

VALLENSBÆK KOMMUNES

REGNSKAB

FOR ÅRET 2023



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

Hovedoversigt 2023

i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger / Omplaceringer	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	30.787	-17.157	27.281	-11.866	1.053	-1.044
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	30.298	-34.466	37.969	-37.431	0	0
02 Transport og infrastruktur	35.280	-858	37.409	-272	-442	0
03 Undervisning og kultur	370.151	-100.256	349.307	-96.575	20.737	-2.350
Heraf refusion	0	-486	0	-495	0	0
04 Sundhedsområdet	108.758	-6.755	102.608	-2.598	1.796	-2.166
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	728.510	-175.559	699.582	-168.766	23.950	-346
Heraf refusion	0	-61.970	0	-51.377	80	-5.404
06 Fællesudgifter og administration	158.058	-10.843	172.169	-11.994	-8.900	518
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
A. Driftsvirksomhed i alt	1.461.842	-345.894	1.426.325	-329.502	38.194	-5.388
Heraf refusion	0	-62.456	0	-51.872	80	-5.404
B. Anlægsvirksomhed						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	10.024	-2.633	0	0	9.125	-1.501
01 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	4.986	-78	5.600	0	7.181	0
03 Undervisning og kultur	59.205	-12	42.193	0	53.229	0
04 Sundhedsområdet	880	0	0	0	1.000	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.764	0	24.000	0	-3.000	0
06 Fællesudgifter og administration	0	0	0	0	0	0
B. Anlægsvirksomhed i alt	77.860	-2.723	71.793	0	67.535	-1.501
C. Renter	6.186	-6.406	8.717	-2.075	-967	-429
D. Balanceforskydninger						
0822 Forøgelse i likvide aktiver	0	12.539	0	0	0	0
0825-52 Øvrige balanceforskydninger	-5.088	4.305	69	4.205	0	0
D. Balanceforskydninger i alt	-5.088	16.844	69	4.205	0	0
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	35.300	0	34.063	0	756	0
A + B + C + D + E	1.576.100	-338.178	1.540.967	-327.372	105.518	-7.318
F. Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	-15.134	0	-55.667
Optagelse af lån	0	-15.000	0	-1.000	0	-15.000
Tilskud og udligning	134.352	-285.801	134.353	-253.169	-22.260	-9.276
Refusion af købsmoms	-213	0	0	0	0	0
Skatter	2.774	-1.074.034	2.575	-1.081.220	0	4.003
F. Finansiering i alt	136.913	-1.374.835	136.928	-1.350.523	-22.260	-75.940
Balance	1.713.013	-1.713.013	1.677.895	-1.677.895	83.258	-83.258

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

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 2023 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 overensstemmelse 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 2023

Regnskabsopgørelse

1.000 kr. (netto)	Budget 2023	Tillægsbevilling 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel korrigeret budget og regnskab
I. Det skattefinansierede område					
Skatter	-1.078.645	4.003	-1.074.642	-1.071.260	-3.382
Tilskud og udligning	-118.816	-31.536	-150.352	-151.662	1.310
Renter og kursregulering	6.642	-1.396	5.246	-219	5.465
I alt	-1.190.819	-28.929	-1.219.748	-1.223.141	3.393
Driftsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	365.243	17.637	382.880	378.557	4.323
Social- og Sundhedsudvalget	393.241	22.071	415.312	416.406	-1.094
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	67.446	2.411	69.857	65.554	4.303
Økonomiudvalget	270.355	-9.313	261.042	259.599	1.443
Driftsudgifter i alt	1.096.285	32.806	1.129.091	1.120.115	8.976
Anlægsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	25.000	-2.000	23.000	4.540	18.460
Social- og Sundhedsudvalget	1.000	1.458	2.458	2.043	415
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	45.793	61.077	106.870	63.448	43.422
Økonomiudvalget	0	5.499	5.499	5.106	393
Anlægsvirksomhed i alt	71.793	66.034	137.827	75.137	62.690
Resultat af det skattefinansierede område	-22.741	69.911	47.170	-27.889	75.059
II. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed	538	0	538	-4.167	4.705
Anlægsvirksomhed	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	538	0	538	-4.167	4.705
Resultat i alt	-22.203	69.911	47.708	-32.056	79.764

Det samlede resultatet for det skattefinansierede område er et overskud på 27,9 mio. kr., hvilket ligger 75,1 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Afvigelsen kan primært henføres til anlæg, som viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 62,7 mio. kr. På driften har der været et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Kommunen oplevede i 2023 markant stigende udgifter til specialundervisning og socialområdet. Kommunens store driftsafdelinger har derfor udvist en generel tilbageholdenhed og puljer er blevet inddraget med henblik på at finansiere disse udgifter.

På anlægsområdet har der været afholdt store udgifter til opførelsen af den nye svømmehal, mens et par større projekter er påbegyndt, men hvor de store udgifter først be-

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

gynder at løbe i de kommende år. Det gælder bl.a. opførelsen af en ny daginstitution, hvor der overføres en restbevilling på 17,9 mio. kr., og udbygning af Vallensbæk Skole, hvor der overføres en restbevilling på 26,4 mio. kr.

I forhold til det oprindelige budget giver resultatet af driften et merforbrug på 23,8 mio. kr., og på anlægsområdet giver det et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Resultatet af forsyningsområdet viser et overskud på 4,2 mio. kr. hvilket er 4,7 mio. kr. mere end budgetteret. Resultatet i 2022 var et underskud på 6,4 mio. kr. grundet stigende udgifter til afhentning af affald. De stigende udgifter blev indregnet i budget 2023 sammen med bl.a. øgede udgifter til indkøb af nye beholdere til pap. Overskuddet i 2023 kan primært henføres til mindreforbrug på administration, køb af beholdere og betaling til Brøndby Genbrugsstation.

Det samlede resultat af det udgiftsbaserede regnskab viser et overskud i regnskabsåret 2023 før finansielle poster på 32,1 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetteret med et overskud på 22,2 mio. kr. Med det korrigerede budget blev dette ændret til et underskud på 47,7 mio. kr. Regnskabsresultatet for hele kommunen viser dermed en afvigelse på 79,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der er i bemærkningerne redegjort nærmere for afvigelserne.

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

Befolkning

Kommunens indbyggertal var pr. 1. januar 2023 på 17.031 og pr. 31. december 2023 på 17.800 svarende til en stigning på 769 personer. Stigningen går på tværs af alle aldersgrupper, men den største stigning ses hos de 20-39-årige.

Ved budgetlægningen var forudsætningen en vækst på 659 personer (fra 17.031 til 17.690 gennem 2023).

Likviditet (1.000 kr.)

Pr. 1. januar 2023	119.384 kr.
--------------------	-------------

Pr. 31. december 2023	136.273 kr.
-----------------------	-------------

Ændring	16.889 kr.
----------------	-------------------

Ved budgetvedtagelsen forventedes et forbrug af likvide midler på 15,1 mio. kr. Kassebeholdningen er i regnskabsåret blevet forøget med 16,9 mio. kr. inkl. kursregulering, hvilket er 32 mio. kr. mere end forventet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

1.000 kr. (Netto)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Likvid beholdning 1/1	169.883	119.384
Tilgang af likvide aktiver		
Årets resultat		32.056
Lånoptagelse, m.v.	25.412	15.000
Øvrige finansforskydninger	7.670	783
Kursregulering		4.349
Anvendelse af likvide aktiver		
Årets resultat	-26.485	
Afdrag på lån	-43.199	-35.300
Kursregulering	-13.898	
Likvid beholdning 31/12	119.384	136.273

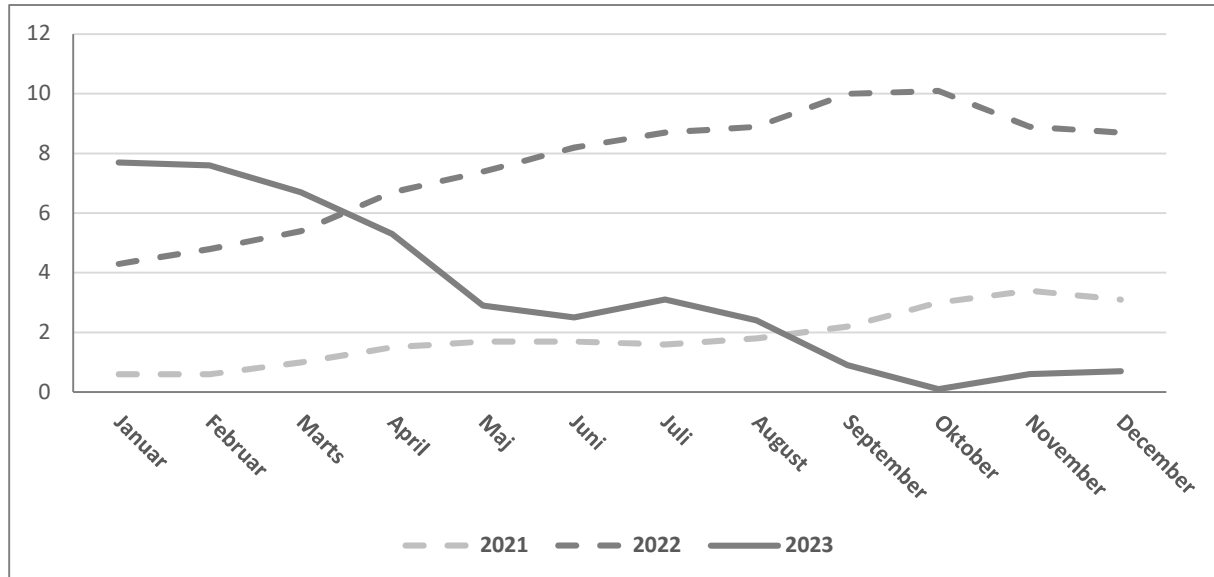
	<i>Bevilling</i>	Budget 2023	Tillægs- bevilling 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Børne- og Kulturudvalget		365.243	17.637	382.880	378.557
1. Børn og Unge	<i>Bevilling</i>	331.927	21.068	352.995	351.196
1.1 Dagtilbud		105.716	-3.198	102.518	102.215
1.2 Skole/skolefritidsordning		183.194	5.689	188.883	190.387
1.3 Børn og unge med særlige behov		43.017	18.577	61.594	58.594
2. Fritid og Kultur	<i>Bevilling</i>	33.316	-3.431	29.885	27.361
2.1 Idræt og fritid		14.714	-3.496	11.218	10.230
2.2 Kultur		6.615	105	6.720	5.798
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus		11.987	-40	11.947	11.333
Social- og Sundhedsudvalget		393.241	22.071	415.312	416.406
4. Sundhed og Sygdom	<i>Bevilling</i>	230.953	2.456	233.409	230.235
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse		96.277	-1.933	94.344	93.041
4.2 Pleje, aktivitets og botilbud		126.303	3.086	129.389	127.079
4.3 Genoptræning		8.373	1.303	9.676	10.116
5. Familier med særlige behov	<i>Bevilling</i>	103.678	6.947	110.625	115.374
5.1 Børn og unge med særlige behov		35.762	4.848	40.610	41.085
5.2 Voksne med særlige behov		67.916	2.099	70.015	74.288
6. Lovbestemte ydelser	<i>Bevilling</i>	58.610	12.668	71.278	70.797
6.1 Pension og personlig tillæg		38.174	11.127	49.301	51.186
6.2 Boligsikring og boligydelse		9.416	1.251	10.667	10.547
6.3 Øvrige sociale ydelser		11.020	290	11.310	9.064
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget		67.984	2.411	70.395	61.418
8. Vores by	<i>Bevilling</i>	67.446	2.411	69.857	65.554
8.1 Veje og grønne områder		32.495	1.937	34.432	31.307
8.2 Rekreative områder		2.941	197	3.138	3.035
8.3 Kommunale ejendomme		22.511	30	22.541	21.284
8.4 Miljøforanstaltninger		533	54	587	213
8.5 Brandvæsen		3.355	43	3.398	3.398
8.6 Kollektiv trafik		5.611	150	5.761	6.316
9. Forsyningsvirksomheder	<i>Bevilling</i>	538	0	538	-4.135
9.3 Renovation mv.		538	0	538	-4.135
Økonomiudvalget		270.355	-9.313	261.042	259.567
12. Organisation	<i>Bevilling</i>	169.638	-12.628	157.010	151.738
12.1 Politisk organisation		5.675	-688	4.987	4.561
12.2 Administrativ organisation		163.963	-11.940	152.023	147.177
13. Arbejdsmarked	<i>Bevilling</i>	100.717	3.315	104.032	107.829
13.1 Ansættelse på særlige vilkår+prod.elever		2.536	-1.603	933	-338
13.2 Forsørgelsesydelse og løntilskud		82.703	10.254	92.957	99.682
13.3 Driftsudgifter, mm. integration		15.478	-5.336	10.142	8.486
Total		1.096.823	32.806	1.129.629	1.115.948

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Bemærkninger til drift og refusion

Normaliseret prisudvikling men ikke så hurtigt som forventet

De voldsomme prisstigninger i 2022 aftog i løbet af 2023. 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 80.848 personer i januar 2023 til 86.242 personer i januar 2024. Dette svarer til en ændring fra 2,7 pct. af arbejdsstyrken til 2,9 pct. Til sammenligning ligger ledigheden normalt omkring 4,0 pct. af arbejdsstyrken.

De faktiske tal for 2023 lå dog over forventningerne til udviklingen i hhv. inflation og ledighed. Med midtvejsreguleringen af kommunernes økonomi for 2023 blev pris- og lønforudsætningen justeret fra 2,6 til 3,2 pct. og der blev tilført midler til dækning af kommunernes stigende udgifter til sygedagpenge, forsikrede ledige samt senior- og førtidspension.

På landsplan gav disse to poster en opjustering af kommunens bloktilskud på 5,0 mia. kr. Hertil kom en bagudrettet kompensation for merudgifter til covid-19 og fordrevne ukrainere i 2022 på 1,4 mia. kr., en foreløbig kompensation for fordrevne ukrainere i 2023 på 0,9 mia. kr. og en række mindre reguleringer for bl.a. ny lovgivning på 0,15 mia. kr.

Vallensbæk Kommunes andel af midtvejsreguleringen udgjorde 23,4 mio. kr.

Fordrevne fra Ukraine

De fortsatte krigshandlinger i Ukraine har betydet en fortsat tilgang af fordrevne. Ultimo 2023 var der givet 30.062 opholdstilladelse efter særloven, heraf 90 i Vallensbæk Kommune. Af disse havde 79 brug for boligplacering.

Blandt fordrevne ukrainere i alderen 0-16 år var 95 pct. indskrevet i enten et dagtilbud eller i skole. Blandt de 18-66-årige i kommunen var 54 pct. i lønnet beskæftigelse og 25 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

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

administrative udgifter forbundet med modtagelse, boligplacering, forsørgelse og jobformidling.

Sammenlignet med 2022 var kommunens nettoudgifter lavere i 2023, da en større andel af de fordrevne ukrainere har et forsørgelsesgrundlag, der giver mulighed for at betale husleje.

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.

Skemaet viser desuden "covid-19-regnskabet". Der har ikke været afholdt udgifter vedr. covid-19 i 2023.

I 1.000 kr.		Afholdte udgifter	Statslig kompensation
Fordrevne fra Ukraine	2022	1.261	2.173
	2023	422	2.430*
Fordrevne fra Ukraine i alt		1.683	4.603
Covid-19-relateret	2020	12.122	3.852
	2021	11.691	2.520
	2022	3.216	3.631*
Covid-19-relateret i alt		27.029	10.003
Samlet for begge områder			14.606

Note: *) Kommunen har modtaget 3,838 mio. kr. i 2023 vedrørende udgifter til covid-19 og ukrainske flygtninge i 2022. Beløbet er ikke specificeret. I skemaet er det derfor fordelt 50/50 mellem covid-19 og ukrainske flygtninge.

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 specialundervisning

Kommunen oplevede i 2023 en voldsom stigning i udgifterne til specialundervisning, det specialiserede socialområde samt hjemmepleje og -sygepleje. Medio året blev finansieringsbehovet opgjort til 64,3 mio. kr. Heraf udgjorde specialundervisning 30,1 mio. kr. på tværs af alle ordninger (støttetimer, specialklasser, specialskoler, dagbehandling og befordring ifm. specialundervisning). Det specialiserede børneområde blev løftet med 5,8 mio. kr. til plejefamilier, praktisk støtte og tabt arbejdsfortjeneste, og det specialiserede voksenområde med 5,8 mio. kr. til krisecentre, længerevarende botilbud og hjælpemidler.

Hertil kom højere udgifter til senior- og førtidspension på 6,3 mio. kr. samt forsikrede ledige og sygedagpengemodtagere på 7,3 mio. kr. Disse udgifter blev dog delvist kompenseret over midtvejsreguleringen.

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Administrative besparelser

De stigende udgifter på specialundervisnings- og socialområderne er varige. Der blev derfor igangsat et arbejde med at finde akutte besparelser i 2023 og længerevarende besparelser på tværs af kommunen.

Fra 2024 er kommunerne desuden pålagt en besparelse på ledelse og administration på 0,7 mia. kr. 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 897,6 mio. kr. i 2023. Kommunernes Landsforening udmeldte d. 5. juli 2023 et justeret sigtepunkt for serviceudgifterne på 894,3 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	888.187.000
Justeret sigtepunkt	894.293.000
Faktiske serviceudgifter 2023	897.609.077
Afvigelse fra sigtepunkt	-3.316.077
Sigtepunkt andel af statslig kompensation for ukrainske fordrevne*	896.723.000
Afgivelse fra justeret sigtepunkt	-886.077
Serviceudgifter overført til 2024	13.678.000

Note: *) Opgjort som statslig kompensation for 2023, jf. tabellen overfor med udgifter og kompensation for ukrainske fordrevne og covid-19.

Vallensbæk Kommunes bruttoanlægsudgifter i 2023 var oprindeligt budgetteret til 71,8 mio. kr. Med blandt andet overførsel af mindreforbrug fra 2022, fremrykning af to bevillinger og en ny bevilling blev budgettet justeret op til 139,3 mio. kr.

Regnskabet for 2023 viser anlægsudgifter på 75,1 mio. kr.

Oprindeligt bruttoanlægsbudget	71.793.000
Korrigeret bruttoanlægsbudget	139.328.000
<i>heraf bevillingsoverførsler fra 2022</i>	<i>82.014.000</i>
Nettoanlægsudgifter 2023	137.827.000
<i>heraf indtægter fra salg af areal og indløste frikøbsklausuler</i>	<i>1.501.000</i>
Faktiske bruttoanlægsudgifter 2023	77.085.134
Forholdsmæssige andel af anlægsramme ("vippemodell")	47.122.000
Anlægsudgifter overført til 2023	62.935.000

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

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Børne- og Kulturudvalget

Det samlede børnetal for daginstitutioner i Vallensbæk Kommune lå i 2023 lidt over budgettet og niveauet i 2022. Børnetallet for dagplejen har ligeledes ligget stabilt indtil udgangen af 2023, som ligger lavere end udgangen af 2022. Budgetforudsætningen for dagplejen i 2023 var på 91 børn.

Institution	Januar		December	
	2022	2023	2022	2023
Dagpleje	70	71	71	56
Vuggestue	364	377	368	360
Børnehave	659	708	691	705
I alt	1.093	1.156	1.130	1.121

Indtægtsbudgettet er placeret på en central konto, mens daginstitutionernes udgiftsbudgetter reguleres fire gange årligt efter de aktuelle børnetal. Daginstitutionerne inkl. dagplejen havde i 2023 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

De tre skoler har tilsammen et merforbrug på 1,5 mio. kr. Elevtallet ligger generelt under budgetforudsætningen. Der er samlet set givet tillægsbevillinger på 4,4 mio. kr., der blandt andet dækker over bevillingsoverførsler fra 2022 til 2023, en ny specialklasse, pulje til et generelt løft af folkeskolen 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 mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

For kommunale specialskoler er der tillægsbevillet 10,9 mio. kr. til forventet køb af pladser i specialskoler/special-SFO i tilknytning til specialskole. De kommunale specialskoler havde i 2023 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og nettomerindtægter på 3,4 mio. kr. på Kirkebækskolen.

Social- og Sundhedsudvalget

På pleje- og omsorgsområdet er der givet tillægsbevilling på 3,1 mio. kr., som skyldes tillægsbevilling til hjemmeplejen med 1,1 mio. kr., omplacering fra deltema 6.3 med 1,5 mio. kr. i forbindelse med at der blev leveret ydelser fra hjemmeplejen vedrørende borgerstyret personlig assistance samt omplacering fra deltema 12.2 på 0,5 mio. kr. vedrørende barsel.

Årsagen til det samlede mindreforbrug i 2023 på deltema 4.2 med ca. 2,3 mio. skyldes dels et mindreforbrug på hjemmeplejens bestillerbudget samt merindtægt fra den centrale refusionsordning. 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 1,3 mio. kr. til specialiseret rehabilitering for fem borgere.

Tendensen på det specialiserede socialområde for børn og unge i 2023 viser en forskydning fra opholdssteder og sikrede døgninstitutioner til forebyggende foranstaltninger og plejefamilier. Der blev derfor gennem 2023 givet tillægsbevillinger, der har reduceret budgetterne til opholdssteder og sikrede døgninstitutioner med samlet 7,3 mio. kr., og opskrevet budgetterne til forebyggelse og plejefamilier med henholdsvis 9,3 og 4,8 mio. kr.

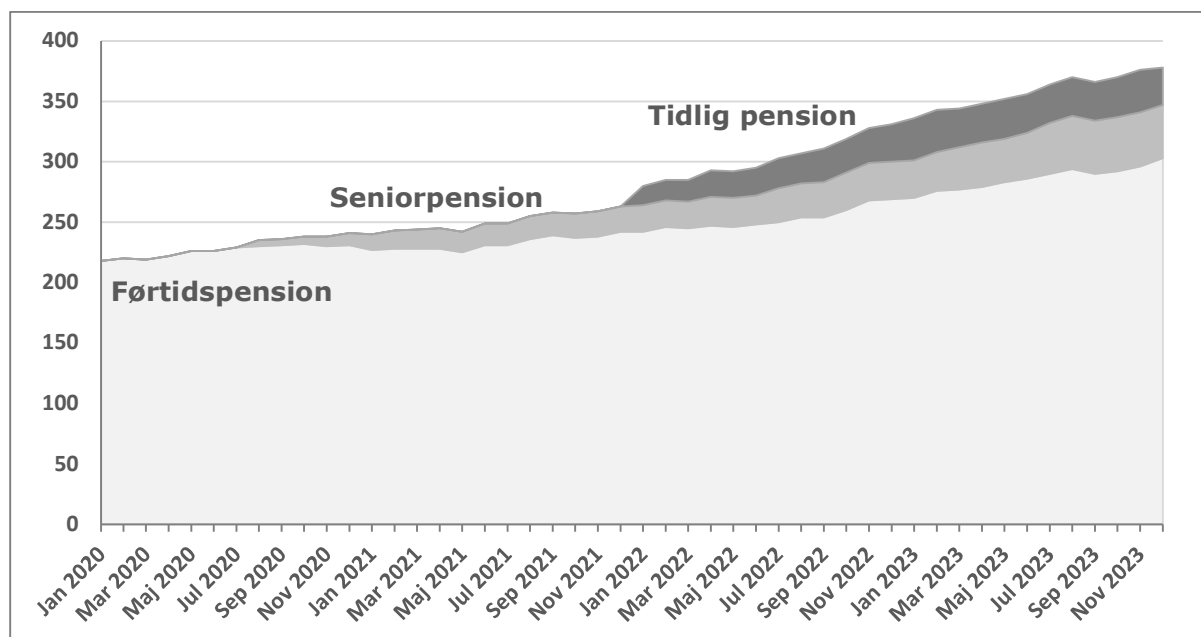
Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Til sociale formål for børn og unge med særlige behov er der givet tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. bestående af 1,4 mio. kr. vedrørende forventede merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og 0,4 mio. kr. vedrørende forventet merindtægt fra refusion for området.

På det specialiserede socialområde for voksne med særlige behov er der samlet set et merforbrug på 4,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et merforbrug på botilbudslignende botilbud på 3,7 mio. kr. samt merudgifter for hjælpemidler på 1,0 mio. kr. som følge af en række dyrere enkeltsager, herunder dyrere bilsager, end budgetteret. Der blev givet tillægsbevillinger på 2,1 mio. kr. hovedsageligt som følge af forventede merudgifter for botilbud for personer med særlige sociale problemer.

På førtids- og seniore pensionsområdet er der givet tillægsbevilling på 11,1 mio. kr., henholdsvis med 8,3 mio. kr. til førtidspension og 2,8 mio. kr. til seniorpension, hvilket skyldes, at der har været en stor tilgang af tilkendte førtidspensioner i løbet af året. Denne udvikling flugter med tendensen på landsplan. Samtidig har frafaldet af førtidspensionister ikke være så stor som forudsat i forbindelse med budgetlægningen. Kommunen modtog i 1. halvår af 2023 væsentligt flere ansøgninger til seniorpension end forventet. Dette skyldes formentlig, at Regeringen havde varslet en afskaffelse af ordningen. Regnskabet udgjorde samlet set et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Antal modtagere af førtidspension, seniorpension og tidlig pension er vist i følgende figur:



Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Vej og Park afsluttede 2023 med et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget kan næsten udelukkende henføres til ekstraordinære indtægter fra opgaver, som Vej og Park har udført på vegne af kommunens projektafdeling. Det gælder bl.a. grønne byrum ved Parkbåndet, vejarbejder ved Vejlesvinget og istandsættelse af arealerne omkring Pilehaveskolen.

Ses der bort fra de ekstraordinære indtægter balancerer Vej og Parks regnskab med en marginal budgetoverskridelse på 0,2 mio. kr.

En del af finansieringen af retten til tidlig pension ("Arne-pensionen") hentes fra besparelser på jobcentrene. For Vallensbæk har det betydet, at Projekt Lundbækvej er nedlagt

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

som aktiveringsprojekt, men at nogle af aktiviteterne videreføres. Det gælder bl.a. praktiske opgaver som opsætning af telte og scener ved udendørs arrangementer samt montering af ramper, håndtag med videre på vegne af hjælpemiddelområdet. Vej og Park har modtaget 1,7 mio. kr. til disse aktiviteter under titlen Team Lundbækvej. I 2023 blev der desuden tilført en engangsbevilling på 0,4 mio. kr. til drift, herunder til reparation af telte.

Der er et restbeløb på 0,8 mio. kr. på Klimapuljen. Klimapuljen har i 2023 været brugt til finansiering af HVO-brændstof til de busser, der kører i kommunen, en engangsbetaling til ekstraordinært vedligehold i Strandparken og til skovrejsning ved Vallensbæk Landsby.

Kommunale Ejendomme har i 2023 haft fokus på daginstitutionerne Nøddeboparken, Amalieparken, Stien, Syvhøjvænge og Piletræet samt Rideakademiet, Korsagergård, Højstruphave og Valhal.

Nøddeboparken er blevet renoveret indvendig (gulve, lysinstallationer, døre og vægge). I Amalieparken er facadedørene blevet skiftet og der er opsat hegn og udendørs overdækning. I Stien er der etableret NOX-anlæg og nedløbsbrøndene er blevet rensset. Syvhøjvænge har fået udskiftet fire branddøre og malet i kælder og grupperum. I Piletræet er malerarbejdet fra 2022 fortsat i 2023 med maling af toiletter, liggehal, fællesrum, gang og kontoret. Der har desuden været problemer med vand, der løb ind i liggehallen og dannede skimmel i sternbrædderne. Dette blev udbedret i 2023.

På Rideakademiet blev der i 2023 etableret ABA-anlæg i to staldbygninger, der er opsat hegn, terrassen er sat i stand og der er gennemført større VVS-arbejder. Korsagergård/Seniorhuset har fået etableret NOX-anlæg samt udskiftet tagrender og facadedør. På Højstruphave er et facadeparti blevet udskiftet.

På badeanstalten Valhal blev saunaovnen udskiftet i 2023. Gulvet har i den forbindelse måtte tages op og efterfølgende reetableres. Desuden blev lysinstallationerne på badebroen ændret og der blev foretaget eftersyn og reparation af særligt udendørs lys og elkabler efter stormen d. 20. oktober 2023.

Budgettet til Kløverengen blev i 2022 hævet med 1,3 mio. kr. til udskiftning af brandanlægget ABA og låsesystemet. Disse arbejder kunne ikke gennemføres i 2022 på grund af forsinkelser på levering af materialer. Bevillingen blev overført til 2023, hvor arbejdet er gennemført.

Gebyrerne på renovationsområdet blev hævet med ca. 50 pct. fra 2022 til 2023. En ny kontrakt med kommunens renovatør, Ressourceindsamling, betød, at tømmepriserne blev hævet fra medio 2022. Der var ikke taget højde for dette i budget 2022, der endte i et underskud på 6,8 mio. kr. i forhold til budgettet. De nye tømmepriser blev lagt til grund for gebyrstigningen i 2023. Der blev desuden indarbejdet udgifter til køb af papbeholdere, miljøskebe til de nye boligområder i Vallensbæk Strand, et nyindført gebyr til Forsyningstilsynet og konsekvenserne af Kommunalbestyrelsens fastsættelse af et nyt serviceniveau d. 5. april 2022.

Regnskabet viser et overskud på 4,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Resultatet er fortrinsvis en konsekvens af et mindreforbrug på administration på 1,1 mio. kr., på Brøndby Genbrugsstation på 1,5 mio. kr. og på køb af nyt materiel på 0,7 mio. kr.

Overskuddet bidrager til at dække renovationsområdets gæld til kommunen, der med resultatet for 2023 er reduceret fra 8,7 mio. kr. til 3,0 mio. kr.

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

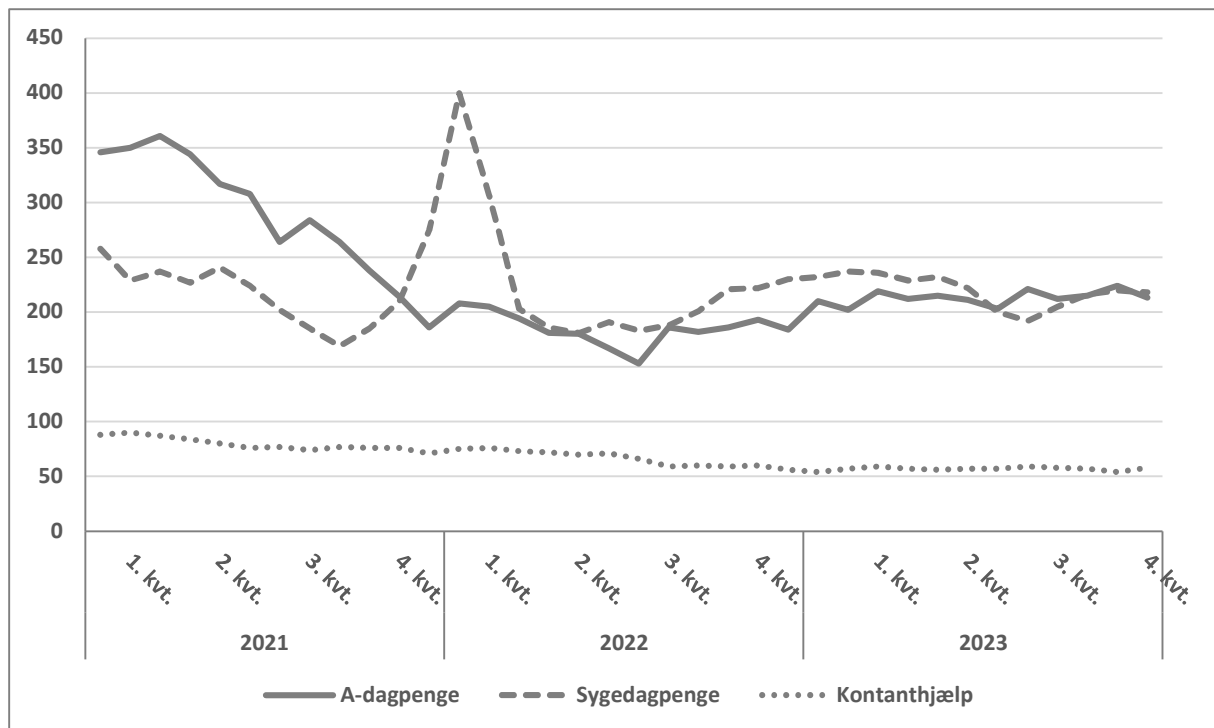
Økonomiudvalget

Både ledigheden og antallet af sygemeldte steg i 2020 som følge af konsekvenserne af covid-19. Ledigheden fald dog kraftigt i 2021 og i økonomiaftalen for 2023 forventedes et fortsat, om end mere afdæmpet, fald i ledigheden gennem både 2022 og 2023. Budget 2023 blev som følge heraf reduceret. Forventningen var 167 helårspersoner på a-dagpenge og 190 helårspersoner på sygedagpenge.

Den faktiske udvikling viste imidlertid en svag stigning i antallet for begge grupper. På a-dagpengeområdet blev der i løbet af 2023 tilført 5,5 mio. kr. og regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. På sygedagpengeområdet blev der tilført 7,0 mio. kr., hvilket svarede til de faktiske merudgifter.

Omvendt faldt kommunens udgifter til kontanthjælp stødt gennem 2023. Budgettet for 2023 blev reduceret med 2,3 mio. kr. og regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Udviklingen i antal helårspersoner fremgår af nedenstående figur:



	<i>Rådighed</i>	Samlet anlægsbevilling	Budget 2023	Tillægsbevillinger/ omplaceringer 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Børne- og Kulturudvalget		47.500	25.000	-2.000	23.000	4.540
1. Børn og Unge		47.500	25.000	-2.000	23.000	4.540
1.1 Dagtilbud		43.000	23.000	-3.000	20.000	2.056
6443297 Ny daginstitution	<i>Rådighed</i>	43.000	20.000	0	20.000	2.056
6444011 Kapacitetspulje til dagtilbud	<i>Rådighed</i>	0	3.000	-3.000	0	0
1.2 Skole/skolefritidsordning		4.500	2.000	1.000	3.000	2.484
6444010 Begrønning skolegård Egholmskolen	<i>Rådighed</i>	4.500	2.000	1.000	3.000	2.484
Social- og Sundhedsudvalget		23.100	1.000	1.458	2.458	2.043
4. Sundhed og sygdom		23.100	1.000	1.458	2.458	2.043
4.1 Sundhed, forebyg og sygehuse	<i>Rådighed</i>	12.000	0	1.000	1.000	880
6332010 Etablering af en samlet tandklinik	<i>Rådighed</i>	12.000	0	1.000	1.000	880
4.2 Pleje, aktivitet og botilbud		11.100	1.000	458	1.458	1.163
6331011 Udvidelse Daghjemmet på Højstruphave	<i>Rådighed</i>	9.500	1.000	0	1.000	708
6444009 Køkken på Pilehavehus	<i>Rådighed</i>	1.600	0	458	458	455
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget		327.604	45.793	61.077	106.870	63.448
8. Vores by		327.604	45.793	61.077	106.870	63.448
8.1 Veje og grønne områder		63.959	5.600	8.848	14.448	6.738
6442050 Vallensbæk Bymidte med tre letbaneforpl.	<i>Rådighed</i>	17.000	0	705	705	86
6442058 Ny park ved Vandgrunden	<i>Rådighed</i>	5.000	0	1.667	1.667	1.638
6442064 Signalanlæg Letbanen (nyt for gammelt)	<i>Rådighed</i>	602	0	602	602	576
6443301 Udvikling af Strandparken	<i>Rådighed</i>	17.000	0	0	0	193
6443324 Trafikpulje	<i>Rådighed</i>	11.200	0	1.200	1.200	594
6443326 Sikre skoleveje i Vallensbæk	<i>Rådighed</i>	8.857	0	5.974	5.974	3.239
6443330 Stamvejene i Nord - Etape 1	<i>Rådighed</i>	4.300	5.600	-1.300	4.300	413
8.3 Kommunale ejendomme		263.645	40.193	52.229	92.422	56.709
6443201 Etablering af svømmehal	<i>Rådighed</i>	193.000	14.223	43.576	57.799	54.846
6443328 Foyer og tilstødende arealer Idrætscenter	<i>Rådighed</i>	5.970	5.970	-522	5.448	424
6443334 Læringsrum i de tidligere svømmehaller	<i>Rådighed</i>	1.512	10.000	-8.488	1.512	150
6443336 Udvidelse af Val. Skole inkl. udearealer	<i>Rådighed</i>	63.163	10.000	17.663	27.663	1.289
Økonomiudvalget		6.505	0	5.499	5.499	5.106
12. Organisation		6.505	0	5.499	5.499	5.106
12.2 Administrativ organisation		6.505	0	5.499	5.499	5.106
6554125 Frikøb af hjemfaldsklausuler	<i>Rådighed</i>	0	0	-1.006	-1.006	-1.506
6554126 Køb af areal - Kirkegrunden	<i>Rådighed</i>	7.000	0	7.000	7.000	7.054
6554127 Salg af areal - Kathrinebjergvej 24-28	<i>Rådighed</i>	-495	0	-495	-495	-443
Total		404.709	71.793	66.034	137.827	75.137

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Bemærkninger til anlæg

Anlægsbevillinger i 2023

Der var oprindeligt ni anlægsbevillinger i 2023. Hertil blev syv anlæg tilføjet ved overførsel af mindreforbrug fra 2022. Der blev i budgetopfølgningerne afsat bevillinger til yderligere tre anlæg. Desuden blev anlægget "Etablering af Skovmosen 2" annulleret i en budgetopfølgning og to bevillinger vedrørende trafikikkerhed slået sammen.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2024 blev "Kapacitetspuljen til dagtilbud" og "Støjpuljen" annulleret og bevillingerne til "Stamvejene i Nord – Etape 1" og "Læringsrum i de tidligere svømmehaller" reduceret.

Endelig blev der stadig arbejdet på medfinansieringsprojektet Strandparken, hvor der ikke var afsat en særskilt bevilling i 2023.

Dette resulterede i sammenlagt 16 aktive anlæg i 2023

Nye bevillinger og større begivenheder i 2023

Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2023 blev to bevillinger fremrykket og én ny tilføjet: Af en samlet bevilling på 12 mio. kr. til etablering af ny tandklinik blev 1,0 mio. kr. flyttet fra 2024 og 2023. Tilsvarende blev 1,2 mio. kr. af en samlet trafikpulje på 11,2 mio. kr. flyttet fra 2026 til 2023. I begge tilfælde skyldtes fremrykningerne, at projekteringen af anlæggene blev påbegyndt i 2023, men at bevillingerne er placeret i efterfølgende år. For tandklinikken er etableringen blevet mere presserende på grund af nye regler om, at "skoletandplejen" er udvidet fra at dække børn og unge indtil det fyldte 18. år til nu at gælde til og med 21 år.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024 blev der desuden afsat 0,6 mio. kr. til udskiftning af signalanlæg langs letbanen, hvor kommunen efter "nyt for gammelt"-princippet betaler differencen mellem nye signal- og belysningsanlæg og salg af det nedtagne materiel.

Hovedentreprenøren bag opførelsen af den nye svømmehal, Combi Byg A/S, blev erklæret konkurs i 2023. Byggeriet blev sat i bero og klimaskærmen midlertidigt tætnet, mens konkurssagen behandles i Voldgiftsnævnet for Byggeri og Anlæg. Byggeriet er skønsmæssigt 80 pct. færdiggjort og kommunen forhandler med konkursboet om, hvorvidt det vil indgå en aftale om udbud af en ny totalentreprenør til færdiggørelse af svømmehallen.

Konkurssagen betød samtidig, at byggeriet af foyer ved idrætscenteret og svømmehallen samt læringsrum i de tidligere svømmehaller og etablering af en ny tandklinik blev udsat, idet de eksisterende svømmehaller skal bruges i længere tid – tandklinikken etableres i de nuværende omklædningsrum ved Pilehaveskolens svømmehal.

Forsinkelsen af svømmehallen og de tre øvrige anlæg har isoleret set givet anledning til overførsel af restbevillinger på 9,5 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Udvikling af Strandparken

Anlægget af et kombineret regnvandsdræn og rekreativt område i Strandparken blev afsluttet i 2023. Projektet er et samarbejde med HOFOR, der finansierer den hydrauliske del, der skal sikre de omkringliggende boligområder mod oversvømmelse ved ekstremregn.

Vallensbæk Kommunes udgifter var budgetteret til 2,0 mio. kr. De samlede udgifter endte på 3,3 mio. kr. som følge af bl.a. problemer med forhøjet grundvand og anlæggets

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

olieudskiller.

Kommunalbestyrelsen har godkendt regnskabet d. 29. november 2023 og der indgås en afdragsordning med HOFOR.

Afsluttede anlæg i 2023

Udover Strandparks-projektet blev tre anlæg afsluttet i 2023.

På Pilehavehus blev gulvet i køkkenet, og dermed den samlede istandsættelse af køkkenet, færdiggjort. Desuden blev 2. etape af anlæggelsen af en park på Vandgrunden i Vallensbæk Nordmark afsluttet. Begge anlæg blev afsluttet med små mindreforbrug på hhv. 3.000 kr. og 29.000 kr.

Udskiftning af signalanlæggene efter "nyt for gammelt"-princippet blev gennemført og afregnet med Letbaneselskabet. Resultatet viste et lille mindreforbrug på 26.000 kr. af en bevilling på 0,6 mio. kr.

Anlæg der fortsætter i 2024

Ud over opførelsen af en ny svømmehal samt foyer, læringsrum i de tidligere svømmehaller og etablering af en ny tandklinik er der otte anlæg, der fortsætter i 2024. Der overføres 53,0 mio. kr. fra 2023 til 2024 til disse otte anlæg.

For alle 12 anlæg, der fortsætter i 2024, overføres i alt 62,4 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Planen om at opføre nye daginstitutioner afhænger af forventningerne til udviklingen i børnetallet. På ét tidspunkt forventedes der at være behov for to nye institutioner. Med den kendte tilflytning i de nye boligområder Emiliehaven, Dagmarhaven og Carolinehaven i Vallensbæk Strand, forventninger til kommende nybyggeri samt den generelle befolkningsudvikling blev det i efteråret 2023 besluttet at opføre én daginstitution, der er større end de oprindeligt tiltænkte, med en samlet bevilling på 43,0 mio. kr. og som placeres ved Vallensbæk Skole. Der overføres 17,9 mio. kr. i rådighedsbeløb fra 2023 til 2024 vedr. ny daginstitution.

Desuden er arbejdet med udvidelse af Vallensbæk Skole med et ekstra spor påbegyndt i 2023. Bevillingen er blevet hævet til i alt 65,9 mio. kr. Der har dog været få udgifter i 2023 og af et rådighedsbeløb på 27,7 mio. kr. i 2023 overføres 26,4 mio. kr. fra 2024.

Yderligere overføres restbevillinger på anlæggene "Trafikpulje", "Sikre skoleveje i Vallensbæk", "Stamvejene i Nord - Etape 1", "Begrønning skolegård Egholmskolen", "Udvidelse af Dag hjemmet på Højstruphave" og "Vallensbæk Bymidte med tre letbaneforpladser".

Øvrige

På anlægsområdet har kommunen modtaget indtægter på 1,5 mio. kr. fra beboere på Albertslundvej, der har frikøbt de hjemfaldsklausuler, der er tinglyst på udvalgte adresser, samt indtægter på 0,4 mio. kr. fra salg af en kommunal ejet andel af Kathrinebjergvej.

Yderligere har kommunen købt arealet "Kirkegrunden" for 7,0 mio. kr.

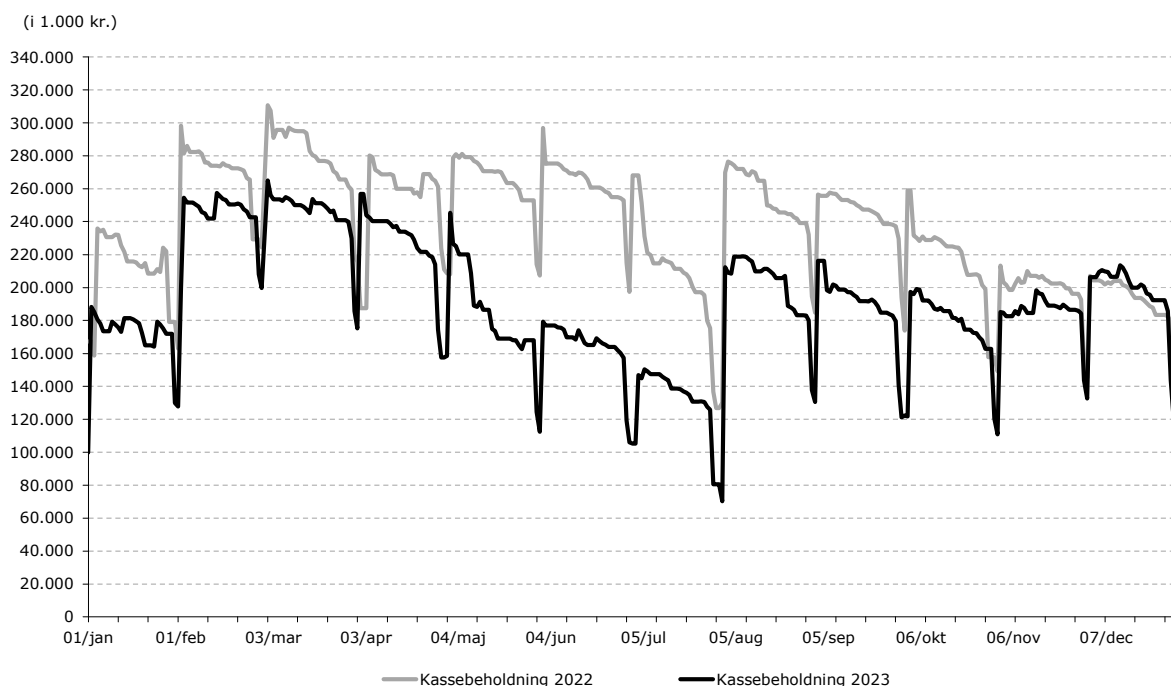
		Bevilling	Budget 2023	Tillægs- bevilling 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Hovedkonto 07			-1.190.819	-28.929	-1.219.748	-1.223.141
4	Renter		6.642	-1.396	5.246	-219
0722	Renter af likvide aktiver	Bevilling	-900	-1.608	-2.508	-5.013
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	Bevilling	-75	-121	-196	-276
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	Bevilling	-500	300	-200	-950
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	Bevilling	0	0	0	2
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	10	0	10	-85
0755	Renter af langfristet gæld	Bevilling	7.107	33	7.140	6.771
0758	Kurstab og kursgevinster	Bevilling	1.000	0	1.000	-669
7	Finansiering		-1.197.461	-27.533	-1.224.994	-1.222.921
0762	Tilskud og udligning	Bevilling	-118.816	-31.536	-150.352	-151.449
0765	Refusion af købsmoms	Bevilling	0	0	0	-213
0768	Skatter	Bevilling	-1.078.645	4.003	-1.074.642	-1.071.260
Hovedkonto 08			22.203	-69.911	-47.708	32.056
5	Balanceforskydninger		-10.860	-55.667	-66.527	11.756
0822	Forskydninger i likvide aktiver	Bevilling	-15.134	-55.667	-70.801	12.539
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Bevilling	0	0	0	-7.218
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	Bevilling	0	0	0	-7.354
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	Bevilling	4.307	0	4.307	10.562
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	-6.401
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	6.380
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	Bevilling	-48	0	-48	15
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	15	0	15	3.233
6 / 7	Afdrag på lån og leasingforpligtelser/ Finansiering		33.063	-14.244	18.819	20.300
0855	Forskydninger i langfristet gæld - Afdrag	Bevilling	34.063	756	34.819	35.300
0855	Forskydninger i langfristet gæld - Finansiering	Bevilling	-1.000	-15.000	-16.000	-15.000
Total			-1.168.616	-98.840	-1.267.456	-1.191.085

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Bemærkninger til finansiering

Rentestigning og investeringsportefølje

Prisudviklingen, der er beskrevet under afsnittet om drift og refusion, kan i nogen grad aflæses af kommunens likviditet. Nedenstående figur sammenligner kommunens dag-til-dag likviditet i 2022 og 2023:



Generelt har likviditeten i 2023 været lavere end året før. Den primære årsag er gennemførelse af større anlægsprojekter, herunder kommunens nye svømmehal.

Fra primo til ultimo 2023 er likviditeten øget med 16,9 mio. kr. eller 6,8 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 3,4 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Midtvejsreguleringen var isoleret set positiv med 20,7 mio. kr. som følge af ændrede skøn for pris- og lønudvikling og overførselsudgifter på baggrund af en stigning i udgifter til sygedagpenge, A-dagpenge, øgede tilkendelser til seni- orpension og førtidspension. Det betingede bloktilskud kom til udbetaling med 8,4 mio. kr. Budgettet for grundskyld i 2023 er baseret på baggrund af nye vurderinger med virkning for 2021.

Kommunen er desuden ramt af en kollektiv skattesanktion for 2023 med et tab på 0,240 mio. kr.

Der er bogført nettokursgevinst på 0,454 mio. kr. i 2023 for obligationer, der indgår i kommunens kapitalforvaltningsaftale. Kursgevinsten skal ses i sammenhæng med svagt faldende renteniveau, der alt andet lige får værdien af obligationerne til at stige. For kommunens investerede midler udgjorde renteindtægterne 2,3 mio. kr. i 2023, hvilket er lidt lavere end i 2022 og ca. 0,8 mio. kr. højere end budgetteret.

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

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 4,0 mio. kr. i 2023.

Balanceforskydninger

Der blev for 2023 budgetteret med et træk på likviditeten på 15,1 mio. kr. Regnskabsresultatet viser en likviditetsforøgelse på 16,9 mio. kr.

Det vil sige, at i forhold til forventningen i det oprindelige budget er der sket en forbedring af kommunens likviditet på 32,0 mio. kr. Afvigelserne mellem det oprindelige budget og regnskabsresultatet er specificeret i det følgende (i 1.000 kr.):

Drift	-19.125
Anlæg	-3.344
Skat, tilskud og udligning	25.460
Renter og kursregulering	11.212
Optagelse af lån	14.000
Afdrag på lån	-1.237
Øvrige balanceforskydninger	5.057
I alt	32.023

Lån

Der var i 2023 budgetteret med låneoptagelse på 1,0 mio. kr. til betaling af ejendomsskatter. Der er optaget lån på 0,526 mio. kr. til dette formål.

Der er desuden optaget lån til den midlertidige indefrysningssordning på 5,3 mio. kr. Samlet opgørelse af nye lån og indfrielse medfører låneberettigede udgifter på 5,8 mio. kr. i 2023.

Kommunalbestyrelsen godkendte den 11. oktober 2023 budgetforliget for 2024 med en beslutning om, at der blev optaget lån for 7 mio. kr. i 2023 til finansiering af indefrosne ejendomsskatter. Det betyder, at der er optaget lån på 1,164 mio. kr. for meget i 2023. Kommunalbestyrelsen godkendte den 28. februar i sag om "optagelse af lån 2023" at forvaltningen deponerer 1,164 mio. kr. i 2023 svarende til det lån, der er optaget for meget i 2023. Beløbet afdrages som et ekstraordinært afdrag i januar budgetopfølgningen 2024.

Kommunalbestyrelsen godkendte ligeledes den 11. oktober 2023 budgetforliget for 2024 med en beslutning om, at der blev optaget lån for 8,0 mio. kr. fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde.

Overførte uforbrugte bevillinger 2023

Uforbrugte bevillinger 2023 der er overført til budget 2024	Drift/ anlæg/ finansiering	Beløb i hele 1.000 kr.
Drift/refusion		13.681
Børne- og Kulturudvalget		3.311
Dagtilbud	Drift	974
Skoler og skolefritidsordninger	Drift	-43
Børn og unge med særlige behov	Drift	1.093
Idræt og fritid	Drift	454
Kultur	Drift	475
Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	Drift	358
Social- og Sundhedsudvalget		4.535
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Drift	1.922
Pleje samt aktivitet- og botilbud	Drift	704
Børn og unge med særlige	Drift	309
Voksne med særlige behov	Drift	1.601
Øvrige sociale ydelser	Drift	-1
Klima-,Teknik- og Miljøudvalget		3.509
Veje og grønne områder	Drift	2.003
Kommunale ejendomme	Drift	1.506
Økonomiudvalget		2.326
Administrativ organisation	Drift	2.326
Anlæg		62.936
Børne- og Kulturudvalget		18.460
Dagtilbud	Anlæg	17.944
Skoler og skolefritidsordninger	Anlæg	516
Social- og Sundhedsudvalget		412
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Anlæg	120
Pleje aktivitet og botilbud	Anlæg	292
Klima-,Teknik- og Miljøudvalget		43.561
Veje og grønne områder	Anlæg	7.848
Kommunale ejendomme	Anlæg	35.713
Økonomiudvalget		503
Administrativ organisation	Anlæg	503
I alt overført til budget 2024		76.617

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

Der er ikke overført låneadgang vedr. låneberettigede udgifter afholdt i 2023. Dette skyldes, at låneoptaget med budgetvedtagelsen den 11. oktober 2023 blev fremrykket til 4. kvartal 2023 af hensyn til kommunens likviditet i en situation med stigende priser.

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.

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 fratrukket 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.

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 (finansiel 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.

Minimumsleasingydelse 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 tjenestemandspensioner 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 regnskabsafregningen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

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 gældsforpligtelse, 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 orienteringskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre 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.

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 2022 - 31. maj 2023 med indekseringssats på 3,5 pct.

Kortfristet gæld

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

Balance

(1.000 kr.)	Ultimo 2022	Ultimo 2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	130.977	144.078
Bygninger	584.130	550.363
Tekniske anlæg m.v.	35.607	34.436
Inventar	11.617	11.572
Anlæg under udførelse	120.569	183.399
I alt	882.900	923.848
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender	422.915	428.053
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	8.618	2.995
I alt	431.533	431.048
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.316.487	1.354.896
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	2.054	10.133
Tilgodehavender	72.347	57.727
Værdipapirer	0	0
I alt	74.400	67.860
Likvide beholdninger	119.384	136.273
AKTIVER I ALT	1.508.217	1.559.029
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	-31.416	-29.037
Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-853.808	-904.944
Reserve for opskrivninger	0	0
Balancekonto	229.931	202.690
I alt	-655.023	-731.291
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-326.011	-326.065
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-418.357	-396.151
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-2.812	-2.833
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-106.013	-102.689
PASSIVER I ALT	-1.508.217	-1.559.029

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	31. december 2023		
	Ejerandel	Kom. Andel	Indre værdi
VEKS I/S	2,84 %	10.217.440	290.703
HOFOR Spildevand Holding A/S	3,26 %	7.897.639.000	257.463.031
Strandparken I/S	22,00 %	8.979.838	1.975.564
Vestforbrænding I/S	1,71 %	1.195.494.000	20.497.000
HMN Naturgas I/S	0,51 %	173.933.401	886.191
HOFOR Vand Holding A/S	1,34 %	1.934.626.000	25.923.988
Beredskab 4K	10,90 %	1.543.000	168.187
Letbane		0	0
Tandreguleringen I/S		0	0
I alt			307.204.664

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. 31.12.2023.

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 bliver indarbejdet i budget 2025-2028 som basiskorrektioner.

Hovedstadens Letbanes forslag til finansiering af fordyrelsen af anlægget af letbanen skal godkendes 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 2022 for Tandreguleringen viser en negativ egenkapital kr. -2.826.637,00. Vallensbæk Kommunens ejerandel er 12,77% og udgør kr. -360.962,00.

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.

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 ultimo 2023 nedskrevet gæld til 5.944.179,16, kr. med indregnet restgæld vedrørende energibesparende projekter på i alt 1.903.995,08 kr. så der pr. 31.12.2023 er deponeret i alt 4.040.184,09 kr.

Deponeringen pr. 31.12.2022 har været 4.654.940,24 kr. Derfor er der frigivet beløb fra deponerings konto på 614.756,16 kr.

Beregnete tab på tilgodehavender	31. december 2023		
	Status (nominel- værdi)	Forventet tab	Balance- værdi (nedskrevet værdi)
Tilgodehavende hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	2.206.382	-496.404	1.709.979
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	117.087.451	-3.875.778	113.211.673
I alt	119.293.833	-4.372.182	114.921.651
Statens andel af beboerindskud	-1.497.149	330.936	-1.166.213

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 2023 39,2 mio. kr.

Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger udgør ultimo 2023 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 31.12.2023	Garantiens størrelse 31.12.2023
---	-----------------------	--	--	---------------------------------------

Garantiforpligtelser i h.t. boligstøttelovene

Matr.nr. 27 e, Vallensbæk

Realkredit Danmark 006	2008	457	260	260
------------------------	------	-----	-----	-----

Matr.nr. 7 ea, Rønnebækhus, udvidelse

Danske bank			3.542	3.542
-------------	--	--	-------	-------

Matr.nr. 17 bq, Løkkekrogen 9

Nykredit	1994	1.019	968	907
----------	------	-------	-----	-----

Matr.nr. 9qs 9qt, Firkløverparken

Nykredit	2008	94.599	180.556	51.585
----------	------	--------	---------	--------

Matr.nr. 7DX Stationstorvet

Realkredit Danmark 001	2017	47.419	83.741	36.025
------------------------	------	--------	--------	--------

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser

HOFOR Vand		26.154	12.191	12.191
HOFOR Spildevand		1.433	1.231	1.231
Vallensbæk Fjernvarme Nord		107.450	17.412	17.412
Ressourceindsamling		30.287	16.738	5.505
		308.817	316.638	128.658

Solidarisk forpligtelse

Vestforbrænding			2.010.495	34.325
Veks I/S			2.293.152	32.545
Movia			107.218	179 *
Udbetaling Danmark			918.800	2.638 **

Indskudskapital	Indskudspkapitals oprindelige størrelse	Betalt i indskud pr.31.12.2023
Vallensbæk Havn 12 bådpladser	193	193
Ring 3 Letbane	143.456	41.399

I ALT	452.466	5.646.303	239.937
--------------	----------------	------------------	----------------

*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 31.12.2023
Finansiell leasing:	
Inventar o. l.	3.626
Biler	4.117
Andre køretøjer	5.837
I ALT	13.580

Artsoversigt 2023

Arter	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter
1	Lønninger	657.518	
22	Fødevarer	11.466	
23	Brændsel og drivmidler	9.589	
25	Køb af jord og bygning	7.000	
27	Anskaffelser	104	
29	Øvrige varekøb	41.371	
40	Tjenesteydelser uden moms	131.907	
45	Entreprenør- og håndværksydelse	70.409	
46	Betalinger til staten	111.299	
47	Betalinger til kommuner	117.429	
48	Betalinger til regioner	85.545	
49	Øvrige tjenesteydelser m.v.	128.599	
51	Tjenestemandspension m.v.	16.805	
52	Overførsler til personer	136.788	
59	Øvrige tilskud og overførsler	13.873	
6	Finansudgifter	173.312	
71	Egne huslejeindtægter		-9.980
72	Salg af produkter og ydelser		-66.552
76	Betalinger fra staten		-11.482
77	Betalinger fra kommuner		-138.849
78	Betalinger fra regioner		-664
79	Øvrige indtægter		-55.851
8	Finansindtægter		-1.150.229
86	Statstilskud		-279.405
Total		1.713.013	-1.713.013

Personaleoversigt 2023

Sammendrag - Udvalg

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr.	
		Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
Børne- og Kulturudvalget i alt	737,35	357.787	360.592
Social- og Sundhedsudvalget i alt	307,90	135.798	165.258
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	46,43	20.800	22.544
Økonomiudvalget i alt	199,97	120.540	105.197
Hovedkonto 00 til 06, I ALT	1.291,64	634.925	653.591
Funktion 06.42.41			
Kommunalbestyrelsesmedlemmer:			
Vederlag til borgmester, viceborgmester, udvalgsformænd og kommunalbestyrelsesmedlemmer		4.189	3.852
Kommisioner, råd og nævn		97	75
Total (Tværgående artsoversigt, hovedart 1)	1.291,64	639.211	657.518

Personaleoversigt 2023

Børne- og Kulturudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
1 Børn og unge	695,65	335.183	339.250
1.1 Dagtilbud	286,64	125.955	120.588
05.25.10 Fælles formål	0,00	1.016	0
05.25.11 Dagpleje	25,40	12.583	10.770
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	261,23	112.356	109.818
1.2 Skole og fritidsordninger	316,39	164.644	170.510
03.22.01 Folkeskoler	232,75	124.732	129.382
03.22.05 Skolefritidsordninger	52,97	23.263	23.414
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning mv.	3,31	2.072	2.096
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0,00	20	2
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	26,78	14.266	15.329
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,57	291	287
1.3 Børn/unge m særlig behov	92,62	44.584	48.152
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	10,46	5.130	6.229
03.22.05 Skolefritidsordninger	12,33	3.469	6.033
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	38,27	21.271	20.593
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,68	6.025	6.555
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	12,37	4.924	5.916
05.25.10 Fælles formål	0,55	1.143	384
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4,97	2.622	2.442
2 Fritid og kultur	41,70	22.604	21.342
2.1 Idræt og fritid	18,02	9.966	8.873
00.32.31 Stadions og idrætsanlæg	0,17	0	83
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	7,18	3.431	3.635
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,55	3.620	1.663
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	7,12	2.915	3.491
2.2 Kultur	7,60	4.212	4.098
00.25.13 Andre faste ejendomme	0,00	56	0
03.35.63 Musikarrangementer	7,36	3.988	4.008
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	0,02	34	10
03.38.70 Fælles formål	0,01	0	4
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,21	134	76
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	16,08	8.426	8.371
03.32.50 Folkebiblioteker	5,79	3.565	3.151
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	10,29	4.861	5.220

Personaleoversigt 2023

Social- og Sundhedsudvalget

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
4 Sundhed og sygdom	262,27	115.487	135.220
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse	31,30	14.377	17.416
00.25.19 Ældreboliger	1,66	11	508
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,95	542	432
04.62.85 Kommunal tandpleje	7,42	5.431	4.213
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	8,44	1.824	4.912
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	6,80	3.522	3.730
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2,60	1.339	1.718
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud ældre	3,44	1.708	1.902
4.2 Pleje, aktivitets- og botilbud	220,69	96.390	112.450
00.25.19 Ældreboliger	0,00	2.015	1.501
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	88,38	18.530	44.652
05.30.27 Pleje og omsorg mv af primært ældre	92,32	50.284	43.773
05.30.28 Hjemmesygepleje	15,22	16.031	9.492
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	0,59	712	644
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende	0,17	2	408
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	23,46	8.816	11.788
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	0,55	0	191
4.3 Genoptræning	10,28	4.720	5.354
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	10,28	4.720	5.354
5 Familier med særlige behov	45,63	20.311	30.038
5.1 Børn og unge med særlige behov	5,96	1.133	8924
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	5,22	1080	2660
05.28.22 Plejefamilier	0,74	0	6238
05.38.53 Kontaktperson og ledsagerordning	0,00	53	0
05.57.72 Sociale formål	0,00	0	26
5.2 Voksne med særlige behov	39,67	19.178	21.114
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	4,10	2.158	2.175
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	3,43	1.700	1.838
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	32,14	15.320	17.102

Personaleoversigt 2023

Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
8 Vores by	46,43	20.800	22.544
8.1 Veje og grønne områder	31,87	14.226	14.450
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	5,93	0	2.648
02.22.01 Fælles formål	23,76	13.289	10.175
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	1,08	429	435
02.28.14 Vintertjeneste	0,60	508	697
02.28.22 Vejanlæg	0,00	0	275
03.22.08 Kommunale specialskoler m.v.	0,50	0	221
8.3 Kommunale ejendomme	14,56	6.574	8.093
03.22.01 Folkeskoler	5,94	3.005	3.652
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	1,68	0	1.168
05.25.14 Daginstitutioner	4,11	2.007	1.746
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2,83	1.562	1.528

Personaleoversigt 2023

Økonomiudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum 1.000 kr. Budget	Regnskab
12 Organisation	185,41	112.029	99.473
12.2 Administrativ organisation	185,41	112.029	99.473
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	1,00	900	772
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1,84	1.196	1.209
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	3,15	1.992	1.976
03.35.63 Musikarrangementer	0,00	0	-1
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1,78	1.249	1.041
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	4,67	2.957	2.933
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	31,73	10.477	4.748
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	2,81	1.544	1.553
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	0,83	1.382	738
06.42.42 Kommisioner, råd og nævn	0,00	0	69
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	91,33	59.043	56.922
06.45.52 Fælles IT og telefoni	17,17	10.509	10.775
06.45.53 Jobcenter	15,33	9.053	8.823
06.45.56 Byggesagsbehandling	1,80	1.025	1.134
06.45.58 Det specialiserede børneområde	11,97	6.169	6.626
06.52.70 Løn og barselspuljer	0,00	4.533	0
06.52.72 Tjenestemandspension	0,00	0	156
13 Arbejdsmarked	14,56	8.511	5.724
13.1 Ansættelse på særlige vilkår og produktionsskoleelever	9,49	3.075	3.151
05.68.95 Løn til forsikrede ledige mv.	0,59	249	160
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	3,51	1.153	1.259
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	5,39	1.673	1.732
13.3 Driftsudgifter mm. integration	5,07	5.436	2.573
05.46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram	1,00	988	515
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4,07	4.448	2.059

Oversigt over lån 2023

Låneyder	Låntype	Rente forhold	pct.	Valuta Optaget	Lån Udløb	Hovedstol i DKK	Rest gæld primo 2023 (1)	Rente 2023	Afdrag 2023 (2)	Regulering 2023 (3)	Tilgang 2023 (4)	Rest gæld ultimo 2023 (1-(2+3)+4)
Ældreboliger	Indekslån	-0,4783		DKK	2010 2040	50.552.000	31.236.996	-121.582	1.908.664			29.328.332
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2009 2035	35.400.000	19.544.388	501.527	1.422.580			18.121.808
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2036	67.700.000	40.044.106	1.124.495	2.666.845			37.377.261
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2035	17.920.681	10.187.020	308.097	719.159			9.467.861
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2034	16.941.272	9.959.336	311.460	756.008			9.203.328
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2034	5.127.369	3.101.668	79.259	223.653			2.878.015
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2037	10.685.000	6.732.698	203.597	412.591			6.320.107
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2026	219.316.615	56.859.863	1.358.946	16.245.675			40.614.188
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2013 2038	33.510.000	23.261.347	709.070	1.226.882			22.034.465
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2024	2.500.000	407.522	8.265	270.324			137.198
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2039	9.217.000	6.582.995	184.025	340.283			6.242.712
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2015 2040	9.577.000	3.435.321	105.386	366.209			3.069.112
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2016 2041	5.914.000	4.459.814	133.318	223.895			4.235.919
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2017 2042	25.518.000	18.772.883	572.645	1.459.470			17.313.413
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2018 2043	9.959.000	8.253.055	254.188	369.575			7.883.480
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	7.289.980	4.175.597	10.888	693.692			3.481.905
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	16.202.848	9.280.762	24.199	1.541.812			7.738.950
Ældreboliger	Indekslån	0,1726		DKK	2018 2029	2.079.230	1.269.921	3.739	180.480			1.089.441
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2019 2044	4.157.000	3.533.450	111.483	166.280			3.367.170
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2019 2044	5.614.000	4.771.900	156.443	224.560			4.547.340
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2020 2045	10.331.000	9.297.900	258.315	413.240			8.884.660
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2020 2045	5.249.000	4.724.100	126.252	209.960			4.514.140
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2021 2046	4.492.000	4.177.560	128.719	179.680			3.997.880
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2021 2046	6.419.000	5.969.670	182.719	256.760			5.712.910
Ældreboliger	Indekslån	0,0060		DKK	2021 2051	30.865.000	29.280.376	26.414	1.044.886			28.235.490
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2022 2047	12.935.000	12.676.300	332.682	517.400			12.158.900
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2022 2047	4.377.000	4.289.460	110.103	175.080			4.114.380
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2022 2047	8.000.000	8.000.000	227.812	320.000			7.680.000
Ældreboliger	Indekslån	0,1957		DKK	2022 2047	100.000	97.049	268	3.256			93.793
Swap								-376.319				
Tilgang:												
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2023 2048	7.000.000	0	0	0	0	7.000.000	7.000.000
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2023 2048	8.000.000	0	0	0	0	8.000.000	8.000.000
Total						652.948.995	344.383.057	7.056.415	34.538.898	0	15.000.000	324.844.159

Oversigt over swaps 2023

Swaps	Kontrakt nr.	Rente forhold	Rente pct.	Valuta	Swap Optaget	Swap Udløb	Hovedstol i DKK	Rente 2023	Rest gæld ultimo 2023	Markedsværdi i DKK ultimo 2023
Nordea	845265/1034252	fast	4,5900	DKK	2009	2026	110.000.000	407.316	16.666.662	-278.555
Nordea	907676/1125932	fast	4,2500	DKK	2010	2026	70.000.000	227.393	10.606.064	-160.596
Nordea	970946/1215723	fast	3,6900	DKK	2010	2035	34.574.756	181.506	18.121.808	-1.072.209
Nordea	981132/1229992	fast	3,7900	DKK	2011	2036	35.000.000	168.515	19.323.547	-1.362.019
Nordea	1023554/1290988	fast	3,6600	DKK	2011	2036	32.447.166	132.584	18.053.714	-1.132.169
Danske Bank	40359416C-08076	fast	0,7340	DKK	2017	2024	1.801.637	-6.411	137.198	1.647
Danske Bank	40362254C-0808A	fast	0,8270	DKK	2017	2026	50.697.551	-315.506	13.341.461	455.114
Danske Bank	40362607C-0808C	fast	1,1180	DKK	2017	2034	13.893.969	-211.740	9.203.328	683.411
Danske Bank	40363631C-0808E	fast	1,1270	DKK	2017	2034	4.219.110	-47.499	2.878.015	233.845
Danske Bank	40363658C-0808F	fast	1,1380	DKK	2017	2035	14.131.385	-205.096	9.467.861	798.317
Danske Bank	40363703C-0808G	fast	1,1680	DKK	2017	2037	8.951.795	-133.457	6.320.107	585.625
Danske Bank	40363718C-0808H	fast	1,1920	DKK	2017	2038	29.657.091	-459.797	22.034.465	2.206.084
Danske Bank	40363755C-0808J	fast	1,2100	DKK	2017	2039	8.337.903	-114.125	6.242.712	671.896
Total							413.712.363	-376.319	152.396.942	1.630.391

Regnskabsnote 2023

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Vallensbæk Kommune i regnskabsåret 2023

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

Hovedkonti med refusion efter 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	-18.838,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-684.566,00
14.71.04.	Resultattilskud	-229.500,00
14.71.05.	Grundtilskud	-2.236.140,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-14.033,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-112.629,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
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.	-18.416,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-15.641.376,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning 2022 bogført i 2023	-1.206,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-342.336,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	5.895,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-53.340,00
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	-5.794.088,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-164.711,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.879.068,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv. 2022	23.806,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-144.833,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-898.920,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-55.072,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-440.764,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-52.561,00

Regnskabsnote 2023

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-57.404,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-44.897,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-275.718,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-140.198,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	8.307,00
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	37.784,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	3.490,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-300.571,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-73.320,00
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	-1.186.230,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	-109.786,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-622.061,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-556.956,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	-59.459,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-173.442,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-4.952.716,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-95.291,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-258.840,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	262.907,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	6.487,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-131.689,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-220.695,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-1.090.519,00
Refusion endelig 2022 bogført i 2023 i alt		22.600,00
Refusion i alt		-40.806.113,00

Regnskabsnote 2023

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-647.173,45
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-214.320,84
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-2.953.922,01
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-1.887.546,29
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-235.076,32
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-118,24
17.35.25.	Ledighedsydelse	-588.395,40
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-14.662.090,40
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-155.950,17
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-116.709,63
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderer m.fl.	0,00
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-96.233,70
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-4.036.632,65
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-3.561.718,00
Refusion i alt		-29.155.887,10

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	kr.
Refusion og tilskud i alt endelig afregning for 2022 bogført i 2023	22.600,00
Refusion og tilskud i alt foreløbig afregning for 2023	-69.962.000,10

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	31.776.299,76
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	191.088,88
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	2.717,59
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	26.328.516,26
17.64.13.	Seniorpension	5.904.868,12
Medfinansiering i alt		64.203.490,61