

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 31.12.2019

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: 2019

Økonomiudvalg

Karsten Søndergaard (formand)
Ib Sørensen
Bendt Tranekjær Rasmussen
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 2019

Borgmester

Karsten Søndergaard

Byrådet

Venstre (5)
Socialdemokratiet (6)
Det Konservative Folkeparti
Dansk Folkeparti (2)
Radikale Venstre (2)
Socialistisk Folkeparti (1)
Liberal Alliance (1)
Jacob Peter Loessl
Ulrik John Nielsen

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 (Løsgænger)
Anne-Mie Højsted Johansen (A)
Jacob Peter Lossl (Løsgænger)

Kultur- og Erhvervsudvalget

Charlotte Haagendrup (C) (formand)
Bendt Tranekjær Rasmussen (I)
Betina Hilligsøe (V)
Helle Anna Elisabeth Nielsen (B)
Lasse Nørreskov (A)

Planudvalget

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

Social- og Sundhedsudvalget

Vicky Holst Rasmussen (A) (formand)
Bettina Zarp (O)
Carina Buurskov (V)
Helle Anna Elisabeth Nielsen (B)
Henriette Thirup-Bielefeldt (A)
Hamad Mahmoud (A)
Charlotte Haagendrup (C)

Skoleudvalget

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

Familieudvalget

Carina Buurskov (V) (formand)
Rikke Mortensen (B)
Bo Vesth (V)
Bettina Zarp (O)
Lasse Nørreskov (A)

Administrativ organisation

Kommaldirektør
Christine Brochdorf

Direktører

Velfærdsdirektør
Søren Trier Høisgaard

By- og erhvervsdirektør
Sune Schou

Egedal Kommunes administrative organisation

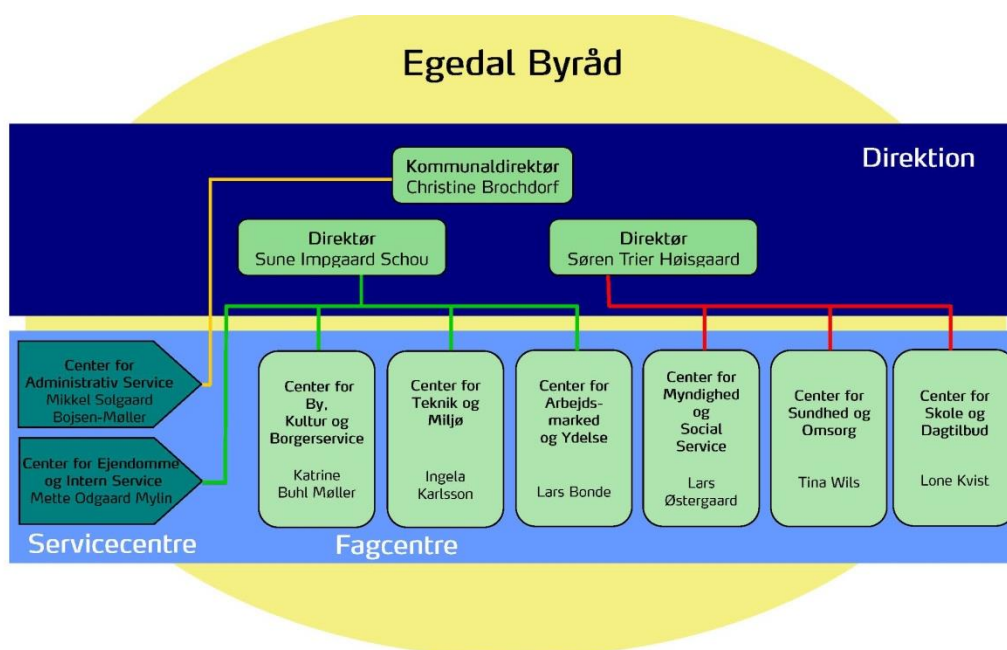
Den administrative organisation skal agere ud fra Byrådets vision: hverdag og fællesskab i bevægelse. Visionen har følgende fokusområder:

- Muligheder for alle
- Let adgang til arbejde
- Energi og miljø i balance
- Mangfoldighed i den nære kultur og natur

Organisationen er struktureret med henblik på at understøtte tværgående økonomistyring og ligeledes sikre den bedst mulige service internt såvel som eksternt overfor kommunens borgere. Dette sikrer gennem organisatorisk udvikling og løbende effektivisering af driften, at de kommende års udsigt til en udfordret økonomi, som følge af et stigende udgiftspress og reformer, imødekommes.

Organisationen i Egedal Kommune er bygget op omkring:

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



Regnskab 2019 – et solidt resultat for året

Egedal Kommune er en vækstkommune, hvor der er styr på økonomien. Så kort kan regnskabet for 2019 beskrives.

For at vækste er der behov for betydelige investeringer i skoler, nye plejeboliger, byudvikling og bygningsvedligeholdelse. Året 2019 har været første år med en spændende nyskabelse i form af den 10-årige "Investeringsplan2028", som Byrådet vedtog med budget 2019. Investeringsplanen fokuserer på en række langsigtede investeringer, særligt på ældre og skoleområdet. Den har allerede i 2019 vist sin værdi i forhold til at sikre en øget sammenhængende og langsigtet indsats i sporene: bygningsvedligeholdelse, byudvikling, kreative læringsmiljøer, plejeboliger og botilbud samt øvrige investeringer.



Styr på økonomien

Overskuddet på driften er i regnskab 2019 på 184 mio. kr. og er dermed – godt og vel - i overensstemmelse med Byrådets mål for at sikre en robust og bæredygtig driftsøkonomi. Samtidig ligger det betydeligt over mindstekravet til at kunne finansiere anlægsudgifterne i "Investeringsplan2028". Driftsoverskuddet er vokset med 35 mio. kr. siden budgettet blev vedtaget. Det skyldes i hovedtræk færre driftsudgifter til bl.a. integration og kontanthjælp for netto 10,9 mio. kr., finansielle éngangsindtægter for 17 mio. kr. og højere indtægter fra grundskyld.

Serviceudgifterne er også inden for målskiven, da regnskabet viser 1.875 mio. kr. Dermed er serviceudgifterne kun 1 mio. kr. højere end i oprindeligt budget.

Anlægsudgifterne er i regnskabet 30 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Det skyldes mindre forbruget ift. anlægsudgifter i 2019, der er udskudt til 2020.

Vi gik samtidig ind i året med en kassebeholdning på 171 mio. kr., og går ud af 2019 med en kassebeholdning, der er markant forbedret til 419 mio. kr. Det sker som følge af jordsalg, merindtægterne fra grundskyld og mindreudgifterne på drift, nyanskaffelser og anlæg.

Samlet betyder det, at Egedal Kommune godt og vel overholder alle Byrådets økonomiske mål og er kommet solidt igennem året, samtidig med at vi bidrager til at overholde aftalen om kommunernes økonomi mellem KL og Regeringen.

Solid kassebeholdning skaber 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, hvor bl.a. en tilbagebetaling til staten som følge af for højt budgetterede skatteindtægter i 2018 ligger og venter. 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, og usikkerheden omkring udgifterne til udligning mellem kommuner.

Jeg er glad for, at regnskabet viser, at er vi kommet godt gennem 2019. De økonomiske måltal viser samlet set et solidt resultat på de økonomiske nøgletal: 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.

Ud over at Egedal Kommune er præget af attraktive grønne landskaber og en god og velfungerende hverdag som er vigtig for mange borgere, er det vigtigt med en sund økonomi, som kan sikre kernevel-færdsydelser. Egedal Kommune skal også i fremtiden være en attraktiv kommune at bo og drive erhverv i med ambitionen om at have verdens bedste hverdag.

Karsten Søndergaard
Borgmester

Introduktion til regnskabet

Årsrapport

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

Regnskabet for 2019 omfatter perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019.

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 økonomiudvalg og fagudvalg 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 2019 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 22. april 2020.

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 Social- og Indenrigsministeriet.

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

Generelle bemærkninger

Økonomaftalen mellem KL og regeringen

Den 7. juni 2018 indgik regeringen og KL en aftale om kommunernes økonomi for 2019. Økonomaftalen mellem regeringen og kommunerne omfatter alle kommuners samlede anlægs- og driftsudgifter, og fastlægger en ramme for kommunernes service- og anlægsudgifter i 2019. 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 2019 har KL udmeldt en serviceramme for Egedal på 1.874 mio. kr. Dette er afspejlet i det oprindelige budget.

Det samlede anlægsniveau for kommunerne i Økonomaftalen var på 17,8 mia. kr. i 2019. Kommunernes budgetter holdt sig samlet set inden for dette anlægsniveau, og Egedal Kommune budgetterede med 125 mio. kr. Budgettet ligger højere end Byrådets måltal på 60- 100 mio. kr. og måltallet i "Investeringsplan2028", der er en tiårig plan for bygningsvedligeholdelse og som fra 2019 indgår i budgettet. Ud af de oprindeligt budgetterede anlægsudgifter i 2019 udgør 19 mio. kr. investeringer i byudvikling for efterfølgende at kunne sælge yderligere parceller til byggeri.

Budgetaftalen for 2019 – 2022

Den 10. oktober 2018 blev budgettet for 2019 vedtaget. Et budget med en tiårig investeringsplan som et vigtigt element. Et budget, der var præget af en række udfordringer:

Kommunens økonomi i 2019 var i udgangspunktet presset af, at der er behov for betydelige investeringer i skoler, nye plejeboliger, byudvikling og bygningsvedligeholdelse. Derfor er "Investeringsplan 2028" central for budgettet. Den sætter en 10-årig ramme for at løse nogle store udfordringer. Planen gør det muligt at fokusere på en række langsigtede investeringer, særligt på ældre- og skoleområdet. Det er nødvendigt, for at Egedal Kommune fortsat kan udvikle og levere gode kerneydelser til borgerne i fremtiden. Samtidig havde Byrådet et ønske om også at byudvikle for at sikre en god og nødvendig udvikling af kommunen.

I 2019 er der igangsat en bevidst, ambitiøs og langsigtet investeringsplan i blandt andet Egedal Kommunes byudvikling. Det skal sikre fremtidens indtægter og understøtte en attraktiv kommune med en god og effektiv service, der fastholder og tiltrækker nye borgere.

Budgetaftalen var baseret på uændret skat, og at de i budget 2019 vedtagne effektiviseringer er fuldt implementeret, hvilket er med til at understøtte en hensigtsmæssig udvikling i driftsudgifterne og sikrer overholdelse af servicerammen.

De økonomiske mål

Egedal Kommunes økonomiske politik skal igennem Byrådets 4 hjørneflag sammen med målsætningerne i "Investeringsplan2028" 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 Økonomaftale mellem regeringen og KL.

Tabel 1 De økonomiske mål i 2019

Hele mio. kr.	Byrådets mål	Investeringsplan 2028	Oprindeligt budget	Korr. budget	Regnskab
Servicerammen ₁	Overholdes		1.874	1.873	1.875
Anlægsrammen ₂	60-100	120	125	107	95
Driftsbalance-overskud	175	138	149	168	184
Kassebeholdning ₃	100-125		171	376	419

₁ Vejledende teknisk serviceramme udmeldt af KL var på 1.874 mio. kr.

₂ I 2019 er der ingen sanktion på den regnskabsmæssige overholdelse af anlægsrammen. Kommunerne har aftalt at overholde en samlet ramme på 17,8 mia. kr. Rammen indeholder bruttoudgifter ekskl. forsyning.

₃ Budgetteret kassebeholdning ultimo året.

I det oprindelige budget 2019 svarede serviceudgifterne direkte til den udmeldte ramme. Driftsoverskuddet var lavere end måltallet, men dog højere end måltallet i "Investeringsplan2028". Anlægsudgifterne var højere – men det skyldes byudvikling. Dertil var kassebeholdningen højere end Byrådets mål.

Regnskabet rammer i høj grad målskiven, ved at det godt og vel overholder alle Byrådets mål. Serviceudgifterne er i regnskabet 1 mio. kr. højere end oprindeligt budget og 2 mio. kr. højere end korrigeret budget. Sammenlignet med tidligere år rammer serviceudgifterne i meget høj grad plet i 2019. Samtidig overholder kommunerne i fællesskab servicerammen fra økonomiaftalen.

I forhold til bruttoanlægsudgifterne er regnskabet 30 mio. kr. lavere end oprindeligt budget. Overskuddet på driften udgør 184 mio. kr., dvs. 35 mio. kr. mere end oprindeligt budget, og er dermed i overensstemmelse med såvel Byrådets mål om et overskud på mindst 175 mio. kr., som måltallet på 138 mio. kr. i "Investeringsplan2028" for at sikre 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 oprindelig budgetlagt til 171 mio. kr., men kommunen gik ud af året med 419 mio. kr. i kassebeholdning – det er 43 mio. kr. højere end forventet i korrigeret budget. Det skyldes merindtægter ved jordsalg, mindredgifter til grundkapitalindsud, højere afkast fra investerede midler, og højere indtægter fra grundskyld.

Kassebeholdningen ultimo året giver et øjebliksbillede af, hvor mange penge der i kassen. Kassebeholdningen påvirkes af mange faktorer og afhænger for eksempel af, hvornår borgere og virksomheder betaler deres regninger til kommunen. De regninger, der er udsendt eller modtaget, men endnu ikke er betalt, udgør en del af posten under tilgodehavender og dermed en del af de øvrige balanceforskydninger. Det giver derfor mening at supplere vurderingen af kommunens økonomi, med den gennemsnitlige kassebeholdning over et år – Altså et gennemsnit af saldiene for hver dag i de seneste 365 dage.

Den 31. december 2019 udgjorde den gennemsnitlige kassebeholdning over de seneste 365 dage 414 mio. kr. Til sammenligning udgjorde den 309 mio. kr. i 2018, dvs. den er steget 105 mio. kr.

Tværgående prioriteringer i 2019

Det solide resultat i regnskabet er resultatet af en fokuseret økonomisk styring i løbet af 2019, hvor der er styret aktivt på at overholde serviceudgifterne ved regnskabsafslutningen. Når der har været udfordringer, er disse blevet håndteret ved kvalificerede tværgående prioriteringer.

Der blev ved første politiske budgetopfølgning godkendt negative tillægsbevillinger for netto -2,1 mio. kr. til centrenes drift – serviceudgifterne steg godt nok med 2 mio. kr., men øvrige driftsudgifter faldt med -4 mio. kr. I tillæg til budgetopfølgningen blev i 2019 overført et mindreforbrug fra 2018 på 10,2 mio. kr. Der blev søgt markant færre tillægsbevillinger i 2019 end tilfældet har været tidligere år. Dette kan ses som et resultat af de seneste års arbejde med rammestyring som understøttes af et bredt styringsmæssigt kendskab til udgiftsdrivere og aktiviteter indenfor de enkelte budgetrammer. Dette har minimeret eventuelle behov for kassefinansierede tillægsbevillinger.

Ved den anden politiske budgetopfølgning var der et vist udgiftspres, dels som konsekvens af udmøntningen af overførte midler fra 2018 – men især som følge af øgede driftsudgifter på det specialiserede socialområde, som mestendels blev håndteret ved omprioriteringer indenfor centeret (Center for Myndighed og Social Service), men også tværgående prioriteringer.

Årets tredje budgetopfølgning viste en forbedring af de 4 økonomiske hovedtal. Kassebeholdningen var steget bl.a. som følge af jordsalg, driftsbalancen lå 30 mio. kr. over Investeringsplanens minimumskrav og 19 mio. kr. højere end oprindeligt budget, men dog fortsat under måltallet i Byrådets Økonomiske politik fra 2013. Serviceudgifterne blev nedkorrigeret med 6 mio. kr., og svarer dermed til den korrigerede serviceramme for 2019.

Driftsudgifterne faldt som følge af budgetopfølgningen med 8,1 mio. kr. og bruttoanlægsudgifterne faldt med 24,6 mio. kr. Heri var indregnet ønsker om forventede budgetoverførelser i form af mindreforbrug for 2,2 mio. kr. på driften til 2020 og 23,1 mio. kr. på anlæg til 2020-21.

Det økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er sammensat af summen af:

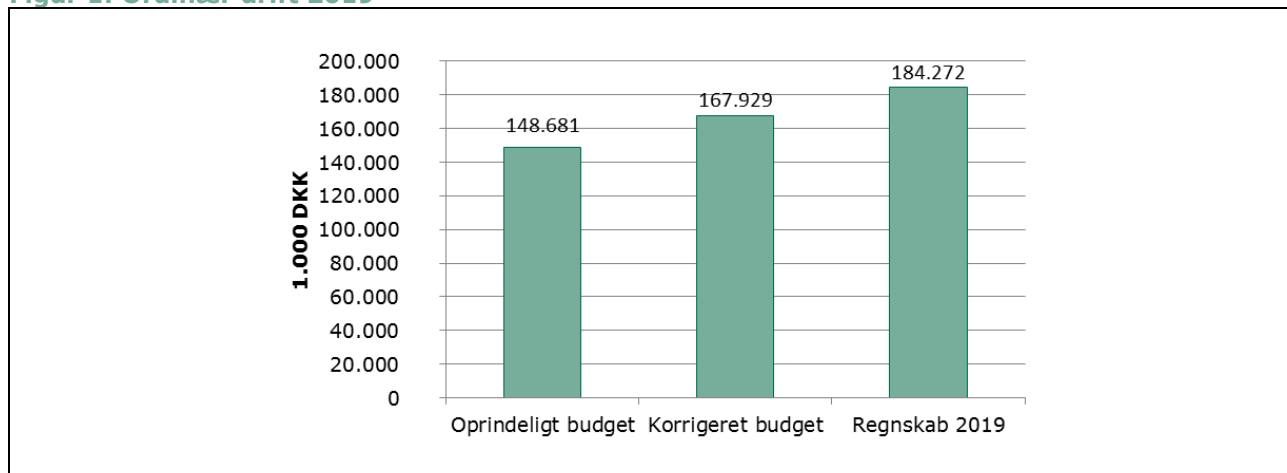
- kommunens indtægter
- driftsudgifter
- finansielle poster
- anlægsudgifter

Kommunens samlede årsresultat er et overskud på 244,8 mio. kr. Det fremkommer ved, at den ordinære drift inkl. renter bidrager med et overskud på 184,3 mio. kr. Samtidig viser nettoanlægsforbruget et overskud på 63,4 mio. kr. På det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) er der et forbrug på 2,8 mio. kr.

Resultat af den ordinære drift

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

Figur 1: Ordinær drift 2019



Resultatet af den ordinære drift er et overskud på 184,3 mio. kr. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 148,7 mio. kr. Driftsoverskuddet er således vokset med 35,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Det skyldes, at centrenes nettodriftsudgifter blev 10,9 mio. kr. lavere samtidig med, at indtægterne fra primært grundskyld steg 5,4 mio. kr. Hertil kommer finansielle éngangsindtægter for 17,3 mio. kr.

De lavere driftsudgifter skyldes i høj grad faldende ledighed samt færre udgifter til integration og kon-tanthjælp.

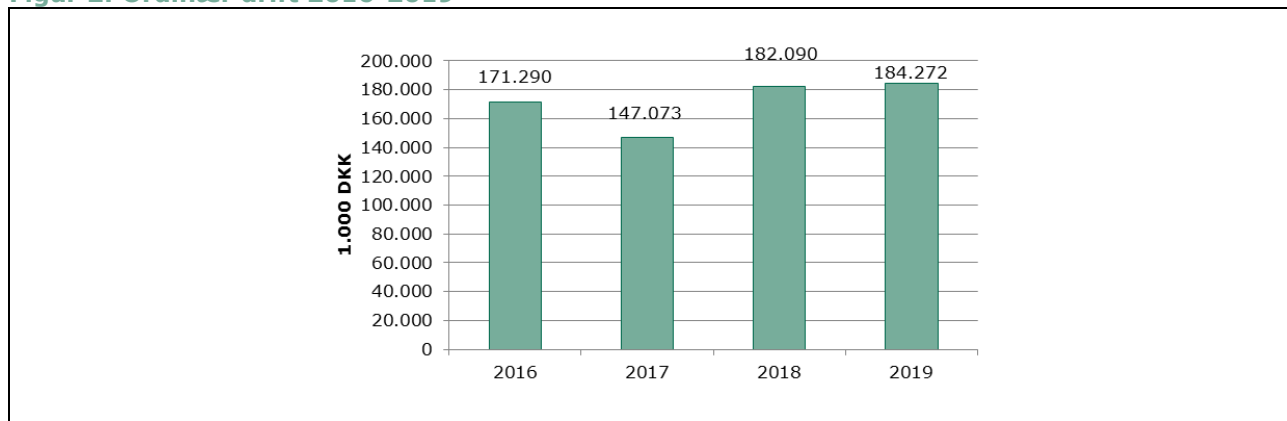
På indtægtssiden med skatter, tilskud og udligning er der merindtægter på 8,3 mio. kr. i forhold til korri-geret budget.

På centrenes nettodrift (dvs. medregnet brugerbetaling) er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,6 mio. kr. Både Center for Arbejdsmarked og Ydelse, Center for Teknik og Miljø og Center for Administrativ Service går ud af 2019 med et mindreforbrug på driften. Der henvises til centrenes beret-ninger i regnskabet. Når finansielle poster indregnes fremkommer årets resultat af ordinær drift. Det viser et overskud der er 16,3 mio. kr. højere end korrigeret budget.

Der er på centrenes drift overført mindreforbrug fra 2019 til 2020 for 3,5 mio. kr. Det betyder, at de budgetterede serviceudgifter stiger tilsvarende i 2020.

Udviklingen i resultatet af den ordinære drift i perioden 2016-19 er vist i nedenstående figur.

Figur 2: Ordinær drift 2016-2019



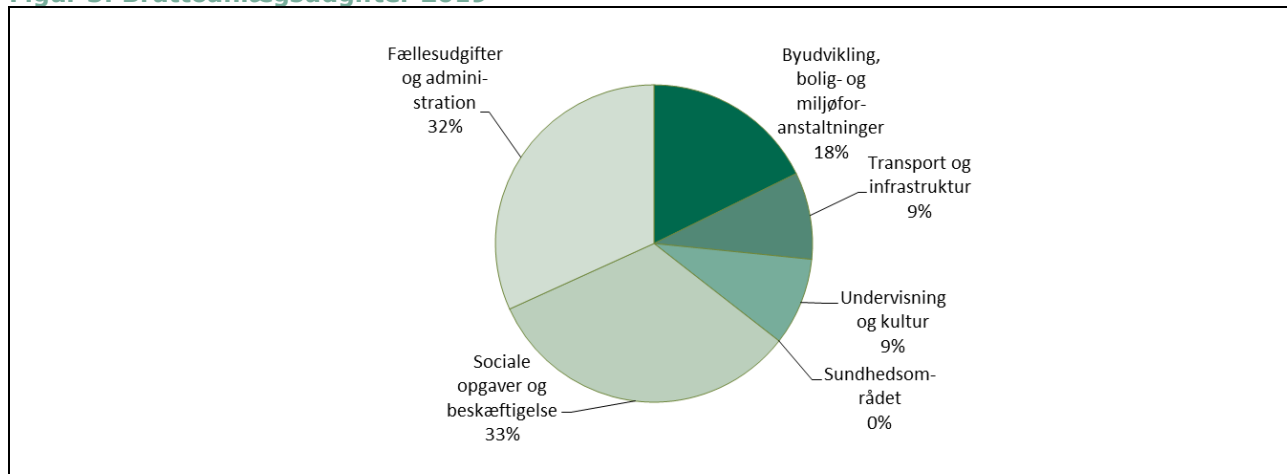
For de seneste fire regnskabsår har det gennemsnitlige overskud på den ordinære drift udgjort 171,2 mio. kr. Resultatet i 2019 er større end i de tidligere år. Det skyldes primært et øget fokus på den økonomiske styring, herunder opfølgning på Byrådets tværgående prioriteringer – samtidig har kommunen nydt godt af en lav ledighed og de gode økonomiske konjunkturer.

Anlæg

På anlægsområdet var der oprindeligt budgetteret med netto anlægsudgifter ekskl. forsyning for 106 mio. kr. Der er efterfølgende i årets løb givet tillægsbevillinger for -213 mio. kr., således at nettoanlægsudgifterne i korrigeret anlægsbudget udgør -107 mio. kr. Regnskabet endte på -63,4 mio. kr. Forskellen mellem korrigeret anlægsbudget og regnskabet vedrører primært forskydninger mellem årene i form af anlægsindtægter og -udgifter, som først realiseres i 2020 og som derfor overføres.

Nedenstående cirkeldiagram viser bruttoanlægsudgifter på hovedkontoniveau.

Figur 3: Bruttoanlægsudgifter 2019

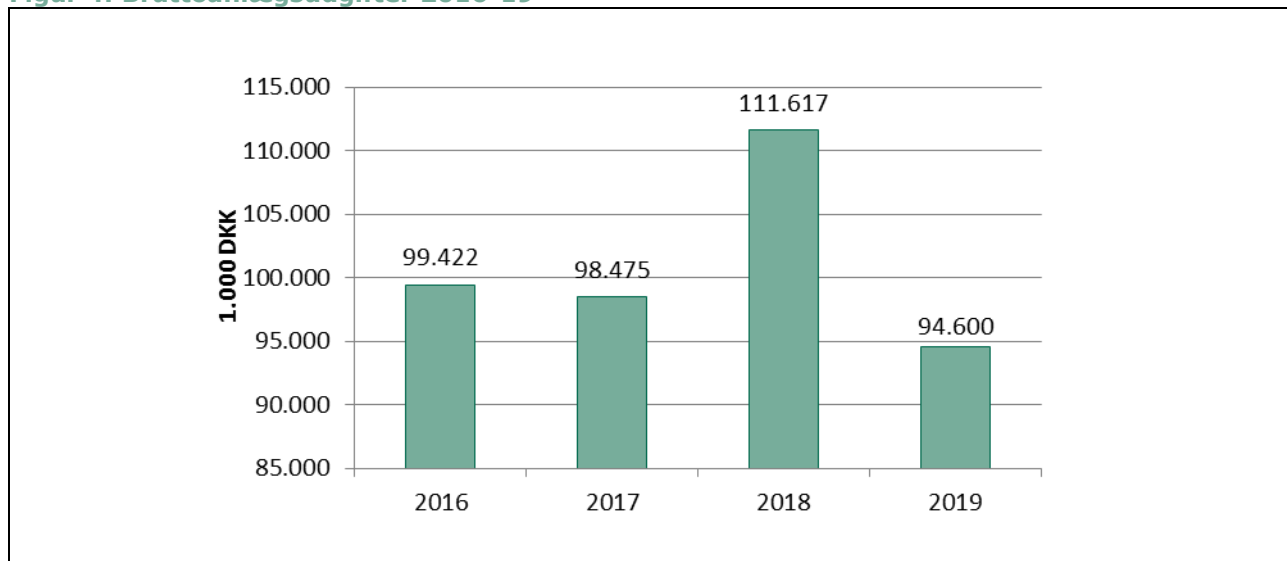


De to primære investeringsområder i 2019 var på "Sociale opgaver og beskæftigelse" med 33 % (30,9 mio. kr.), der primært er etablering af en ny børneinstitution i Smørum og på "Fælles udgifter og administration" med 32 % (30,1 mio. kr.), der primært vedrører energistyring og -optimeringsprojekter.

Der er søgt overført anlægsudgifter for 29 mio. kr. og anlægsindtægter for -56,6 mio. kr. fra 2019. Der er redegjort for anlæg i afsnittet "bemærkninger til investeringsoversigten" i bilagene.

Udviklingen i anlægsudgifterne i perioden 2016-19 er vist i nedenstående figur.

Figur 4: Bruttoanlægsudgifter 2016-19



Kommunens bruttoanlægsudgifter har i gennemsnit over de seneste fire regnskabsår udgjort 101 mio. kr. I 2019 viser regnskabet på anlægssiden udgifter for 94,6 mio. kr.

Resultat af det skattefinansierede område

Det skattefinansierede område viser et overskud på 247,6 mio. kr., hvilket er 204,9 mio. kr. højere end det oprindelige budget og 27,3 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Igen er forklaringen på det forbedrede resultat flere: 1) mindreforbrug på centrenes drift, 2) højere finansielle indtægter, 3) lavere anlægsudgifter (overførsel til 2020) samt 4) anlægsindtægter der steg med 178 mio. kr. i 2019.

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 nettoforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. større end både oprindeligt og korrigeret budget.

På anlæg viser forsyningsvirksomhed et nettoforbrug på 0 kr. I mellemværendet har kommunen et tilgodehavende på 9,1 mio. kr.

Årets resultat

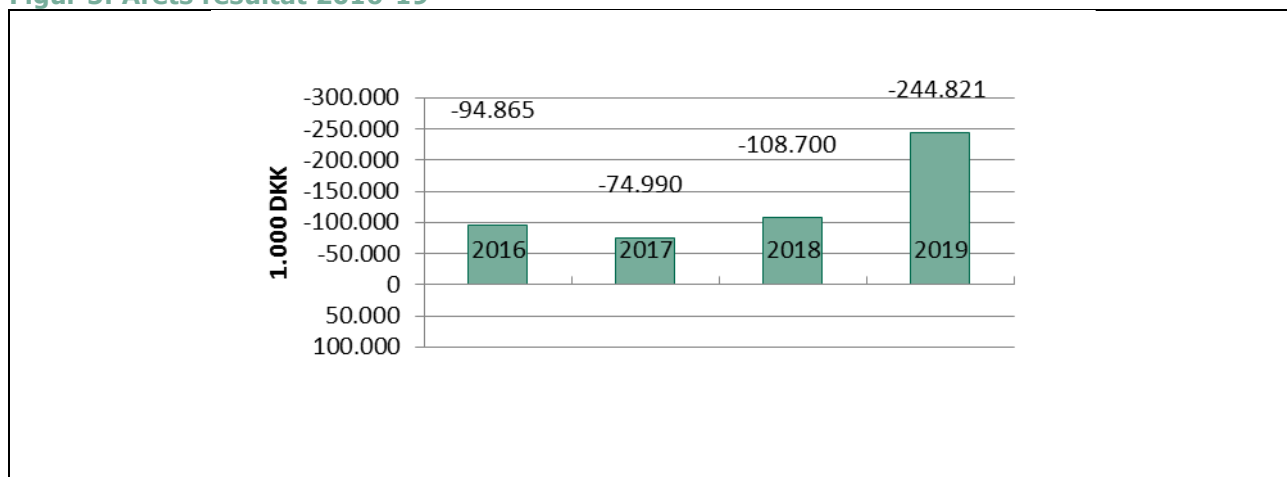
Det samlede årsresultat af det skatte- og brugerfinansierede område er et overskud på 244,8 mio. kr. Det er 205,1 mio. kr. mere end oprindeligt budget. Der er givet tillægsbevillinger for 232,3 mio. kr., der består af:

- Mindre statstilskud og skatter for 5,8 mio. kr.
- Lavere driftsudgifter for 7,4 mio. kr.
- Lavere anlægsudgifter sammen med indtægter fra jordsalg for 213 mio. kr.
- Finansielle indtægter for 17,6 mio. kr.

Ud af årets samlede overskud på 244,8 mio. kr. budgetoverføres der for samlet 3,5 mio. kr. på drift til 2020 – det vil øge forbruget og mindske kassebeholdningen tilsvarende i 2020. Dertil overføres netto anlægsindtægter for 27,6 mio. kr. - det vil øge kassebeholdningen i 2020.

Udviklingen i årets resultat i perioden 2016-19 er vist i nedenstående figur.

Figur 5: Årets resultat 2016-19



For de seneste fire år har det gennemsnitlige årsresultat udgjort 130,8 mio. kr. Årets resultat i 2019 er 114 mio. kr. højere end gennemsnittet.

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. Ikke mindst i lyset af de kommende års stigende udgiftspres, og usikkerheden omkring udgifterne til udligning mellem kommuner.

Med en kassebeholdning der pr. 31. december 2019 viser 418,9 mio. kr., og hvor den gennemsnitlige kassebeholdning jf. kassekreditreglen udgør stort set samme beløb, nemlig 414 mio. kr. er der opbygget en solid kassebeholdning. Samtidig er der en driftsbalance, der viser et overskud på 184,3 mio. kr. Det betyder, at kommunens økonomi er kommet godt igennem et år, der i det vedtagne budget så presset ud. Dette er resultatet af en solid økonomisk styring, hvor der har været fokus på at styre kommunens service- og anlægsudgifter – hertil kommer gode engangsindtægter fra jordsalg.

Overskuddet på driften inkl. finansielle poster udgør i regnskabet 184 mio. kr., hvilket sikrer en robust og bæredygtig driftsøkonomi. Samtidig ligger det betydeligt over mindstekravet til at kunne finansiere anlægsudgifterne i "Investeringsplan2028". Overskuddet ligger således 46 mio. kr. over minimumskravet i "Investeringsplan2028" og 35 mio. kr. højere end oprindeligt budget, og er samtidig 9 mio. kr. over måltallet i Byrådets økonomiske politik fra 2013.

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

Resultatopgørelse

Udgiftsbaseret resultatopgørelse 2019

Beløb i 1.000 kr.	Noter	Oprindeligt	Tillægs-	Korrigeret	Regnskab	Afgivelse	Afgivelse
		Budget	bevillinger	Budget		ift. opr. Budget	ift. kor. Budget
Skatter		-2.583.267	5.499	-2.577.768	-2.586.425	-3.158	-8.657
Tilskud og udligning		52.990	250	53.240	53.350	360	110
Refusion af købsmoms		0	0	0	281	281	281
Indtægter i alt	1	-2.530.277	5.749	-2.524.528	-2.532.794	-2.517	-8.266
Center for Arbejdsmarked og Ydelse		365.908	-5.459	360.450	354.864	-11.045	-5.586
Center for Myndighed og Social Service		465.600	3.280	468.880	472.717	7.117	3.836
Center for Sundhed og Omsorg		386.151	902	387.054	388.664	2.513	1.610
Center for Skole og Dagtilbud		734.007	9.863	743.870	745.432	11.425	1.562
Center for By, Kultur og Borgerservice		76.046	-760	75.287	75.836	-211	549
Center for Teknik og Miljø		85.577	6.691	92.268	88.997	3.420	-3.271
Center for Ejendomme og Intern Service		92.709	-1.302	91.408	92.589	-121	1.181
Center for Administrativ Service		152.763	-18.266	134.497	131.036	-21.727	-3.460
Direktion		19.136	-2.322	16.814	16.837	-2.299	23
Driftsudgifter i alt		2.377.899	-7.372	2.370.527	2.366.971	-10.928	-3.556
Finansielle indtægter		-8.265	-17.899	-26.164	-31.822	-23.557	-5.658
Finansielle udgifter		11.962	274	12.236	13.373	1.411	1.137
Finansielle poster i alt	2	3.697	-17.625	-13.928	-18.449	-22.146	-4.521
Resultat af ordinær drift		-148.681	-19.248	-167.929	-184.272	-35.591	-16.343
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		23.848	-194.160	-170.312	-122.590	-146.438	47.722
Transport og infrastruktur		15.100	-8.412	6.688	4.325	-10.775	-2.363
Undervisning og kultur		11.775	2.279	14.054	8.456	-3.319	-5.598
Sundhedsområdet		0	0	0	0	0	0
Sociale opgaver og beskæftigelse		32.659	-3.634	29.025	30.918	-1.740	1.893
Fællesudgifter og administration		22.598	-9.080	13.518	15.543	-7.055	2.025
Nettoanlægsudgifter i alt		105.979	-213.006	-107.027	-63.348	-169.327	43.679
Resultat af skattefinansieret område		-42.702	-232.254	-274.956	-247.620	-204.918	27.335
Driftvirksomhed – forsyning		3.008	0	3.008	2.799	-209	-209
Anlægsvirksomhed – forsyning		0	0	0	0	0	0
Resultat af brugerfinansieret område		3.008	0	3.008	2.799	-209	-209
Årets resultat		-39.694	-232.254	-271.948	-244.821	-205.127	27.126

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

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

Finansieringsoversigt

Udgiftsbaseret finansieringsoversigt

Beløb i 1000 kr.							
	Noter	Oprindeligt Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvielser ift. opr. Budget	Afvielser ift. kor. Budget
Kassebeholdning primo (inkl. Forsyning)		-204.589	4.482	-200.107	-222.156	-17.567	-22.049
Resultat jfr. ovenstående		-39.694	-232.254	-271.948	-244.821	-205.127	-37.231
Optagne lån	3a	-64.185	-222.138	-287.684	-287.684	-223.498	-0
Afdrag på lån inkl. SOLT		74.970	214.040	290.371	293.740	218.769	3.369
Øvrige balanceforskydninger	3b	62.011	31.319	93.330	46.853	-15.158	-46.477
Postering direkte på status		0	0	0	-4.832	0	0
Kassebeholdning ultimo (inkl. forsyning)	4	-171.487	-204.551	-376.038	-418.901	-242.581	-102.388

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 2019, samt de tillægsbevillinger der er givet i november og december.

Bevillingsoverholdelse

Bevillingsoverholdelse

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i fht. kor. budget	Overførsel
Overførsel fra 2018 til 2019	10.213					
Økonomiudvalget	199.575	-21.337	178.589	173.083	-5.506	
Center for Ejendomme og Intern Service	27.676	-748	27.278	25.209	-2.068	
Center for Administrativ Service	152.763	-18.266	134.497	131.036	-3.460	
Direktion	19.136	-2.322	16.814	16.837	23	
Teknik- og Miljøudvalget	85.577	6.691	92.268	88.997	-3.271	
Center for Teknik og miljø	85.577	6.691	92.268	88.997	-3.271	
Planudvalget	81.056	-720	79.986	82.986	3.000	
Center for By, Kultur og Borgerservice	16.022	-166	15.856	15.607	-249	
Center for Ejendomme og Intern Service	65.034	-553	64.130	67.379	3.249	
Social og Sundhedsudvalget	977.377	3.381	980.757	987.345	6.587	
Center for By, Kultur og Borgerservice	10.839	-373	10.466	11.361	895	
Center for Myndighed og Social Service	465.600	3.280	468.880	472.717	3.836	
Center for Arbejdsmarked og Ydelse	96.066	272	96.338	96.621	283	
Center for Sundhed og Omsorg	386.151	902	387.054	388.664	1.610	
Center for Skole og Dagtilbud	18.720	-701	18.019	17.981	-38	
Skoleudvalget	498.421	5.977	504.397	502.666	-1.732	
Center for Skole og Dagtilbud	498.421	5.977	504.397	502.666	-1.732	
Familieudvalget	216.866	4.587	221.454	224.785	3.332	
Center for Skole og Dagtilbud	216.866	4.587	221.454	224.785	3.332	
Kultur- og Erhvervsudvalget	319.027	-5.951	313.077	307.110	-5.967	
Center for Arbejdsmarked og Ydelse	269.842	-5.731	264.112	258.242	-5.869	
Center for By, Kultur og Borgerservice	49.185	-220	48.965	48.868	-97	
Overførsel fra 2019 til 2020						-3.515
I alt	2.377.899	-7.372	2.370.527	2.366.971	-3.556	

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 Myndighed og Social Service, Skole og Dagtilbud samt Ejendomme og Intern Service. 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 3,5 mio. kr. i 2020, hvilket der vil være fokus på at kompensere for i budgetopfølgningen i 2020.

I forhold til det oprindelige budget er der givet tillægsbevilling til netto et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., svarende til 0,3 %.

Den samlede afvigelse i forhold til korrigeret budget ligger på 0,15 %.