- og Indenrigsministeriet skal regnskabet indeholde oplysninger om opgaver udført for andre myndigheder.

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

Ved opgaver udført for andre myndigheder skal oplyses:

- Opgavens art
- Beløb

Årsag	Beløb i hele kr.
Greve Kommune, Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening udfører erhverv for både Greve og Solrød Kommune, der har et samarbejde vedrørende husklagenævn og beboerklagenævn	28.000 kr.
Greve Kommune, Center for Børn & Familier, udfører i samarbejde med Solrød Kommune, Den Sociale Døgnvagt.	150.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

I den kommunale styrelseslov er fastsat, at årsregnskabet skal indeholde en fortegnelse over kommunens kautions- og garantiforpligtelser. I Greve Kommunes regnskab fremgår oplysningerne af oversigterne Garantiforpligtelser in solidum og leasing, Kommunegarantier, Regarantier og nedenstående Eventualforpligtelser og Eventualrettigheder.

Totaler for Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Hovedstol i hele kr.
Garantiforpligtelser in solidum	7.717.449.215 kr.
Operationel Leasing	24.818.415 kr.
Kommunegarantier	595.224.663 kr.
Regarantier	1.143.931.509 kr.
Eventualforpligtelser	0 kr.
Eventualrettigheder	0 kr.

Eventualforpligtelser

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

Ved eventualforpligtelser skal oplyses:

- Årsag til eventualforpligtelsen
- Beløb (vurderet skøn)

Greve Kommune har ingen eventualforpligtelser i 2018.

Eventualrettigheder

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

Ved eventualrettigheder skal oplyses:

- Hvem pantebrev/gældsbevis er udstedt til
- Beløb

Greve Kommune har ingen eventualrettigheder i 2018.

Forpligtelser og leasing

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Note	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2018	Hæftelse ultimo 2018
Garantiforpligtelser in solidum med andre:				
Interessent garanti				
ARGO I/S, Kommunekredit, 200124796		80.000.000	14.988.775	14.988.775
ARGO I/S, Kommunekredit, 201036372		1.150.000.000	1.061.779.617	1.061.779.617
MOVIA, Kommunekredit, 200935056		70.000.000	25.454.545	25.454.545
MOVIA, Kommunekredit, 201036532		130.000.000	0	0
MOVIA, Kommunekredit, 201137378		58.000.000	38.512.176	38.512.176
MOVIA, Kommunekredit, 201239696		180.000.000	105.000.000	105.000.000
MOVIA, Kommunekredit, 201442171		120.000.000	82.758.621	82.758.621
MOVIA, Kommunekredit, 201442969		123.000.000	71.474.499	71.474.499
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340031		23.676.000	18.442.250	18.442.250
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340032		61.634.000	29.192.486	29.192.486
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340533		35.600.000	25.157.333	25.157.333
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201441474		24.100.000	19.280.000	19.280.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442446		22.103.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442717		15.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442815		35.800.000	27.498.551	27.498.551
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543119		22.000.000	17.600.000	17.600.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543121		6.150.000	4.920.000	4.920.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201543122		38.800.000	21.555.556	21.555.556
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544196		14.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544336		244.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544337		162.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645283		5.300.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645284		1.700.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645285		2.500.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645286		1.800.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645288		35.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645297		4.920.000	3.792.500	3.792.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645301		122.100.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645302		187.750.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645303		64.330.000	55.484.625	55.484.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645304		100.550.000	86.724.375	86.724.375
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645318		25.500.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645993		20.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645995		8.502.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645996		12.100.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645998		268.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645999		60.000.000	0	0

Forpligtelser og leasing

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Note	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2018	Hæftelse ultimo 2018
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646565		30.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646566		12.875.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646876		11.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646877		25.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646879		15.400.000	13.715.625	13.715.625
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646880		305.000.000	287.208.333	287.208.333
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646881		98.475.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646882		43.350.000	39.556.875	39.556.875
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646883		17.025.000	15.535.313	15.535.313
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201646884		9.250.000	7.631.250	7.631.250
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747691		2.500.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747692		4.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747693		2.800.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201747766		23.000.000	0	0
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748351		1.399.000	1.329.914	1.329.914
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748352	*3	5.210.000	4.428.500	4.428.500
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748353	*3	14.220.000	13.553.438	13.553.438
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748355	*3	37.875.000	36.587.004	36.587.004
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848393	*3	122.100.000	122.100.000	122.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848394	*3	187.750.000	187.750.000	187.750.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848396	*3	95.932.215	95.932.215	95.932.215
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849397	*3	431.000.000	415.589.780	415.589.780
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849398	*3	25.000.000	2.001.631	2.001.631
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849399	*3	19.800.000	3.000.221	3.000.221
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849400	*3	616.300.000	257.543.065	257.543.065
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849458	*3	25.000.000	1.000.000	1.000.000
Garanterer (ene) for				
Tune Vandværk, Kommunekredit, 201035298		1.500.000	1.049.075	1.049.075
Tune Vandværk, Kommunekredit, 201543923		1.272.370	1.073.681	1.073.681
Tune Vandværk, Danske Bank, 11715680		4.327.630	4.075.283	4.075.283
Greve Spildevand A/S, 201442759		30.000.000	0	0
Greve Vandværk A.m.b.a., 201442075	*1	7.627.000	7.173.821	7.173.821
Greve Vandværk A.m.b.a., 201543949		5.400.000	4.717.351	4.717.351
Greve Vandværk A.m.b.a., 201747294		5.977.000	5.735.646	5.735.646
Greve Fjernvarme, A.m.b.a., 201848653	*3	17.569.000	0	0
Garanterer (solidarisk for)				
Udbetaling Danmark, 201441497		57.500.000	0	0
Udbetaling Danmark, 201443056		33.000.000	0	0
Udbetaling Danmark, 201645914		442.000.000	76.503.531	76.503.531

Forpligtelser og leasing

Garantiforpligtelser Beløb i hele kr.	Note	Garantiens oprindelige størrelse	Restgæld ultimo 2018	Hæftelse ultimo 2018
Udbetaling Danmark, 201645917		577.000.000	577.000.000	577.000.000
Udbetaling Danmark, 201645919		294.000.000	294.000.000	294.000.000
Udbetaling Danmark, 201646688		16.100.000	5.366.667	5.366.667
Udbetaling Danmark, 201646690		36.000.000	18.000.000	18.000.000
Udbetaling Danmark, 201849280	*3	424.000.000	424.000.000	424.000.000
Udbetaling Danmark, 201849970	*3	47.000.000	0	0
Total - Garantiforpligtelser		7.717.449.215	4.632.774.126	4.632.774.126
Forpligtelser				
HMN Naturgas I/S	*2			
Operationel Leasing				
KARA/Noveren I/S Kommune Leasing I-2912 A34414		212.080	160.974	160.974
KARA/Noveren I/S Kommune Leasing I-2912 A33826		165.565	126.900	126.900
KARA/Noveren I/S Kommune Leasing I-2912 A30216		248.698	143.971	143.971
Østsjællandss Beredskab I/S A10889		1.495.536	797.737	797.737
Østsjællandss Beredskab I/S A14302		1.475.000	756.545	756.545
Østsjællandss Beredskab I/S A15633		4.423.625	2.520.394	2.520.394
Østsjællandss Beredskab I/S A15634		1.541.485	893.058	893.058
Østsjællandss Beredskab I/S A15635		2.257.134	1.354.499	1.354.499
Østsjællandss Beredskab I/S A15636		2.473.074	1.364.109	1.364.109
Østsjællandss Beredskab I/S A15637		1.530.049	947.201	947.201
Østsjællandss Beredskab I/S A18955		4.120.950	2.884.116	2.884.116
Østsjællandss Beredskab I/S A19278		1.142.640	485.568	485.568
Østsjællandss Beredskab I/S A20710		2.284.495	1.547.629	1.547.629
Østsjællandss Beredskab I/S A22449		728.060	381.836	381.836
Østsjællandss Beredskab I/S A24647		429.309	221.143	221.143
Østsjællandss Beredskab I/S A24871		290.714	60.000	60.000
Total operationel leasing		24.818.415	14.645.681	14.645.681

Bemærkninger til forpligtelser og leasing

- * 1 Byrådet godkendte den 31.03.2014, at Greve Vandværk fik stillet en garanti på 19 mio. kr. Garantien stilles for de lån, der optages i takt med fornyelse af vandledninger. Kommune-Kredit har oplyst, at der pr. 31.12.2018 er optaget lån med en hovedstol på 7.627.000 kr., hvilket er uændret i forhold til 2017.
- * 2 HMN Naturgas I/S - Greve Kommune har ifølge engagementsoversigt fra Danske Bank en ulimiteret og solidarisk hæftelse. Garantien oplyses, men der er ikke noget lån under HMN.
- * 3 Der er givet nye garantier i 2018 med en hovedstol på 2.068.756.215 kr. Restgælden ultimo 2018 for disse nye garantier er 1.563.485.853 kr.

Nedenstående viser garantier som er udgået i 2018, hvorfor de ikke fremgår af listen:

Garantiforpligtelser	Garantiens oprindelige størrelse
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201340970	25.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442444	2.200.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442718	35.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201442719	54.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201443099	8.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544199	269.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544517	12.200.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544518	7.600.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544900	4.500.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544907	34.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201544908	92.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645422	61.900.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645992	7.622.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645994	3.200.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201645997	8.000.000
Udbetaling Danmark, 201239691	650.000.000
Afgang i alt i 2018	1.274.622.000

Nedenstående viser garantier som er tilgået i 2018, hvorfor de er tilføjet på listen:

Garantiforpligtelser	Garantiens oprindelige størrelse
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748351	1.399.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748352	5.210.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748353	14.220.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201748355	37.875.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848393	122.100.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848394	187.750.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201848396	95.932.215
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849397	431.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849398	25.000.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849399	19.800.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849400	616.300.000
Vestegnens Kraftvarmeselskab, 201849458	25.000.000
Greve Fjernvarme, A.m.b.a., 201848653	17.569.000
Udbetaling Danmark, 201849280	424.000.000
Udbetaling Danmark, 201849970	47.000.000
Tilgang i alt i 2018	2.070.155.215

Nedenstående viser til- og afgang i 2018 i operationel leasing:

Operationel leasing	Oprindelig størrelse
Østsjællandss Beredskab I/S A20710, tilgang	25.000.000
Østsjællandss Beredskab I/S A15179, afgang	2.200.000
Østsjællandss Beredskab I/S A20710, afgang	35.000.000
Til- og afgang i alt i 2018	62.200.000

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2018	Garanti- forpligtelse pr. 31.12. 2018
	Andelsboligforeningen Langager			
Nordea	Langager	6.234.000,00	6.234.000,00	3.322.892,50
I alt		6.234.000,00	6.234.000,00	3.322.892,50
	BS 61			
Real Kredit Danmark	Afd. Hedelyparken	462.000,00	453.633,86	453.633,86
BRF Kredit	Afd. Hedelyparken	6.818.000,00	6.438.733,20	5.009.978,30
BRF Kredit	Afd. Hedelyparken	7.950.000,00	7.463.009,50	5.806.967,69
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	3.000.000,00	2.665.732,29	2.665.732,29
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	10.000.000,00	7.431.469,31	7.431.469,31
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	14.000.000,00	10.386.274,59	10.386.274,59
BRF Kredit	Afd. Gersagerparken	15.000.000,00	11.128.151,37	11.128.151,37
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	22.169.600,00	19.714.887,75	5.638.457,89
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	140.400,00	122.140,33	34.932,13
BRF Kredit	Afd. Grønlykkeparken	26.580.000,00	23.654.725,00	6.765.251,35
I alt		106.120.000,00	89.458.757,20	55.320.848,78
	Greve Boligselskab			
BRF Kredit	Afd. 21 Byagerlunden	23.841.000,00	19.210.489,78	11.317.301,79
BRF Kredit	Afd. 21 Byagerlunden	33.208.000,00	26.758.187,39	15.763.808,51
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	15.000,00	7.096,60	1.703,30
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	13.570.000,00	13.570.000,00	3.107.804,97
Nykredit	Afd. 20-1 Byagerparken	26.634.790,00	19.439.793,43	9.335.390,32
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	9.961.000,00	7.081.163,03	2.934.560,14
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	98.140,00	70.546,45	28.068,06
Nykredit	Afd. 28 Fjællestien	9.127.000,00	5.069.169,82	1.528.186,03
Nykredit	Afd 28 Fjællestien	247.000,00	141.554,93	42.347,85
BRF Kredit	Afd. 7 Elkærparken	125.500,00	97.709,08	22.961,63
BRF Kredit	Afd. 7 Elkærparken	4.203.300,00	3.148.279,83	739.845,76
Nykredit	Afd. 7 Elkærparken	27.282.000,00	18.703.136,44	5.533.940,88
Nykredit	Grevehaven	318.300,00	196.493,85	321.811,86
BRF Kredit	Møllehaven	516.000,00	403.201,59	403.201,59
BRF Kredit	Møllehaven	1.141.973,45	982.124,97	982.124,97
BRF Kredit	Møllehaven	7.312.700,00	6.006.887,35	1.717.969,78
BRF Kredit	Møllehaven	3.099.000,00	2.680.067,24	2.680.067,24
BRF Kredit	Møllehaven	10.549.000,00	6.538.455,66	6.538.455,66
BRF Kredit	Møllehaven	44.025.000,00	27.256.560,88	7.400.060,02

Kommunegarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2018	Garanti- forpligtelse pr. 31.12. 2018
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	2.317.220,00	1.579.277,52	699.360,78
Nykredit	Afd 12-3 Søjlegården	36.578.000,00	25.004.439,98	11.699.881,00
Nykredit	Afd. 12-3 Søjlegården	37.595.740,00	26.008.884,04	11.597.008,53
BRF Kredit	Afd 16 Børnehuset Nova	8.490.000,00	7.520.266,82	7.520.266,82
BRF Kredit	Vangeleddet 11	148.000,00	48.211,40	48.211,40
Realkredit Danmark	Enghusene	20.755.000,00	15.731.926,86	15.731.926,86
Realkredit Danmark	Enghusene	4.931.000,00	3.737.611,76	3.737.611,76
I alt		326.089.663,45	236.991.536,70	121.433.877,51
	Sydkystens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Afd. 5108-3 Bøgehegnet 1	6.815.000,00	2.787.343,25	2.787.343,25
Nykredit	Klyngen	911.000,00	537.649,57	972.422,64
Nykredit	Afd. 5106-9 Lundehusene (Greveflex)	41.862.000,00	37.244.806,85	17.881.774,48
I alt		49.588.000,00	40.569.799,67	21.641.540,37
	Vridsløselille Andelsboligforening			
BRF Kredit	Askerød	51.164.000,00	50.667.380,11	48.649.595,84
BRF Kredit	Askerød	40.755.000,00	37.854.132,54	37.854.132,54
BRF Kredit	Askerød	6.965.000,00	6.227.384,38	6.227.384,38
BRF Kredit	Askerød	8.309.000,00	8.758.878,04	8.758.878,03
I alt		107.193.000,00	103.507.775,07	101.489.990,79

Garantier i alt

595.224.663,45 476.761.868,64 303.209.149,35

Bemærkninger til kommunegarantier

BRFkredits lån til Greve Boligselskab, afdeling 17 Hegnsgården, på 17.706.000,00 kr. er indfriet, og kommunens garantiforpligtelse, der pr. 31.12.2017 udgjorde 159.022,032 kr., er ophørt, hvorfor lånet ikke fremgår af listen.

Real kredit lån til tidligere BS61, nu Greve Boligselskab, på 647.000 kr. går ud og bliver indfriet med 462.000 kr. med en garantiforpligtelse på 453.633,86 kr.

Nykredits lån til Greve Boligselskab, afdeling 20, Byparken, på 19.798.000 kr. er indfriet ved tvangskonvertering og afløst af et nyt lån på 13.570.000 kr. Kommunens garantiforpligtelse på det nye lån er 3.107.804,97 kr.

BRFkredits lån til Vridsløselille Andelsboligforening på 55.963.000 kr. er indfriet og afløst af et nyt lån på 51.164.000 kr. Det indfrieede lån udgjorde pr. 31.12.2018 50.667.380,11 kr. og kommunens garantiforpligtelse udgjorde den 31.12.2018 48.649.595,84 kr.

Realkredit Danmarks lån til Vridsløselille Andelsboligforening, afdeling 15, Grønningen med en hovedstol på 243.900 kr. er indfriet og kommunens garantiforpligtelse der pr. 31.12.17 udgjorde 24,60 kr., er ophørt, hvorfor lånet ikke længere fremgår af listen.

Kommunegarantier	Hovedstol
Ultimo 2017	624.386.563
Greve Boligselskab, Hegnsgården indfriet, BRFkredit	-17.706.000
Greve Boligselskab, indfriet og nyt lån, Realkredit	-647.000
Greve Boligselskab, nyt lån jf. ovenstående, Realkredit	462.000
Greve Boligselskab, Byparken indfriet ved tvangskonvertering	-19.798.000
Greve Boligselskab, Byparken nyt lån jf. ovenstående, BRFkredit	13.570.000
Vridsløselille Andelsboligforening, indfriet BRFkredit	-55.963.000
Vridsløselille Andelsboligforening, nyt lån jf. ovenstående, BRFkredit	51.164.000
Vridsløselille Andelsboligforening, indfriet, Realkredit Danmark	-243.900
I alt pr. 31.12.2018	595.224.663

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2018	Garantiforpligtelse pr. 31.12. 2018
	BS61			
Nykredit	Afd. Gersagerparken	2.034.000,00	1.601.146,96	823.223,43
Nykredit	Afd. Gersagerparken	114.374.000,00	112.939.996,96	57.728.875,19
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	25.190.800,00	20.380.519,69	6.317.961,10
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	2.191.400,00	1.772.679,64	549.530,69
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	1.438.500,00	995.180,42	308.505,93
Realkredit Danmark	Afd. Grønlykkeparken	125.200,00	87.317,32	27.068,37
Realkredit Danmark	Skoleholmen	6.760.000,00	3.341.653,25	781.612,70
Realkredit Danmark	Skoleholmen	81.000,00	39.315,00	9.195,78
I alt		152.194.900,00	141.157.809,24	66.545.973,19
	Greve Boligselskab			
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/Eghøj	6.460.800,00	4.340.753,27	1.163.677,45
Nykredit	Afd. 9 Birkehusene/ Eghøj	116.100,00	79.365,03	20.955,90
Nykredit	Eghøj – Byggeskader	10.510.000,00	7.543.680,78	5.241.797,06
Realkredit Danmark	Afd. 5 Enghusene	209.700,00	37.464,57	4.458,28
Realkredit Danmark	Afd. 5 Enghusene	4.225.000,00	510.194,24	60.713,11
Nykredit	Afd. 4 Gersagerparken	70.399.000,00	69.516.348,53	35.533.032,71
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	20.687.700,00	12.932.624,18	2.857.919,90
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	15.171.000,00	9.455.189,03	2.117.986,74
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	2.758.500,00	1.713.223,24	380.648,08
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.854.400,00	1.237.260,09	317.399,06
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	8.516.700,00	5.324.094,98	1.178.456,76
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	17.033.400,00	10.615.913,07	2.381.840,50
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	22.001.600,00	13.664.546,94	3.040.935,46
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	52.268.700,00	33.214.978,71	7.352.708,69
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	1.781.100,00	1.188.354,18	305.346,39
Nykredit	Afd. 12 Søjlegården	483.100,00	322.325,53	82.821,21
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	2.520.200,00	1.542.285,75	433.024,03
Nykredit	Afd. 13-2 Tjurgården	42.000,00	26.208,12	6.252,81
BRF Kredit	Elkærparken	28.760.000,00	24.826.853,05	24.826.853,05
BRF Kredit	Afd. 3 Tjørnelyparken	32.501.000,00	26.357.246,22	10.240.123,60
Realkredit Danmark	Hedely	3.153.000,00	2.925.106,86	2.230.315,60
Realkredit Danmark	Hedely	2.691.000,00	2.515.486,17	1.921.257,94
I alt		304.144.000,00	229.889.502,54	101.698.524,33

Regarantier

Långiver Beløb i kr.	Låntager	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12. 2018	Garantiforpligtelse pr. 31.12. 2018
	Sydkystens Boligselskab			
Nykredit	Afd. Birkehegnet	38.729.800,00	26.312.714,19	6.528.715,14
Nykredit	Afd. Birkehegnet	1.762.500,00	1.197.428,35	310.929,80
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	35.076.800,00	23.738.617,47	7.335.232,80
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	821.300,00	555.746,68	171.725,72
Realkredit Danmark	Afd. 5121-3 Fyrrehegnet	65.300,00	50.517,11	15.584,53
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	2.191.600,00	1.482.983,70	458.390,26
Realkredit Danmark	Afd. 5120-6 Granhegnet	49.971.300,00	33.818.973,11	10.453.444,59
Nykredit	Lundehusene, Greveflex	83.290.000,00	82.348.697,71	42.082.334,61
Realkredit Danmark	Greve Flex	867.000,00	453.687,36	53.988,80
Realkredit Danmark	Greve Flex	82.369.000,00	44.216.472,65	5.350.193,19
Realkredit Danmark	Greve Flex	16.366.000,00	8.785.426,44	1.045.465,75
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	300.600,00	240.526,21	74.322,60
Realkredit Danmark	Thors Kvarter	29.249.000,00	23.241.874,24	7.181.739,14
I alt		341.060.200,00	246.443.665,22	81.062.066,93
	Vridsløselille Andelsboligforening			
Nykredit	Afd. 11 Askerød	11.500.000,00	7.155.719,09	5.219.767,47
BRF Kredit	Afd. 11 Askerød	141.292.000,00	121.741.629,67	121.741.629,67
Nykredit	Afd. 11 Askerød	39.942.709,43	24.853.809,52	18.129.709,36
Nykredit	Afd. 11 Askerød	8.984.000,00	5.716.533,71	4.010.198,89
Nykredit	Afd. 11 Askerød	36.378.900,00	23.147.953,12	16.238.493,84
Nykredit	Afd. 11 Askerød	1.396.100,00	971.531,02	707.093,68
Nykredit	Afd. 11 Askerød	671.100,00	476.400,43	345.155,30
Nykredit	Afd. 11 Askerød	520.800,00	369.705,47	267.854,08
Nykredit	Afd. 11 Askerød	673.600,00	478.175,12	346.441,00
Nykredit	Afd. 11 Askerød	23.668.000,00	13.922.484,68	7.317.137,15
Realkredit Danmark	Afd. 15 Grønningen	2.503.200,00	1.909.977,42	532.119,71
I alt		267.530.409,43	200.743.919,25	174.855.600,15
	Sydkystens Boligselskab			
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	30.043.000,00	22.010.846,81	6.288.498,96
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	48.489.000,00	35.525.212,37	10.149.553,17
Realkredit Danmark	Freyas Kvarter	470.000,00	336.117,50	96.028,77
I alt		79.002.000,00	57.872.176,68	16.534.080,90

Regarantier i alt

1.143.931.509,43

876.107.072,93

440.696.245,50

Bemærkninger til regarantier

Nykredits lån til Greve Boligselskab, afd. Gersagerparken, på 117.798.000 kr., er overført til nyt lån på 114.374.000 kr. indfriet ved en tvangskonvertering. Kommunens garantiforpligtelse for det indfrieede lån, der pr. 31.12. 2018 udgjorde 57.728.875,19., er overført til det nye lån i henhold til almenboliglovens § 179, stk. 7.

Nykredits lån til Greve Boligselskab, afdeling 4, Gersagerparken, med en hovedstol på 72.502.000 kr. er overført til et nyt lån i afdelingen på 70.399.000 kr. Restgælden er pr. 31.12.2018 69.516.348,53 og kommunens regaranti er på 35.533.032,71 kr.

Nykredits lån til Sydkystens Boligselskab, afdeling Greve Flex, på 89.282.000 kr. bliver overført til et nyt lån i afdelingen på 83.290.000 kr. Greve Kommunes garantiforpligtelse på det nye lån udgør 42.082.334,61 kr.

Realkredit Danmarks lån til Vridsløselille Andelsboligforening med en hovedstol på 3.616.200 kr. er indfriet, og kommunens garanti forpligtelse der pr. den 31.12.17 udgjorde 431,34 kr. er ophørt, hvorfor lånet ikke længere fremgår af listen.

Regarantier	Hovedstol
Ultimo 2017	1.159.066.709,43
Gersagerparken, Indfriet ved tvangskonvertering, Nykredit	-117.798.000,00
Gersagerparken, nyt lån til ovenstående, Nykredit	114.374.000,00
Gersagerparken overført til nyt lån, Nykredit	-72.502.000,00
Gersagerparken nyt lån jf. ovenstående, Nykredit	70.399.000,00
Sydkystens Boligselskab, overført til nyt lån, Nykredit	-89.282.000,00
Sydkystens Boligselskab, nyt lån jf. ovenstående, Nykredit	83.290.000,00
Vridsløselille Andelsboligforening indfriet, Realkredit Danmark	-3.616.200,00
I alt pr. 31.12.2018	1.143.931.509,43

Personaleoversigt 2018

	Forbrug 2018 (mio. kr.)
Økonomiudvalget	223,69
1.01 Administration	210,99
1.03 Tværgående områder	12,70
Teknik- og Miljøudvalget	17,36
2.01 Teknik og Miljø	17,36
Børne- og Ungeudvalget	657,09
3.01 Skoler	399,24
3.02 Dagpleje og daginstitutioner 0-6 år* ¹	176,69
3.03 Forebyggelse og anbringelse	48,16
3.04 Fritids- og klubtilbud mv.	33,01
Kultur- og Fritidsudvalget	40,66
4.01 Kultur	32,28
4.02 Fritid	8,38
Social- og Sundhedsudvalget	256,06
5.02 Voksne og handicappede	28,05
5.03 Hjemmepleje	211,38
5.04 Sundhed	16,63
Vækst- og Beskæftigelsesudvalget	24,31
6.01 Forsørgelsesudgifter	11,28
6.02 Aktivitetstilbud	10,72
6.03 Integration og tryghed	1,52
6.04 Ungdomsuddannelser	0,80
I alt	1.219,18
1.02 Byråd, Kommissioner og valg	7,00
I alt inkl. Byråd	1.226,18

*¹ Forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner

Forbrug i mio. kr.	2016 2016-priser	2017 2017-priser	2018 2018-priser
Lønsum i mio. kr. i alt	1.161,79	1.193,63	1.219,18
Lønsum i mio. kr. i alt inkl. Byråd mm.	1.167,96	1.200,15	1.226,18

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

Personaleoversigt 2018

Antal fuldtidsstillinger	2016	2017	2018
Direktion	3,08	2,75	2,67
Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening ²	-	-	115,86
Center for Økonomi ¹	26,70	26,41	139,87
Center for Teknik & Miljø	117,40	116,77	622,70
Center for Dagtilbud & Skoler	1.207,39	1.209,33	1.428,80
Center for Børn & Familier	306,22	304,21	45,58
Center for Sundhed & Pleje	561,13	579,75	235,26
Center for Job & Socialservice	210,89	212,32	156,69
Staben for HR, Udvikling & It ²	39,77	38,31	-
Center for Byråd & Borgerservice ²	148,66	153,80	-
Fuldtidsstillinger i alt	2.621,24	2.643,65	2.747,43

¹Center for Økonomi har en stigning på 9 medarbejdere, hvilket skyldes, at økonomifunktioner på rådhuset i 2018 blev centraliseret.

²Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening er en sammenlægning af Staben for HR, Udvikling & IT samt Center for Byråd & Borgerservice. Sammenlægningen skete i 2018.

Bemærkninger til personaleoversigt

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

Oversigten viser, at det samlede antal fuldtidsstillinger er stigende fra 2017 til 2018 med ca. 60 fuldtidsstillinger, svarende til 2,26%. I den 3 årige periode (2016-2018) er antallet steget med 3,14 % svarende til ca. 82 fuldtidsstillinger.

Center for Job & Socialservices stigning skyldes tilgang af personale ved ibrugtagning af Vangeledet.

Stigningen i Center for Sundhed & Pleje ligger i stor udstrækning på personale til plejecentre og ældrepleje mv. i tråd med den demografiske udvikling.

Antal fuldtidsstillinger og forbrug er opgjort ekskl. selvejende institutioner.

Regnskabsprincipper

Årsregnskabet

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

Periodisering

I regnskabet foretages periodeafgrænsning af udgifter og indtægter for drift og anlæg. Hermed bliver kendte udgifter og indtægter uden hensyn til betalingstidspunktet, medtaget i det regnskabsår hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller i hvilket arbejdet er udført.

Materielle/Immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Vare-/lagerbeholdninger

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

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

Grunde og bygninger til videresalg

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børnoterede 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.

Hensatte forpligtelser

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

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

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

Gæld

Gæld er målt til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser er indregnet til nominel værdi.