

VALLENSBÆK KOMMUNES

REGNSKAB

FOR ÅRET 2024



Yderligere oversigter til regnskabet kan udleveres
ved henvendelse til Center for Økonomi og
Indkøb på COI-regnskab@vallensbaek.dk.

Hovedoversigt 2024

i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger / Omplaceringer	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	32.502	-17.602	31.124	-12.810	-180	-856
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	31.987	-36.347	32.669	-36.359	0	0
02 Transport og infrastruktur	42.755	-635	36.961	-278	5.144	0
03 Undervisning og kultur	401.846	-118.597	390.766	-98.915	6.070	-13.628
Heraf refusion	0	-508	0	-503	0	0
04 Sundhedsområdet	117.222	-10.934	106.091	-2.702	7.926	-4.687
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	782.114	-190.273	758.334	-177.337	43.344	-12.987
Heraf refusion	0	-68.460	0	-58.892	0	-7.158
06 Fællesudgifter og administration	168.561	-11.536	178.968	-11.585	-4.427	-1.423
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
A. Driftsvirksomhed i alt	1.576.988	-385.925	1.534.913	-339.986	57.877	-33.581
Heraf refusion	0	-68.968	0	-59.395	0	-7.158
B. Anlægsvirksomhed						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	648	-12.720	0	0	900	-13.620
01 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	5.771	0	16.500	0	5.112	0
03 Undervisning og kultur	59.331	-19.850	26.800	0	73.379	-19.850
04 Sundhedsområdet	689	0	6.000	0	120	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	16.918	0	19.500	0	20.736	0
06 Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0
B. Anlægsvirksomhed i alt	83.357	-32.570	68.800	0	100.247	-33.470
C. Renter	6.906	-13.337	9.271	-2.075	41	-5.861
D. Balanceforskydninger						
0822 Forøgelse i likvide aktiver	0	56.418	0	0	0	0
0825-52 Øvrige balanceforskydninger	-45.088	56.629	69	4.832	0	0
D. Balanceforskydninger i alt	-45.088	113.047	69	4.832	0	0
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	38.987	0	35.156	0	3.350	0
A + B + C + D + E	1.661.151	-318.784	1.648.209	-337.229	161.515	-72.912
F. Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	-5.239	0	-56.546
Optagelse af lån	0	-10.000	0	0	0	-10.000
Tilskud og udligning	100.500	-299.004	100.007	-284.505	504	-14.292
Refusion af købsmoms	-169	0	0	0	0	0
Skatter	2.568	-1.136.261	2.821	-1.124.064	-253	-8.016
F. Finansiering i alt	102.899	-1.445.265	102.828	-1.413.808	251	-88.854
Balance	1.764.050	-1.764.050	1.751.037	-1.751.037	161.766	-161.766

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Udgiftsregnskab/bevillingsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved aflæggelse af det udgiftsbaserede regnskab. Det udgiftsbaserede regnskab indeholder alene indtægter og udgifter, idet der ikke udarbejdes en særskilt balance for det udgiftsbaserede regnskab.

Regelsættet for den udgiftsbaserede resultatopgørelse med tilhørende regnskabsoversigt på bevillingsniveau er uændret i forhold til regnskabet for tidligere år.

Indholdet i den udgiftsbaserede resultatopgørelse for 2024 er begrænset til væsentlige og lovkrævede oversigter, bemærkninger og specifikationer, herunder bevillingsoversigter.

De væsentligste regnskabsprincipper for den udgiftsbaserede resultatopgørelse er:

Totalregnskabet

Resultatopgørelsen omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter, som er defineret i overensstemmelser med Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan. I de generelle bemærkninger indgår desuden tre overordnede regnskabsoversigter for hhv. drift, anlæg og finansiering. Regnskabsoversigterne med regnskabsposter på bevillingsniveau er opstillet i overensstemmelse med budgettet, dvs. på funktionsniveau, og findes under de enkelte fagudvalg.

Periodisering

Det udgiftsbaserede regnskab omfatter alene finansielle transaktioner baseret på foreliggende udgifts- og indtægtsbilag, som kan henføres til regnskabsåret.

Udgifter medtages dermed i det år, betalingsforpligtelsen er opstået, dvs. ved modtagelse af leverandørfaktura eller andre betalingsforpligtelser. Indtægter medtages i det år, hvor endelig ret er erhvervet, dvs. ved fremsendelse af refusionsopgørelser, fakturaer eller modtagelse af tilsagn om indbetalinger og lignende.

Anlægsudgifter afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen og optages således ikke til afskrivning på balancen, således som det sker i det omkostningsbaserede regnskab.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Regnskabsopgørelse

1.000 kr. (netto)	Budget 2024	Tillægsbevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel korrigeret budget og regnskab
I. Det skattefinansierede område					
Skatter	-1.121.243	-8.269	-1.129.512	-1.133.693	4.181
Tilskud og udligning	-184.498	-13.788	-198.286	-198.673	387
Renter og kursregulering	7.196	-5.820	1.376	-6.430	7.806
I alt	-1.298.545	-27.877	-1.326.422	-1.338.797	12.375
Driftsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	416.343	-3.894	412.449	402.897	9.552
Social- og Sundhedsudvalget	429.502	37.973	467.475	453.815	13.660
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	70.402	5.749	76.151	75.269	882
Økonomiudvalget	282.370	-15.532	266.838	263.443	3.395
Driftsudgifter i alt	1.198.617	24.296	1.222.913	1.195.424	27.489
Anlægsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	11.000	18.460	29.460	11.056	18.404
Social- og Sundhedsudvalget	14.500	2.912	17.412	6.700	10.712
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	43.300	59.025	102.325	45.723	56.602
Økonomiudvalget	0	-13.620	-13.620	-12.693	-927
Anlægsvirksomhed i alt	68.800	66.777	135.577	50.787	84.790
Resultat af det skattefinansierede område	-31.128	63.196	32.068	-92.586	124.654
II. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed	-3.690	0	-3.690	-4.360	670
Anlægsvirksomhed	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	-3.690	0	-3.690	-4.360	670
Resultat i alt	-34.818	63.196	28.378	-96.946	125.324

Regnskabet for det skattefinansierede område viser et overskud på 92,6 mio. kr., hvilket er 124,7 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Afvigelsen kan primært henføres til anlæg, som viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 84,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes at flere projekter er blevet forsinket. Dette omfatter blandt andet Ny daginstitution, Udvidelse Vallensbæk Skole og Vallensbæk Bymidte med 3 Letbaneforpladser. Svømmehalsprojektet skrider frem, efter der er indgået aftale med ny entreprenør og forventes færdigt i 2025.

På driftsområdet ses et samlet mindreforbrug på 27,5 mio. kr., hvor de største afvigelser ses på Børne- og Kulturudvalget samt Social- og Sundhedsudvalget.

Mindreforbruget hos Børne- og Kulturudvalget skyldes blandt andet lavere udgifter til

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

dagtilbud, som følge af lavere børnetal end forventet.

For Social- og Sundhedsudvalget skyldes mindreforbruget blandt andet at der har været anvendt færre midler end forventet til projekter i 2024, som løber over flere år og mindreudgifter til medfinansiering af sundhedsvæsenet. Derudover ses et mindreforbrug på hjemmepleje samt merindtægter for central refusionsordning.

Forsyningsområdet viser et overskud på 4,4 mio. kr. hvilket er 0,7 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes højere indtægter end forventet som følge af tilflytning til kommunen, som delvist modsvares af øgede udgifter.

I forhold til det oprindelige budget giver resultatet af driften et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., og på anlægsområdet giver det et mindreforbrug på 18,0 mio. kr.

Samlet set viser regnskabsåret 2024 et overskud før finansielle poster på 96,9 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetteret med et overskud på 34,8 mio. kr., men med det korrigerede budget blev dette ændret til et underskud på 28,4 mio. kr. Regnskabsresultatet for hele kommunen viser dermed en samlet afvigelse på 125,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I de efterfølgende bemærkninger redegøres der nærmere for de enkelte afvigelser.

Om de forudsætninger, der blev lagt til grund ved budgetlægningen, kan følgende bemærkes:

Kommunens indbyggertal var pr. 1. januar 2024 på 17.800 og pr. 31. december 2024 på 18.322 svarende til en stigning på 522 personer. Stigningen ligger primært hos de 20-39-årige, men der ses også stigning i de ældre aldersgrupper (80+).

Ved budgetlægningen var forudsætningen en vækst på 386 personer, og der har således været en større vækst end forventet.

Likviditet (1.000 kr.)

Pr. 1. januar 2024	136.273 kr.
Pr. 31. december 2024	195.254 kr.
Ændring	58.981 kr.

I det oprindelige budget var der et forventet træk på de likvide midler på 5,2 mio. kr., men kassebeholdningen steg i regnskabsåret med 59 mio. kr. (inkl. kursregulering), hvilket er 64,2 mio. kr. bedre end forventet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

1.000 kr. (Netto)	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Likvid beholdning 1/1	119.384	136.273
Tilgang af likvide aktiver		
Årets resultat	32.056	96.946
Lånoptagelse, m.v.	15.000	10.000
Øvrige finansforskydninger	783	
Kursregulering	4.349	2.563
Anvendelse af likvide aktiver		
Afdrag på lån	-35.300	-38.987
Øvrige finansforskydninger		-11.541
Likvid beholdning 31/12	136.273	195.254

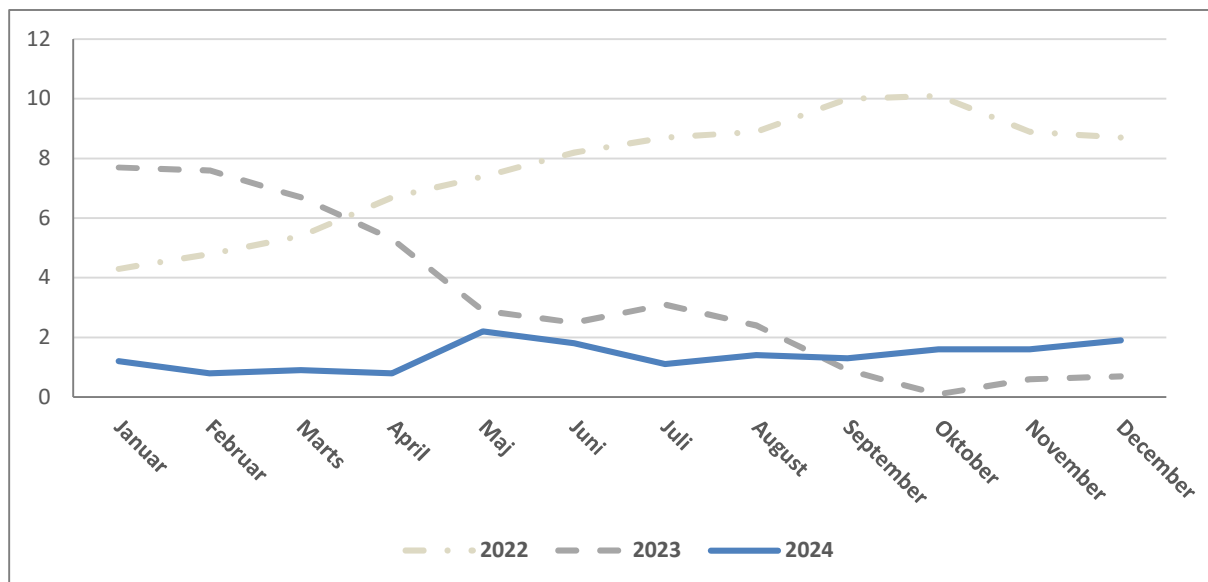
	<i>Bevilling</i>	Budget 2024	Tillægs- bevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Børne- og Kulturudvalget		416.343	-3.894	412.449	402.898
1. Børn og Unge	<i>Bevilling</i>	380.132	1.199	381.331	373.415
1.1 Dagtilbud		114.382	2.224	116.606	110.368
1.2 Skole/skolefritidsordning		199.666	580	200.246	200.594
1.3 Børn og unge med særlige behov		66.084	-1.605	64.479	62.453
2. Fritid og Kultur	<i>Bevilling</i>	36.211	-5.093	31.118	29.483
2.1 Idræt og fritid		17.230	-5.803	11.427	10.867
2.2 Kultur		6.584	507	7.091	6.301
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus		12.397	203	12.600	12.315
Social- og Sundhedsudvalget		429.502	37.973	467.475	453.814
4. Sundhed og Sygdom	<i>Bevilling</i>	253.377	8.016	261.393	253.028
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse		101.205	1.438	102.643	97.326
4.2 Pleje, aktivitets og botilbud		143.490	5.913	149.403	145.848
4.3 Genoptræning		8.682	665	9.347	9.854
5. Familier med særlige behov	<i>Bevilling</i>	108.619	13.394	122.013	115.620
5.1 Børn og unge med særlige behov		39.947	1.297	41.244	41.304
5.2 Voksne med særlige behov		68.672	12.097	80.769	74.316
6. Lovbestemte ydelser	<i>Bevilling</i>	67.506	16.563	84.069	85.166
6.1 Pension og personlig tillæg		45.979	10.560	56.539	56.035
6.2 Boligsikring og boligydelse		9.578	2.000	11.578	11.555
6.3 Øvrige sociale ydelser		11.949	4.003	15.952	17.576
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget		66.712	5.749	72.461	70.909
8. Vores by	<i>Bevilling</i>	70.402	5.749	76.151	75.269
8.1 Veje og grønne områder		33.876	2.499	36.375	36.559
8.2 Rekreative områder		3.566	60	3.626	4.129
8.3 Kommunale ejendomme		23.224	2.281	25.505	24.707
8.4 Miljøforanstaltninger		448	209	657	331
8.5 Brandvæsen		3.568	0	3.568	3.568
8.6 Kollektiv trafik		5.720	700	6.420	5.975
9. Forsyningsvirksomheder	<i>Bevilling</i>	-3.690	0	-3.690	-4.360
9.3 Renovation mv.		-3.690	0	-3.690	-4.360
Økonomiudvalget		282.370	-15.532	266.838	263.443
12. Organisation	<i>Bevilling</i>	177.301	-18.914	158.387	151.546
12.1 Politisk organisation		6.429	-619	5.810	5.193
12.2 Administrativ organisation		170.872	-18.295	152.577	146.353
13. Arbejdsmarked	<i>Bevilling</i>	105.069	3.382	108.451	111.897
13.1 Ansættelse på særlige vilkår+prod.elever		618	3.093	3.711	3.330
13.2 Forsørgelsesydelse og løntilskud		93.157	1.087	94.244	98.753
13.3 Driftsudgifter, mm. integration		11.294	-798	10.496	9.814
Total		1.194.927	24.296	1.219.223	1.191.064

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Bemærkninger til drift og refusion

Normaliseret prisudvikling

De voldsomme prisstigninger i 2022 aftog i løbet af 2023 og har ligget stabilt i 2024. Den procentvise ændring i forbrugerpriserne i årets enkelt måneder sammenlignet med samme måned året før fremgår af nedenstående figur:



Samtidig er ledigheden forblevet på et forholdsvis lavt niveau stigende fra 86.285 personer i januar 2024 til 87.073 personer i januar 2025. Dette svarer til en ledighed på ca. 2,9 pct. af arbejdsstyrken. Til sammenligning ligger ledigheden normalt omkring 4,0 pct. af arbejdsstyrken.

De faktiske tal for 2024 lå dog over forventningerne til udviklingen i inflationen. Med midtvejsreguleringen af kommunernes økonomi for 2024 blev pris- og lønforudsætningen justeret fra 2,6 til 3,2 pct. og der blev tilført midler til dækning af stigende pris- og løn-udvikling. Midtvejsreguleringen for overførselsudgifter blev nedjusteret med -0,8 mia. kr. i forhold til økonomiaftalen for 2024.

Kommunerne under èt modtog via midtvejsreguleringen også en kompensation til modtagelse af fordrevne fra Ukraine med 900 mio. kr. på landsplan. Kommunens andel af den samlede midtvejsregulering 2024 udgjorde 5.929.000 kr.

Kommunernes Landsforening indgik den 4. december 2023 en trepartsaftale med regeringen, Danske Regioner, FH og Akademikerne om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor. Aftalen indeholder blandt andet et ekstraordinært lønløft til social- og sundhedsassistenter og -medhjælpere i den kommunale sundheds- og ældrepleje, samt et lønløft til kommunale pædagoger på børneområdet og socialområdet. Samlet er der i Vallensbæk fordelt 1,5 mio. kr. til faggrupperne i 2024.

Fordrevne fra Ukraine

De fortsatte krigshandlinger i Ukraine har betydet en fortsat tilgang af fordrevne. Ultimo 2024 var der givet 30.062 opholdstilladelser efter særloven, heraf 110 i Vallensbæk Kommune.

Blandt fordrevne ukrainere i alderen 0-5 år var 77 pct. indskrevet i et dagtilbud og i alderen 6-16 år var 90 % indskrevet i et grundskoleforløb. Blandt de 18-66-årige i kommu-

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

nen var 58 pct. i lønnet beskæftigelse og 26 pct. på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse (tidligere integrationsydelse).

Kommunens udgifter omfatter derudover istandsættelse og drift af midlertidige boliger, fritidsaktiviteter rettet mod børnene, herunder særlige aktiviteter på Ungdomsskolen, og administrative udgifter forbundet med modtagelse, boligplacering, forsørgelse og jobformidling.

Sammenlignet med 2023 var kommunens nettoudgifter højere i 2024, da der b.la. har været ansat en ekstra lærer på ungdomsskolen til varetagelse af elever med ukrainsk ophav.

Serviceudgifter (netto) til ukrainske fordrevne er vist nedenfor. Udgifterne er inkl. et skøn over de administrative udgifter forbundet med modtagelse, m.v., men uden kontante ydelser som selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller enkeltydelser.

I 1.000 kr.		Afholdte udgifter	Statslig kompensation
Fordrevne fra Ukraine	2022	1.261	2.173
	2023	422	2.430
	2024	860	2.484
Fordrevne fra Ukraine i alt		2.543	7.087

Det bemærkes, at udgifterne til ukrainske fordrevne indgår i den mellemkommunale ud-
ligning. Børn indgår f.eks. i det aldersbestemte udgiftsbehov, mens enlige forsørgere,
personer med handicap, diagnosticerede psykiatriske patienter, m.v. indgår i det socio-
økonomiske udgiftsbehov – dog med en forsinkelse da datagrundlaget i nogle tilfælde er
flere år gammelt.

Stigende udgifter til specialiserede voksenområde

Kommunen oplevede i 2024 en stigning i udgifterne til det specialiserede socialområde
samt førtidspension og seniorpension. Det specialiserede voksenområde blev løftet med
12,0 mio. kr. hovedsageligt på grund af stigende gennemsnitspriser på døgnophold og
dagtilbud. Heraf udgjorde 2,7 mio. kr. refusioner på særligt dyre enkeltsager.

Hertil kom højere udgifter til senior- og førtidspension på 10,5 mio. kr. samt forsikrede
ledige og sygedagpengemodtagere på 8,8 mio. kr.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Administrative besparelser

Fra 2024 er kommunerne pålagt en besparelse på ledelse og administration på 0,7 mia. kr. Besparelse på 0,7 mia. kr. er kommunernes andel af en administrativ besparelse på 1,0 mia. kr. i 2024 i kommuner og regioner. Besparelsen hæves til 3,0 mia. kr. i 2030 og skal frigøre midler til trepartsforhandlinger om fastholdelse og rekruttering

For Vallensbæk Kommune blev der indarbejdet en besparelse på 3,5 mio. kr. fra 2024. Besparelsen betød en ændring af organisationen, der blev gennemført i 4. kvartal 2023.

Udgiftsrammer

Vallensbæk Kommunes serviceudgifter udgjorde 967,3 mio. kr. i 2024. Kommunernes Landsforening udmeldte d. 5. juli 2024 et justeret sigtepunkt for serviceudgifterne på 981,4 mio. kr. Det justerede sigtepunkt indarbejder ny lovgivning, nye pris- og lønskøn, m.v. Men det tager ikke højde for udgifter til fordrevne fra Ukraine.

I hele kr.	Vallensbæk
Oprindelige serviceramme	975.510.000
Justeret sigtepunkt	981.423.000
Faktiske serviceudgifter 2024	967.283.996
Afvigelse fra sigtepunkt	14.139.004
Sigtepunkt andel af statslig kompensation for ukrainske fordrevne*	983.907.000
Afgivelse fra justeret sigtepunkt	16.623.004
Serviceudgifter overført til 2025	13.678.000

Note: *) Opgjort som statslig kompensation for 2024, jf. tabellen overfor med udgifter og kompensation for ukrainske fordrevne.

Vallensbæk Kommunes bruttoanlægsudgifter i 2024 var oprindeligt budgetteret til 68,8 mio. kr. Med blandt andet overførsel af mindreforbrug fra 2023 blev budgettet justeret op til 169,05 mio. kr.

Regnskabet for 2024 viser bruttoanlægsudgifter på 83,4 mio. kr.

Oprindeligt bruttoanlægsbudget	68.800.000
Korrigeret bruttoanlægsbudget	135.577.000
<i>heraf bevillingsoverførsler fra 2023</i>	<i>62.935.000</i>
Bruttoanlægsudgifter 2024	83.356.605
<i>heraf indtægter fra salg af areal og indløste frikøbsklausuler</i>	<i>13.223.000</i>
Faktiske nettoanlægsudgifter 2024	50.786.605
Forholdsmæssige andel af anlægsramme ("vippemodell")	52.800.000
Anlægsudgifter overført til 2025	84.816.000

Anlægsudgifterne er ikke underlagt en regnskabssanktion. For serviceudgifterne kan kommunernes endelige regnskaber give anledning til en modregning i bloktilskuddet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Børne- og Kulturudvalget

Det samlede børnetal for daginstitutioner i Vallensbæk Kommune lå i 2024 lidt under budgettet og niveauet i 2023. Budgetforudsætningen for dagplejen i 2024 var på 71 børn og samlet for dagtilbud på 1.196 børn. Børnetallet for hele området har ligget stabilt i 2024.

Institution	Januar		December	
	2023	2024	2023	2024
Dagpleje	71	56	56	54
Vuggestue	377	354	360	361
Børnehave	708	722	705	699
I alt	1.156	1.132	1.121	1.114

Indtægtsbudgettet er placeret på en central konto, mens daginstitutionernes udgiftsbudgetter reguleres fire gange årligt efter de aktuelle børnetal. Daginstitutionerne inkl. dagplejen havde i 2024 et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

De tre skoler har tilsammen et merforbrug på 1,0 mio. kr. Elevtallet ligger en smule over budgetforudsætningen. Der er samlet set givet tillægsbevillinger på 8,7 mio. kr., der blandt andet dækker over bevillingsoverførsler fra 2023 til 2024, en ny specialklasse, pulje til et generelt løft af folkeskolen, nedlæggelse af distriktmodel samt støttetimer til skolerne.

Brugen af SFO og juniorklub har været lidt højere end budgetteret, dog stabil over året, med undtagelse af det tilbagevendende udsving som den tidlige brobygning i maj og juni medfører. Samlet set har SFO'erne for de tre skoler et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

På pleje- og omsorgsområdet er der givet tillægsbevilling på 5,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes flytning af budget til SOSU-elever fra deltema 12.2 Økonomiudvalget på 8,7 mio. kr., tillægsbevilling til hjemmeplejen med -1 mio. kr., tillægsbevilling på -0,8 mio. kr. vedrørende hjælpemidler og bevillingsoverførsel fra 2023 til 2024 på 0,7 mio. kr.

Årsagen til det samlede mindreforbrug i 2024 på deltema 4.2 på ca. 3,6 mio. skyldes bl.a. et mindreforbrug i hjemmeplejen. På området for hjemmehjælp skyldes mindreforbruget, at efterspørgslen efter ydelser ikke steg i samme grad som forventet.

På genoptræningsområdet er der givet en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. til specialiseret rehabilitering, hvoraf de ca. 0,3 mio. kr. omhandler barsel og generel lønstigning.

På det specialiserede socialområde for børn og unge i 2024 er der tillægsbevilget ca. 1,5 mio. kr. til opholdssteder, forebyggende foranstaltninger og plejefamilier. Dertil er tillægsbevilget en forventet merindtægt på central refusionsordning på knapt 1 mio. kr.

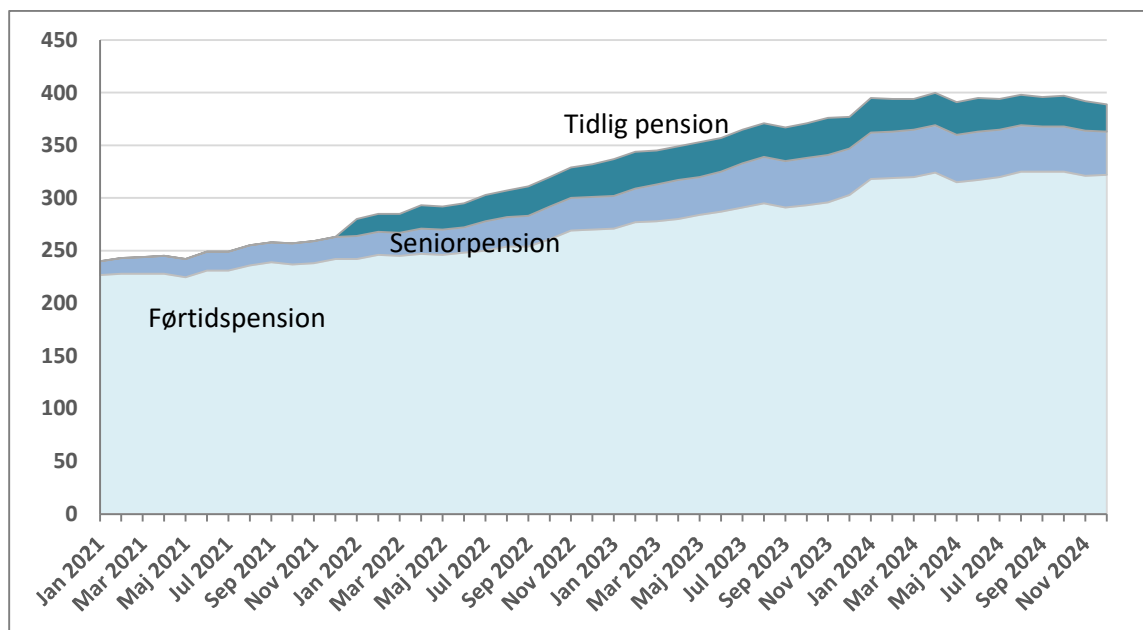
Til sociale formål for børn og unge med særlige behov er der givet tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. bestående af 1,6 mio. kr. vedrørende forventede merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og 0,8 mio. kr. vedrørende forventet merindtægt fra refusion for området.

På det specialiserede socialområde for voksne med særlige behov er der samlet set et mindreforbrug på ca. 6,5 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på personlig støtte og pasning af personer med handicap med ca. 1,1 mio. kr., botilbud for personer med særlige sociale problemer med ca. 2,3 mio. kr., merindtægt for central refusionsordning med ca. 4,5 mio. kr., merudgifter for hjælpemidler med ca. 0,9 mio. kr. samt

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

merudgifter for aktivitets- og samværstilbud på ca. 0,5 mio. kr.

På førtids- og seniorpensionsområdet er der givet tillægsbevilling på 10,5 mio. kr., henholdsvis med 8,7 mio. kr. til førtidspension og 1,8 mio. kr. til seniorpension, hvilket skyldes, at der har været en større tilgang af tilkendte førtidspensioner i andet halvår i 2023 og som derfor ikke var medregnet i budgettet for 2024. Siden er niveauet stabiliseret. Regnskabet udgjorde samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.



Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Vej og Park afsluttede 2024 med et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget kan næsten udelukkende henføres til udgifter til vintertjeneste og prisstigninger på vejbelysning og udgifter ifm. letbanen.

Der er et restbeløb på 1,0 mio. kr. på Klimapuljen. Klimapuljen har i 2024 ikke været taget i brug. Der er udarbejdet idekatalog til indsatser som skal behandles primo 2025. Der er igangsat arbejde med skovrejsning ved Vallensbæk Landsby som forventes afsluttet primo 2025. Der henstår et restbeløb på 0,2 mio. kr.

Kommunale Ejendomme har i 2024 bl.a. haft fokus på daginstitutionerne Amalieparken, Stien, Mejsebo, Løkkebo, Birkely og Sydstjernen samt skolerne, Rideakademiet, Korsagergård og Valhal.

I Amalieparken er facadedørene blevet skiftet og der er opsat hegn og udendørs overdækning. I Stien er der etableret NOX-anlæg. Syvbjergvænge har fået udskiftet fire branddøre og malet i kælder og grupperum, samt sat ABA anlæg op. Løkkebo har fået udskiftet alle rørinstallationerne i krybekælderen. Der er også opsat et nyt ABA-anlæg, da det gamle var slidt. Sydstjernen har fået udskiftet hele taget på den gamle del af huset samt fået NOX adgangskontrol. Mejsebo har fået udskiftet beklædning på deres store skur. Birkely har fået bygget en stor overdækning til barnevogne og cykler.

Vallensbæk Skole har bl.a. fået udskiftet indgangsdøre, og lavet automatisk lukning på døre efter brandsyn, samt fået led-belysning i multisalen og renoveret køkken. Pilehave-skolen har fået lavet to ekstra lokaler hvor der tidligere har været åbent miljø. Facader er

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

malet samt hele kanten over svømmehallen er skiftet. Egholmskolen har fået udskiftede en del branddøre, malet heksekedlen, samt fået udskiftet 120 meter forsyningsrør i kælderen.

På Badeanstalten Valhal blev lysinstallationerne på badebroen ændret og der blev foretaget eftersyn og reparation af særligt udendørs lys og elkabler efter stormen d. 20. oktober 2023. En helt ny installation er blevet trukket fra start af gangbroen til badeområdet, og selve badebroen er blevet renoveret efter den kraftige storm.

På Korsagergård blev der udskiftet 10 stk. ovenlysvinduer og på Rideakademiet blev der udskiftede to porte til stalde og udskiftet en del brandudstyr. Derudover er deres ABA anlæg blev opgraderet.

Gebyrerne på renovationsområdet er uændret ført videre fra 2023 til 2024.

Regnskabet på renovationsområdet viser et overskud på 4,4 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. bedre end budgetteret. Resultatet skyldes fortrinsvis højere nettoindtægter på området for dagrenovation med 0,8 mio. kr., højere nettoindtægter på området for storskrald og haveaffald med 1,4 mio. kr., samt nettoindtægt på området for genbrugsstationer med 3,0 mio. kr.

Overskuddet bidrager til at dække renovationsområdets gæld til kommunen, der med resultatet for 2024 er reduceret fra 4,6 mio. kr. til 0,2 mio. kr.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Økonomiudvalget

Både ledigheden og antallet af sygemeldte steg i 2020 som følge af konsekvenserne af covid-19. Siden faldt ledigheden dog kraftigt i 2021 og dels i 2022 og har stabiliseret sig så et nyt niveau, der på flere områder adskiller sig fra niveauet før 2020. I økonomiaftalen for 2024 forventedes et fortsat, om end mere afdæmpet, fald i ledigheden gennem både 2022 og 2023. Budget 2024 blev som følge heraf reduceret.

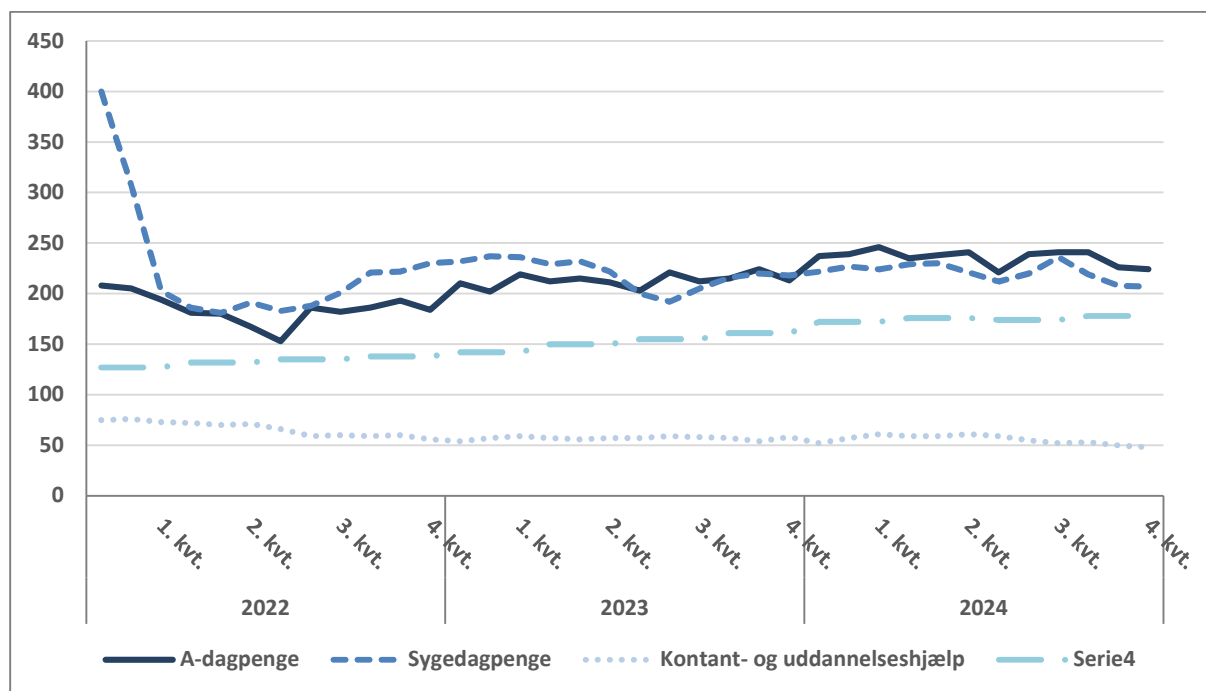
Den generelle befolkningsstigning i Vallensbæk har medført, at antallet af ledige og sygemeldte borgere er steget de seneste år. I løbet af 2024 blev dagpengeområdet tilført 7,4 mio. kr. og regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,04 mio. kr.

Antal sygemeldte borgere er faldet efter covid -19, men andelen på sygedagpenge er steget til et højere niveau end før 2020. Dette er en tendens, der både ses i Vallensbæk og på landsplan. På sygedagpengeområdet blev der tilført 1,5 mio. kr. i 2024 og regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,26 mio. kr.

I Vallensbæk Kommune er der fokus på at flere borgere skulle tildeles et fleksjob frem for førtidspension. Dette har medført en stigning i antallet af borgere på fleksjob, hvilket budgettet for 2024 også havde indregnet. På baggrund af en forventning om mindreudgifter i løbet af 2024 blevet budgettet nedreguleret med 2,6 mio. kr. i 2024, men regnskabsresultatet viser et merforbrug på 3,56 mio. kr. på området, hvilket skyldes, at der er budgetlagt med for lav en årsværkspris pr. helårsperson.

Kommunens udgifter til kontanthjælp og uddannelseshjælp faldt i 2024, hvor andelen af borgere i Vallensbæk ligger lavere end i 2020. Budgettet for 2024 blev reduceret med 1,28 mio. kr. og regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,77 mio. kr.

Udviklingen i antal helårspersoner fremgår af nedenstående figur:



	<i>Rådighed</i>	Samlet anlægs- bevilling	Budget 2024	Tillægs- bevillinger/ omplace- ringer 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Børne- og Kulturudvalget		47.500	11.000	18.460	29.460	11.056
1. Børn og Unge		47.500	11.000	18.460	29.460	11.056
1.1 Dagtilbud		43.000	11.000	17.944	28.944	10.907
6443297 Ny daginstitution	<i>Rådighed</i>	43.000	11.000	17.944	28.944	10.907
1.2 Skole/skolefritidsordning		4.500	0	516	516	150
6444010 Begrønning skolegård Egholmskolen	<i>Rådighed</i>	4.500	0	516	516	150
Social- og Sundhedsudvalget		27.000	14.500	2.912	17.412	6.700
4. Sundhed og sygdom		27.000	14.500	2.912	17.412	6.700
4.1 Sundhed, forebyg og sygehuse	<i>Rådighed</i>	15.000	6.000	120	6.120	689
6332010 Etablering af en samlet tandklinik	<i>Rådighed</i>	15.000	6.000	120	6.120	689
4.2 Pleje, aktivitet og botilbud		12.000	8.500	2.792	11.292	6.011
6331011 Udvidelse Daghemmet på Højstruphave	<i>Rådighed</i>	12.000	8.500	2.792	11.292	6.011
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget		374.311	43.300	59.025	102.325	45.723
8. Vores by		374.311	43.300	59.025	102.325	45.723
8.1 Veje og grønne områder		64.378	16.500	6.012	22.512	6.391
6442050 Vallensbæk Bymidte med tre letbaneforpl.	<i>Rådighed</i>	17.000	12.000	619	12.619	2.254
6442063 Begrønning langs letbanen	<i>Rådighed</i>	778	0	400	400	543
6443324 Trafikpulje	<i>Rådighed</i>	11.200	0	606	606	287
6443329 Vejlegårdsvej - den sydlige del	<i>Rådighed</i>	7.500	4.000	0	4.000	248
6443330 Stamvejene i Nord - Etape 1	<i>Rådighed</i>	4.300	0	3.887	3.887	2.970
6443331 Stamveje Nord - Horsbred og Pilehavevænge	<i>Rådighed</i>	3.600	500	0	500	25
6443342 Strandparken - Klimasikring	<i>Rådighed</i>	20.000	0	500	500	64
8.3 Kommunale ejendomme		309.933	26.800	53.013	79.813	39.332
6443201 Etablering af svømmehal	<i>Rådighed</i>	233.300	20.000	19.553	39.553	31.975
6443328 Foyer og tilstødende arealer Idrætscenter	<i>Rådighed</i>	5.970	0	5.024	5.024	4.127
6443336 Udvidelse af Val. Skole inkl. Udearealer	<i>Rådighed</i>	64.163	0	27.374	27.374	2.872
6443339 Forplads til ny svømmehal	<i>Rådighed</i>	0	300	-300	0	0
6443340 Fra svømmehal til aktivitetsrum - Pilehaveskolen	<i>Rådighed</i>	6.500	6.500	1.362	7.862	358
Økonomiudvalget		-13.620	0	-13.620	-13.620	-12.693
12. Organisation		-13.620	0	-13.620	-13.620	-12.693
12.2 Administrativ organisation		-13.620	0	-13.620	-13.620	-12.693
6554128 Salg af grund plejeboliger/seniorboliger	<i>Rådighed</i>	-12.720	0	-12.720	-12.720	-12.693
6554129 Salg af areal naturstyrelsen	<i>Rådighed</i>	-900	0	-900	-900	0
Total		435.191	68.800	66.777	135.577	50.787

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Bemærkninger til anlæg

Anlægsbevillinger i 2024

Der var oprindeligt 9 anlægsbevillinger i 2024. Hertil blev 5 anlæg tilføjet ved overførsel af mindreforbrug fra 2023. Der blev i budgetopfølgningerne i 2024 fremrykket bevillinger til yderligere 1 anlæg "Begrønning langs letbanen". Der blev ved særskilt mødesager i 2024 givet bevillinger til to anlæg "Klimasikring af Strandparken" og "Etablering af Svømmehal". Desuden blev anlægget "Sikre skoleveje i Vallensbæk" omfordelt og annulleret i en budgetopfølgning og bevillingen til "Forplads til ny svømmehal" blev slået sammen med bevillingen til "Etablering af svømmehal".

Dette resulterede i sammenlagt 17 aktive anlæg i 2024.

Nye bevillinger og større begivenheder i 2024

Ved budgetopfølgning marts 2024 blev "Forplads til ny svømmehal" lagt sammen med bevillingen til "Etablering af svømmehal" i alt 0,3 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen i marts 2024 blev der af den samlede bevilling på 2,735 mio. kr. til projektet "Sikre skoleveje i Vallensbæk" omfordelt midler på følgende måde:

- 1,0 mio. kr. blev overført til etablering af cykel- og gangsti samt en parkeringsløsning ved Vallensbæk Skole.
- 0,5 mio. kr. blev afsat til etablering af en pausepark ved Højstruphave.
- De resterende 1,235 mio. kr. blev tilbageført til kommunekassen.

Ved budgetopfølgning juni 2024 blev "Daghjemmet Højstruphave" tilført 2,5 mio. kr. i forbindelsen med behandling af udbud. Den samlede bevilling udgør herefter 12,0 mio. kr.

Til "Begrønning langs letbanen" blev der af en samlet bevilling på 0,778 mio. kr. fremrykket 0,4 mio. kr. til at etablere beplantning i efteråret i 2024.

Der er i 2024 foretaget salg af grund til opførelse af friplejeboliger for -12,7 mio. kr.

Særligt vedrørende "Etablering af svømmehal"

Hovedentreprenøren bag opførelsen af den nye svømmehal Combi Byg A/S gik konkurs 17. oktober 2023. Da konkursen indtraf, var ca. 80% af opførelsen af svømmehallen færdig. Der blev indgået aftale med ny entreprenør om færdiggørelsen af svømmehallen og arbejdet er herefter genoptaget.

Konkursen har bl.a. været med til at fordyre projektet, hvorfor der ved særskilt mødesag blev givet en tillægsbevilling på 40,0 mio. kr., hvoraf 16,3 mio. kr. blev givet i 2024 og 23,7 mio. kr. i 2025. Restbevilling på 7,5 mio. kr. i 2024 overføres til 2025, hvor byggeriet færdiggøres.

Afsluttede anlæg i 2024

Et anlæg er blevet afsluttet i 2024. "Sikre skoleveje i Vallensbæk" blev startet op i 2021 og afsluttet i 2024. Projektet har haft en samlet bevilling på 6,122 mio. kr. Der blev overført 2,735 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket senere blev omfordelt til andre projekter.

Der er udført arbejder til bl.a. ny skolesti ved Vallensbæk Skole, lukning af Bækkeskovvej, sti ved Vejlesvinget samt indledende projektering for Vejlegårdsvejs sydlige del.

Anlæg der fortsætter i 2025

7 anlæg vedrører veje og grønne områder og fortsætter i 2025. For disse 7 anlæg over-

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

føres der 16,1 mio. kr. til 2025, heraf bl.a. "Vallensbæk bymidte med tre letbaneforpladser" og "Vejlegårdsvej – den sydlige del" alene med samlet 14,11 mio. kr.

4 anlæg vedrører kommunale ejendomme og fortsætter i 2025. For disse 4 anlæg overføres der 40,5 mio. kr. til 2025. Heraf består "Udvidelse af Vallensbæk skole inkl. udearealer" alene for 24,5,0 mio. kr., øvrige overførsler vedrører 3 anlæg som relaterer sig til svømmehalsbyggeriet

4 anlægsprojekter på andre områder fortsætter i 2025, og der overføres 18,0 mio. kr. til opførelse af Ny daginstitution, 0,4 mio. kr. til "Begrønning af skolegården på Egholmskolen", 5,3 mio. kr. til udvidelse af daghjemmet på Højstruphave og 5,4 mio. kr. til etablering af en ny tandklinik.

1 anlæg vedrører salg af grund til naturstyrelsen på -0,9 mio. kr.

Der overføres ligeledes restbevillinger på anlæggene "Trafikpulje", "Stamvejene i Nord - Etape 1", "Stamveje Nord - Horsbred & Pilehavevænge", "Begrønning langs letbanen", "Strandparken – Klimasikring", "Etablering af svømmehal", "Foyer og tilstødende arealer Idrætscenter" og "Fra svømmehal til aktivitetsrum – Pilehaveskolen".

For alle 16 anlæg, der fortsætter i 2025, overføres i alt 84,8 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Øvrige

På anlægsområdet har kommunen solgt to grunde grund for i alt 13,6 mio. vedrørende opførelse af friplejeboliger og seniorboliger samt salg af grund til Naturstyrelsen.

Regnskabsoversigt

Finansiering

1.000 kr.

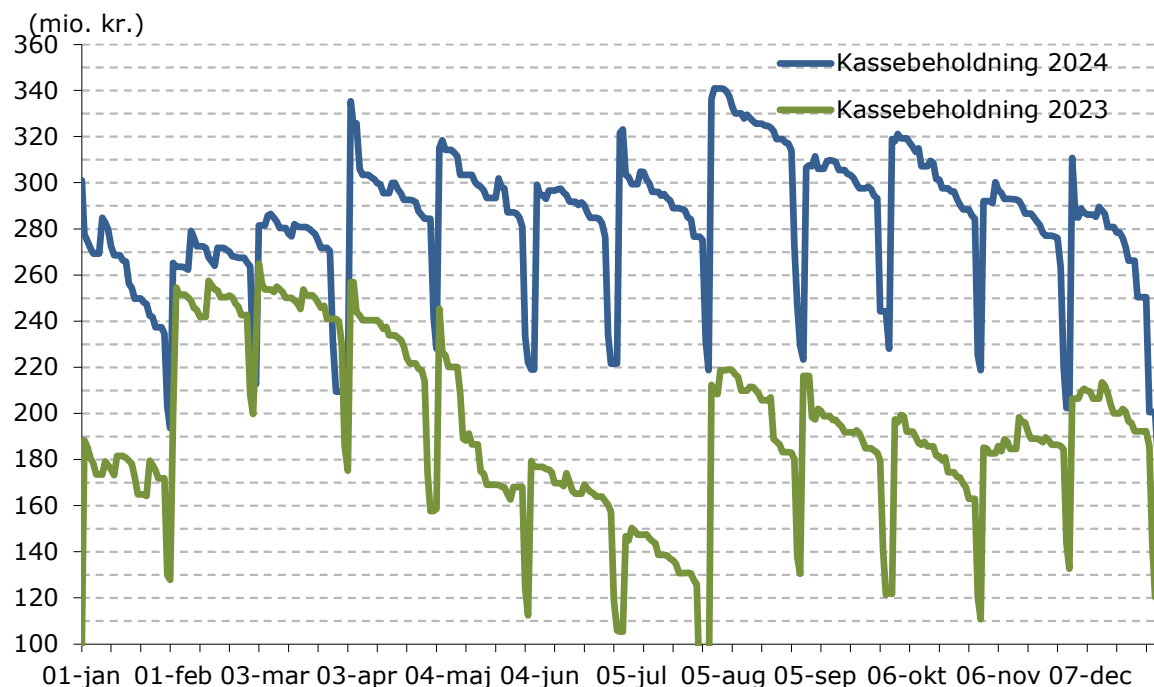
		Bevilling	Budget 2024	Tillægs- bevilling 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Hovedkonto 07			-1.298.545	-27.877	-1.326.422	-1.338.797
4	Renter		7.196	-5.820	1.376	-6.430
0722	Renter af likvide aktiver	Bevilling	-1.500	-4.581	-6.081	-9.676
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	Bevilling	-75	-100	-175	-325
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	Bevilling	-500	-1.000	-1.500	-2.390
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	Bevilling	0	0	0	-782
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	Bevilling	0	0	0	-2
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	10	0	10	14
0755	Renter af langfristet gæld	Bevilling	8.261	-139	8.122	7.700
0758	Kurstab og kursgevinster	Bevilling	1.000	0	1.000	-969
7	Finansiering		-1.305.741	-22.057	-1.327.798	-1.332.366
0762	Tilskud og udligning	Bevilling	-184.498	-13.788	-198.286	-198.504
0765	Refusion af købsmoms	Bevilling	0	0	0	-169
0768	Skatter	Bevilling	-1.121.243	-8.269	-1.129.512	-1.133.693
Hovedkonto 08			34.818	-63.196	-28.378	96.946
5	Balanceforskydninger		-338	-56.546	-56.884	67.959
0822	Forskydninger i likvide aktiver	Bevilling	-5.239	-56.546	-61.785	56.418
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Bevilling	0	0	0	13.989
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	Bevilling	0	0	0	42.543
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	Bevilling	4.929	0	4.929	7.079
0835	Mellemværender med selskabsgjorte forsyningsvirkso	Bevilling	0	0	0	-1.294
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	Bevilling	0	0	0	0
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	-6.188
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	6.190
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	Bevilling	-48	0	-48	-70
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	20	0	20	-50.708
6 / 7	Afdrag på lån og leasingforpligtelser/ Finansiering		35.156	-6.650	28.506	28.987
0855	Forskydninger i langfristet gæld - Afdrag	Bevilling	35.156	3.350	38.506	38.987
0855	Forskydninger i langfristet gæld - Finansiering	Bevilling	0	-10.000	-10.000	-10.000
Total			-1.263.727	-91.073	-1.354.800	-1.241.850

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Bemærkninger til finansiering

Rentestigning og investeringsportefølje

Nedenstående figur sammenligner kommunens dag-til-dag likviditet i 2023 og 2024:



Generelt har likviditeten i 2024 været højere end året før. Stigning skyldes bl.a. en forskydning af udgifter på flere igangværende anlægsprojekter, herunder etablering af en ny svømmehal, opførelse af en ny daginstitution og udvidelse af Vallensbæk Skole. Desuden er der i Vallensbæk Bymidte planlagt nye anlægsprojekter i forbindelse med letbanen. Det er forventningen, at likviditeten vil falde i takt med, at disse projekter færdig-etableres.

Fra primo til ultimo 2024 er likviditeten steget med 59,0 mio. kr. eller 92,1 mio. kr. efter kassekreditreglen. I dette indgår blandt andet et samlet positivt afkast på kommunens kapitalforvaltning på 6,9 mio. kr.

Renter, tilskud, udligning og skatter, m.v.

Kommunens indtægter fra renter, tilskud og udligning samt skat er 12,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Midtvejsreguleringen var isoleret set positiv med 5,929 mio. kr. som følge af ændrede skøn for overførselsudgifter samt pris- og lønudvikling i 2024. I midtvejsreguleringen 2024 indgår også en compensation for udgifter til modtagelse af fordrevne fra Ukraine med 900 mio. kr. på landsplan. Det betingede bloktilskud kom til udbetaling med 8,6 mio. kr. Budgettet for grundskyld i 2024 er baseret på baggrund af nye vurderinger med virkning for 2021.

Kommunen er desuden ramt af en kollektiv skattesanktion for 2024 med et tab på 0,480 mio. kr.

Der er bogført en realiseret nettokursgevinst på 0,6 mio. kr. i 2024 for kommunens kapitalforvaltningsaftale. Kursgevinsten kan primært tillægges positiv udvikling på aktier samt et faldende renteniveau, som påvirker obligationernes værdi positivt.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

For kommunens investerede midler udgjorde renteindtægterne 3,6 mio. kr. i 2024, hvilket er 1,3 mio. kr. mere end i 2023 og ca. 0,9 mio. kr. mere end budgetteret.

For kommunens skatteindtægter vedrører den væsentligste afgivelse fra budgettet grundskyld. På baggrund af de nye vurderinger for ejerboliger med virkning fra 2021 er der opstået en forskydning i opkrævningen af ejendomsskatten på grund af forsinkelser i vurderingerne. På den baggrund er budgettet for grundskyld blevet reduceret med 6,4 mio. kr. i 2024.

Balanceforskydninger

Der blev for 2024 budgetteret med et træk på likviditeten på 5,2 mio. kr. Regnskabsresultatet viser en likviditetsforøgelse på 59 mio. kr. inkl. kursregulering.

Det vil sige, at i forhold til forventningen i det oprindelige budget er der sket en forbedring af kommunens likviditet på 64,2 mio. kr. Afgivelserne mellem det oprindelige budget og regnskabsresultatet er specificeret i det følgende (i 1.000 kr.):

Drift	3.863
Anlæg	18.013
Skat, tilskud og udligning	26.625
Renter og kursregulering	16.189
Optagelse af lån	10.000
Afdrag på lån	-3.831
Øvrige balanceforskydninger	-6.640
I alt	64.220

Lån

Der var i 2024 budgetteret med lån til betaling af ejendomsskat på 1,0 mio. kr. Der er ikke optaget lån til dette formål, da indfrielse aktuel overstiger udgiften til nye lån.

Kommunalbestyrelsen godkendte den 15. maj 2024, at der blev optaget lån for 10,0 mio. kr. fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde.

Overførte uforbrugte bevillinger 2024

Uforbrugte bevillinger 2024 der er overført til budget 2025	Drift/ anlæg/ finansiering	Beløb i hele 1.000 kr.
Drift/refusion		12.329
Børne- og Kulturudvalget		4.043
Dagtilbud	Drift	1.416
Skoler og skolefritidsordninger	Drift	-425
Børn og unge med særlige behov	Drift	1.815
Idræt og fritid	Drift	499
Kultur	Drift	463
Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	Drift	275
Social- og Sundhedsudvalget		6.544
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Drift	2.754
Pleje samt aktivitet- og botilbud	Drift	1.679
Børn og unge med særlige	Drift	611
Voksne med særlige behov	Drift	1.493
Øvrige sociale ydelser	Drift	7
Klima-,Teknik- og Miljøudvalget		-211
Veje og grønne områder	Drift	-1.371
Kommunale ejendomme	Drift	798
Miljøforanstaltninger	Drift	362
Økonomiudvalget		1.953
Administrativ organisation	Drift	1.953
Anlæg		84.818
Børne- og Kulturudvalget		18.404
Dagtilbud	Anlæg	18.037
Skoler og skolefritidsordninger	Anlæg	367
Social- og Sundhedsudvalget		10.712
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Anlæg	5.431
Pleje aktivitet og botilbud	Anlæg	5.281
Klima-,Teknik- og Miljøudvalget		56.602
Veje og grønne områder	Anlæg	16.121
Kommunale ejendomme	Anlæg	40.481
Økonomiudvalget		-900
Administrativ organisation	Anlæg	-900
I alt overført til budget 2025		97.147

Overførslerne har fundet sted indenfor de af Vallensbæk Kommunes vedtagne regler om overførselsadgang.

Der er overført låneadgang vedr. låneberettigede udgifter afholdt i 2024 på i alt 3,8 mio. kr.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Omkostningsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved udarbejdelse af åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 og aflæggelsen af det omkostningsbaserede årsregnskab for Vallensbæk kommune fra og med 2004.

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Særligt vedrørende åbningsbalancen pr. 1. januar 2007

Grundlaget for de fysiske aktiver i åbningsbalancen er anlægskartoteket, som er dannet på baggrund af de anlægskartoteker og registrerings-skemaer, som er underbygget af fakturaer, tingbogsattester, leasingaftaler m.v.

Vallensbæk Kommune implementerede pr. 1. januar 2008 et nyt økonomisystem OPUS Økonomi, og der er derfor lavet en ny åbningsbalance pr. 1. januar 2008, hvor data fra det tidligere økonomisystem er overført til det nye.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver på under 100.000 kr. – afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Fra og med 2010 håndteres registrering af aktiver under aktiveringsgrænsen sådan:

Der foretages i 2010 og fremadrettet ikke bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr.

Aktiverne har tidligere været aktiveret som bunkning ud fra, om det var indkøbt til samme formål og når der var tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Grunde og bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 skal pr. 1. januar 2007 værdiansættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004. Hertil tillægges forbedringer foretaget fra 2004, hvorefter der er fratrullet afskrivninger frem til og med 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetiden på aktiver er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Åbningsbalance Restlevetid pr. 1. januar 2007	Nye anskaffelser Levetid efter 1. januar 2007
	Maksimalt antal år	
Grunde	Ingen afskrivninger	
Bygninger		
• Rådhus og adm.byg.	50	50
• Skoler, daginstitutioner, plejehjem, biblioteker, idrætsanlæg m.v.	30	30
• Andre formål	15	15
Tekniske anlæg		
• Ledninger vedr. vand		
○ Før 1980	75	75
○ Efter 1980	100	100
• Ledninger vedr. varme	40	35-40
• Forsinkelsesbassiner	50	50
• Pumpestationer	20	20
• Øvrige	30	20-30
Maskiner m.v.		
• Sneplove, fejmaskiner, traktorer m.v.	15	10-15
Transportmidler		
• Større lastbiler, busser og personbiler	8	5-8
IT-udstyr	3	3
Inventar	3-5	3-5
Driftsmateriel (El og VVS-udstyr)	10	10

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver på over 100.000,00 kr., hvor Vallensbæk Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Vallensbæk Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Vallensbæk Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver – Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien. Ændringen i det forventede tab på tilgodehavender indregnes i omkostningsregnskabet.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenstemandspensioner udgør -324.918.694,94 kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Andele af interessentskaber, som Vallensbæk Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode, fra 2011 er det senest godkendte regnskaber der anvendes til beregningen af indre værdi.

Folketinget vedtog den 25. januar 2018 et lovforslag, der udmønter den politiske aftale om ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på.

Fra september 2020 er der indført et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder deres ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet, begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes. Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie (svarende til ti uger) i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der er optjent i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et ferietilgodehavende, der som udgangspunkt modtages, når lønmodtageren når folkepensionsalderen.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opføre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Vallensbæk Kommune har således ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 – 31. december 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 50,6 mio.kr. og egenkapitalen ultimo 2020 er tilsvarende formindsket.

Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler bogføres som en balanceforskydning i form af nedbringelse af langfristet gæld.

Kommunerne kan frivilligt vælge at indfri hele eller dele af deres forpligtelse når som helst.

Vallensbæk kommune har valgt at beholde de opsparede feriemidler i kommunen samt løbende afregne indefrosne feriemidler i takt med, at disse opkræves af Lønmodtagernes Feriemidler.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

De opsparede feriemidlerne, som kommunen har beholdt, indekseres en gang årligt pr. 31. maj frem til det tidspunkt, feriepengene forfalder. Derfor er der tilskrevet indekseringen for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 med indekseringssats på 3,33 pct.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Balance		
(1.000 kr.)	Ultimo 2023	Ultimo 2024
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	144.078	144.078
Bygninger	550.363	519.999
Tekniske anlæg m.v.	34.436	35.050
Inventar	11.572	12.671
Anlæg under udførelse	183.399	235.414
I alt	923.848	947.211
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender	428.053	427.604
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2.995	11.832
I alt	431.048	439.436
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.354.896	1.386.647
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	10.133	0
Tilgodehavender	57.727	83.030
Værdipapirer	0	0
I alt	67.860	83.030
Likvide beholdninger	136.273	195.254
AKTIVER I ALT	1.559.029	1.664.930
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-29.037	-27.452
Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-904.944	-919.759
Reserve for opskrivninger	0	0
Balancekonto	202.690	110.302
I alt	-731.291	-836.909
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-326.065	-326.086
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-396.151	-376.952
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-2.833	-2.831
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-102.689	-122.152
PASSIVER I ALT	-1.559.029	-1.664.930

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	31. december 2024		
	Ejerandel	Kom. Andel	Indre værdi
VEKS I/S	2,85 %	10.669.440	290.703
HOFOR Spildevand Holding A/S	3,26 %	7.847.491.000	255.828.207
Strandparken I/S	22,00 %	9.319.733	2.050.341
Vestforbrænding I/S	1,74 %	1.178.031.000	20.549.000
HMN Naturgas I/S	0,51 %	177.143.980	902.549
HOFOR Vand Holding A/S	1,34 %	1.820.388.000	24.393.199
Indsamling på tværs I/S	11,53 %	14.378.000	1.657.764
Beredskab 4K	10,90 %	2.018.000	219.962
Letbane		0	0
Tandreguleringen I/S		0	0
I alt			305.891.725

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Letbane

Det fremgår af Budget- og regnskabssystem for kommuner og specifikt af konteringsreglerne på funktion 9.32.21, at ejerandele vedr. fælleskommunale trafikselskaber, som kommuner skal deltage ved efter lov, ikke skal indregnes på funktion 9.32.21.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har oplyst i august 2019 at de kommunale ejerandele ikke skal optages på balancen som et aktiv under funktion 9.32.21. og derfor har vi nulstillet Vallensbæk Kommunes samlede indskud til Hovedstadens Letbane pr. 31.12.2024.

Hovedstadens Letbane

Hovedstadens Letbane gennemgik i 4. kvartal 2022 letbaneprojektets risikoprofil. Her blev det vurderet, at særligt parallelarbejder ved ledningsomlægninger, jernbanekrydsninger og samarbejde med de respektive vejmyndigheder gav anledning til, at det samlede anlægsbudget skulle hæves med 10-15 pct.

Merudgiften blev efterfølgende specificeret til 1,1 mia. kr., så de samlede anlægsinvesteringer blev hævet fra 8,2 til 9,3 mia. kr. svarende til en ekstra betaling fra ejerkommunerne og Region Hovedstaden på ca. 33,0 mio. kr. årligt fra 2025. Dette blev godkendt på et ekstraordinært interessentskabsmøde d. 22. juni 2023. Det blev efterfølgende aftalt at starte den ekstra betaling i 2026 i stedet for 2025. Dette øgede den årlige ekstra betaling til 43 mio. kr., idet betalingsperioden blev forkortet med ét år, alle lån til anlægssomkostninger afdrages separat og kan udskille en 25-årig reinvestering.

For Vallensbæk Kommune svarer merudgiften til en årlig ekstra betaling på 1,4 mio. kr. fra 2026. Kommunen betaler aktuelt ca. 3,9 mio. kr. årligt til letbanen og yderligere ca. 0,4 mio. kr. til tilkøb af en ekstra letbanestation ved Delta Park og rilleskinnespor.

Justeringen er indarbejdet i budget 2025-2028 som basiskorrektioner.

Hovedstadens Letbanes forslag til finansiering af fordyrelsen af anlægget af letbanen er godkendt på et interessentskabsmøde d. 4. april 2024. Ejerkommunerne og Region Hovedstaden skal give tilsagn til forslaget inden denne dato.

Beredskab 4K

Beredskab 4K blev oprettet pr. 1. juli 2019 som et samarbejde mellem kommunerne Vallensbæk, Høje-Taastrup, Greve og Ishøj.

I Beredskab 4K's balance indgår både materiel og leasingforpligtelser overtaget fra Østsjællands Beredskab.

Beredskab 4K indgik den 21. oktober 2019 et nyt lejemål, som anvendes til brandmyndighed, kontor, lager og overnatning for virksomhedens ansatte, som ejerkommunerne skal deponere for. Derfor har Vallensbæk kommune deponeret 575.741,00 kr. Deponeringen frigives med 1/25 del årligt.

Tandreguleringen I/S

Årsregnskab for 2023 for Tandreguleringen viser en negativ egenkapital kr. -3.964.155,00. Vallensbæk Kommunens ejerandel er 11,32% og udgør kr. -448.628,00.

Da værdien er negativ, optages den ikke i regnskabet, som tilgodehavende indre værdi. Bestyrelsen i Tandreguleringen samarbejder med direktøren om et retvisende budget, budgetoverholdelse og effektiv drift fremadrettet. Der arbejdes pt. med såvel en handleplan samt organisering af opgaverne.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Der er ultimo 2018 optaget 9,5 mio. kr. i gæld, svarende til den beregnede overtagelsessum fra Andel Lumen (ØRSTED) pr. ultimo 2018 i forbindelse med kommunens vejbelysning.

I ovenstående er indregnet 2,3 mio. kr. som kan henføres til projekter med et energibesparende potentiale. Der foreligger derfor en deponeringspligt, og der er 31.12.2018 foretaget en deponering på funktion 9.27. Der er indgået et nyt energibesparende projekt i 2024 på 10,0 mio. kr. Der er ultimo 2024 opskrevet gæld til 14.721.685,74 kr. med indregnet restgæld vedrørende energibesparende projekter på i alt 11.297.205,30 kr. så der pr. 31.12.2024 er deponeret i alt 3.424.480,44 kr.

Deponeringen pr. 31.12.2023 har været 4.040.184,08 kr. Derfor er der frigivet beløb fra deponerings konto på 615.703,64 kr.

Beregnete tab på tilgodehavender	31. december 2024		
	Status (nominel- værdi)	Forventet tab	Balance- værdi (nedskrevet værdi)
Tilgodehavende hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	2.231.053	-606.657	1.624.396
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	120.937.158	-4.985.952	115.951.207
I alt	123.168.211	-5.592.609	117.575.603
Statens andel af beboerindskud	-1.507.740	404.438	-1.103.302

I henhold til konteringsreglerne, skal der fra regnskab 2009 foretages en nedskrivning, med et forventet tab på tilgodehavender vedrørende ovenstående. Nedskrivningen *kan* ved regnskabsårets udgang, foretages som en procentandel af de forskellige typer af tilgodehavender.

Særligt vedr. indskud i Landsbyggefonden mv.:

Indestående i Landsbyggefonden mv. skal, jfr. Indenrigs - og Sundhedsministeriets regler, ikke værdiansættes i balancen, og er derfor tilsvarende i balancen indregnet til 0 kr.

Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2024 39,2 mio. kr.

Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger udgør ultimo 2024 18,5 mio. kr.

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Garantiforpligtelser (1.000 kr.)

Kreditors navn og den eventuelt pantsatte ejendoms matr.nr.	God- ken- delse	Garantiens oprindelige størrelse	Garantiens obligations- restgæld 31.12.2024	Garantiens størrelse 31.12.2024
---	-----------------------	--	--	---------------------------------------

Garantiforpligtelser i h.t. boligstøttelovene

Matr.nr. 27 e, Vallensbæk

Realkredit Danmark 006	2008	457	243	243
------------------------	------	-----	-----	-----

Matr.nr. 7 ea, Rønnebækhus, udvidelse

Danske bank			2.138	2.138
-------------	--	--	-------	-------

Matr.nr. 17 bq, Løkkekrogen 9

Nykredit	1994	1.019	907	874
----------	------	-------	-----	-----

Matr.nr. 9qs 9qt, Firkløverparken

Nykredit	2008	94.599	169.460	48.415
----------	------	--------	---------	--------

Matr.nr. 7DX Stationstorvet

Realkredit Danmark 001	2017	47.419	80.637	34.690
------------------------	------	--------	--------	--------

Matr.nr. 7DX Stationstorvet

Realkredit Danmark 002	2024	234	251	251
------------------------	------	-----	-----	-----

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser

HOFOR Vand	26.954	19.169	19.169
HOFOR Spildevand	99.433	1.163	1.163
Vallensbæk Fjernvarme Nord	107.450	31.996	31.996
Ressourceindsamling	80.287	27.263	6.015
	457.851	333.225	144.953

Solidarisk forpligtelse

Vestforbrænding	3.274.634	55.396
Veks I/S	2.612.188	37.073
Movia	98.920	167 *
Udbetaling Danmark	638.000	1.905 **
Strandparken I/S	26.085	970

Indskudskapital

Indskudskapitals
oprindelige
størrelse

Betalt i indskud
pr.31.12.2024

Vallensbæk Havn 12 bådpladser	193	193
Ring 3 Letbane	143.456	46.351

I ALT	601.500	6.983.052	287.008
--------------	----------------	------------------	----------------

*I henhold til vedtaget fordeling af tilbagebetaling af renter og afdrag.

**0,002871% af den samlede solidariske garanti

Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

Leasingsforpligtigelser (1.000)

		Forpligtelsens størrelse 31.12.2024
Finansiell leasing:		
Inventar o. l.		1.340
Biler		5.443
Andre køretøjer		6.068
I ALT		12.851

Artsoversigt 2024

Arter	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter
1	Lønninger	713.472	
22	Fødevarer	10.994	
23	Brændsel og drivmidler	12.975	
26	Køb af jord og bygning	14	
27	Anskaffelser	1.091	
29	Øvrige varekøb	40.976	
40	Tjenesteydelser uden moms	151.414	
45	Entreprenør- og håndværksydelser	88.875	
46	Betalinger til state	119.828	
47	Betalinger til kommuner	128.462	
48	Betalinger til regioner	93.049	
49	Øvrige tjenesteydelser m.v.	118.249	
51	Tjenestemandspension m.v.	16.959	
52	Overførsler til personer	149.752	
59	Øvrige tilskud og overførsler	14.233	
6	Finansudgifter	103.706	
71	Egne huslejeindtægter		-9.401
72	Salg af produkter og ydelser		-71.623
76	Betalinger fra staten		-7.510
77	Betalinger fra kommuner		-162.028
78	Betalinger fra regioner		-577
79	Øvrige indtægter		-95.270
8	Finansindtægter		-1.107.580
86	Statstilskud		-310.060
		1.764.050	-1.764.050

Personaleoversigt 2024

Sammendrag - Udvalg

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
Børne- og Kulturudvalget i alt	748,85	380.901	385.945
Social- og Sundhedsudvalget i alt	348,65	149.112	194.683
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	47,01	22.707	25.827
Økonomiudvalget i alt	172,29	125.696	107.017
Hovedkonto 00 til 06, I ALT	1.316,80	678.416	713.472
Funktion 06.42.41			
Kommunalbestyrelsesmedlemmer:			
Vederlag til borgmester, viceborgmester, udvalgsformænd og kommunalbestyrelsesmedlemmer		4.351	3.931
Kommisioner, råd og nævn		101	106
Valg m.m.		0	159
Total (Tværgående artsoversigt, hovedart 1)	1.316,80	682.868	717.668

Personaleoversigt 2024

Børne- og Kulturudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr.	
		Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
1 Børn og unge	707,78	355.274	363.655
1.1 Dagtilbud	288,79	132.106	126.170
05.25.10 Fælles formål	0,00	1.064	0
05.25.11 Dagpleje	23,43	11.057	10.572
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	265,36	119.985	115.597
1.2 Skole og fritidsordninger	321,65	177.949	183.780
03.22.01 Folkeskoler	235,23	136.043	138.503
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,63	650	454
03.22.05 Skolefritidsordninger	55,64	24.698	26.735
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning mv.	3,68	2.157	2.449
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0,00	21	0
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	25,89	14.077	15.341
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,57	303	298
1.3 Børn/unge m særlig behov	97,35	45.219	53.706
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	11,11	5.338	7.163
03.22.05 Skolefritidsordninger	11,47	3.523	6.167
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	42,94	20.834	24.110
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,20	6.181	6.399
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	12,60	5.125	6.649
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	0,11	0	25
05.25.10 Fælles formål	0,41	1.190	279
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	5,51	3.028	2.913
2 Fritid og kultur	41,07	25.627	22.290
2.1 Idræt og fritid	17,06	12.536	8.517
00.32.31 Stadions og idrætsanlæg	0,16	0	78
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	6,76	3.187	3.275
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4,51	6.315	2.265
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5,64	3.034	2.872
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,00	0	28
2.2 Kultur	7,54	4.229	4.483
00.25.13 Andre faste ejendomme	0,00	58	0
03.35.63 Musikarrangementer	7,30	3.997	4.372
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	0,03	35	20
03.38.70 Fælles formål	0,01	0	8
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,19	139	83
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	16,47	8.862	9.289
03.32.50 Folkebiblioteker	6,66	3.711	3.867
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	9,81	5.151	5.423

Personaleoversigt 2024

Social- og Sundhedsudvalget

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
4 Sundhed og sygdom	298,30	126.480	157.000
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse	34,84	15.417	20.233
00.25.19 Ældreboliger	2,25	11	694
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,75	516	363
04.62.85 Kommunal tandpleje	8,40	6.147	5.164
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	11,62	1.897	6.766
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	6,32	3.674	3.714
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2,22	1.394	1.682
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud ældre	3,28	1.778	1.850
4.2 Pleje, aktivitets- og botilbud	251,99	106.150	130.798
00.25.19 Ældreboliger	0,00	2.097	1.854
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	91,04	19.234	49.250
05.30.27 Pleje og omsorg mv af primært ældre	120,46	52.777	54.998
05.30.28 Hjemmesygepleje	16,34	21.480	10.974
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	0,99	741	531
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende	0,09	2	503
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	23,07	9.819	12.689
4.3 Genoptræning	11,46	4.913	5.970
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	11,46	4.913	5.970
5 Familier med særlige behov	50,36	22.632	37.683
5.1 Børn og unge med særlige behov	8,02	1.943	13.807
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	7,01	1.943	3.946
05.28.22 Plejefamilier	1,01	0	7.628
05.57.72 Sociale formål	0,00	0	2.234
5.2 Voksne med særlige behov	42,34	20.689	23.875
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	4,47	2.246	2.545
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	3,69	2.419	2.086
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	34,18	16.024	19.245

Personaleoversigt 2024

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
8 Vores by	47,01	22.707	25.827
8.1 Veje og grønne områder	33,70	16.144	18.466
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	0,00	1.339	11
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	0,00	0	25
02.22.01 Fælles formål	31,23	13.830	16.008
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	1,33	446	584
02.28.14 Vintertjeneste	0,64	529	768
02.28.22 Vejanlæg	0,00	0	825
03.22.08 Kommunale specialskoler m.v.	0,00	0	1
03.38.52 Botilbud til midlertidig ophold	0,50	0	244
8.3 Kommunale ejendomme	13,31	6.563	7.361
03.22.01 Folkeskoler	0,04	2.848	160
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	1,35	0	1.091
05.25.14 Daginstitutioner	0,00	2.089	6
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	11,92	1.626	6.104

Personaleoversigt 2024

Økonomiudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr.	
		Budget	Regnskab
12 Organisation	157,63	119.455	101.484
12.1 Politisk organisation	1,43	4.452	4.196
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	0,00	4.351	3.931
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	0,00	101	106
06.42.43 Kommunal- og regionalvalg	0,08	0	159
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	1,36	0	0
12.2 Administrativ organisation	156,19	115.003	97.288
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	1,00	468	809
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1,86	1.245	1.299
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1,52	1.768	1.111
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1,10	1.298	727
05.25.10 Fælles formål	0,98	0	895
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	4,79	3.077	3.140
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	8,16	12.500	0
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	2,81	1.607	1.619
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	0,00	541	1
06.42.42 Kommisioner, råd og nævn	0,00	0	67
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	89,20	61.205	60.162
06.45.52 Fælles IT og telefoni	14,98	10.374	9.815
06.45.53 Jobcenter	14,83	7.779	8.348
06.45.56 Byggesagsbehandling	1,78	1.067	1.178
06.45.58 Det specialiserede børneområde	13,19	0	861
06.52.70 Løn og barselspuljer	0,00	7.357	7.256
06.52.72 Tjenestemandspension	0,00	4.717	0
13 Arbejdsmarked	14,66	6.241	5.534
13.1 Ansættelse på særlige vilkår og produktionsskoleelever	10,32	3.299	3.239
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,14	0	48
02.22.01 Fælles og tværgående vejformål	0,84	0	332
03.22.01 Folkeskoler	0,68	0	264
04.62.85 Kommunal tandpleje	0,29	0	98
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	0,41	0	153
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud ældre	0,41	0	208
05.68.95 Løn til forsikrede ledige mv.	2,32	360	590
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	3,18	1.199	1.335
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2,06	1.740	211
13.3 Driftsudgifter mm. integration	4,35	2.942	2.295
05.46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram	1,00	1.034	554
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3,35	1.908	1.741

Oversigt over lån 2024

Låneyder	Låntype	Rente forhold	Valuta pct.	Optaget	Lån Udløb	Hovedstol i DKK	Rest gæld primo 2024 (1)	Rente 2.024,00	Afdrag 2.024,00 (2)	Regulering 2024 (3)	Tilgang 2024 (4)	Rest gæld ultimo 2024 (1-(2+3)+4)
Ældreboliger	Indekslån	-0,4783	DKK	2010	2040	50.552.000	29.328.332	-113.992	1.899.550			27.428.782
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2009	2035	35.400.000	18.121.808	677.314	1.451.245			16.670.563
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2011	2036	67.700.000	37.377.261	1.399.939	2.720.583			34.656.679
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2011	2035	17.920.681	9.467.861	352.503	729.353			8.738.508
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2011	2034	16.941.272	9.203.328	335.203	778.945			8.424.383
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2012	2034	5.127.369	2.878.015	108.189	230.439			2.647.576
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2012	2037	10.685.000	6.320.107	235.791	420.905			5.899.203
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2012	2026	219.316.615	40.614.188	1.421.115	16.245.675			24.368.513
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2013	2038	33.510.000	22.034.465	826.417	1.263.478			20.770.987
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2014	2024	2.500.000	137.198	2.015	137.198			0
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2014	2039	9.217.000	6.242.712	235.413	347.140			5.895.573
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2015	2040	9.577.000	3.069.112	110.826	369.885			2.699.227
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2016	2041	5.914.000	4.235.920	159.423	226.142			4.009.778
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2017	2042	25.518.000	17.313.413	649.663	966.071			16.347.342
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2018	2043	9.959.000	7.883.480	295.494	373.285			7.510.195
Ældreboliger	Indekslån	0,1291	DKK	2018	2029	7.289.980	3.481.906	9.992	694.588			2.787.318
Ældreboliger	Indekslån	0,1291	DKK	2018	2029	16.202.848	7.738.949	22.208	1.543.804			6.195.145
Ældreboliger	Indekslån	0,1726	DKK	2018	2029	2.079.230	1.089.441	3.427	180.791			908.650
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2019	2044	4.157.000	3.367.170	124.715	1.529.280			1.837.890
Kommunekredit	aftalelån	cibor	DKK	2019	2044	5.614.000	4.547.340	224.560	424.560			4.322.780
Kommunekredit	aftalelån	cibor	DKK	2020	2045	10.331.000	8.884.660	336.282	413.240			8.471.420
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2020	2045	5.249.000	4.514.140	171.717	209.960			4.304.180
Kommunekredit	aftalelån	cibor	DKK	2021	2046	4.492.000	3.997.880	144.657	179.680			3.818.200
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2021	2046	6.419.000	5.712.910	215.218	256.760			5.456.150
Ældreboliger	Indekslån	0,0060	DKK	2021	2051	30.865.000	28.235.490	26.351	1.044.948			27.190.542
Kommunekredit	aftalelån	cibor	DKK	2022	2047	12.935.000	12.158.900	458.241	517.400			11.641.500
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2022	2047	4.377.000	4.114.380	158.069	175.080			3.939.300
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2022	2047	8.000.000	7.680.000	287.789	823.000			6.857.000
Ældreboliger	Indekslån	0,1957	DKK	2022	2047	100.000	93.793	261	3.262			90.531
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2023	2048	7.000.000	7.000.000	258.864	1.164.000			5.836.000
Kommunekredit	aftalelån	variabel	DKK	2023	2048	8.000.000	8.000.000	303.283	320.000			7.680.000
Swap								-1.695.257				
Tilgang:												
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2024	2049	10.000.000	0	93.022		10.000.000	9.900.000
Total						662.948.995	324.844.158	7.838.711	37.540.246	0	10.000.000	297.303.913

Oversigt over swaps 2024

Swaps	Kontrakt nr.	Rente forhold	Rente pct.	Valuta	Swap Optaget	Udløb	Hovedstol i DKK	Rente 2024	Rest gæld ultimo 2024	Markedsværdi i DKK ultimo 2024
Nordea	845265/1034252	fast	4,5900	DKK	2009	2026	110.000.000	99.896	9.999.995	-148.028
Nordea	907676/1125932	fast	4,2500	DKK	2010	2026	70.000.000	38.602	6.363.640	-99.742
Nordea	970946/1215723	fast	3,6900	DKK	2010	2035	34.574.756	-23.879	16.670.563	-1.187.048
Nordea	981132/1229992	fast	3,7900	DKK	2011	2036	35.000.000	3.710	17.917.042	-1.486.056
Nordea	1023554/1290988	fast	3,6600	DKK	2011	2036	32.447.166	-19.745	16.739.636	-1.266.838
Danske Bank	40359416C-08076	fast	0,7340	DKK	2017	2024	1.801.637	-1.672	0	0
Danske Bank	40362254C-0808A	fast	0,8270	DKK	2017	2026	50.697.551	-369.049	13.341.461	127.565
Danske Bank	40362607C-0808C	fast	1,1180	DKK	2017	2034	13.893.969	-230.684	8.424.383	457.324
Danske Bank	40363631C-0808E	fast	1,1270	DKK	2017	2034	4.219.110	-76.781	2.647.576	157.110
Danske Bank	40363658C-0808F	fast	1,1380	DKK	2017	2035	14.131.385	-241.304	8.738.508	551.979
Danske Bank	40363703C-0808G	fast	1,1680	DKK	2017	2037	8.951.795	-159.637	5.899.203	415.696
Danske Bank	40363718C-0808H	fast	1,1920	DKK	2017	2038	29.657.091	-553.729	20.770.987	1.593.904
Danske Bank	40363755C-0808J	fast	1,2100	DKK	2017	2039	8.337.903	-160.986	5.895.573	489.132
Tilgang:										
Danske Bank	77273656C-C6FXM	fast	2,3011	DKK	2025	2040	16.104.313	0	16.104.313	67.873
Danske Bank	77273698C-C6FXN	fast	2,3395	DKK	2025	2047	15.407.680	0	15.407.680	88.749
Total							445.224.356	-1.695.257	164.920.559	-238.380

Regnskabsnote 2024

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Vallensbæk Kommune i regnskabsåret 2024

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

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-2.374,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-792.219,00
14.71.04.	Resultattilskud	-1.483.831,00
14.71.05.	Grundtilskud	-1.300.832,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-6.631,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-357.131,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-29.025,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-21.676.514,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	3.016,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-137.273,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-5.708.561,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-208.544,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.082.378,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-178.545,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-1.212.663,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-53.938,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-388.468,00

Regnskabsnote 2024

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-47.590,00
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-95.794,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-47.633,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-318.207,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	10.821,00
17.35.20. ¹	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	24.226,00
17.38.11. ²	Dagpenge ved sygdom	3.458,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-338.144,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-134.440,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-1.076.325,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	-72.691,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-582.035,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-504.050,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	-59.459,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-179.112,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-4.888.493,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-48.960,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-199.523,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	122.677,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	5.168,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-82.287,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-143.363,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-1.049.431,00
Refusion foreløbig 2024 i alt		-46.317.098,00

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-356.685,65
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-233.016,20
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-2.921.480,03
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-2.391.643,25
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-344.558,89
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-24,73
17.35.25.	Ledighedsydelse	-627.056,96
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-15.226.239,71

Regnskabsnote 2024

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-113.783,75
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere	-208.584,18
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-99.484,00
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-4.823.722,90
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-4.247.890,00
Refusion i alt		-31.594.170,25

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kr.
Refusion og tilskud i alt foreløbig 2024		-77.911.268,25

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	34.720.591,64
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	98.553,58
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	2.376,62
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	33.303.632,99
17.64.13.	Seniorpension	7.030.417,63
Medfinansiering i alt		75.155.572,46