

# VALLENSBÆK KOMMUNES

## REGNSKAB

### FOR ÅRET 2022



Yderligere oversigter til regnskabet kan udleveres ved henvendelse til Center for Økonomi og Indkøb på [COI-regnskab@vallensbaek.dk](mailto:COI-regnskab@vallensbaek.dk).

# Hovedoversigt 2022

i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger / Omplaceringer	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	30.615	-15.930	26.039	-11.479	3.429	-835
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	29.247	-22.875	24.116	-24.598	0	0
02 Transport og infrastruktur	39.317	-1.411	37.993	-266	1.231	0
03 Undervisning og kultur	360.242	-88.603	339.582	-84.536	12.996	-9.601
Heraf refusion	0	-517	0	-485	0	-74
04 Sundhedsområdet	106.419	-5.631	97.680	-2.529	3.486	-829
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	681.726	-173.358	658.089	-150.970	31.326	-11.283
Heraf refusion	0	-62.285	0	-47.209	0	-6.020
06 Fællesudgifter og administration	163.787	-9.343	173.061	-11.573	-4.943	245
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>1.411.352</b>	<b>-317.151</b>	<b>1.356.560</b>	<b>-285.951</b>	<b>47.525</b>	<b>-22.303</b>
Heraf refusion	0	-62.802	0	-47.694	0	-6.094
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.561	-2.757	0	0	13.348	-1.427
01 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	1.347	-375	5.000	0	7.128	0
03 Undervisning og kultur	70.449	0	86.161	0	45.517	0
04 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	0	0	0	0
06 Fællesudgifter og administration	0	0	5.000	0	-5.000	0
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>77.357</b>	<b>-3.132</b>	<b>96.161</b>	<b>0</b>	<b>60.993</b>	<b>-1.427</b>
<b>C. Renter</b>	<b>6.242</b>	<b>-3.014</b>	<b>8.101</b>	<b>-2.075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>						
0822 Forøgelse i likvide aktiver	0	0	0	0	0	0
0825-52 Øvrige balanceforskydninger	-4.141	-3.529	69	3.082	0	0
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-4.141</b>	<b>-3.529</b>	<b>69</b>	<b>3.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Afdrag på lån deb 0855 ialt</b>	<b>43.199</b>	<b>0</b>	<b>32.613</b>	<b>0</b>	<b>1.427</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>1.534.009</b>	<b>-326.826</b>	<b>1.493.504</b>	<b>-284.944</b>	<b>109.945</b>	<b>-23.730</b>
<b>F. Finansiering</b>						
Forbrug af likvide aktiver	0	-36.602	0	-58.311	0	-65.083
Optagelse af lån	0	-25.412	0	-1.000	0	-25.412
Tilskud og udligning	123.984	-293.244	110.149	-280.079	13.836	-13.176
Refusion af købsmoms	-2.037	0	0	0	0	0
Skatter	3.734	-977.607	2.232	-981.551	120	3.500
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>125.682</b>	<b>-1.332.865</b>	<b>112.381</b>	<b>-1.320.941</b>	<b>13.956</b>	<b>-100.171</b>
<b>Balance</b>	<b>1.659.691</b>	<b>-1.659.691</b>	<b>1.605.885</b>	<b>-1.605.885</b>	<b>123.901</b>	<b>-123.901</b>

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## 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 2022 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 2022

## Regnskabsopgørelse

1.000 kr. (netto)	Budget 2022	Tillægsbevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Forskel korrigeret budget og regnskab
<b>I. Det skattefinansierede område</b>					
Skatter	-979.319	3.620	-975.699	-973.873	-1.826
Tilskud og udligning	-169.930	660	-169.270	-171.297	2.027
Renter og kursregulering	6.026	0	6.026	3.228	2.798
<b>I alt</b>	<b>-1.143.223</b>	<b>4.280</b>	<b>-1.138.943</b>	<b>-1.141.941</b>	<b>2.998</b>
<b>Driftsvirksomhed</b>					
Børne- og Kulturudvalget	357.657	11.716	369.373	377.761	-8.388
Social- og Sundhedsudvalget	367.759	16.787	384.546	378.162	6.384
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	67.161	7.787	74.948	70.619	4.329
Økonomiudvalget	278.514	-11.068	267.446	261.287	6.159
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.071.091</b>	<b>25.222</b>	<b>1.096.313</b>	<b>1.087.829</b>	<b>8.484</b>
<b>Anlægsvirksomhed</b>					
Børne- og Kulturudvalget	0	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	0	1.440	1.440	982	458
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget	91.161	57.553	148.714	75.168	73.546
Økonomiudvalget	5.000	573	5.573	-1.925	7.498
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>96.161</b>	<b>59.566</b>	<b>155.727</b>	<b>74.225</b>	<b>81.502</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>24.029</b>	<b>89.068</b>	<b>113.097</b>	<b>20.113</b>	<b>92.984</b>
<b>II. Forsyningsområdet</b>					
Driftsvirksomhed	-482	0	-482	6.372	-6.854
Anlægsvirksomhed	0	0	0	0	0
<b>Resultat af forsyningsområdet</b>	<b>-482</b>	<b>0</b>	<b>-482</b>	<b>6.372</b>	<b>-6.854</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>23.547</b>	<b>89.068</b>	<b>112.615</b>	<b>26.485</b>	<b>86.130</b>

Det samlede resultatet for det skattefinansierede område er 20,1 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 93 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen kan primært henføres til anlæg, som viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 81,5 mio. kr. På driften har der været et mindreforbrug på 8,5 mio. kr.

Driften har været påvirket af udgifter til både covid-19 i starten af året, fordrevne fra Ukraine og stigende priser. Denne påvirkning kommer samtidig med at kommunen gene-

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

relt oplever et demografisk udgiftspres på børne- og ældreområdet. Samlet set har det betydet, at de overførte mindreforbrug på driftsbudgettet fra tidligere år i højere grad end hidtil er blevet brugt.

For anlægsområdet er det fortsat svømmehalsprojektet, der sammen med udvidet indskoling på Vallensbæk skole er årsag til både tillægsbevillinger og mindreforbrug i 2022. Svømmehalsprojektet udgjorde godt 2/3 pct. af bruttoanlægsbevillingerne i 2022 og over halvdelen af overførslerne.

I forhold til det oprindelige budget giver resultatet af driften et merforbrug på 16,7 mio. kr. På anlægsområdet er der tale om et mindreforbrug på 21,9 mio. kr., når regnskabet ses i forhold til det oprindelige budget.

Resultatet af forsyningsområdet er et underskud på 6,4 mio. kr., hvilket er 6,9 mio. kr. mere end budgetteret. Forskellen skyldes stigende udgifter til afhentning af affald.

Det samlede resultat af det udgiftsbaserede regnskab viser et underskud i regnskabsåret 2022 før finansielle poster på 26,5 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetteret med et underskud på 23,5 mio. kr. Med det korrigerede budget blev dette ændret til et underskud på 112,6 mio. kr. Regnskabsresultatet for hele kommunen viser dermed en afvigelse på 86,1 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 2022 på 16.488 og pr. 31. december 2022 på 17.031, svarende til en stigning på 543 personer. Stigningen går på tværs af alle aldersgrupper, men den største stigning ses i aldersgruppen af 20-29-årige.

Ved budgetlægningen var forudsætningen en vækst på 876 personer (fra 16.566 til 17.442 gennem 2022).

### Likviditet (1.000 kr.)

Pr. 1. januar 2022	169.883 kr.
Pr. 31. december 2022	119.384 kr.

---

<b>Ændring</b>	<b>-50.499 kr.</b>
----------------	--------------------

Ved budgetvedtagelsen forventedes et forbrug af likvide midler på 58,3 mio.kr. Kassebeholdningen er i regnskabsåret blevet reduceret med 50,5 mio. kr. inkl. kursregulering, hvilket er 7,8 mio. kr. mindre end forventet.

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

<b>1.000 kr. (Netto)</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Likvid beholdning 1/1</b>	183.850	169.883
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>		
Årets resultat	15.663	-26.485
Lånoptagelse, m.v.	41.776	25.412
Øvrige finansforskydninger	-36.911	7.670
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>		
Afdrag på lån	-33.687	-43.199
Kursregulering	-808	-13.898
<b>Likvid beholdning 31/12</b>	<b>169.883</b>	<b>119.384</b>

Regnskabsoversigt  
Drift og refusion  
1.000 kr.

	<i>Bevilling</i>	<b>Budget 2022</b>	<b>Tillægs- bevilling 2022</b>	<b>Korrigeret budget 2022</b>	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Børne- og Kulturudvalget</b>		<b>357.657</b>	<b>11.716</b>	<b>369.373</b>	<b>377.761</b>
<b>1. Børn og Unge</b>	<i>Bevilling</i>	<b>329.384</b>	<b>8.887</b>	<b>338.271</b>	<b>348.120</b>
1.1 Dagtilbud		96.663	7.189	103.852	101.201
1.2 Skole/skolefritidsordning		178.390	3.616	182.006	190.604
1.3 Børn og unge med særlige behov		54.331	-1.918	52.413	56.315
<b>2. Fritid og Kultur</b>	<i>Bevilling</i>	<b>28.273</b>	<b>2.829</b>	<b>31.102</b>	<b>29.641</b>
2.1 Idræt og fritid		10.154	1.708	11.862	11.843
2.2 Kultur		6.506	647	7.153	6.014
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus		11.613	474	12.087	11.784
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>		<b>367.759</b>	<b>16.787</b>	<b>384.546</b>	<b>378.162</b>
<b>4. Sundhed og Sygdom</b>	<i>Bevilling</i>	<b>211.890</b>	<b>7.985</b>	<b>219.875</b>	<b>214.804</b>
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse		93.465	1.738	95.203	92.789
4.2 Pleje, aktivitets og botilbud		111.357	5.550	116.907	114.278
4.3 Genoptræning		7.068	697	7.765	7.737
<b>5. Familier med særlige behov</b>	<i>Bevilling</i>	<b>99.844</b>	<b>6.663</b>	<b>106.507</b>	<b>105.214</b>
5.1 Børn og unge med særlige behov		36.019	3.173	39.192	38.680
5.2 Voksne med særlige behov		63.825	3.490	67.315	66.534
<b>6. Lovbestemte ydelser</b>	<i>Bevilling</i>	<b>56.025</b>	<b>2.139</b>	<b>58.164</b>	<b>58.145</b>
6.1 Pension og personlig tillæg		36.393	1.471	37.864	38.961
6.2 Boligsikring og boligydelse		9.178		9.178	9.151
6.3 Øvrige sociale ydelser		10.454	668	11.122	10.033
<b>Klima-, Teknik- og Miljøudvalget</b>		<b>66.679</b>	<b>7.787</b>	<b>74.466</b>	<b>76.991</b>
<b>8. Vores by</b>	<i>Bevilling</i>	<b>67.161</b>	<b>7.787</b>	<b>74.948</b>	<b>70.619</b>
8.1 Veje og grønne områder		33.008	1.392	34.400	32.910
8.2 Rekreative områder		2.882	65	2.947	2.910
8.3 Kommunale ejendomme		21.861	6.389	28.250	25.950
8.4 Miljøforanstaltninger		655	-99	556	203
8.5 Brandvæsen		3.276	40	3.316	3.315
8.6 Kollektiv trafik		5.479		5.479	5.331
<b>9. Forsyningsvirksomheder</b>	<i>Bevilling</i>	<b>-482</b>	<b>0</b>	<b>-482</b>	<b>6.372</b>
9.3 Renovation mv.		-482		-482	6.372
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>278.514</b>	<b>-11.068</b>	<b>267.446</b>	<b>261.287</b>
<b>12. Organisation</b>	<i>Bevilling</i>	<b>168.050</b>	<b>-8.159</b>	<b>159.891</b>	<b>156.166</b>
12.1 Politisk organisation		5.674	437	6.111	5.642
12.2 Administrativ organisation		162.376	-8.596	153.780	150.523
<b>13. Arbejdsmarked</b>	<i>Bevilling</i>	<b>110.464</b>	<b>-2.909</b>	<b>107.555</b>	<b>105.121</b>
13.1 Ansættelse på særlige vilkår+prod.elever		2.169	-344	1.825	1.429
13.2 Forsørgelsesydelse og løntilskud		98.858	-9.314	89.544	90.307
13.3 Driftsudgifter, mm. integration		9.437	6.749	16.186	13.385
<b>Total</b>		<b>1.070.609</b>	<b>25.222</b>	<b>1.095.831</b>	<b>1.094.201</b>

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

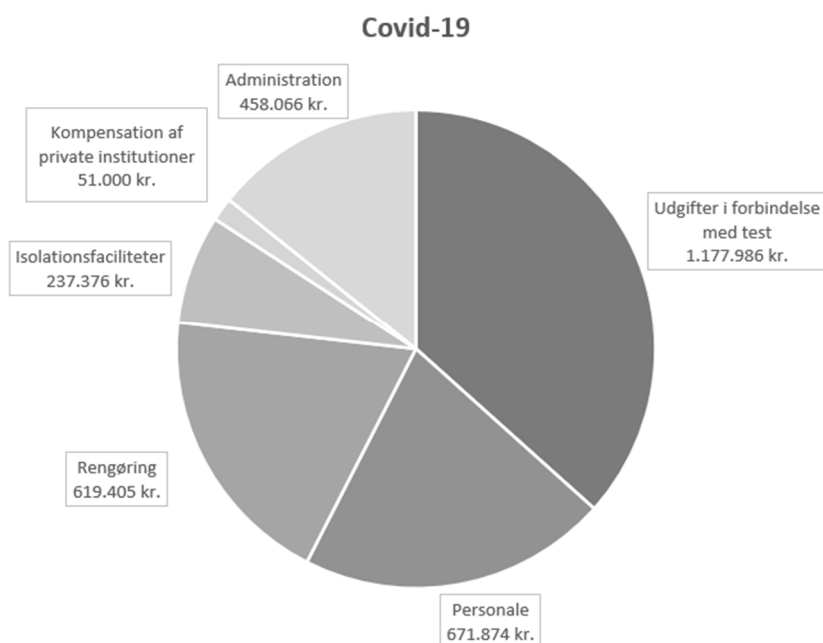
## Bemærkninger til drift og refusion

### Covid-19

Trods aftagende udfordringer med covid-19 har særligt starten af 2022 fortsat præg af nye virus-varianter og landsdækkende usikkerhed forbundet til økonomiske såvel som fysiske og psykiske konsekvenser af covid-19. I efteråret blev det muligt for særligt sårbare grupper af samfundet at få et såkaldt booster-stik, og trods stigende smittetal over julen 2022 kom landet gennem året uden nedlukninger og en tilbagevenden til en (ny) normal.

Vallensbæk Kommunes serviceudgifter til covid-19 har således været begrænsede, og kun udgjort ca. en tredjedel af udgifterne i 2021 med et totalbeløb på ca. 3,2 mio. kr. i 2022.

Som det fremgår af nedenstående figur, er beløbet primært fordelt på tre poster: Udgifter i forbindelse med test, personale og rengøring.



### Ukraine

Selvom året 2022 blev det år, hvor vi så godt som sagde farvel til covid-19, blev det desværre også det år, hvor Rusland d. 24. februar invaderede Ukraine og drev den ukrainske befolkning på flugt. Heldigvis har store dele af Europa været i stand til at tage imod de ukrainske flygtninge og ved udgangen af året var der 25.299 ukrainske flygtninge i Danmark, heraf 58 i Vallensbæk Kommune.

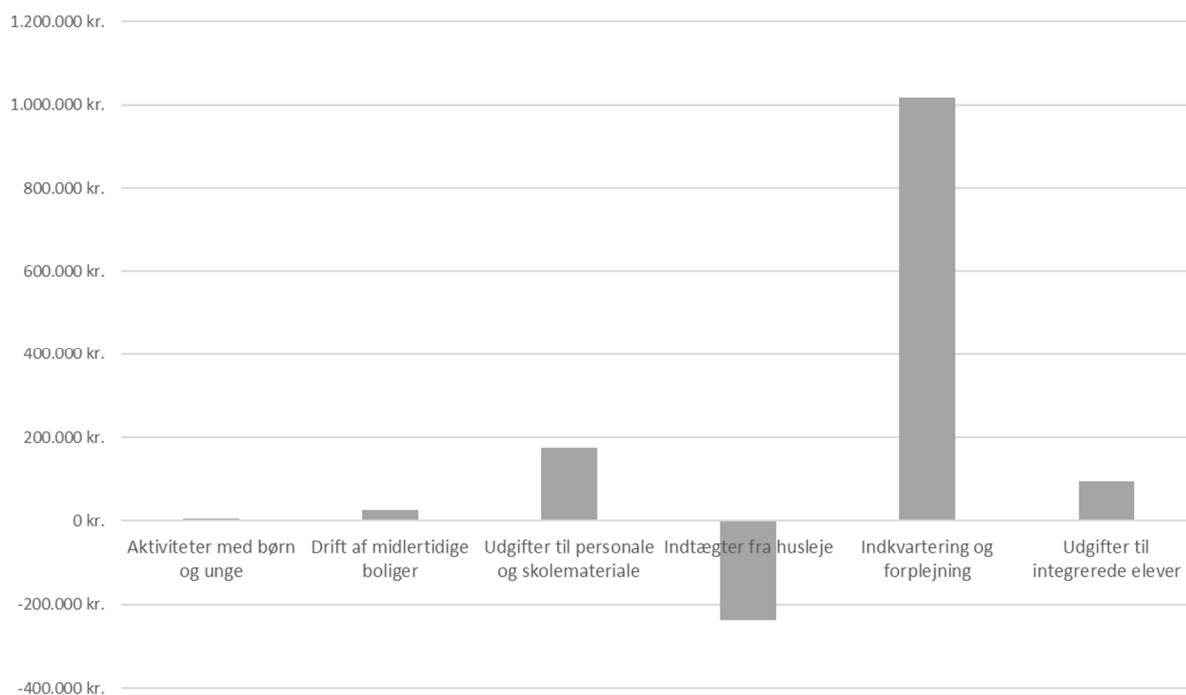
Trods de tragiske omstændigheder vidner en høj tilknytning til arbejdsmarkedet om, at det for store dele af de ukrainske flygtninge, der bor i Vallensbæk Kommune, har været muligt at få en ny hverdag i Danmark. I december 2022 lå andelen af beskæftigede i Vallensbæk Kommune på 72 pct. til sammenligning med en andel på 57 pct. på landsplan. Denne tilknytning til det danske samfund understøttes af en landsdækkende undersøgelse fra Udlændinge- og Integrationsministeriet, der viser at 37 pct. af de adspurgte



## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

ukrainere gerne vil blive i Danmark.

I alt har Vallensbæk Kommune haft serviceudgifter for 1,3 mio. kr., der primært omhandler indkvartering og forplejning af de ukrainske flygtninge. Ved midtvejsreguleringen i 2022 blev kommunen dog kompenseret med 0,254 mio. kr. for merudgifter i forbindelse med fordrevne ukrainere, og gennem Økonomiaftalen for 2023 har Regeringen forpligtet sig på at følge området tæt, og drøfte behov for yderligere tiltag, hvis det skulle blive aktuelt.



### Inflation

Danmark oplevede sammen med resten af Europa de største prisstigninger i knap 40 år. Dette har også presset budgetterne i Vallensbæk Kommune. For kommunen gælder det dog, at de store udgiftsposter til løn og overførselsudgifter er reguleret af hhv. overenskomster og lovgivning, og derfor ikke er lige så følsomme overfor den generelle prisudvikling. Lønudgifter og overførselsudgifter fratrukket statsrefusion udgør ca. 2/3 af kommunens driftsudgifter. En række varer og tjenesteydelser er desuden omfattet af indkøbsaftaler. I indkøbsaftalerne låses priserne normalt for et år ad gangen og reguleres bagudrettet efter nettoprisindekset. Prisstigningerne i 2022 vil i disse tilfælde først slå igennem i 2023.

For de områder, hvor prisstigningerne er slået igennem i 2022, har de største relative stigninger været på fødevarer, el og varme samt i lidt mindre grad på større anskaffelser og for entreprenør- og håndværkerydelser. For el og varme blev priserne drevet ekstraordinært op af acantobetalingen i årets sidste kvartal, der oversteg de faktiske udgifter og derfor efterreguleres i 2023.

Kommunens institutioner er ikke blevet kompenseret generelt for de stigende priser i 2022. På tværs af kommunen er der gennem flere år akkumuleret store mindreforbrug, der er bevillingsoverført mellem regnskabsårene. Kommunalbestyrelsen strammede d. 22. juni 2022 reglerne for overførsel af mindreforbrug, og institutionerne har som følge

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

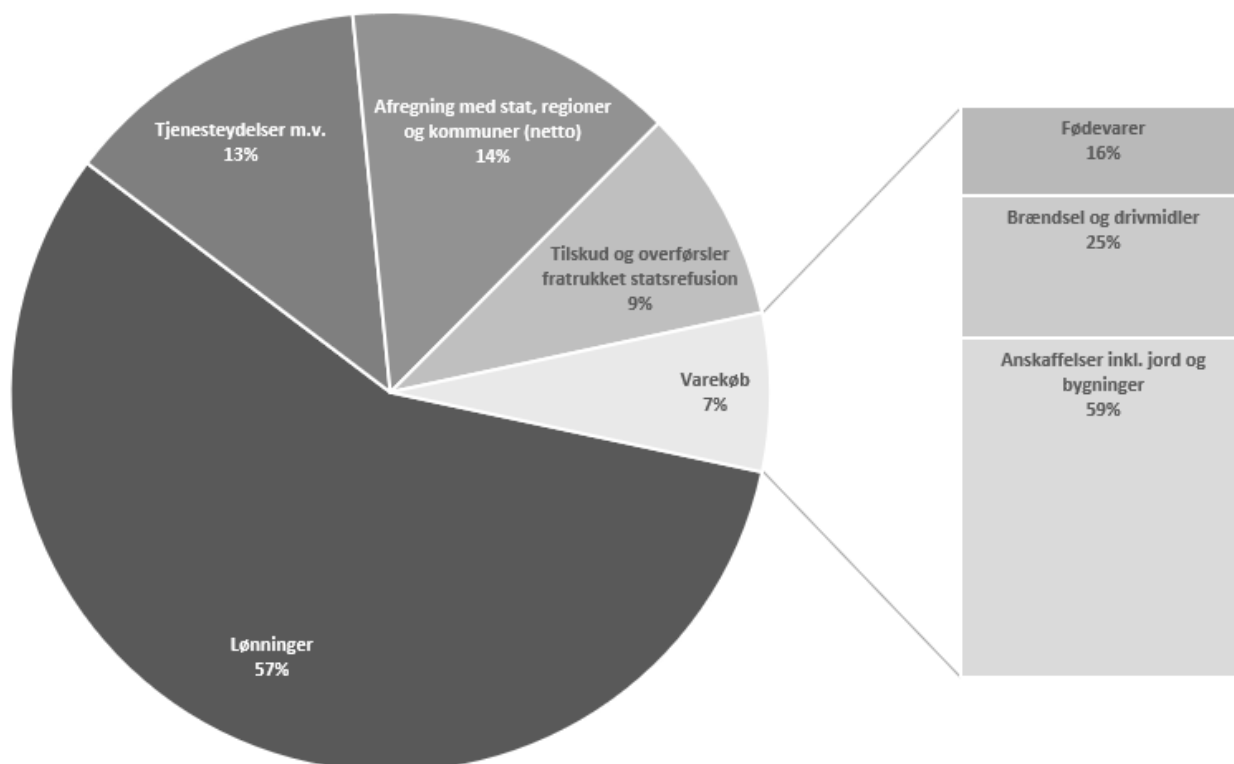
af både prisstigninger og ændrede bevillingsregler måtte trække mere på de akkumulerede mindreforbrug. For at sikre forsyningssituationen besluttede Kommunalbestyrelsen d. 12. oktober 2022 at sænke temperaturen i flere af kommunens bygninger.

De godkendte bevillingsoverførsler fra 2022 til 2023 for drift er reduceret til 9,1 mio. kr. fra 38,1 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Da kommunens priser på daginstitutionspladser, fritids- og idrætsaktiviteter, renovation, kollektiv trafik, m.v. ikke reguleres midt i året, er kommunens borgere ikke blevet berørt af, at kommunens udgifter er steget. Kommunen gav desuden et ekstraordinært tilskud til Movia for 2022 og fandt finansiering til fortsat at benytte nulemission-diesel i busserne, så disse forhold ikke skal dækkes gennem højere billetpriser.

Kommunernes forventede pris- og lønudvikling reguleres medio året med opdaterede tal fra Finansministeriet fra maj måned. For 2022 blev skønnet for prisudviklingen justeret fra 1,86 pct. til 5,01 pct., og lønudviklingen blev opjusteret marginalt. Allerede fra det tidlige efterår stod det imidlertid klart, at prisudviklingen i 2022 ville blive endnu højere. De endelige tal fra Danmarks Statistik viser en inflation på 7,7 pct. i 2022. For Vallensbæk Kommune betyder dette fejlskøn, at kommunens midtvejsregulering ville have været ca. 5,2 mio. kr. højere, hvis Finansministeriets skøn fra september måned var benyttet, og sandsynligvis endnu højere, hvis de endelige inflationstal var benyttet.

Kommunens afholdte udgifter til nettodrift fordelte sig således i 2022:



## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

### Udgiftsrammer

Vallensbæk Kommunes serviceudgifter udgjorde 883,9 mio. kr. i 2022. Kommunernes Landsforening udmeldte et justeret sigtepunkt for serviceudgifterne i juli 2022 på 861,6 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 eller ekstraordinære udgifter som følge af covid-19.

Oprindelige serviceramme	851.577.000
Justeret sigtepunkt	861.575.000
Korrigeret budget 2022	885.803.000
Serviceudgifter 2022	883.959.288
<b>Afvigelse fra sigtepunkt</b>	<b>-22.384.288</b>
Serviceudgifter ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge og covid-19*	879.482.426
<b>Afgivelse fra sigtepunkt</b>	<b>-17.907.426</b>
Serviceudgifter overført til 2023	9.581.000

Note: \*) Udgifterne til ukrainske flygtninge er opgjort til 1.261.155 kr. og til covid-19 til 3.215.707 kr.

Vallensbæk Kommunes anlægsudgifter i 2022 var oprindeligt budgetteret til 96,2 mio. kr. Med blandt andet overførsel af mindreforbrug fra 2021 blev budgettet justeret op til 155,7 mio. kr.

Regnskabet for 2022 viser anlægsudgifter på 74,2 mio. kr.

Oprindeligt anlægsbudget	96.161.000
Korrigeret anlægsbudget	155.727.000
<i>heraf bevillingsoverførsler fra 2021</i>	<i>60.415.000</i>
Nettoanlægsudgifter 2022	74.224.905
<i>heraf indtægter fra tilskud og indløste frikøbsklausuler</i>	<i>3.132.026</i>
Bruttoanlægsudgifter	77.356.931
Forholdsmæssige andel af anlægsramme (efter befolkningsstørrelse)	54.327.000
Anlægsudgifter overført til 2023	82.014.000

Anlægsudgifterne er ikke underlagt en regnskabssanktion i 2022. For serviceudgifterne kan kommunernes endelige regnskaber give anledning til en modregning i bloktilskuddet.

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

## Børne- og Kulturudvalget

Det samlede børnetal for daginstitutioner i Vallensbæk Kommune lå i 2022 lidt over budgettet og niveauet i 2021. Børnetallet for dagplejen har ligeledes ligget stabilt, dog noget under budgetforudsætningen på 91 børn.

Institution	Januar		December	
	2021	2022	2021	2022
Dagpleje	72	70	66	71
Vuggestue	371	364	366	368
Børnehave	620	659	630	691
<b>I alt</b>	<b>1.063</b>	<b>1.093</b>	<b>1.062</b>	<b>1.130</b>

Indtægtsbudgettet er placeret på en central konto, mens daginstitutionernes udgiftsbudgetter reguleres tre gange årligt efter de aktuelle børnetal. Daginstitutionerne inkl. dagplejen havde i 2022 et merforbrug på godt 2 mio. kr. Dette skyldes primært forholdet mellem det budgetterede og det faktiske antal børn i dagplejen, der gennemsnitligt afviger med 20 børn. Merforbruget begrænses dog blandt andet af flere indtægter fra forældrebetaling.

De tre skoler har tilsammen et merforbrug på 2,9 mio. kr. Elevtallet ligger generelt under budgetforudsætningen. Der er samlet set givet tillægsbevillinger på 10 mio. kr., der blandt andet dækker over bevillingsoverførsler fra 2021 til 2022, en ny specialklasse på Vallensbæk Skole, pulje til et generelt løft af folkeskolen samt støttetimer til skolerne.

Brugen af SFO og juniorklub har været lidt lavere end budgetteret, dog stabilt 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 300.000 kr.

For uddannelserne for unge med særlige behov (STU) har der været noget mindre tilslutning end budgetteret, hvorfor budgettet blev nedskrevet med knap en fjerdedel af det oprindelige budget. Alligevel endte STU med et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Vallensbæk Kommune hjemtog ansvaret for specialskolen Kirkebækskolen fra 2022. Institutionen er takstfinansieret og nettobudgettet er derfor nul. På grund af et overført underskud fra 2021 på 1,0 mio. kr. blev budgettet i 2022 nedskrevet med dette beløb. Regnskabet udgjorde samlet set et merforbrug på 0,6 mio. kr.

## Social- og Sundhedsudvalget

Årsagen til det samlede mindreforbrug i 2022 på deltema 4.2 skyldes dels et mindreforbrug på plejeboligområdets konti, dels overført overskud fra 2020 og 2021 samt overskud på de mellemkommunale konti. Det samlede mindreforbrug har primært gjort sig gældende for 1. halvår 2022.

Regnskabet for ældreboliger viser samlede merindtægter på 0,8 mio. kr., som primært skyldes lavere udgifter til DAB vedrørende administrationen af Pilehavehus end budgetteret. Ligeledes er der merindtægter på den centrale refusionsordning på 0,7 mio. kr.

På området for hjemmehjælp er der dog et merforbrug på 1,1 mio. kr., der primært skyldes et højere antal leverede kommunale hjemmehjælpstimer end der blev budgetteret med.

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

På genoptræningsområdet er der givet en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. til specialiseret rehabilitering for fire borgere.

Tendensen på det specialiserede socialområde for børn og unge fortsætter i 2022 i form af en forskydning fra opholdssteder og sikrede døgninstitutioner til forebyggende foranstaltninger og plejefamilier. Der blev derfor gennem 2022 givet tillægsbevillinger, der har reduceret budgetterne til opholdssteder og sikrede døgninstitutioner med samlet 2,5 mio. kr., og opskrevet budgetterne til forebyggelse og plejefamilier med hhv. 3,6 og 3,4 mio. kr.

Til sociale formål for børn og unge med særlige behov er der givet tillægsbevilling på -1,9 mio. kr., bestående af -2,3 mio. kr. vedrørende forventede mindreudgifter til tabt arbejdsfortjeneste samt 0,4 mio. kr. vedrørende forventet mindreindtægt fra refusion for området.

På det specialiserede socialområde for voksne med særlige behov er der samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på botilbud for personer med særlige sociale problemer. Her er der givet tillægsbevillinger på 3,6 mio. kr. som følge af forventede merudgifter for botilbud og krisecentre. Regnskabet viser samlede nettomindreudgifter på 3,3 mio. kr., som henholdsvis er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. samt merindtægter fra refusion på 2,9 mio. kr.

Kommunen har hjemtaget institutionen Kløverengen i 2022, der før var en del af det forpligtende samarbejde. Ophøret af det forpligtende samarbejde har betydet en overtagelse af området for hjælpemidler, hvor der er et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes udgifter til en række dyrere enkeltsager, herunder dyrere bilsager og flere protesesager end budgetteret.

### **Klima-, Teknik- og Miljøudvalget**

Kommunens Vej og Park har afsluttet 2022 med et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes fortrinsvis, at der er afsat et budget til kommende småreparationer i Strandengen efter afslutning af medfinansieringsprojektet med HOFOR samt færre udgifter til vedligeholdelse af badeanstalten Valhal og flere indtægter fra arbejder for fremmed regning. Det samlede mindreforbrug er større end 0,8 mio. kr., men modsvares af, at Vej og Park har afholdt flere udgifter til arbejder i forbindelse med letbanearbejdet. Blandt de opgaver, der er hjemtaget fra Ishøj Kommune, er vedligeholdelse af vandløb. Denne opgave blev i løbet af året delt, så Trafik, Plan og Byg nu varetager myndighedsdelen, mens Vej og Park varetager driften. Vej og Park var desuden tildelt et budget til undersøgelser af badevandet ved Valhal. Dette budget er flyttet til Trafik, Plan og Byg, så alle undersøgelser af vandkvalitet er samlet dér.

For de øvrige områder på miljøområdet, der er hjemtaget fra Ishøj Kommune, er der et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr.

Kommunale Ejendomme afholder store udgifter til køb af materialer og er derfor blevet hårdt ramt af prisstigningerne i 2022. Budgettet til bygningsvedligeholdelse blev i 2022 overskredet med godt 1,0 mio. kr. For hele Kommunale Ejendomme er der dog et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der primært skyldes en bevilling til udskiftning af brandalarmeringssystemet ABA og af låsesystemet på Kløverengen, som måtte udskydes, da det ikke var muligt at skaffe materialer. Derudover er der opsparede midler til ansættelse af en lærling i 2023.

Udgifterne til kollektiv trafik har ligeledes været stigende som følge af prisstigningen på brændstof. Vallensbæk Kommune har i 2022 betalt 0,3 mio. kr. ekstra til Movia for stigende brændstofpriser og 0,3 mio. kr. som delvis afregning af den forventede efterregu-

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

lering for 2022. Regnskabet for 2022 på kollektiv trafik balancerer med et lille mindreforbrug. Passagererne er vendt hurtigere tilbage til den kollektive trafik end forventet og for rutetrafikken var passagertallet ved udgangen af 3. kvartal 2022 tilbage på niveauet fra før covid-19. Det samme gælder flextur og flexhandicap, hvor stigningen i passagertallet er svagere men konstant.

Renovationen viser et markant merforbrug på 6,9 mio. kr. Denne overskridelse kan næsten udelukkende henføres til stigende udgifter til afhentning af affald samt i mindre grad til køb af nyt materiel til affaldssortering og merudgifter på Brøndby Genbrugsstation.

### **Økonomiudvalget**

Der blev afviklet to valghandlinger i 2022. D. 1. juni 2022 var der afstemning om afskaffelse af forsvarsforbeholdet og d. 1. november 2022 var der valg til Folketinget. Budgettet til afholdelse af afstemninger og valg blev som en konsekvens heraf hævet med 0,437 mio. kr.

I 2022 var ledigheden lavere end oprindeligt forventet. På både kontanthjælpsområdet og området for forsikrede ledige er budgetterne i 2022 blevet reduceret med hhv. 4,1 og 11,6 mio. kr. Kontanthjælpsområdet balancerer, mens der er for forsikrede ledige blev realiseret et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Sygedagpengene viser omvendt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Budgettet blev hævet med 3,9 mio. kr. i løbet af 2022 blandt andet som eftervirkninger af Covid-19.

## Regnskabsoversigt

Anlæg

1.000 kr.

	<i>Rådighed</i>	Samlet anlægsbevilling	Budget 2022	Tillægsbevillinger/ omplaceringer 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>		<b>1.600</b>	<b>0</b>	<b>1.440</b>	<b>1.440</b>	<b>982</b>
<b>4. Sundhed og sygdom</b>		<b>1.600</b>	<b>0</b>	<b>1.440</b>	<b>1.440</b>	<b>982</b>
4.2 Pleje aktivitet og botilbud		1.600	0	1.440	1.440	982
6444009 Køkken på Pilehavehus	<i>Rådighed</i>	1.600	0	1.440	1.440	982
<b>Klima-, Teknik- og Miljøudvalget</b>		<b>260.049</b>	<b>91.161</b>	<b>57.553</b>	<b>148.714</b>	<b>75.168</b>
<b>8. Vores by</b>		<b>260.049</b>	<b>91.161</b>	<b>57.553</b>	<b>148.714</b>	<b>75.168</b>
8.1 Veje og grønne områder		46.257	5.000	10.736	15.736	3.384
6442048 Etablering af Skovmosen 2	<i>Rådighed</i>	250	0	250	250	0
6442050 Letbaneforplads	<i>Rådighed</i>	5.000	0	705	705	0
6442058 Ny park ved Vandgrunden	<i>Rådighed</i>	5.000	0	2.800	2.800	1.132
6442059 Park omkring Løkketrogen	<i>Rådighed</i>	3.500	0	183	183	178
6442062 Støjpulje	<i>Rådighed</i>	4.228	0	4.228	4.228	0
6443299 Støjtæppe Ringvejen magen til etableret Miljøskærm	<i>Rådighed</i>	269	0	-116	-116	-116
6443301 Udvikling af Strandparken	<i>Rådighed</i>	17.000	0	625	625	1.102
6443317 Udvikling af Strandparken - delområde 3	<i>Rådighed</i>	0	0	0	0	0
6443324 Trafikpulje	<i>Rådighed</i>	0	5.000	-5.000	0	0
6443326 Sikre skoleveje i Vallensbæk	<i>Rådighed</i>	8.500	0	6.704	6.704	1.087
6443327 Langsigtet tilrettelæggelse af trafiksikkerheden	<i>Rådighed</i>	2.510	0	357	357	0
8.3 Kommunale ejendomme		213.792	86.161	46.817	132.978	71.784
6443201 Etablering af svømmehal	<i>Rådighed</i>	173.000	71.161	40.379	111.540	67.964
6443303 Mole og Badeanstalt	<i>Rådighed</i>	13.322	0	1.300	1.300	1.335
6443304 Opfyldning af svømmehaller på skoler	<i>Rådighed</i>	1.500	0	522	522	10
6443315 Vallensbæk Skole - udvidet indskoling	<i>Rådighed</i>	20.000	15.000	4.616	19.616	1.953
6443328 Foyer og tilstødende arealer Idrætscenter	<i>Rådighed</i>	5.970	0	0	0	522
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>5.070</b>	<b>5.000</b>	<b>573</b>	<b>5.573</b>	<b>-1.925</b>
<b>12. Organisation</b>		<b>5.070</b>	<b>5.000</b>	<b>573</b>	<b>5.573</b>	<b>-1.925</b>
12.2 Administrativ organisation		5.070	5.000	573	5.573	-1.925
6554004 Udviklingspulje	<i>Rådighed</i>	0	5.000	-5.000	0	0
6554125 Frikøb af hjemfaldsklausuler	<i>Rådighed</i>	-1.930	0	-1.427	-1.427	-1.925
6554126 Køb af areal - Kirkegrunden	<i>Rådighed</i>	7.000	0	7.000	7.000	0
<b>Total</b>		<b>266.719</b>	<b>96.161</b>	<b>59.566</b>	<b>155.727</b>	<b>74.225</b>

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## Bemærkninger til anlæg

### Anlægsbevillinger i 2022

Der var oprindeligt fire anlægsbevillinger i 2022, etablering af svømmehal, trafikpulje, udviklingspuljen samt udvidet indskoling på Vallensbæk Skole. Med bevillingsoverførsels-sagen fra 2021 til 2022 blev der tilføjet yderligere 16 anlægsbevillinger.

Med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2022 blev der overført 0,25 mio. kr. fra Vej og Park til Etablering af Skovmosen 2. Beløbet var "lånt" af Vej og Park i 2020 til etablering af et nyt fortov i Vallensbæk Nordmark. Med budgetopfølgningen pr. 30. juni 2022 blev tre bevillinger vedrørende støjbekæmpelse lagt sammen til en støjpule. To bevillinger var uforbrugte, mens den sidste var et restbeløb efter anlægget var afsluttet.

Med vedtagelsen af budget 2023 blev fire anlæg desuden nedlagt og med budgetopfølgningen pr. 30. september 2022 blev udviklingspuljen allokeret til svømmehalsprojektet.

Antallet af anlægsbevillinger udgjorde herefter 14. Herudover blev der afgivet en bevilling til indtægter fra frikøb af hjemfaldsklausuler og til køb af Kirkegrunden. De samlede anlægsbevillinger udgjorde 155,7 mio. kr. eller 157,2 mio. kr. brutto.

### Afsluttede anlæg i 2022

Af de 14 anlæg blev tre afsluttet i 2022. Det drejer sig om Pileparken, et støjværn ved Ringvejen magen til etableret miljøskærm samt mole og badeanstalten. Pileparken blev afsluttet med et lille mindreforbrug og mole og badeanstalten med et lille merforbrug. Restbevillingen til støjskærm blev overført til støjpuljen.

### Anlæg overført til 2023

Af de 11 anlæg, der ikke blev afsluttet i 2022, var seks enten næsten færdige eller vedrørte flerårige bevillinger. Disse anlæg omfatter et nyt køkken på Pilehavehus, en park ved vandgrunden, etablering af ny svømmehal, udvikling af Strandparken, udvidet indskoling på Vallensbæk Skole og sikre skoleveje.

Herudover er der uforbrugte bevillinger til Skovmosen 2 (afventer myndighedsgodkendelse), letbaneforpladser (afventer færdiggørelsen af letbanestationer), støjpuljen (ikke disponeret), opfyldning af svømmehaller på skoler (afventer den nye svømmehal) og langsigtet tilrettelæggelse af trafiksikkerheden (har afventet en helhedsplan)

Udvikling af Strandparken etableres i samarbejde med HOFOR, der afholder udgifterne til anlæggets hydrauliske funktion. Anlægget var forventet færdig i 2022, men er blevet forsinket af dels forhøjet grundvand og dels problemet med anlæggets olieudskillere. Anlægget forventes afsluttet i 2023.

De uforbrugte midler er overført til 2023 sammen med bevillingen til bevillingen vedrørende frikøb hjemfaldsklausuler og køb af Kirkegrunden. Der er overført nettomindreforbrug på i alt 82,0 mio. kr.



## Regnskabsoversigt

## Finansiering

1.000 kr.

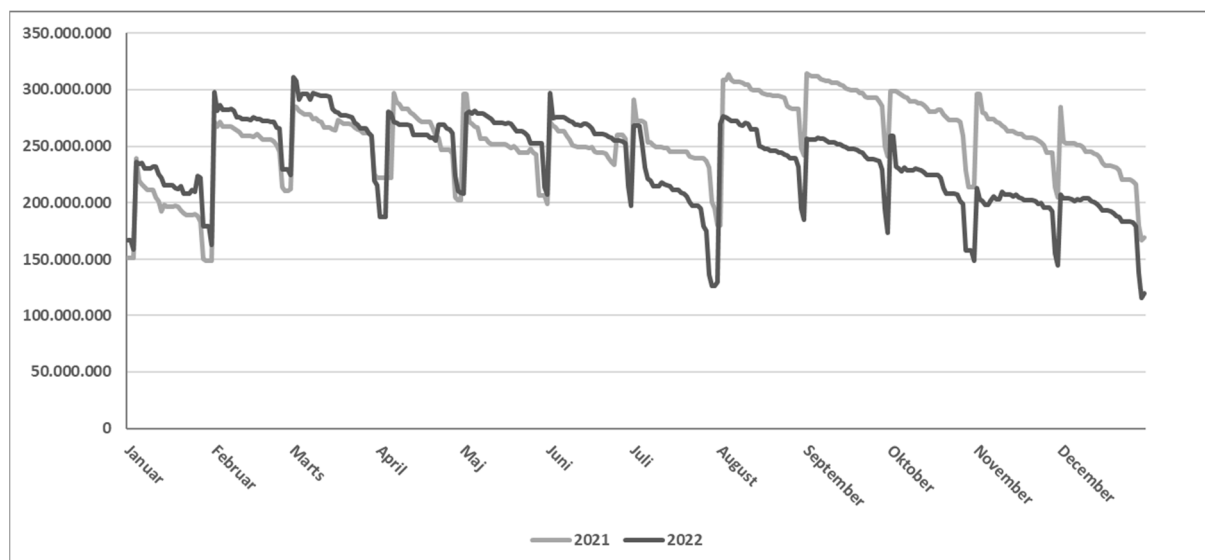
		Bevilling	Budget 2022	Tillægs- bevilling 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
<b>Hovedkonto 07</b>			<b>-1.143.223</b>	<b>4.280</b>	<b>-1.138.943</b>	<b>-1.141.941</b>
<b>4</b>	<b>Renter</b>		<b>6.026</b>	<b>0</b>	<b>6.026</b>	<b>3.228</b>
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		6.026	0	6.026	3.228
0722	Renter af likvide aktiver	Bevilling	-900	0	-900	-2.400
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	Bevilling	-75	0	-75	-171
0732	Renter af langfristede tilgodehavender	Bevilling	-500	0	-500	-247
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	10	0	10	95
0755	Renter af langfristet gæld	Bevilling	6.491	0	6.491	5.005
0758	Kurstab og kursgevinster	Bevilling	1.000	0	1.000	947
<b>7</b>	<b>Finansiering</b>		<b>-1.149.249</b>	<b>4.280</b>	<b>-1.144.969</b>	<b>-1.145.169</b>
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		-1.149.249	4.280	-1.144.969	-1.145.169
0762	Tilskud og udligning	Bevilling	-169.930	660	-169.270	-169.260
0765	Refusion af købsmoms	Bevilling	0	0	0	-2.037
0768	Skatter	Bevilling	-979.319	3.620	-975.699	-973.873
<b>Hovedkonto 08</b>			<b>-23.547</b>	<b>-89.068</b>	<b>-112.615</b>	<b>-26.485</b>
<b>5</b>	<b>Balanceforskydninger</b>		<b>-55.160</b>	<b>-65.083</b>	<b>-120.243</b>	<b>-44.272</b>
08	Balanceforskydninger		-55.160	-65.083	-120.243	-44.272
0822	Forskydninger i likvide aktiver	Bevilling	-58.311	-65.083	-123.394	-36.602
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Bevilling	0	0	0	2.161
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	Bevilling	0	0	0	-2.289
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	Bevilling	4.229	0	4.229	1.970
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	Bevilling	0	0	0	0
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	-9.737
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	9.724
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	Bevilling	0	0	0	0
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	Bevilling	-48	0	-48	179
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	-1.030	0	-1.030	-9.678
<b>6 / 7</b>	<b>Afdrag på lån og leasingforpligtelser/ Finansiering</b>		<b>31.613</b>	<b>-23.985</b>	<b>7.628</b>	<b>17.787</b>
08	Balanceforskydninger		31.613	-23.985	7.628	17.787
0855	Forskydninger i langfristet gæld	Bevilling	32.613	1.427	34.040	43.199
0855	Forskydninger i langfristet gæld	Bevilling	-1.000	-25.412	-26.412	-25.412
<b>Total</b>			<b>-1.166.770</b>	<b>-84.788</b>	<b>-1.251.558</b>	<b>-1.168.426</b>

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

## 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 2021 og 2022:



Med budgetforliget for 2023 blev tidspunktet for optagelse af lån til indefrosne ejendoms-skatte i 2022 fremrykket til 4. kvartal 2022. Dette øgede kommunens likviditet. Uanset denne beslutning lå likviditeten fra efteråret 2022 under niveauet i 2021.

For at nedbringe inflationen hævede Nationalbanken ad flere omgange den ledende rente til 1,75 pct. ved udgangen af 2022. En rentestigning vil alt andet lige sænke kursværdien på aktier og obligationer. I kombination med den generelle turbulens på de finansielle markeder faldt markedsværdien af kommunens investeringsportefølje gennem 2022, om end en del af faldet var genvundet ved udgangen af året.

Fra primo til ultimo 2022 er likviditeten faldet med 50,5 mio. kr. Heraf udgør en negativ kursregulering på kommunens investeringer 13,9 mio. kr.

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

Kommunens indtægter fra renter, tilskud og udligning samt skat er 3,0 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Midtvejsreguleringen var isoleret set negativ med 9,7 mio. kr. inkl. Heraf modtog kommunen kompensation for afholdte covid-19-udgifter på 1,7 mio. kr. samt 0,3 mio. kr. for afholdte udgifter til fordrevne ukrainere. Det betingede bloktilskud kom til udbetaling med 8,6 mio. kr. Budgettet for grundskyld i 2022 er baseret på baggrund af nye vurderinger med virkning for 2021.

Kommunen er desuden ramt af en kollektiv skattesanktion for 2022 med et tab på 0,04 mio. kr. Herudover er kommunen kompenseret med 0,3 mio. kr. via bloktilskuddet i forbindelse med fremrykket varmeplanlægning mv.

Der er bogført nettokurstab på 1,1 mio. kr. i 2022 for obligationer, der indgår i kommunens kapitalforvaltningsaftale. Kurstabet skal ses i sammenhæng med et stigende rente-

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

niveau, der alt andet lige presser kursen på eksisterende obligationsserier. For kommunens investerede midler udgjorde renteindtægterne 2,7 mio. kr. i 2022, hvilket er en anelse højere end i 2022 og ca. 1,2 mio. kr. højere 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. Skatteministeriet har den 16. juni 2021 offentliggjort en plan for udsendelse af de nye vurderinger. Vurderingerne falder i etaper, og det er usikkert hvordan fordelingen er blandt landets kommuner. Derudover har Vurderingsstyrelsen oplyst en opdateret tidsplan for udsendelse af vurderinger. På den baggrund er budgettet for grundskyld blevet reduceret med 3,5 mio. kr. i 2022.

### Balanceforskydninger

Der blev for 2022 budgetteret med et træk på likviditeten på 58,3 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et træk på 50,5 mio. kr.

Afvigelserne mellem det oprindelige budget og regnskabsresultatet er specificeret i det følgende (i 1.000 kr.):

Drift	-23.592
Anlæg	21.936
Skat, tilskud og udligning	-4.080
Renter og kursregulering	2.798
Optagelse af lån	24.412
Afdrag på lån	10.821
Øvrige balanceforskydninger	-10.586
Kursregulering	-13.898
<b>I alt</b>	<b>7.811</b>

### Lån

Der var i 2022 budgetteret med låneoptagelse på 1,0 mio. kr. til betaling af ejendomsskatter. Der er optaget lån på 1,2 mio. kr. til dette formål.

Der er desuden optaget lån til den midlertidige indefrysningssordning på 5,7 mio. kr. og til projektet "Udvikling af Strandparken" på 0,6 mio. kr. Samlet opgørelse af nye lån og indfrielse medfører låneberettigede udgifter på 7,4 mio. kr. i 2022.

Kommunalbestyrelsen godkendte den 12. oktober 2022 budgetforliget for 2023 med en beslutning om, at der blev optaget lån for 8 mio. kr. i 2022 til finansiering af indefrosne ejendomsskatter. Det betyder, at der er optaget lån på 635.000 kr. for meget i 2022. Kommunalbestyrelsen godkendte den 15. februar 2023 i en sag om optagelse af lån for 2022 at benytte ledig låneramme i 2022 til at håndtere differencen.

### Deponering

Vallensbæk Kommune har i 2022 ansøgt det daværende Indenrigs- og Boligministerium om frigivelse af deponerede midler efter § 15 i lov om kommunal udligning til en ekstraordinær nedbringelse af langfristet lån.

Vallensbæk Kommune har fra det daværende Indenrigs- og Boligministerium fået lov til at frigive de deponerede midler forbundet med salg af HMN-selskaber med henblik på at nedbringe en del af kommunens gæld på i alt 8,0 mio. kr.

# Overførte uforbrugte bevillinger 2022

Uforbrugte bevillinger 2022 der er overført til budget 2023	Drift/ anlæg/ finansiering	Beløb i hele 1.000 kr.
<b>Drift/refusion</b>		<b>9.116</b>
<b>Børne- og Kulturudvalget</b>		<b>-231</b>
Dagtilbud	Drift	1.907
Skoler og skolefritidsordninger	Drift	-2.207
Børn og unge med særlige behov	Drift	-291
Idræt og fritid	Drift	19
Kultur	Drift	45
Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	Drift	296
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>		<b>1.660</b>
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Drift	292
Pleje samt aktivitet- og botilbud	Drift	680
Børn og unge med særlige	Drift	127
Voksne med særlige behov	Drift	552
Øvrige sociale ydelser	Drift	9
<b>Klima-,Teknik- og Miljøudvalget</b>		<b>3.790</b>
Veje og grønne områder	Drift	1.490
Kommunale ejendomme	Drift	2.300
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>3.897</b>
Administrativ organisation	Drift	4.389
Driftsudgifter, mentorstøtte, m.v.	Drift	-492
<b>Anlæg</b>		<b>82.014</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>		<b>458</b>
Pleje aktivitet og botilbud	Anlæg	458
<b>Klima-,Teknik- og Miljøudvalget</b>		<b>74.053</b>
Veje og grønne områder	Anlæg	12.824
Kommunale ejendomme	Anlæg	61.229
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>7.503</b>
Administrativ organisation	Anlæg	7.503
<b>I alt overført til budget 2023</b>		<b>91.130</b>

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

Der er ikke overført låneadgang vedr. låneberettigede udgifter afholdt i 2022. Dette skyldes, at låneoptaget med budgetvedtagelsen d. 12. oktober 2022 blev fremrykket til 4. kvartal 2022 af hensyn til kommunens likviditet i en situation med stigende priser.

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## 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

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

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.

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

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

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

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.

## **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.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrører tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og et renteniveau baseret på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA's) risikofrie diskonteringsrentekurve. Vallensbæk Kommune har fået foretaget en aktuarmæssig beregning af tjenestemandsforsikringsforpligtelsen til regnskab 2022.

Det er i forbindelse med økonomiaftalen for 2014 aftalt, at kommunerne fremrettet medfinansierer tjenestemandspensioner for kommunale tjenestemænd med ret til statslig tjenestemandspension, folkeskolelærere og pædagoger, udover niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37. Ændringen har virkning for tjenestemænd, der pensioneres fra og med 1. juli 2013.

1. januar 2019 trådte Aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder i kraft. Alle tjenestemænd, der har optjent fuld pensionsalder på 37 år, herefter (efter den 1. januar 2019) optjener ret til et engangsbeløb, som udbetales ved fratræden. Engangsbeløbet optjenes pr. kvartal og udgør 15% af den pågældendes pensionsgivende løn på det løntrin, som tjenestemandens pension bliver beregnet af, med de satser der gælder på pensioneringstidspunktet.



# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## 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 2021 - 31. maj 2022 med indekseringssats på 2,1 pct.

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## **Kortfristet gæld**

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

## Generelle bemærkninger til regnskab 2022

<b>Balance</b>		
(1.000 kr.)	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2022</b>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde	133.031	130.977
Bygninger	617.275	584.130
Tekniske anlæg m.v.	33.694	35.607
Inventar	11.458	11.617
Anlæg under udførelse	50.280	120.569
<b>I alt</b>	<b>845.737</b>	<b>882.900</b>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Langfristede tilgodehavender	426.029	422.915
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2.314	8.618
<b>I alt</b>	<b>428.343</b>	<b>431.533</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.274.080</b>	<b>1.316.487</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger	60	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	0	2.054
Tilgodehavender	70.802	72.347
Værdipapirer	0	0
<b>I alt</b>	<b>70.862</b>	<b>74.400</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>169.883</b>	<b>119.384</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.514.826</b>	<b>1.508.217</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Modpost for takstfinansierede aktiver	0	-31.416
Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-845.797	-853.808
Reserve for opskrivninger	0	0
Balancekonto	328.787	229.931
<b>I alt</b>	<b>-517.010</b>	<b>-655.023</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	<b>-464.966</b>	<b>-326.011</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-434.993</b>	<b>-418.357</b>
<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>-2.790</b>	<b>-2.812</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-95.067</b>	<b>-106.013</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-1.514.826</b>	<b>-1.508.217</b>

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	31. december 2022		
	Ejerandel	Kom. Andel	Indre værdi
VEKS I/S	2,84 %	9.875.442	280.972
HOFOR Spildevand Holding A/S	3,26 %	7.981.077.000	260.183.110
Strandparken I/S	22,00 %	9.191.078	2.022.037
Vestforbrænding I/S	1,73 %	1.138.597.000	19.706.000
HMN Naturgas I/S	0,50 %	157.011.189	799.972
HOFOR Vand Holding A/S	1,34 %	2.037.125.000	27.297.475
Beredskab 4K	10,90 %	1.061.000	115.649
Letbane		0	0
Tandreguleringen I/S		0	0
<b>I alt</b>			<b>310.405.215</b>

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

---

## 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. 31.12.2022.

## Hovedstadens Letbane

Vallensbæk Kommune har modtaget en orientering om en fornyet risikovurdering fra Hovedstadens Letbane, som i løbet af 4. kvartal 2022 har gennemført en revurdering af projektets risikoprofil. En risikoprofil beskriver blandt andet økonomiske, tekniske eller juridiske problemstillinger, som kan betyde forsinkelser eller øgede udgifter i et projekt. Risikoprofilen handler altså ikke om trafikssikkerhed eller kvaliteten i det udførte arbejde, når Letbanen står færdig.

Anlæggelsen af Letbanen er nu så langt, at det er muligt at kvantificere en række af projektets risici, og det har givet anledning til revurderingen. En række af vurderingerne er behæftet med usikkerheder og dækker over store variationer i udfaldsrummet.

Risikobilledet er som en konsekvens af revurderingen generelt blevet opjusteret. Der er der mange og forskellige årsager til.

Hovedstadens Letbane beskriver blandt andet disse faktorer som medvirkende:

- De globale og lokale ressourceudfordringer – som skyldes udfordringer i forsyningskæder som følge af COVID19, krigen i Ukraine, stigende priser på råvarer og energi og mangel på kvalificeret arbejdskraft.
- Forsinkelser fra ledningsomlægninger og anlægsarbejder – det betyder blandt andet at, den tidsmæssige buffer i projektet er reduceret væsentligt.
- Stigende jordpriser

Derudover er det som et udgangspunkt et komplekst projekt, der berører ni vejmyndigheder, mere end 50 forskellige ledningsejere, adskillige banekrydsninger og otte kontrakter. Samtidig har ledningsarbejder og anlægsarbejder skulle foregå parallelt.

Hovedstadens Letbane vil søge at forhandle aftaler med entreprenørerne for at kunne nedbringe en række risici. Selskabet vil søge mandat hos interessenterne til at frigive de resterende anlægsreserver på 380 mio. kr. Hermed vil projektets reserver for så vidt angår anlægsbudgettet være brugt op.

Der er på nuværende tidspunkt alene tale om en risikovurdering, hvor vurderingen af særligt nogle risici er behæftet med stor usikkerhed. Selskabet har ikke på nuværende tidspunkt fuldstændigt grundlag for at vurdere, hvor stor en forhøjelse af anlægsbudgettet, der eventuelt vil være aktuel.

Hovedstadens Letbane forventer, at det i løbet af 2023 vil være muligt at fremlægge et revideret anlægsbudget på baggrund af den opdaterede risikoprofil og de indgåede aftaler med entreprenørerne.

## 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 Østsjællandss 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.

# Generelle bemærkninger til regnskab 2022

## Indfrielse af deponerede midler vedrørende salg af HMN Naturgas ApS, HMN Gasnet P/S og HMN Naturgas I/S

Vallensbæk Kommune har fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet fået lov til at frigive de deponerede midler forbundet med salg af HMN-selskaber med henblik på at nedbringe en del af kommunens gæld på i alt kr. 8.184.514,88.

## Tandreguleringen I/S

Årsregnskab for 2021 for Tandreguleringen viser en negativ egenkapital kr. -1.386.478,00. Vallensbæk Kommunens ejerandel er 12,44% og udgør kr. -172.478,00.

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 2022 nedskrevet gæld til 6.786.535,33, med indregnet restgæld vedrørende energibesparende projekter på i alt 2.131.595,09 så der pr. 31.12.2022 er deponeret i alt 4.654.940,24 kr.

Deponeringen pr. 31.12.2021 har været 5.270.718,58 derfor er der frigivet beløb fra deponeringskonto på 615.778,34 kr.

Beregnete tab på tilgodehavender	31. december 2022		
	Status (nominel-værdi)	Forventet tab	Balance-værdi (nedskrevet værdi)
Tilgodehavende hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	2.484.300	-377.870	2.106.430
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	109.579.261	-4.383.894	105.195.366
<b>I alt</b>	<b>112.063.561</b>	<b>-4.761.765</b>	<b>107.301.796</b>
Statens andel af beboerindskud	-1.633.506	251.913	-1.381.593

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 Boligministeriets regler, ikke værdiansættes i balancen, og er derfor tilsvarende i balancen indregnet til 0 kr.

Grundkapitalindskud i Landsbyggefonden udgør ultimo 2022 39,2 mio. kr.

Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger udgør ultimo 2022 18,5 mio. kr.



# Garanti- og eventualrettighedsfortegnelse

## Leasingsforpligtigelser

		<b>Forpligtelsens størrelse 31.12.2022</b>
<b>Finansiel leasing:</b>		
Inventar o. l.		5.342.849
Kopimaskiner		23.000
Biler		3.558.202
Andre køretøjer		7.230.153
El-cykler		210.954
<b>I alt</b>		<b>16.365.157</b>
<b>Operational leasing:</b>		
Biler		0
Inventar/Kopiaftaler		30.000
<b>I alt</b>		<b>30.000</b>
<b>I ALT</b>		<b>16.395.157</b>

## Artsoversigt 2022

	Udgifter	Indtægter
1	Lønninger	625.480
22	Fødevarer	11.539
23	Brændsel og drivmidler	18.245
27	Anskaffelser	1.096
29	Øvrige varekøb	44.478
40	Tjenesteydelser uden moms	111.544
45	Entreprenør- og håndværksydelser	90.151
46	Betalinger til staten	94.877
47	Betalinger til kommuner	110.068
48	Betalinger til regioner	88.130
49	Øvrige tjenesteydelser m.v.	128.286
51	Tjenestemandspension m.v.	16.998
52	Overførsler til personer	109.303
59	Øvrige tilskud og overførsler	38.515
6	Finansudgifter	170.982
71	Egne huslejeindtægter	-5.853
72	Salg af produkter og ydelser	-66.691
76	Betalinger fra staten	-8.930
77	Betalinger fra kommuner	-127.984
78	Betalinger fra regioner	-1.465
79	Øvrige indtægter	-44.745
8	Finansindtægter	-1.096.795
86	Statstilskud	-307.229
<b>Total</b>	<b>1.659.691</b>	<b>-1.659.691</b>



## Personaleoversigt 2022

### Sammendrag - Udvalg

	Personale forbrug	Lønsum	
	Regnskab	Budget	Regnskab
<b>Temaområde / Funktion:</b>			
Børne- og Kulturudvalget i alt	731,60	331.671	348.928
Social- og Sundhedsudvalget i alt	279,03	120.289	145.000
Klima-, Teknik- og Miljøudvalget i alt	43,84	20.152	23.005
Økonomiudvalget i alt	210,88	114.249	104.559
<b>Hovedkonto 00 til 06, I ALT</b>	<b>1.265,36</b>	<b>586.361</b>	<b>621.492</b>
<b>Funktion 06.42.41</b>			
<b>Kommunalbestyrelsesmedlemmer:</b>			
Vederlag til borgmester, viceborgmester, udvalgsformænd og kommunalbestyrelsesmedlemmer		4.071	3.753
Kommisioner, råd og nævn		94	97
Valg m.m.		0	138
<b>Total (Tværgående artsoversigt, hovedart 1)</b>	<b>1.265,36</b>	<b>590.526</b>	<b>625.480</b>

# Personaleoversigt 2022

## Børne- og Kulturudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
<b>1 Børn og unge</b>	<b>690,08</b>	<b>311.614</b>	<b>327.848</b>
<b>1.1 Dagtilbud</b>	<b>282,34</b>	<b>108.630</b>	<b>115.160</b>
05.25.10 Fælles formål	0,00	916	0
05.25.11 Dagpleje	25,40	12.253	10.754
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	256,94	95.461	104.406
<b>1.2 Skole og fritidsordninger</b>	<b>318,49</b>	<b>157.242</b>	<b>167.191</b>
03.22.01 Folkeskoler	233,09	117.575	125.972
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,00	0	3
03.22.05 Skolefritidsordninger	51,77	23.838	22.663
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning mv.	3,34	2.018	2.040
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1,44	19	384
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	28,28	13.509	15.846
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,57	283	283
<b>1.3 Børn/unge m særlig behov</b>	<b>89,25</b>	<b>45.742</b>	<b>45.497</b>
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	9,79	5.421	5.823
03.22.05 Skolefritidsordninger	10,37	3.635	4.773
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	37,56	21.477	19.628
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	14,33	6.925	6.657
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	11,97	4.794	5.911
05.25.10 Fælles formål	1,22	1.113	754
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4,00	2.377	1.950
<b>2 Fritid og kultur</b>	<b>41,52</b>	<b>20.057</b>	<b>21.080</b>
<b>2.1 Idræt og fritid</b>	<b>17,68</b>	<b>7.733</b>	<b>8.462</b>
00.32.31 Stadions og idrætsanlæg	0,15	0	79
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	7,45	2.967	3.578
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4,22	1.928	1.878
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5,86	2.838	2.927
<b>2.2 Kultur</b>	<b>7,64</b>	<b>4.136</b>	<b>4.072</b>
00.25.13 Andre faste ejendomme	0,00	55	0
03.35.63 Musikarrangementer	7,43	3.917	3.981
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	0,02	33	5
03.38.70 Fælles formål	0,01	0	2
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,18	131	84
<b>2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus</b>	<b>16,20</b>	<b>8.188</b>	<b>8.546</b>
03.32.50 Folkebiblioteker	6,73	3.472	3.694
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	9,47	4.716	4.852

# Personaleoversigt 2022

## Social- og Sundhedsudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
<b>4 Sundhed og sygdom</b>	<b>238,24</b>	<b>102.063</b>	<b>118.947</b>
<b>4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse</b>	<b>32,45</b>	<b>12.367</b>	<b>17.272</b>
00.25.19 Ældreboliger	1,87	11	528
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,85	528	369
04.62.85 Kommunal tandpleje	8,34	3.906	4.527
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	9,89	1.566	5.375
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	7,13	3.430	3.902
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1,95	1.264	1.325
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud ældre	2,42	1.662	1.246
<b>4.2 Pleje, aktivitets- og botilbud</b>	<b>196,44</b>	<b>89.696</b>	<b>96.935</b>
00.25.19 Ældreboliger	0,00	1.962	1.502
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	72,75	18.192	36.032
05.30.27 Pleje og omsorg mv af primært ældre	84,58	46.162	38.565
05.30.28 Hjemmesygepleje	14,50	14.280	8.641
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	0,87	499	481
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende	0,08	2	27
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	21,66	8.599	11.050
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	2,00	0	637
<b>4.3 Genoptræning</b>	<b>9,36</b>	<b>0</b>	<b>4.740</b>
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	9,36	0	4.740
<b>5 Familier med særlige behov</b>	<b>40,79</b>	<b>18.226</b>	<b>26.054</b>
<b>5.1 Børn og unge med særlige behov</b>	<b>4,30</b>	<b>1.103</b>	<b>7345</b>
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	3,52	1052	2096
05.28.22 Plejefamilier	0,78	0	5234
05.38.53 Kontaktperson og ledsagerordning	0,00	51	0
05.57.72 Sociale formål	0,00	0	15
<b>5.2 Voksne med særlige behov</b>	<b>36,49</b>	<b>17.123</b>	<b>18.709</b>
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	3,92	0	2.121
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	3,89	2.056	1.949
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	28,69	15.067	14.639

# Personaleoversigt 2022

## Klima-, Teknik- og Miljøudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
<b>8 Vores by</b>	<b>43,84</b>	<b>20.152</b>	<b>23.005</b>
<b>8.1 Veje og grønne områder</b>	<b>28,52</b>	<b>13.759</b>	<b>14.643</b>
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	0,75	0	362
02.22.01 Fælles formål	25,83	12.944	12.919
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	0,97	320	363
02.28.14 Vintertjeneste	0,46	495	558
02.28.22 Vejanlæg	0,00	0	250
03.22.08 Kommunale specialskoler m.v.	0,33	0	127
03.38.52 Botilbud til midlertidig ophold	0,17	0	65
<b>8.3 Kommunale ejendomme</b>	<b>15,33</b>	<b>6.393</b>	<b>8.362</b>
03.22.01 Folkeskoler	6,18	2.918	3.853
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	1,66	0	1.132
05.25.14 Daginstitutioner	4,22	1.954	1.719
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	3,27	1.521	1.657

# Personaleoversigt 2022

## Økonomiudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
<b>12 Organisation</b>	<b>188,80</b>	<b>105.105</b>	<b>95.989</b>
<b>12.2 Administrativ organisation</b>	<b>188,80</b>	<b>105.105</b>	<b>95.989</b>
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	0,53	0	400
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,00	0	-2
02.22.01 Fælles formål	0,00	0	-47
03.22.01 Folkeskoler	0,00	0	-584
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1,84	-25	1.177
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	2,54	1.940	1.412
03.22.05 Skolefritidsordninger	0,00	0	-184
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	0,00	0	-125
03.32.50 Folkebiblioteker	0,00	0	-11
03.35.63 Musikarrangementer	0,00	0	-2
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	0,00	0	-54
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	0,00	0	-14
04.62.85 Kommunal tandpleje	0,00	0	-8
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1,17	1.153	624
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	0,00	0	-11
05.25.11 Dagpleje	0,00	0	-82
05.25.14 Daginstitutioner	0,00	0	-665
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0,00	0	-4
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	4,93	2.393	2.949
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	35,00	8.729	5.774
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	0,00	0	-3
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	3,07	1.503	1.592
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	1,00	1.345	843
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold	0,00	0	-36
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0,00	0	-2
06.42.42 Kommisioner, råd og nævn	0,00	0	80
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	90,76	56.652	55.415
06.45.52 Fælles IT og telefoni	17,28	11.102	10.675
06.45.53 Jobcenter	15,39	8.894	8.449
06.45.56 Byggesagsbehandling	1,80	998	1.098
06.45.58 Det specialiserede børneområde	13,50	6.007	7.114
06.52.70 Løn og barselspuljer	0,00	4.414	0
06.52.72 Tjenestemandspension	0,00	0	223
<b>13 Arbejdsmarked</b>	<b>22,08</b>	<b>9.144</b>	<b>8.570</b>
<b>13.1 Ansættelse på særlige vilkår og produktionsskoleelever</b>	<b>11,59</b>	<b>3.060</b>	<b>3.569</b>
05.68.95 Løn til forsikrede ledige mv.	1,82	338	392
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	4,24	1.123	1.564
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	5,54	1.599	1.614
<b>13.3 Driftsudgifter mm. integration</b>	<b>10,49</b>	<b>6.084</b>	<b>5.000</b>
05.46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram	1,00	1.337	472
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	9,49	4.747	4.528

## Oversigt over lån 2022

Låneyder	Låntype	Rente forhold	Valuta pct.	Valuta Optaget	Lån Udløb	Hovedstol i DKK	Rest gæld primo 2022 (1)	Rente 2022	Afdrag 2022 (2)	Regulering 2022 (3)	Tilgang 2022 (4)	Rest gæld ultimo 2022 (1-(2+3)+4)
Ældreboliger	Indekslån	-0,4783		DKK	2010 2040	50.552.000	33.154.818	-129.208	1.917.822			31.236.996
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2010 2035	35.400.000	20.938.868	-25.415	1.394.480			19.544.388
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2036	67.700.000	42.658.274	-2.211	2.614.168			40.044.106
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2035	17.920.681	10.896.128	22.369	709.108			10.187.020
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2034	16.941.272	10.693.083	27.079	733.747			9.959.336
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2034	5.127.369	3.318.736	-3.399	217.068			3.101.668
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2037	10.685.000	7.137.139	12.710	404.441			6.732.698
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2026	219.316.615	73.105.538	-78.060	16.245.675			56.859.863
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2013 2038	33.510.000	24.452.694	51.105	1.191.347			23.261.347
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2024	2.500.000	672.506	-251	264.984			407.522
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2039	9.217.000	6.916.556	-1.301	333.561			6.582.995
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2015 2040	9.577.000	7.222.124	8.643	3.786.803			3.435.321
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2015 2025	1.000.000	336.017	-158	336.017			0
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2016 2041	5.914.000	4.681.484	6.663	221.670			4.459.814
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2017 2027	9.000.000	4.333.962	-2.167	4.333.962			0
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2017 2042	25.518.000	21.146.848	44.379	2.373.965			18.772.883
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2018 2043	9.959.000	8.618.957	21.476	365.903			8.253.055
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	7.289.980	4.868.394	11.783	692.797			4.175.597
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	16.202.848	10.820.585	26.188	1.539.823			9.280.762
Ældreboliger	Indekslån	0,1726		DKK	2018 2029	2.079.230	1.450.089	4.050	180.168			1.269.921
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2019 2044	4.157.000	3.699.730	10.769	166.280			3.533.450
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2019 2044	5.614.000	4.996.460	13.521	224.560			4.771.900
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2020 2045	10.331.000	9.711.140	-15.234	413.240			9.297.900
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2020 2045	5.249.000	4.934.060	-3.648	209.960			4.724.100
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2021 2046	4.492.000	4.357.240	3.610	179.680			4.177.560
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2021 2046	6.419.000	6.226.430	16.229	256.760			5.969.670
Ældreboliger	Indekslån	0,0060		DKK	2021 2051	30.865.000	30.325.199	26.476	1.044.823			29.280.376
Swap								5.374.375				
<b>Tilgang:</b>												
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2022 2047	12.935.000	0	-9.374	258.700	0	12.935.000	12.676.300
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2022 2047	4.377.000	0	-1.327	87.540	0	4.377.000	4.289.460
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2022 2047	8.000.000	0	0	0	0	8.000.000	8.000.000
Ældreboliger	Indekslån	0,1957		DKK	2022 2047	100.000	0	249	2.952		100.000	97.048
<b>Total</b>						<b>647.948.995</b>	<b>361.673.059</b>	<b>5.409.920</b>	<b>42.702.003</b>	<b>0</b>	<b>25.412.000</b>	<b>344.383.056</b>

## Oversigt over swaps 2022

Swaps	Kontrakt nr.	Rente forhold	Rente pct.	Valuta	Swap Optaget	Swap Udløb	Hovedstol i DKK	Rente 2022	Rest gæld ultimo 2022	Markedsværdi i DKK ultimo 2022
Nordea	845265/1034252	fast	4,5900	DKK	2009	2026	110.000.000	1.283.748	23.333.329	-616.304
Nordea	907676/1125932	fast	4,2500	DKK	2010	2026	70.000.000	806.493	14.848.488	-333.563
Nordea	970946/1215723	fast	3,6900	DKK	2010	2035	34.574.756	806.496	19.544.388	-604.934
Nordea	981132/1229992	fast	3,7900	DKK	2011	2036	35.000.000	839.691	20.702.270	-778.079
Nordea	1023554/1290988	fast	3,6600	DKK	2011	2036	32.447.166	757.976	19.341.836	-569.918
Danske Bank	40359416C-08076	fast	0,7340	DKK	2017	2024	1.801.637	4.893	407.522	7.957
Danske Bank	40362254C-0808A	fast	0,8270	DKK	2017	2026	50.697.551	228.771	18.678.045	817.884
Danske Bank	40362607C-0808C	fast	1,1180	DKK	2017	2034	13.893.969	94.283	9.959.336	1.140.751
Danske Bank	40363631C-0808E	fast	1,1270	DKK	2017	2034	4.219.110	42.062	3.101.668	358.411
Danske Bank	40363658C-0808F	fast	1,1380	DKK	2017	2035	14.131.385	103.338	10.187.020	1.278.228
Danske Bank	40363703C-0808G	fast	1,1680	DKK	2017	2037	8.951.795	71.956	6.732.698	912.626
Danske Bank	40363718C-0808H	fast	1,1920	DKK	2017	2038	29.657.091	245.884	23.261.347	3.373.509
Danske Bank	40363755C-0808J	fast	1,2100	DKK	2017	2039	8.337.903	88.783	6.582.995	982.407
<b>Total</b>							<b>413.712.363</b>	<b>5.374.375</b>	<b>176.680.942</b>	<b>5.968.975</b>

## Regnskabsnote 2022

### Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Vallensbæk Kommune i regnskabsåret 2022

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 Sundheds- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Social- og Indenrigsministeriets ressortområder.

### Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022

Hovedkonto på finansloven		Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-451.948,00
14.71.04.	Resultattilskud	-458.107,00
14.71.05.	Grundtilskud	-1.256.700,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-2.390,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-335.117,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-54.772,00
14.71.15.	Danskbonus i program	-52.576,00
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-14.969.208,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-7.941,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-15.335,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-4.509.310,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-126.180,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.890.176,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-113.825,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-808.932,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-63.894,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-339.516,00



## Regnskabsnote 2022

17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-67.537,00
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-66.309,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-42.019,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-245.751,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	2.886,00
17.35.20	Nedskrivning af krav på tredjemand vedr. tilbagebetalingspligtig særlig støtte	20.799,00
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	157.856,00
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	-975.179,00
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	-71.316,00
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	-1.028.157,00
17.46.74.	Jobrotation	-15.009,00
17.54.06.	Skånejob	-146.097,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-672.849,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-589.550,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	-59.459,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-144.675,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-5.838.150,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-102.740,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-93.094,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	294.496,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	22.545,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-77.037,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-194.884,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-936.134,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-37.323.291,00</b>

# Regnskabsnote 2022

## Refusion fra Ydelsesrefusion

### Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022

Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-395.329,73
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-318.288,28
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-2.972.367,39
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-2.328.619,91
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-169.164,53
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-12.663,45
17.35.25.	Ledighedsydelse	-538.334,38
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-18.068.729,61
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-396.957,21
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	-290.767,18
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-12.498,72
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-59.184,00
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-3.219.791,89
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-2.958.619,00
<b>Refusion i alt</b>		<b>-31.741.315,28</b>

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	kr.
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>-69.064.606,28</b>

## Medfinansiering via Ydelsesrefusion

### Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022

Hovedkonto på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	28.640.212,88
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	228.095,60
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	3.141,18
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	18.617.327,57
17.64.13.	Seniorpension	3.930.994,56
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>51.419.771,79</b>