

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	2
Politisk organisation	3
Administrativ organisation	4
Forord	5
Borgmesterens forord til regnskabet	
Introduktion til regnskabet	6
En præsentation af regnskabet indhold, og hvor de forskellige produkter findes i regnskabsbøgerne	
Ledelsespåtegning	8
Regnskabsvurdering	9
Præsenterer kommunens nøgletal, de overordnede bevægelser for økonomien, og beskriver de væsentligste årsager til årets resultat	
Resultatopgørelse	15
Oversigten viser en udgiftsbaseret resultatopgørelse for kommunen	
Finansieringsoversigt	16
Oversigten viser en udgiftsbaseret finansieringsoversigt	
Bevillingsoverholdelse	17
En oversigt over udviklingen i budgettet, og den endelige overholdelse af bevillingen	

Kommuneoplysninger 31.12.2020

Kommune

Egedal Kommune
Dronning Dagmars Vej 200
3650 Ølstykke
Telefon: 72 59 60 00
Mail: kommune@egekom.dk
CVR-nr.: 29 18 83 86
Regnskabsperiode: 2020

Økonomiudvalg

Karsten Søndergaard (Formand)
Ib Sørensen
Bendt Tranekjær Rasmusen
Ole B. Hovøre
Vicky Holst Rasmussen
Rikke Mortensen
Peter Hemmingsen
Charlotte Haagendrup
Jens Skov

Direktion

Christine Brochdorf (Kommunaldirektør)
Søren Trier Høisgaard (Velfærdsdirektør)
Sune Schou (By- og Erhvervsdirektør)

Revision

PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Politisk organisation

Pr. 31. december 2020

Borgmester

Karsten Søndergaard

Byrådet

Venstre (5)
Socialdemokratiet (6)
Lokallisten Ny Egedal (3)
Det Konservative Folkeparti (2)
Liberal Alliance (1)
Socialistisk Folkeparti (1)
Dansk Folkeparti (1)
Radikale Venstre (1)
Løsgængere (1)

Økonomiudvalget

Karsten Søndergaard (V) (Formand)
Ib Sørensen (A)
Bendt Tranekjær Rasmussen (I)
Ole B. Hovøre (V)
Vicky Holst Rasmussen (A)
Rikke Mortensen (B)
Peter Hemmingsen (O)
Charlotte Haagendrup (C)
Jens Skov (F)

Teknik- og Miljøudvalget

Bo Vesth (V) (Formand)
Peter Hemmingsen (O)
Ulrik John Nielsen (L)
Anne-Mie Højsted Johansen (A)
Jacob Peter Lossel (Løsgænger)

Kultur- og Erhvervsudvalget

Charlotte Haagendrup (C) (Formand)
Bendt Tranekjær Rasmussen (I)
Bettina Hilligsøe (V)
Helle Anna Elisabeth Nielsen (L)
Lasse Nørreskov (A)

Planudvalget

Ib Sørensen (A) (Formand)
Ole B. Hovøre (V)
Ulrik John Nielsen (L)
Hamad Mahmoud (A)
Niels Lindhardt Johansen (C)

Social- og Sundhedsudvalget

Vicky Holst Rasmussen (A) (Formand)
Bettina Zarp (L)
Keld Stenlien Hansen (V)
Helle Anna Elisabeth Nielsen (L)
Henriette Thirup-Bielefeldt (A)
Hamad Mahmoud (A)
Charlotte Haagendrup (C)

Skoleudvalget

Bettina Hilligsøe (V) (Formand)
Jens Skov (F)
Niels Lindhardt Johansen (C)
Jacob Peter Lossel (Løsgænger)
Anne-Mie Højsted Johansen (A)

Familieudvalget

Rikke Mortensen (B) (Formand)
Bo Vesth (V)
Bettina Zarp (L)
Lasse Nørreskov (A)
Keld Stenlien Hansen (V)

Administrativ organisation

Kommaldirektør
Christine Brochdorf

Direktører

Søren Trier Høisgaard

Sune Schou

Egedal Kommunes administrative organisation

Den administrative organisation skal agere ud fra Byrådets vision: Hverdag og fællesskab i bevægelse. Visionen har følgende fokusområder:

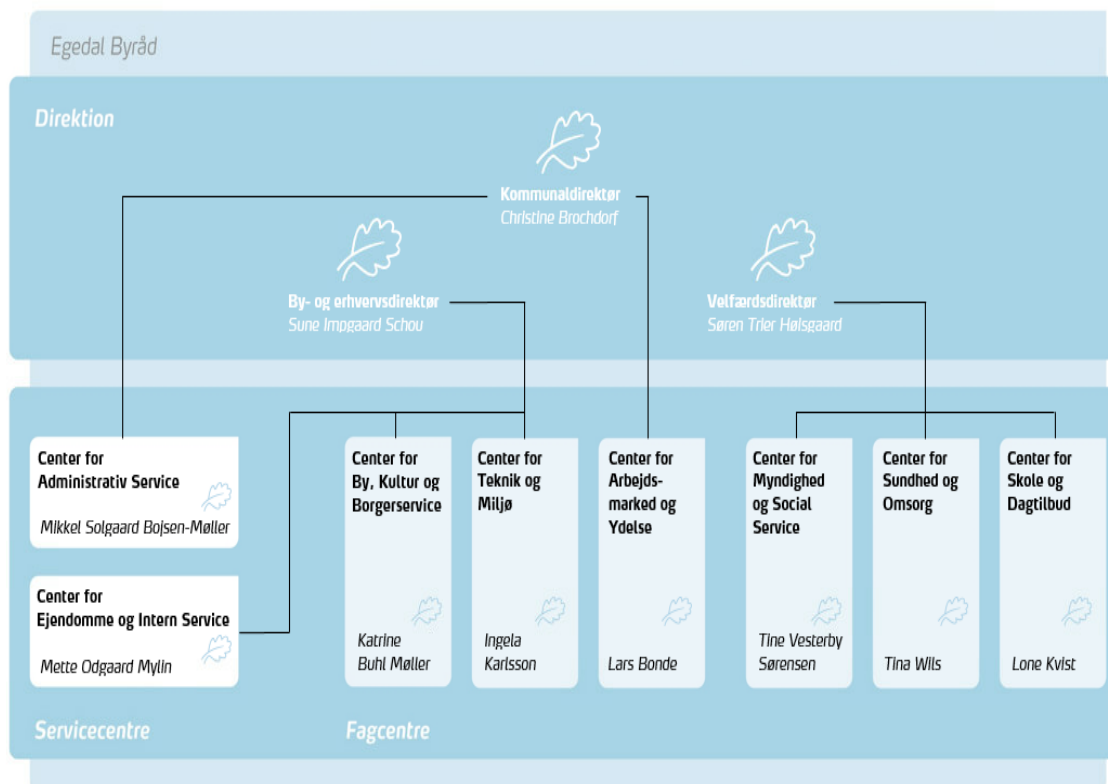
- Vi bruger naturen i hverdagen
- Vi skaber tryghed gennem nærvær
- Vi dyrker kultur og idræt i fællesskab

Fokusområderne samler Egedals "DNA", og skal fungere som de pejlemærker, der sætter retning for Byrådets arbejde med visionen og dermed organisationens arbejde i hverdagen.

Organisationen er struktureret med henblik på at understøtte tværgående økonomistyring og ligeledes sikre den bedst mulige service internt såvel som eksternt over for kommunens borgere. Dette sikrer, gennem organisatorisk udvikling og løbende effektivisering af driften, at økonomien konsolideres således, at Egedal Kommune kan imødekomme økonomiske udfordringer, fx som følge af et stigende demografisk udgiftspres.

Organisationen i Egedal Kommune er bygget op omkring:

- Seks fagcentre, som leverer sammenhængende ydelser af god faglig kvalitet til kommunens borgere
- To servicecentre, der blandt andet skal bistå direktionen og fagcentrene med administrativ/teknisk service, vejledning og økonomisk analyse



Regnskab 2020 – et flot resultat i en svær tid

Egedal Kommune er en vækstkommune, hvor der er styr på økonomien, selv under de svære forhold som COVID-19 har givet os. Så kort kan regnskabet beskrives.

Vi kan nu afslutte regnskabet for 2020. Et år hvor det gennemgående tema har været COVID-19, herunder de økonomiske konsekvenser og de krav til økonomistyringen som det har afstedkommet. Jeg kan i den forbindelse konstatere, at alle fagområder har været berørt af COVID-19, både i forhold til faglige indsatser og den økonomiske styring. Jeg kan stolt konstatere, at regnskabet viser, at vi i Egedal Kommune, i sammenligning med andre kommuner, har været rigtige dygtige til i videst muligt omfang at opretholde vores normale drift på trods af nedlukninger og gradvise genåbninger. Det har været ambitionen hele vejen igennem, således at borgerne i Egedal Kommune mindst muligt har mærket til konsekvenserne af COVID-19, i forhold til den service vi har ydet under de særlige forhold.



Styr på økonomien

Overskuddet på driften er i regnskab 2020 på 166 mio. kr. og er dermed – godt og vel - i overensstemmelse med Byrådets mål for at sikre en robust og bæredygtig driftsøkonomi, og tilgodeser kravet til at kunne finansiere indsatserne i "Investeringsplan2028". Driftsoverskuddet er knap 20 mio. kr. bedre end forudsat i budgettet.

Serviceudgifterne er også inden for målskiven, da regnskabet viser udgifter for 1.965 mio. kr. Dermed er serviceudgifterne kun 3 mio. kr. lavere end forventningerne ved seneste budgetopfølgning. Serviceudgifterne overstiger det oprindelige budget med 25 mio. kr. som langt hen ad vejen svarer til de forventede merudgifter, der er forbundet med indsatser til COVID-19. Det er et billede på, at vi i Egedal kommune i vidt opfang har været i stand til at opretholde en normal drift, og så har haft COVID-19-relaterede udgifter på toppen heraf.

Anlægsudgifterne er i regnskabet 11 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Det skyldes en væsentlig fremrykning af anlægsudgifter fra 2021, hvilket er et bidrag til at holde aktivitetsniveauet under COVID-19.

Vi gik samtidig ind i året med en kassebeholdning på 414 mio. kr., og går ud af 2020 med en kassebeholdning, der er markant forbedret til 558 mio. kr. Det sker langt hen ad vejen som følge af indtægter fra byudvikling, samt øvrige finansielle bevægelser. Årets resultat som til går kassen, udgør i den forbindelse 112 mio. kr.

Samlet betyder det, at Egedal Kommune godt og vel overholder Byrådets økonomiske mål og er kommet solidt igennem året.

Godt afsæt for fremtiden

En solid kassebeholdning skal sikre kommunens økonomi mod pludselige udsving. Den markante tilvækst i kommunens kassebeholdning skaber derfor et godt afsæt for fremtiden. En god kassebeholdning ændrer imidlertid ikke på, at vi også i fremtiden skal have en økonomi i balance, og det forudsætter fortsat stram økonomistyring. Ikke mindst i lyset af de kommende års stigende udgiftspres som følge af den demografiske udvikling, og den fortsatte usikkerhed om bl.a. COVID-19-situationen.

Jeg er glad for, at regnskabet viser, at er vi kommet godt gennem 2020, som styringsmæssigt – fagligt og økonomisk - har været ekstraordinært vanskeligt. De økonomiske måltal viser samlet set et solidt resultat på de økonomiske nøgletal, som vedrører driftsbalance, kassebeholdning, serviceudgifter samt anlægsramme. Det betyder, at fundamentet er på plads for en god udvikling i de kommende år på de borgernære velfærdsområder, som f.eks. undervisning, børnepasning og ældrepleje.

Karsten Søndergaard
Borgmester

Introduktion til regnskabet

Årsrapport

Der er udarbejdet en årsrapport med det formål at give Byrådet og borgerne et overblik over de vigtigste økonomiske sammenhænge og nøgletal i Egedal Kommunes regnskab. Ved siden af årsrapporten er udarbejdet "Bilag til årsrapporten".

Regnskabet for 2020 omfatter perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020.

Indhold i Årsrapport

- Regnskabsvurdering
- Resultatopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Bevillingsoverholdelse

Indhold i bilag til Årsrapport

- Regnskabspraksis
- Noter til regnskabet
- Anlægsoversigt
- Beretninger fra centrene
- Investeringsoversigt og bemærkninger hertil
- Regnskaber for afsluttede anlægsprojekter
- Nettooverførsler
- Personaleoversigt
- Specialregnskaber
- Kirkeregnskab
- Leasingforpligtelser
- Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser
- Afskrivninger
- Værdiansættelser

De lovmæssige krav til kommunens årsregnskab

Det fremgår af Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse nr. 1051 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. af 15. oktober 2019, at årsregnskabet skal aflægges af Økonomiudvalget til Byrådet, således at årsregnskabet kan afgives til revisionen inden den 1. maj i året efter regnskabsåret.

Revisionen skal afgive beretning til Byrådet inden den 15. juni.

Revisionens beretning og de hertil knyttede bemærkninger fra Økonomiudvalget behandles af Byrådet, så kommunens regnskab sammen med revisionens beretning og Byrådets afgørelser hertil, kan sendes til tilsynsmyndigheden senest den 31. august.

De nærmere regler om formen af kommunernes regnskab er fastsat i Social- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem".

Det endeligt godkendte regnskab skal være tilgængeligt for kommunens borgere.

Regnskabets bestanddele

Social- og Indenrigsministeriet stiller følgende krav til regnskabets indhold:

Udgiftsregnskab

- Regnskabsopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger
- Regnskabsoversigt
- Bemærkninger til regnskabet
- Anlægsregnskaber
- Omkostningsregnskab
- Anvendt regnskabspraksis
- Balance
- Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser
- Øvrige oversigter og redegørelser
- Personaleoversigt
- Udførelse af opgaver for andre myndigheder
- Omkostningskalkulationer ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk bistand.

Ledespåtegning

Økonomiudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Egedal Kommune.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem, idet de deri krævede skemaoversigter findes i et særskilt bilag.

Vi anser de transaktioner, der er afspejlet i regnskabet som værende i overensstemmelse med de love og regler, som kommunen er underlagt, ligesom de underliggende dispositioner er gennemført ud fra skyldige økonomiske hensyn.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådet, at årsrapporten overdrages til revision.

Ølstykke, den 21. april 2021.

Karsten Søndergaard
Borgmester

Christine Brochdorf
Kommunaldirektør

Regnskabsvurdering

Årsrapporten indeholder et regnskab over kommunens indtægter og udgifter og en balance, der viser værdien af kommunens grunde, bygninger, driftsmateriel, tilgodehavender mv. samt kommunens gæld og egenkapital.

Regnskabet er aflagt i henhold til de bestemmelser, der er fastsat af det daværende Social- og Indenrigsministerium.

Regnskabsvurderingen er kommunens analyse og regnskabsmæssige stillingtagen i forhold til Byrådets økonomiske politik, og forklarer disse i forhold til det af Byrådet vedtagne budget.

Generelle bemærkninger

Økonomiaftalen mellem KL og regeringen

Den 6. september 2019 indgik regeringen og KL en aftale om kommunernes økonomi for 2020. Økonomiaftalen mellem regeringen og kommunerne omfatter alle kommuners samlede anlægs- og driftsudgifter, og fastlægger en ramme for kommunernes service- og anlægsudgifter i 2020. Samtidig stilles der krav om, at kommunerne under ét skal holde skatterne i ro. Ved undtagelser kan der ske en modgående regulering af bloktilskuddet i form af sanktioner.

For 2020 har KL udmeldt en serviceramme for Egedal på 1.938 mio. kr., hertil kom ufordelte midler til løft af demografien. Dette er afspejlet i det oprindelige budget.

Det samlede anlægsniveau for kommunerne i Økonomiaftalen var på 19,1 mia. kr. i 2020. Kommunernes budgetter holdt sig samlet set inden for dette anlægsniveau, og Egedal Kommune budgetterede med 132 mio. kr. Budgettet ligger højere end Byrådets måltal på 120 mio. kr. svarende til måltallet i "Investeringsplan2028", der er en tiårig plan for anlægsprogrammet, og som fra 2019 indgår i budgettet. Det skyldes blandt andet, at der med budgetaftalen blev prioriteret yderligere anlægsinvesteringer, der ligger ud over investeringsplanen.

Budgettet indebar, at Egedal Kommune bidrog til den samlede overholdelse af økonomiaftalen indgået mellem regeringen og KL.

Budgetaftalen for 2020 – 2023

Den 5. november 2019 blev budgettet for 2020 vedtaget enstemmigt.

Med budgettet blev gennemført nye initiativer på driften, svarende til 14 mio. kr. som blev modsvaret af tilsvarende effektiviseringer og reduktioner. Udvidelserne omfattede primært prioriterede velfærdsinitiativer på skole, ældre og socialområdet.

Budgettet byggede herudover videre på den tiårige investeringsplan, der muliggør investeringer i skoler, nye plejeboliger, byudvikling og bygningsvedligeholdelse. Planen gør det muligt at fokusere på en række langsigtede investeringer, særligt på ældre- og skoleområdet. Der blev herudover i tillæg til investeringsplanen prioriteret nye investeringer i anlæg for 7 mio. kr.

Den økonomiske politik

Byrådet vedtog i maj 2020 kommunens nye økonomiske politik, der gennem 4 hjørneflag, som afspejler målsætningerne i "Investeringsplan2028", skal sikre kommunens kortsigtede og langsigtede planlægning af den ønskede udvikling i kommunen.

Servicerammen og anlægsrammen angiver Egedal Kommunes andel af de samlede service- og anlægsudgifter i den indgåede Økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Tabel 1 Den økonomiske politik i 2020

Hele mio. kr.	Mål i økonomisk politik	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab
Serviceammen 1	Overholdelse af udmeldt ramme	1.940	1.968	1.965
Anlægsudgifter 2	120 mio. kr. under indtryk af samlet anlægsramme	132	167	143
Overskud på driftsbalancen	Mindst 138 mio. kr.	147	150	166
Gennemsnitlig kassebeholdning	100-125 mio. kr.	382	421	558

1 Vejledende teknisk serviceammen udmeldt af KL var på 1.938 – 1.949 mio. kr. afhængig af den kommunefordelte regulering af aftalte midler til demografi
 2 I 2020 er der ingen sanktion på den regnskabsmæssige overholdelse af anlægsrammen. Kommunerne har aftalt at overholde en samlet ramme på 19,1 mia. kr. Rammen indeholder bruttoudgifter ekskl. forsyning.

I det oprindelige budget 2020 lå serviceudgifterne i spændet af den udmeldte ramme. Driftsoverskuddet var højere end måltallet, svarende til 147 mio. kr. Anlægsudgifterne var højere – hvilket blandt andet skyldes nye anlægsinvesteringer, der ligger ud over investeringsplanen, og som blev besluttet under indtryk af den samlede kommunale anlægsramme. Kassebeholdningen var højere end Byrådets mål.

Regnskabet rammer i det lys ikke umiddelbart målskiven, når det angår service- og anlægsudgifterne. Dette skal imidlertid ses i sammenhæng med det korrigerede budget. I en økonomisk betragtning betyder COVID-19, samt nedlukningen af landet som i varierende omfang har været gældende siden 11. marts 2020, at der er givet væsentlige tillægsbevillinger i 2020 både på kommunens indtægts- og udgiftsside, som ikke er sammenligneligt med et normalår. Det har naturligt vanskeliggjort økonomistyringen og økonomiopfølgningen i løbet af året, men betyder samtidigt, at regnskabsresultatet i højere grad end normalt skal vurderes i forhold til det korrigerede budget.

Den samlede økonomiske konsekvens af COVID-19 blev vurderet i budgetopfølgning 2 og 3, hvor Byrådet vedtog en række tillægsbevillinger, som regnskabsresultatet skal ses i lyset af.

Først og fremmest blev regeringen og KL i forbindelse med aftale om kommunernes økonomi for 2021 enige om at regulere kommunernes bloktilskud i 2020, som følge forventede merudgifter til COVID-19, herunder primært til værnemidler, ekstra rengøring mm. men ligeledes til udgifter der knytter sig til stigende arbejdsløshed og flere ledige. Dette blev også kompenseret med et løft af det beskæftigelsestilskud, som finansierer kommunernes udgifter til modtagere af dagpenge. Samlet set er kommunens indtægter fra tilskud løftet som følge heraf med knap 58 mio. kr., men de forventede udgifter samlet set blev løftet med godt 45 mio. kr. Serviceudgifterne blev i lyset heraf samlet set opjusteret med 28 mio. kr. i løbet af året under indtryk af COVID-19-situationen.

Regnskabet rammer derfor i høj grad målskiven, når der tages højde for den særlige COVID-19 situation, idet serviceudgifterne i regnskabet er 3 mio. kr. lavere end korrigeret budget.

Driftsoverskuddet er forbedret med 16 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020, hvilket særligt skal ses i lyset af et midreforbrug på udgifter til ledige og sygedagpengemodtagere svarende til 12 mio. kr. Det er et resultat af, at ledighedsniveauet såvel på landsplan og i Egedal Kommune har været lavere end de forventninger, der som bl.a. økonomiaftalen mellem KL og regeringen bygger på. Herudover er i der i Egedal Kommune gennemført særlige beskæftigelsesindsatser i regi af COVID-19 beskæftigelsesplanen.

Det bør dog bemærkes, at mindreudgifterne i et vist omfang modsvares af en mindreindtægt på forventeligt 7 mio. kr. i 2021, idet beskæftigelsestilskuddet, som finansierer kommunens udgifter til dagpenge bliver efterreguleret i forhold til regnskabsresultatet.

I forhold til bruttoanlægsudgifterne er regnskabet 11 mio. kr. højere end oprindeligt budget. Det dækker over flere bevægelser, som består af overførsel af anlægsmidler fra 2019 og ind i 2020, som mere end opvejes af overførsler af anlæg fra 2020 til 2021. Dog bør det bemærkes at det højere niveau er båret af, at der blev fremrykket anlæg svarende til 28 mio. kr. frem til 2020, med det formål at opretholde aktiviteten og begrænse ledighedsudviklingen som følge af COVID 19.

Overskuddet på driften udgør 166 mio. kr., og er dermed i overensstemmelse med såvel Byrådets mål om et overskud på mindst 138 mio. kr., og sikrer en robust og modstandsdygtig driftsøkonomi.

Overskuddet skal sikre den strukturelle balance, hvilket indebærer, at resultatet af den ordinære drift skal kunne finansiere anlægsudgifter og afdrag på lån og indbetalingen til SOLT (Kommunens sælg og lej

tilbage arrangement).

Kassebeholdningen var oprindeligt budgetlagt til 382 mio. kr. ultimo 2020, mens kommunen gik ind i året med en kassebeholdning på 414 mio. kr. Kassebeholdningen ultimo året er opgjort til 558 mio. kr. Det skyldes primært et årets resultat på 112 mio. kr. der tilgår kassen, mens der oprindeligt var budgetteret med et samlet forbrug af kassen. Merindtægter kan primært forklares ved overskud på driften, indtægter fra jordsalg, samt grundkapitalindskud der udskydes til 2021 og øvrige finansielle bevægelser.

Det økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er sammensat af summen af:

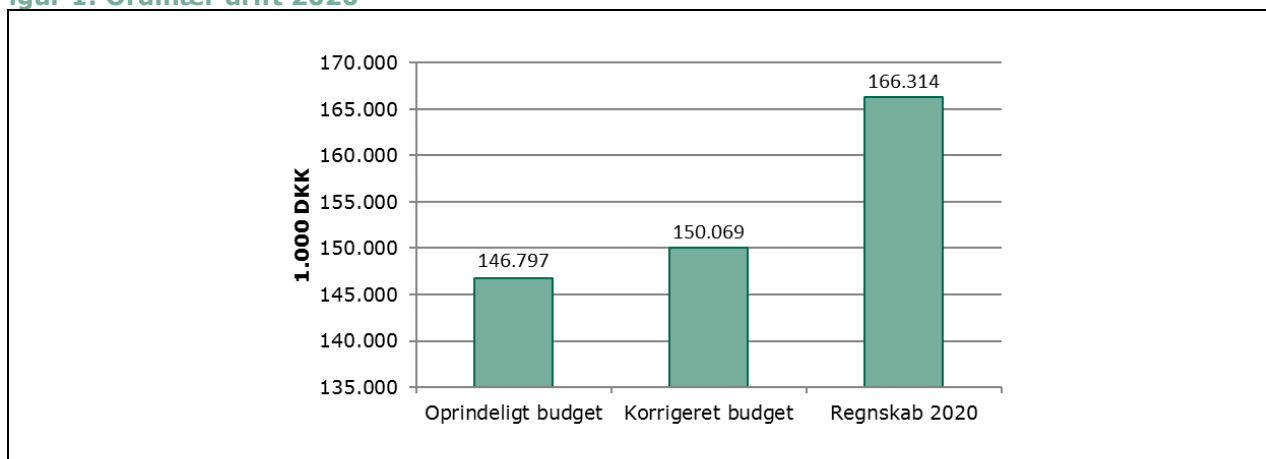
- kommunens indtægter
- driftsudgifter
- finansielle poster
- anlægsudgifter

Kommunens samlede årsresultat er et overskud på 112 mio. kr. Det fremkommer ved, at den ordinære drift inkl. renter bidrager med et overskud på 166 mio. kr. Samtidig udgør nettoanlægsforbruget 54,8 mio. kr. På det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) er der et overskud på 0,6 mio. kr. som reguleres i forhold til det mellemværende, der er mellem Egedal Kommune og affaldsområdet.

Resultat af den ordinære drift

Den ordinære drift omfatter driftsudgifter samt indtægter fra skatter, tilskud, udligning og refusion af købsmoms.

Figur 1: Ordinær drift 2020

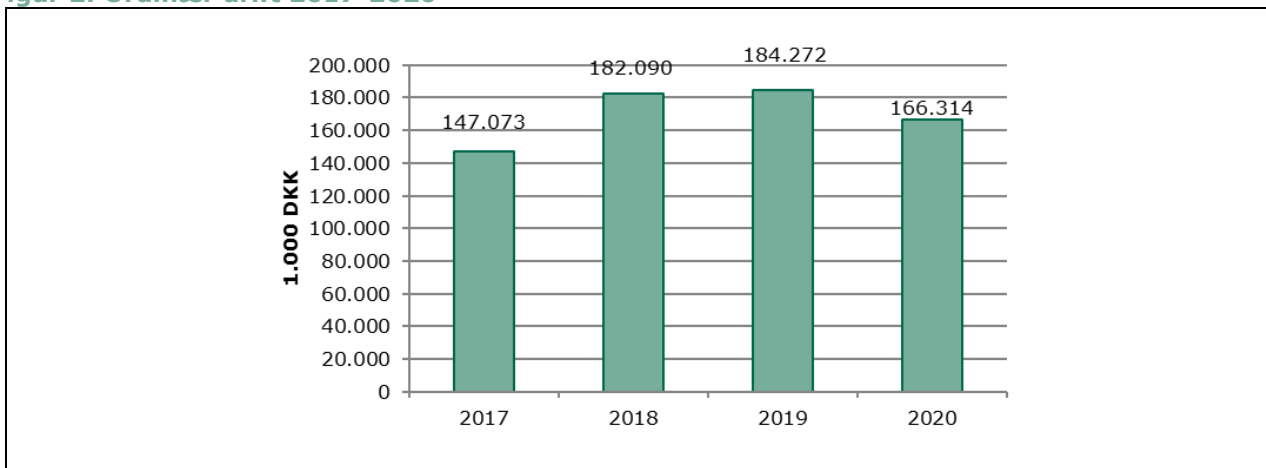


Resultatet af den ordinære drift er et overskud på 166,3 mio. kr. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 146,8 mio. kr. Driftsoverskuddet er således vokset med 19,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Det skyldes, at centrenes nettodriftsudgifter blev 39,2 mio. kr. højere samtidig med, at indtægterne fra primært kompensationer som følge af COVID-19 udgjorde 56,8 mio. kr. Hertil kommer finansielle éngangsindtægter for 2,0 mio. kr.

På centrenes nettodrift (dvs. medregnet brugerbetaling) er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 15,8 mio. kr. Både Center for Arbejdsmarked og Ydelse, Center for Skole og Dagtilbud, Center for Teknik og Miljø, Center for By, Kultur og Borgerservice, samt Center for Administrativ Service går ud af 2020 med et mindreforbrug på driften. Der henvises til centrenes beretninger i regnskabet. Når finansielle poster indregnes fremkommer årets resultat af ordinær drift. Det viser et overskud, der er 16,2 mio. kr. højere end korrigeret budget.

Udviklingen i resultatet af den ordinære drift i perioden 2017-20 er vist i nedenstående figur.

Figur 2: Ordinær drift 2017-2020



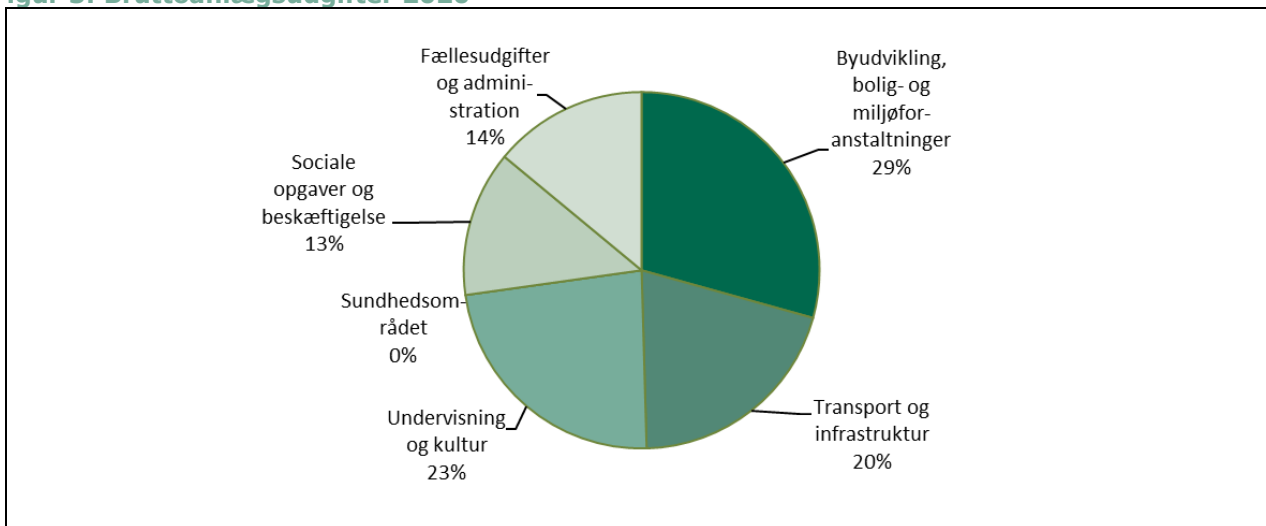
For de seneste fire regnskabsår har det gennemsnitlige overskud på den ordinære drift udgjort 169,9 mio. kr. Resultatet i 2020 er lavere end de to tidligere år, men må anses for at være tilfredsstillende i lyset af såvel målsætningerne i den økonomiske politik som de særlige forhold og usikkerheder, der knytter sig til 2020.

Anlæg

På anlægsområdet var der oprindeligt budgetteret med netto anlægsudgifter ekskl. forsyning for 124,6 mio. kr. Der er efterfølgende i årets løb givet tillægsbevillinger for -74,8 mio. kr., således at nettoanlægsudgifterne i korrigeret anlægsbudget udgør 49,8 mio. kr. Regnskabet endte på 54,8 mio. kr. Forskellen mellem korrigeret anlægsbudget og regnskabet vedrører primært forskydninger mellem årene i form af anlægsindtægter og -udgifter, som først realiseres i 2021 og som derfor overføres.

Nedenstående cirkeldiagram viser bruttoanlægsudgifter på hovedkontoniveau.

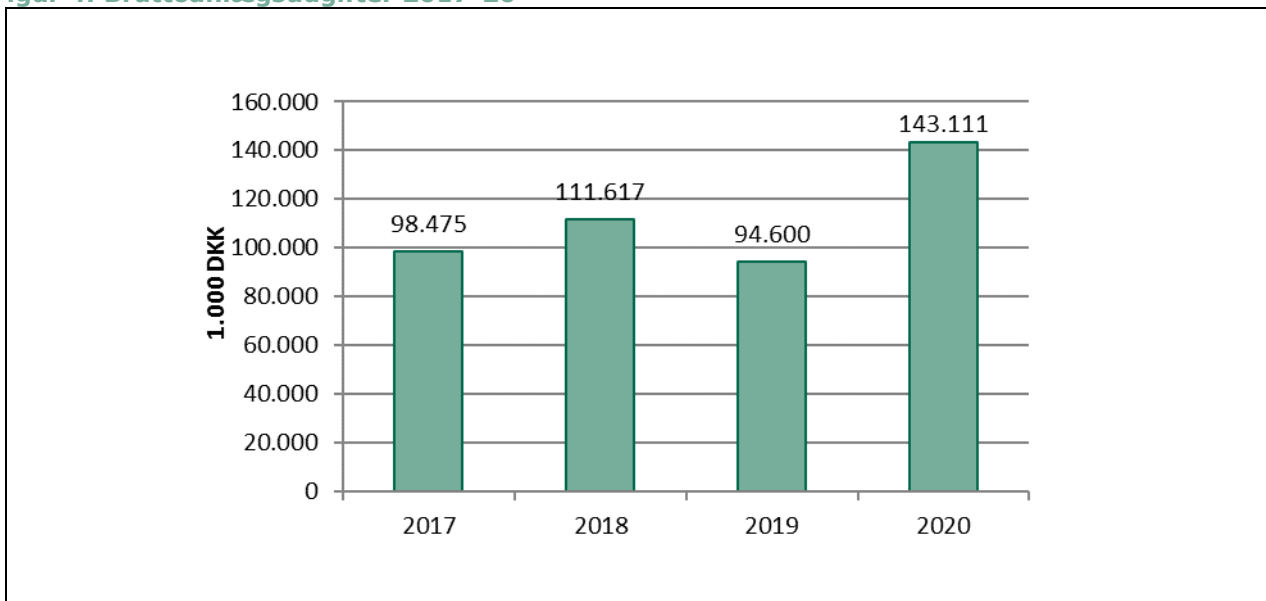
Figur 3: Bruttoanlægsudgifter 2020



Det primære investeringsområde i 2020 var på "Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger" med 29 %, der bl.a. er etablering af en ny børneinstitution i Smørum.

Udviklingen i anlægsudgifterne i perioden 2017-20 er vist i nedenstående figur.

Figur 4: Bruttoanlægsudgifter 2017-20



Kommunens bruttoanlægsudgifter har i gennemsnit over de seneste fire regnskabsår udgjort 112 mio. kr. I 2020 viser regnskabet på anlægssiden udgifter for 143,1 mio. kr. og højere end tidligere, hvilket primært kan henføres til fremrykning af anlægsprojekter til 2021 som led i COVID-19 indsatsen jf. tidligere.

Resultat af det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område viser et overskud på 111,5 mio. kr., hvilket er 89,3 mio. kr. højere end det oprindelige budget og 11,2 mio. kr. højere end korrigeret budget. Igen er forklaringen på det forbedrede resultat hovedsageligt mindreforbrug på centrenes drift samt anlægsindtægter.

Forsyning

Forsyningsvirksomhed er alene "Affaldshåndteringen". Øvrige forsyningsområder er overført i kommunale selskaber. Affaldshåndteringen er brugerfinansieret og indeholder både drift og anlæg, hvor der over en årrække skal være balance mellem indtægter og udgifter.

På driften viser forsyningsvirksomhed et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget og 4,1 mio. kr. mere end oprindeligt budget.

På anlæg viser forsyningsvirksomhed et nettoforbrug på 0 kr. I mellemværendet har kommunen et tilgodehavende på 8,5 mio. kr.

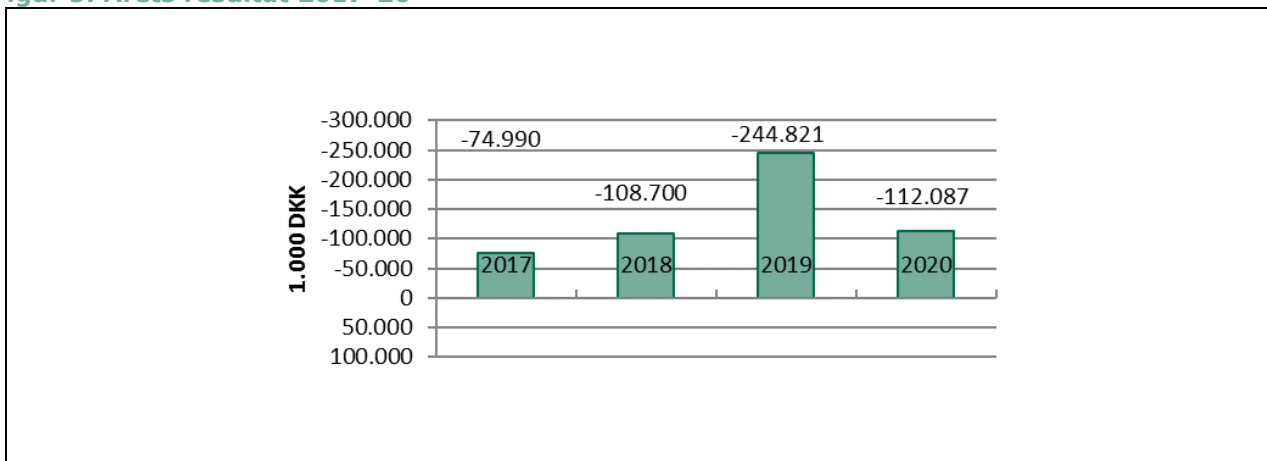
Årets resultat

Det samlede årsresultat af det skatte- og brugerfinansierede område er et overskud på 112,1 mio. kr. Det er 93,4 mio. kr. mere end oprindeligt budget, og fordeles således:

- Øget statstilskud, beskæftigelsestilskud og skatter for 56,7 mio. kr.
- Højere driftsudgifter for 39,3 mio. kr.
- Indtægter fra jordsalg (i nogen grad modsvaret af højere anlægsudgifter) for 69,8 mio. kr.
- Finansielle indtægter for 2,0 mio. kr.
- Merindtægter vedr. forsyningsområdet på 4,1 mio. kr.

Udviklingen i årets resultat i perioden 2017-20 er vist i nedenstående figur.

Figur 5: Årets resultat 2017-20



For de seneste fire år har det gennemsnitlige årsresultat udgjort 135,1 mio. kr. Årets resultat i 2020 er 112,1 mio. kr. og derved lavere end gennemsnittet, hvilket skal ses i lyset af at der i 2019 blev realiseret ekstraordinært mange salgsindtægter.

Konklusion og perspektivering

Kommunens kassebeholdning skal sikre økonomien mod udsving. En god kassebeholdning ændrer imidlertid ikke på, at vi også i fremtiden skal have en økonomi i balance, og det forudsætter en god styring.

Regnskabsresultatet viser imidlertid, at kassebeholdningen er konsolideret i 2020, hvilket sikrer en robust økonomi, der er konsolideret imod midlertidige udsving og giver mulighed for at foretage strategiske prioriteringer fremadrettet, og sikre fortsat normaldrift i en tid, der bl.a. fortsat er præget af COVID-2019.

Samlet set er Egedal Kommune kommet solidt igennem året, sådan at der er et godt afsæt for fremtiden.

Resultatopgørelse

Udgiftsbaseret resultatopgørelse 2020

Beløb i 1.000 kr.	Noter	Oprindeligt	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse	Afvigelse
		Budget	bevillinger	Budget		ift. opr. Budget	ift. kor. Budget
Skatter		-2.593.091	4.123	-2.588.968	-2.588.913	4.178	55
Tilskud og udligning		-17.799	-60.871	-78.670	-78.969	-61.170	-299
Refusion af købsmoms		0	0	0	200	200	200
Indtægter i alt	1	-2.610.890	-56.748	-2.667.638	-2.667.682	-56.793	-45
Center for Arbejdsmarked og Ydelse		374.676	27.087	401.763	389.849	15.173	-11.914
Center for Myndighed og Social Service		377.774	5.121	382.895	385.545	7.772	2.651
Center for Sundhed og Omsorg		510.829	15.607	526.436	528.215	17.387	1.780
Center for Skole og Dagtilbud		763.003	13.895	776.898	773.973	10.970	-2.925
Center for By, Kultur og Borgerservice		76.341	151	76.493	75.176	-1.165	-1.317
Center for Teknik og Miljø		97.134	-218	96.916	93.615	-3.520	-3.302
Center for Ejendomme og Intern Service		96.429	4.108	100.537	101.182	4.753	645
Center for Administrativ Service		147.446	-12.555	134.891	133.547	-13.900	-1.344
Direktion		14.793	1.948	16.742	16.619	1.826	-123
Driftsudgifter i alt		2.458.426	55.144	2.513.569	2.497.721	39.295	-15.849
Finansielle indtægter		-4.497	-1.354	-5.851	-4.837	-340	1.014
Finansielle udgifter		10.164	-314	9.850	8.485	-1.679	-1.365
Finansielle poster i alt	2	5.667	-1.668	3.999	3.648	-2.019	-351
Resultat af ordinær drift		-146.797	-3.273	-150.069	-166.314	-19.517	-16.244
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		51.950	-99.791	-47.841	-29.561	-81.511	18.280
Transport og infrastruktur		11.200	15.797	26.997	21.405	10.205	-5.592
Undervisning og kultur		18.400	15.575	33.975	27.638	9.238	-6.336
Sundhedsområdet		0	0	0	0	0	0
Sociale opgaver og beskæftigelse		24.812	-4.643	20.169	18.909	-5.903	-1.260
Fællesudgifter og administration		18.275	-1.748	16.526	16.445	-1.829	-81
Nettoanlægsudgifter i alt		124.636	-74.810	49.826	54.836	-69.800	5.010
Resultat af skattefinansieret område		-22.161	-78.083	-100.244	-111.477	-89.317	-11.234
Driftvirksomhed – forsyning		3.508	-4.707	-1.199	-610	-4.118	590
Anlægsvirksomhed – forsyning		0	0	0	0	0	0
Resultat af brugerfinansieret område		3.508	-4.707	-1.199	-610	-4.118	590
Årets resultat		-18.653	-82.790	-101.443	-112.087	-93.435	-10.644

Fortegn: + angiver merforbrug/mindreindtægt, - angiver mindreforbrug/merindtægt, - under anlæg er udtryk for salgsindtægter

Noterne er beskrevet i særskilt afsnit: "Noter til regnskabet".

Finansieringsoversigt

Udgiftsbaseret finansieringsoversigt

Beløb i 1000 kr.	Noter	Oprindeligt Budget	Tillægs-bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser ift. opr. Budget	Afvielser ift. kor. Budget
Kassebeholdning primo (inkl. Forsyning) 09.22		-339.951	-58.745	-398.696	-418.901	-78.950	-20.205
Resultat jf. resultatopgørelsen		-18.653	-82.790	-101.443	-112.087	-93.435	-10.644
Optagne lån 08.55.63-79 dranst 7	3a	-12.825	-27.652	-40.477	-40.477	-27.652	0
Afdrag på lån inkl. SOLT 08.55 dranst 6		57.902	3.588	61.490	61.181	3.279	-308
Balanceforskydninger 08.25-52,73 dranst 5	3b	38.181	28.786	66.967	-54.600	-92.781	-121.567
Postering direkte på status 09.22		0	0	0	-5.023	-5.023	-5.023
Kassebeholdning ultimo (inkl. forsyning)	4	-275.345	-136.813	-412.158	-569.906	-294.560	-157.747

Noterne er beskrevet i et særskilt afsnit: "Noter til regnskabet".

* Primo kassebeholdningen er den faktiske kassebeholdning 31.12 og er dermed ændret i forhold til vedtaget budget, hvor det var den forventede kassebeholdning ultimo året. Det korrigerede budget for kassebeholdningen svarer til den forventede kassebeholdning i den 3. politiske budgetopfølgning 2020, jf. Byrådet 16. december.

Bevillingsoverholdelse

Bevillingsoverholdelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i fht. kor. budget	Overførsel
Overførsel fra 2019 til 2020	3.515					
Økonomiudvalget	189.655	-2.871	186.784	183.802	-2.982	
Center for Ejendomme og Intern Service	27.415	7.736	35.151	33.636	-1.515	
Center for Administrativ Service	147.446	-12.555	134.891	133.547	-1.344	
Direktion	14.793	1.948	16.742	16.619	-123	
Teknik- og Miljøudvalget	97.134	-218	96.916	93.615	-3.302	
Center for Teknik og miljø	97.134	-218	96.916	93.615	-3.302	
Planudvalget	84.424	-3.531	80.893	83.960	3.067	
Center for By, Kultur og Borgerservice	15.410	97	15.507	16.414	907	
Center for Ejendomme og Intern Service	69.014	-3.628	65.386	67.546	2.160	
Social og Sundhedsudvalget	1.017.266	28.052	1.045.319	1.045.553	234	
Center for By, Kultur og Borgerservice	10.576	-260	10.316	9.816	-500	
Center for Myndighed og Social Service	377.774	5.121	382.895	385.545	2.651	
Center for Arbejdsmarked og Ydelse	99.972	6.513	106.485	103.400	-3.085	
Center for Sundhed og Omsorg	510.829	15.607	526.436	528.215	1.780	
Center for Skole og Dagtilbud	18.115	1.072	19.187	18.577	-610	
Skoleudvalget	519.095	-407	518.688	509.678	-9.010	
Center for Skole og Dagtilbud	519.095	-407	518.688	509.678	-9.010	
Familieudvalget	225.793	13.229	239.023	245.719	6.696	
Center for Skole og Dagtilbud	225.793	13.229	239.023	245.719	6.696	
Kultur- og Erhvervsudvalget	325.058	20.889	345.947	335.394	-10.553	
Center for Arbejdsmarked og Ydelse	274.704	20.574	295.278	286.449	-8.829	
Center for By, Kultur og Borgerservice	50.354	315	50.669	48.946	-1.724	
Overførsel fra 2020 til 2021						-3.152
I alt	2.458.426	55.144	2.513.569	2.497.720	-15.849	

Fortegn: + angiver merforbrug/mindreindtægt, - angiver mindreforbrug/merindtægt

Det er ledelsens vurdering, at bestemmelserne om, at der ikke må oppebæres indtægter eller afholdes udgifter uden bevilling (Lov om Kommunernes Styrelse § 40), er overholdt i året.

Kommunen har i alt 15 bevillingsområder på driften. Der har været et bevillingsmæssigt merforbrug under bevillingsområderne Center for By, Kultur og Borgerservice, Center for Ejendomme og Intern Service, Center for Myndighed og Social service samt Center for Skole og Dagtilbud.

Det er kommunens opfattelse, at merforbruget ligger inden for rammerne af den budgetsikkerhed, som kommunens regler om budgetoverførelser mellem årene bygger på, under hensyntagen til, hvorvidt det er muligt at få afgivet tillægsbevilling inden regnskabsårets udløb. Denne overførelsessag medfører, at de budgetterede serviceudgifter stiger med 3,2 mio. kr. i 2021, hvilket der vil være fokus på at kompensere for i budgetopfølgningen i 2021.

I forhold til det oprindelige budget er der givet tillægsbevilling til netto et merforbrug på 55,1 mio. kr., svarende til 2,2 %, og som for langt hovedparten er en konsekvens af Covid-19-situationen.

Den samlede afvigelse i forhold til korrigeret budget ligger på 0,6 %.