

Vallensbæk Kommunes

Regnskab

for året 2021



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

Hovedoversigt til regnskab

Hovedoversigt til regnskab giver et summarisk overblik over regnskabsårets aktiviteter.

Oversigten, som er specificeret på hovedkonti, er opdelt i:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Renter
- D. Finansforskydninger
- E. Afdrag på lån
- F. Finansiering

Summen af posterne A til E finansieres under ét af post F.

Hovedoversigt 2021

i 1.000 kr.	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger / Omplaceringer	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	29.674	-13.594	25.305	-11.290	3.539	150
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	20.100	-20.152	19.426	-19.944	0	0
02 Transport og infrastruktur	37.742	-1.328	38.606	-261	2.643	0
03 Undervisning og kultur	295.814	-46.125	291.386	-41.994	10.173	-6.660
Heraf refusion	0	-461	0	-479	0	0
04 Sundhedsområdet	102.237	-2.772	90.778	-243	6.278	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	627.153	-140.862	614.046	-121.974	30.381	-8.841
Heraf refusion	0	-53.159	0	-44.378	0	-5.698
06 Fællesudgifter og administration	163.653	-21.174	177.168	-22.230	2.028	-112
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0
A. Driftsvirksomhed i alt	1.276.374	-246.007	1.256.715	-217.936	55.042	-15.463
Heraf refusion	0	-53.620	0	-44.857	0	-5.698
B. Anlægsvirksomhed						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	27.016	-1.359	10.250	0	30.198	-503
01 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	8.350	0	2.614	0	13.481	0
03 Undervisning og kultur	51.217	0	43.000	0	48.781	0
04 Sundhedsområdet	1.157	0	0	0	1.156	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	34	0	0	0	72	0
06 Fællesudgifter og administration	0	0	5.000	0	-1.750	0
B. Anlægsvirksomhed i alt	87.775	-1.359	60.864	0	91.938	-503
C. Renter	7.818	-2.710	8.408	-2.075	1.179	-2.558
D. Balanceforskydninger						
0822 Forøgelse i likvide aktiver	0	0	0	0	0	0
0825-52 Øvrige balanceforskydninger	7.336	29.576	69	3.536	-704	2.073
D. Balanceforskydninger i alt	7.336	29.576	69	3.536	-704	2.073
E. Afdrag på lån deb 0855 ialt	33.687	0	31.495	0	503	0
A + B + C + D + E	1.412.990	-220.501	1.357.551	-216.475	147.958	-16.451
F. Finansiering						
Forbrug af likvide aktiver	0	-13.159	0	-4.320	0	-75.828
Optagelse af lån	0	-41.776	0	-1.000	0	-56.879
Tilskud og udligning	113.436	-329.805	105.740	-315.280	7.692	-10.764
Refusion af købsmoms	-367	0	0	0	0	0
Skatter	13.320	-934.139	2.232	-928.448	5.268	-996
F. Finansiering i alt	126.389	-1.318.879	107.972	-1.249.048	12.960	-144.467
Balance	1.539.379	-1.539.379	1.465.523	-1.465.523	160.918	-160.918

Udgiftsregnskab generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 2021 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 Boligministeriets autoriserede kontoplan. I de generelle bemærkninger indgår desuden tre overordnede regnskabsoversigter for hhv. drift, anlæg og finansiering. Regnskabsoversigterne med regnskabsposter på bevillingsniveau og opstillet i overensstemmelse med budgettet, dvs. på funktionsniveau, 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 2021

Regnskabsopgørelse

1.000 kr. (netto)	Budget 2021	Tillægsbevilling 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Forskel korrigeret budget og regnskab
I. Det skattefinansierede område					
Skatter	-926.216	4.272	-921.944	-920.818	-1.126
Tilskud og udligning	-209.540	-3.072	-212.612	-216.736	4.124
Renter og kursregulering	6.333	-1.379	4.954	5.108	-154
I alt	-1.129.423	-179	-1.129.602	-1.132.446	2.844
Driftsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	346.309	11.756	358.065	348.182	9.883
Social- og Sundhedsudvalget	354.216	16.450	370.666	354.879	15.787
Teknik- og Miljøudvalget	64.339	7.563	71.902	64.712	7.190
Økonomiudvalget	274.433	3.810	278.243	262.646	15.597
Driftsudgifter i alt	1.039.297	39.579	1.078.876	1.030.419	48.457
Anlægsvirksomhed					
Børne- og Kulturudvalget	2.000	138	2.138	2.057	81
Social- og Sundhedsudvalget	1.000	3.128	4.128	2.557	1.571
Teknik- og Miljøudvalget	52.864	90.422	143.286	82.305	60.981
Økonomiudvalget	5.000	-2.253	2.747	-503	3.250
Anlægsvirksomhed i alt	60.864	91.435	152.299	86.416	65.883
Resultat af det skattefinansierede område	-29.262	130.835	101.573	-15.611	117.184
II. Forsyningsområdet					
Driftsvirksomhed	-518	0	-518	-52	-466
Anlægsvirksomhed	0	0	0	0	0
Resultat af forsyningsområdet	-518	0	-518	-52	-466
Resultat i alt	-29.780	130.835	101.055	-15.663	116.718

Det samlede resultatet for det skattefinansierede område er 117,2 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Afvigelsen kan henføres til drift og anlæg. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på drift på 48,5 mio. kr. og på 65,9 mio. kr. på anlæg.

For så vidt angår driften er der stadig udskudte aktiviteter som følge af covid-19-epidemien, hvilket kan forklare en væsentlig del af mindreforbruget. Aktiviteterne omfatter både arrangementer for borgerne på især ældreområdet og kompetenceudvikling af personalet samt øvrige personalearrangementer. Ud over de

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

covid-19-relaterede udgifter kommer et væsentligt bidrag til mindreforbruget fra vakante stillinger i daginstitutionerne og fra mindredgifter IT-køb, herunder en igangværende udskiftning af projektorer på skolerne.

For anlægsområdet er især svømmehalsprojektet årsag til både tillægsbevillinger og mindreforbrug. Svømmehalsprojektet udgør over halvdelen af mindreforbruget på anlægsområdet. Uagtet mindreforbruget var anlægsniveauet i 2021 ekstraordinært højt. Anlægsudgifterne har ikke oversteget 80 mio. kr. siden 2009 og 2011, hvor skolerne blev udbygget, Højstruphave og Amalieparken blev opført og en række ESCO-energirenoveringer blev gennemført.

Der er givet tillægsbevillinger på 130,9 mio. kr., heraf 39,2 mio. kr. i overført mindreforbrug fra 2020 på driften og 55,8 mio. kr. i overført mindreforbrug fra 2020 på anlægsområdet. I forhold til det oprindelige budget giver resultatet af driften et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. På anlægsområdet er der tale om et merforbrug på 25,6 mio. kr., når regnskabet ses i forhold til det oprindelige budget.

Resultatet af forsyningsområdet er et lille overskud på 52.000 kr., der dog er 0,466 mio. kr. dårligere end budgetteret.

Det samlede resultat af det udgiftsbaserede regnskab viser et overskud i regnskabsåret 2021 på 15,7 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetteret med et overskud på 29,8 mio. kr. Med det korrigerede budget blev dette ændret til et samlet underskud på 101,1 mio. kr. Regnskabsresultatet for hele kommunen viser en afvigelse på 116,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der er i bemærkningerne redegjort nærmere for afvigelserne.

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

Befolkning

Kommunens indbyggertal var pr. 1. januar 2021 på 16.515 og pr. 31. december 2021 på 16.488 svarende til et fald på 27 personer. Faldet går på tværs af alle aldersgrupper, om end det på børneområdet dækker over et fald i antal børn i institutionsalderen og en stigning i børn i skolealderen.

Likviditet

Pr. 1. januar 2021	183.850.333 kr.
Pr. 31. december 2021	169.883.390 kr.
Forøgelse	-13.966.943 kr.

Ved budgetvedtagelsen forventedes et forbrug af likvide midler på 4,3 mio.kr. Kassebeholdningen er i regnskabsåret blevet reduceret med knap 14,0 mio. kr. inkl. kursregulering.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

1.000 (Netto)	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Likvid beholdning 1/1	116.278	183.850
Tilgang af likvide aktiver		
Årets resultat	74.594	15.663
Lånoptagelse, m.v.	15.580	41.776
Øvrige finansforskydninger	7.427	-36.911
Anvendelse af likvide aktiver		
Afdrag på lån	-31.613	-33.687
Kursregulering	1.585	-808
Likvid beholdning 31/12	183.850	169.883

Regnskabsoversigt
Drift og refusion
1.000 kr.

	<i>Bevilling</i>	Budget 2021	Tillægs- bevilling 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Børne- og Kulturudvalget		346.309	11.756	358.065	348.182
1. Børn og Unge	<i>Bevilling</i>	318.133	9.968	328.101	320.805
1.1 Dagtilbud		92.385	8.495	100.880	94.904
1.2 Skole/skolefritidsordning		169.180	10.264	179.444	178.427
1.3 Børn og unge med særlige behov		56.568	-8.791	47.777	47.473
2. Fritid og Kultur	<i>Bevilling</i>	28.176	1.788	29.964	27.378
2.1 Idræt og fritid		9.985	1.092	11.077	9.875
2.2 Kultur		6.388	469	6.857	5.989
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus		11.803	227	12.030	11.514
Social- og Sundhedsudvalget		354.216	16.450	370.666	354.879
4. Sundhed og Sygdom	<i>Bevilling</i>	205.504	10.097	215.601	203.477
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse		91.439	4.169	95.608	93.968
4.2 Pleje, aktivitets og botilbud		107.133	4.620	111.753	101.327
4.3 Genoptræning		6.932	1.308	8.240	8.182
5. Familier med særlige behov	<i>Bevilling</i>	99.034	416	99.450	96.011
5.1 Børn og unge med særlige behov		33.706	-117	33.589	34.001
5.2 Voksne med særlige behov		65.328	533	65.861	62.010
6. Lovbestemte ydelser	<i>Bevilling</i>	49.678	5.937	55.615	55.391
6.1 Pension og personlig tillæg		30.581	5.393	35.974	36.570
6.2 Boligsikring og boligydelse		9.138	226	9.364	9.090
6.3 Øvrige sociale ydelser		9.959	318	10.277	9.732
Teknik- og Miljøudvalget		63.821	7.563	71.384	64.660
8. Vores by	<i>Bevilling</i>	64.339	7.563	71.902	64.712
8.1 Veje og grønne områder		32.436	2.504	34.940	31.981
8.2 Rekreative områder		2.819	59	2.878	2.831
8.3 Kommunale ejendomme		19.907	4.567	24.474	21.292
8.4 Miljøforanstaltninger		601	0	601	426
8.5 Brandvæsen		3.209	633	3.842	3.835
8.6 Kollektiv trafik		5.367	-200	5.167	4.346
9. Forsyningsvirksomheder	<i>Bevilling</i>	-518	0	-518	-52
9.3 Renovation mv.		-518	0	-518	-52
Økonomiudvalget		274.433	3.810	278.243	262.646
12. Organisation	<i>Bevilling</i>	159.393	980	160.373	141.827
12.1 Politisk organisation		5.931	-5	5.926	4.843
12.2 Administrativ organisation		153.462	985	154.447	136.984
13. Arbejdsmarked	<i>Bevilling</i>	115.040	2.830	117.870	120.819
13.1 Ansættelse på særlige vilkår+prod.elever		3.413	-1.199	2.214	1.682
13.2 Forsørgelsesydelse og løntilskud		102.351	-378	101.973	106.188
13.3 Driftsudgifter, mm. integration		9.276	4.407	13.683	12.949
Total		1.038.779	39.579	1.078.358	1.030.367

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

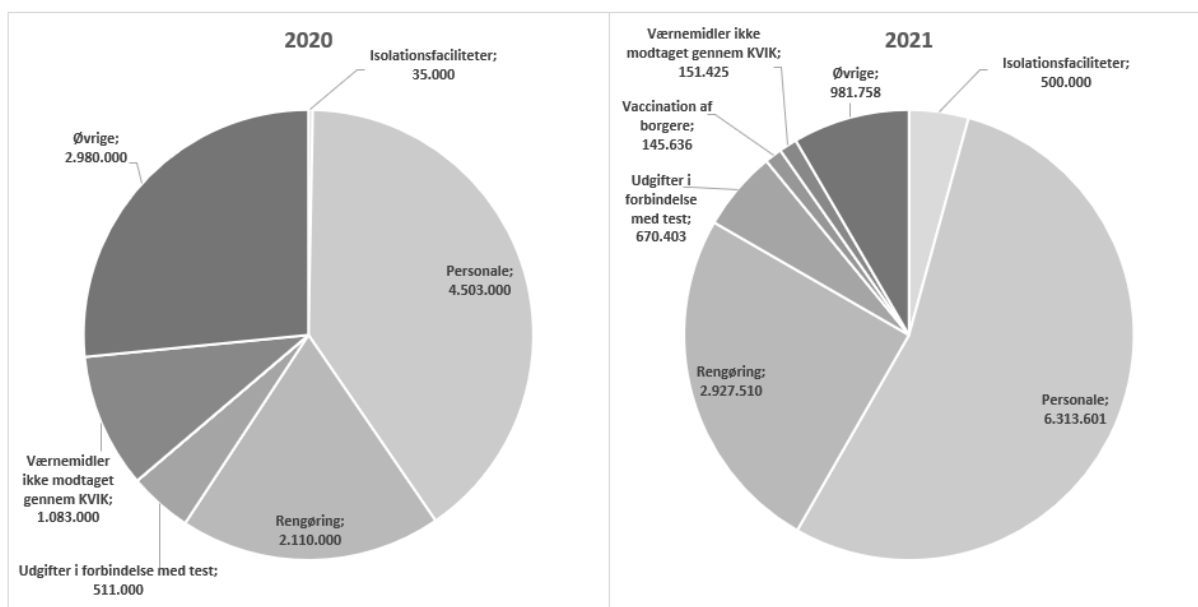
Bemærkninger til drift og refusion

Covid-19

Året 2021 startede med en nedlukning af samfundet som følge af stigende smitte- og indlæggelsestal med covid-19. Trods udrulning af et vaccinationsprogram med en høj tilslutning i befolkningen blev epidemien ved med at påvirke den økonomiske aktivitet i samfundet, bl.a. på grund af udbredelsen af nye virus-varianter. Med undtagelse af en periode fra d. 10. september til d. 11. november 2021 blev covid-19's status af samfundskritisk sygdom opretholdt.

Hjælpe- og likviditetspakkerne, udbetaling af de sidste indefrosne feriepenge, refusion af sygedagpenge fra første dag ved covid-19-sygdom og midlertidig suspendering af reglerne på beskæftigelsesområdet blev opretholdt, og kommunerne havde fortsat ekstra udgifter til rengøring, isolationsboliger, værnemidler, m.v.

Vallensbæk Kommunes direkte serviceudgifter til covid-19 udgjorde 11,7 mio. kr. i 2021. Udgifterne fordeler sig som vist nedenfor. Den statslige kompensation udgjorde 2,5 mio. kr.



Centre og afdelinger i kommunen blev kompenseret for deres afholdte covid-19-udgifter. Finansieringen af differencen mellem kommunens udgifter og den statslige kompensation blev håndteret i budgetopfølgningerne pr. 30. juni og 30. september 2021.

Generelt blev økonomien ikke ramt lige så hårdt i 2021, som ved den første nedlukning i 2020, og flere brancher som f.eks. bygge- og anlægsbranchen blev ikke påvirket negativt. Nedlukningen gav dog anledning til bekymring om trivsel blandt især børn og unge samt om ledige ville begynde at opleve tab af kompetencer.

Desuden begyndte inflationen at vokse gennem 2021. Især årets sidste tre måneder og ind i 2022.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Udgiftsrammer

Vallensbæk Kommunes serviceramme udgjorde 820,4 mio. kr. i 2021. Kommunernes Landsforening udmeldte et justeret sigtepunkt i juli 2021 på 823,5 mio. kr. Det justerede sigtepunkt indarbejder ny lovgivning, nye pris- og lønskøn, m.v. Det tager imidlertid ikke højde for kommunernes merudgifter til covid-19.

Kommunens regnskab 2021 viser serviceudgifter på 809,0 mio. kr.

Oprindelige serviceramme	820.360.000
Justeret sigtepunkt	823.445.000
Korrigeret budget 2021	851.896.000
Serviceudgifter 2021	809.041.183
Afvigelse fra sigtepunkt	14.403.817
Serviceudgifter ekskl. covid-19-udgifter	797.350.850
Afgivelse fra sigtepunkt	26.094.150
Serviceudgifter overført til 2022	38.390.000

Vallensbæk Kommunes anlægsudgifter i 2021 var oprindeligt budgetteret til 60,9 mio. kr. Med blandt andet overførsel af mindreforbrug fra 2020 blev budgettet justeret op til 152,3 mio. kr.

Regnskabet for 2021 viser anlægsudgifter på 86,4 mio. kr.

Oprindeligt anlægsbudget	60.864.000
Korrigeret anlægsbudget	152.299.000
- heraf bevillingsoverførsler fra 2020	55.798.000
Anlægsudgifter 2021	86.416.419
Forholdsmæssige andel hvis fordelt efter befolkningsstørrelse	59.616.000
Anlægsudgifter overført til 2022	60.415.000

Anlægsudgifterne er ikke underlagt en regnskabssanktion i 2021. For serviceudgifterne kan kommunernes endelige regnskaber give anledning til en modregning i bloktilskuddet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Børne- og Kulturudvalget

Børnetallet i daginstitutionerne lå i 2021 en anelse over niveauet i 2020, og har ligget stabilt gennem hele året, dog med de tilbagevendende udsving i ferieperioder og ved tidlig start i maj måned. Dagplejen har ligeledes ligget stabilt, men dog en anelse under 2020 og under budgetforudsætningen.

Institution	Januar		December	
	2020	2021	2020	2021
Dagpleje	73	72	69	66
Vuggestue	366	371	357	366
Børnehave	618	620	599	630
I alt	1.057	1.063	1.025	1.062

Antallet af børn fra andre kommuner er imidlertid vokset i 2021, så de nu udgør en større andel. Dette har resulteret i, at budgettet til indtægter fra andre kommuner blev hævet med 2,7 mio. kr.

Indtægtsbudgettet er placeret på en central konto, mens daginstitutionernes udgiftsbudgetter reguleres tre gange årligt efter de aktuelle børnetal. Daginstitutionerne inkl. dagplejen realiserede i 2021 et mindreforbrug på ca. 6,0 mio. kr. Dette skyldes dels tilbageholdenhed i første halvår af 2021, hvor børnetallet forventedes at være lavere end budgetteret og der derfor blev regnet med, at budgetterne skulle reguleres ned. Dette viste sig dog ikke at være tilfældet.

Dels har det været vanskeligt at rekruttere uddannede pædagoger. Flere ledige stillinger er derfor besat med pædagogmedhjælpere, der har en lavere løn.

Der blev tilført 3,6 mio. kr. i mindreforbrug fra 2020 til 2021 samt 3,1 mio. kr. vedr. statslige midler til minimumsnormeringer. Vallensbæk Kommune modtog 2,8 mio. kr. i 2021 til minimumsnormeringer. Dette beløb er tillagt forøget forældrebetaling og korrigeret for friplads og søskenderabat.

Egholmskolen og Pilehaveskolen har tilsammen et merforbrug på 0,9 mio. kr., mens Vallensbæk Skole har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Elevtallet er generelt kendetegnet ved at være stabilt. Vallensbæk Skole har dog gennem skoleåret 2020/21 oplevet en svag faldende tendens.

Brugen af SFO og juniorklub viser en faldende tendens gennem efteråret og vinteren 2020 frem til omkring maj måned 2021. Faldet kan umiddelbart tilskrives covid-19 og har betydet en vis tilbageholdenhed på institutionerne. For både SFO'erne på Egholmskolen og Vallensbæk Skole er der realiseret mindreforbrug på ca. 1,8 mio. kr., mens Pilehaveskolens SFO har et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Ses skoler og SFO hhv. juniorklub under ét, har alle tre institutioner mindreforbrug på mellem 0,6 og 0,8 mio. kr. i 2021.

På uddannelserne for unge med særlige behov (STU) blev budgettet opskrevet med 1,1 mio. kr. forud for skoleåret 2021/22. Dette skyldtes en forventning om et stigende antal forløb. Flere unge valgte dog ikke at starte på STU i skoleåret 2021/22, hvorfor der i 2021 blev realiseret et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på området.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Social- og Sundhedsudvalget

Budgetterne for kommunens pleje- og aktivitetstilbud for ældre har i tidligere år været overskredet. Dette skyldes et stort pres på området, der både omfatter hjemmehjælp, hjemmesygepleje og ældreboliger. I 2020 blev der imidlertid realiseret et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., der kunne tilskrives en nedgang i efterspørgslen på hjemmehjælp samt aflyste arrangementer som følge af covid-19.

I 2021 realiseredes igen et mindreforbrug, der var på ca. 10,4 mio. kr. For det første blev mindreforbrug fra 2020 overført til 2021 med henblik på, at aktiviteter kunne gennemføres i 2021. Året blev dog præget af både nedlukningen af samfundet i starten af året og generelt høje smittetal i Vallensbæk Kommune og omegn. Det gjorde det nødvendigt fortsat at udvise forsigtighed. Mange initiativer – både arrangementer, udviklingsprojekter og efteruddannelse af personalet – måtte derfor udsættes eller aflyses.

For det andet gjorde nedlukningen i starten af året, at antallet af visiterede hjemmehjælpstimer var lavere end i perioden før covid-19.

Endelig for det tredje modtog kommunen øgede indtægter fra mellemkommunal afregning for plejeboliger og hjemmehjælp på 2,7 mio. kr.

På genoptræningsområdet er der givet en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. til tre borgere i specialiseret rehabiliteringsforløb.

På det specialiserede socialområde for børn og unge er tendensen fra tidligere år fortsat i 2021. Dette vil sige en forskydning fra opholdssteder og sikrede døgninstitutioner til forebyggende foranstaltninger og plejefamilier. Der blev derfor gennem 2021 givet tillægsbevillinger, der har reduceret budgetterne til opholdssteder og sikrede døgninstitutioner med samlet 6,4 mio. kr., og opskrevet budgetterne til forebyggelse og plejefamilier med hhv. 3,7 og 3,2 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på de fire foranstaltningstyper, hvilken overvejende kan henføres til forebyggende foranstaltninger med 2,2 mio. kr. Dette skyldes en højere aktivitet i plejefamilier i form af både længere forløb og flere aflastningsforløb.

På det specialiserede socialområde for voksne omfatter de største udgifter botilbud. På grund af de store enhedsomkostninger er udgifterne som udgangspunkt bestemt af enkeltstager. I 2021 har der været en mindre bevægelse fra egentlige botilbud efter servicelovens § 107-108 mod botilbudslignende tilbud.

Teknik- og Miljøudvalget

Der har i 2021 været gennemført vedligeholdelsesarbejde på flere af kommunens bygninger til idræts- og fritidsformål. På idrætscenteret blev et kloak/grundvandsdræn udbedret og de automatiske ovenlysvinduer i spejlsalen udskiftet. På Højrupgård er murværket blevet udbedret. I havnen er facaderne på sejlkubbens juniorhus blevet udskiftet og i havnekiosken, Søstrene P, er bundremmen i hele bygningens ene længde blevet udskiftet på grund af råd.

I Sundhedshuset er der i 2021 bl.a. blevet etableret NOX-anlæg og foretaget reparationer i tagpap og taghætte. Endelig er der i Rønnebækhus og Rønnebo blevet udført malerarbejdet i bl.a. gangen og stueetagen.

Det hidtidige Østsjælland Beredskab blev nedlagt fra 2020. Vallensbæk har sammen med kommunerne Greve, Høje-Taastrup og Ishøj etableret Beredskab 4K. Aktiver og

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

forpligtigelser i Østsjællandss Beredskab er blevet gjort op og afregnet med de hidtidige deltagerkommuner. For Vallensbæk Kommune betød dette udgifter på knap 0,6 mio. kr. til dækning af Østsjællandss Beredskabs negative egenkapital. Dette mellemværende blev afregnet i 2021.

Den kollektive trafik har kørt med uændret serviceniveau under covid-19-nedlukningen, der fortsatte ind i 2021. Movia, der varetager den kollektive trafik for Vallensbæk, er blevet kompenseret direkte fra staten for tab fra faldende billetindtægter. Besparelser på flexordningerne er modregnet i kompensationen. Regnskabet viser et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. i forhold til de oprindelige forudsætninger.

På renovationsområdet viste regnskab 2021 et lille overskud. Det er et dårligere resultat end det overskud ca. 0,5 mio. kr., der blev budgetteret med, og betyder, at kommunens tilgodehavende på 2,3 mio. kr. primo 2021 er næsten uændret. Den primære årsag til det dårlige resultat er øgede udgifter til transport for dagrenovation og genanvendeligt affald. Øget genanvendelse betyder flere tømninger, hvorfor stigende priser hos renovatøren Ressourceindsamling A/S slår mærkbart igennem.

Der blev fra 2021 afsat en klimapulje på 1,0 mio. kr. årligt til kommunens arbejde med bæredygtighedstiltag. De første initiativer var tiltænkt etablering af el-ladestander og omstilling af kommunens bilpark. Det fornødne hjemmelsgrundlag er dog først skabt med en aftale om regulering af ladestandermarkedet i oktober 2021. Puljen blev derfor ikke benyttet i 2021. I stedet er 0,4 mio. kr. overført til en projektmedarbejder, der sammen med de øvrige "Strandparks-kommuner" og Greve Kommune skal arbejde med klimasikring i forbindelse med en ny anlægslov for Køge Bugt. Restbeløbet er overført til 2022.

Økonomiudvalget

På personaleområdet har et færre antal SOSU-elever end forventet betydet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Vallensbæk og Ishøj Kommune har fået dispensation for de fleste bestemmelser i lov om forpligtende kommunale samarbejder. Inden sommerferien 2021 blev der indgået aftaler om overdragelse af medarbejdere og i andet halvår har administrationerne i de to kommuner arbejdet på virksomhedsoverdragelse, brugerrettigheder i IT-systemer, tilpasning af kontoplaner, m.v. Der blev med budgetopfølgningen pr. 30 juni 2021 omplaceret en pulje på 5,0 mio. kr. til dette arbejde. Regnskab 2021 viser et restbeløb på 1,8 mio. kr., der er overført til 2022.

På beskæftigelsesområdet har de midlertidige regelændringer som følge af covid-19 bl.a. betydet stigende udgifter til sygedagpenge, hvor overgangen til jobafklaring blev forlænget med to måneder. Tilsvarende blev udløbet af a-dagpengeperioden suspenderet ad flere omgange i både 2020 og 2021, hvilket medio 2021 gav en forventning om stigende langtidsledighed. Der blev derfor givet en tillægsbevilling på 2,7 mio. kr. Den gunstige økonomiske situation betød imidlertid, at antallet af a-dagpengemodtagere faldt hen over sommeren 2021 og budgettet blev nedjusteret med 3,4 mio. kr. Regnskabsresultatet viser dog et merforbrug på 3,0 mio. kr.

Endelig har der været en stigning i udgifterne til introduktionsprogram og introduktionsforløb. Det gælder både tiltag under nedlukningen i foråret 2021 og efter genåbningen, hvor der bl.a. skete en tilstrømning til danskundervisning.

Regnskabsoversigt

Anlæg

1.000 kr.

	Rådighed	Samlet anlægsbevilling	Budget 2021	Tillægsbevillinger/omplaceringer 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Børne- og Kulturudvalget		21.800	2.000	138	2.138	2.057
1. Børn og Unge		21.800	2.000	138	2.138	2.057
1.1 Dagtilbud		19.600	0	72	72	34
6443294 Etablering af ny daginstitution i Nord	Rådighed	19.600	0	72	72	34
1.2 Skole/skolefritidsordning		2.200	2.000	66	2.066	2.023
6222003 Samarbejde Eg.skole.bib. og Kultur- Borghus. bib.	Rådighed	200	0	66	66	0
6443321 Udearealer til undervisning	Rådighed	2.000	2.000	0	2.000	2.023
Social- og Sundhedsudvalget		36.533	1.000	3.128	4.128	2.557
4. Sundhed og sygdom		36.533	1.000	3.128	4.128	2.557
4.1 Sundhed, Forbyggelse og Sygehuse		770	0	1.156	1.156	1.157
6332009 Klinikfacilitet ekstra læge Sundhedshus	Rådighed	770	0	1.156	1.156	1.157
4.2 Pleje aktivitet og botilbud		35.763	1.000	1.972	2.972	1.401
6443309 Servicearealer Tilbygning Pilehavehus	Rådighed	1.072	0	-526	-526	-532
6443310 Tilbygning Pilehavehus	Rådighed	33.691	0	1.898	1.898	1.773
6444009 Køkken på Pilehavehus	Rådighed	1.000	1.000	600	1.600	160
Teknik- og Miljøudvalget		292.705	52.864	90.422	143.286	82.305
8. Vores by		292.705	52.864	90.422	143.286	82.305
8.1 Veje og grønne områder		46.167	7.910	34.372	42.282	23.241
6442046 Lukning af Egeskovvej	Rådighed	200	0	596	596	0
6442050 Letbaneforplads	Rådighed	5.000	0	705	705	0
6442053 Støjinitiativ	Rådighed	1.000	0	997	997	0
6442055 Fugletårn i Vallensbæk Mose	Rådighed	107	0	-249	-249	-249
6442057 Støjskærm Nord Vejlegårdsvej og V. Torvevej	Rådighed	300	0	3.000	3.000	0
6442058 Ny park ved Vandgrunden	Rådighed	5.000	0	4.750	4.750	1.950
6442059 Park omkring Løkketrogen	Rådighed	3.500	2.700	82	2.782	2.599
6442061 Støjinitiativ Egeskovvej mod motorvejen	Rådighed	1.000	0	1.000	1.000	783
6443299 Støjskærm Ringvejen magen til etableret Miljøskærm	Rådighed	500	0	500	500	385
6443301 Udvikling af Strandparken	Rådighed	17.000	0	16.103	16.103	13.747
6443316 Udvikling af Strandparken - Delområde 2	Rådighed	2.510	2.510	0	2.510	126
6443317 Udvikling af Strandparken - Delområde 3	Rådighed	3.500	0	3.088	3.088	15
6443318 Udvikling af Strandparken - Delområde 4	Rådighed	600	0	550	550	0
6443322 Kiss and ride ved Pilehaveskolen	Rådighed	1.250	2.000	-750	1.250	1.249
6443323 Fortov fra Vallensbæk Skole til idrætscenter	Rådighed	700	700	0	700	698
6443326 Sikre skoleveje i Vallensbæk	Rådighed	3.500	0	3.500	3.500	1.796
6443327 Langsigtet tilrettelæggelse af trafikikkerheden	Rådighed	500	0	500	500	143
8.3 Kommunale ejendomme		246.538	44.954	56.050	101.004	59.064
6443201 Etablering af svømmehal	Rådighed	168.000	34.000	39.006	73.006	37.627
6443300 Pulje til udvikling af havnen	Rådighed	5.623	1.914	2.683	4.597	4.545
6443303 Mole og Badeanstalt	Rådighed	13.390	3.640	4.302	7.942	6.574
6443304 Opfyldning af svømmehaller på skoler	Rådighed	16.000	0	1.500	1.500	978
6443305 Kapacitetsundersøgelse og anlæg Vallensbæk Skole	Rådighed	1.520	0	612	612	189
6443313 Regulering af havbund	Rådighed	0	400	-400	0	0
6443314 Vallensbæk Skole - åbent campus	Rådighed	12.005	0	8.347	8.347	8.343
6443315 Vallensbæk Skole - udvidet indskoling	Rådighed	30.000	5.000	0	5.000	807
Økonomiudvalget		-503	5.000	-2.253	2.747	-503
12. Organisation		-503	5.000	-2.253	2.747	-503
12.2 Administrativ organisation		-503	5.000	-2.253	2.747	-503
6554004 Udviklingspulje	Rådighed	0	5.000	-1.750	3.250	0
6554125 Frikøb af hjemfaldsklausuler	Rådighed	-503	0	-503	-503	-503
Total		350.535	60.864	91.435	152.299	86.416

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Bemærkninger til anlæg

Afsluttede anlæg i 2021

Der har i 2021 været 31 bevillinger til egentlige anlægsprojekter samt to bevillinger til hhv. en reserve (Udviklingspuljen) og indtægter fra frikøb af hjemfaldsklausuler. Sidstnævnte vedrører Kommunalbestyrelsens beslutning om, at ejerne på en række adresser på Albertslundvej i Vallensbæk Nord kan købe sig fri af en hjemfaldsklausul, der er tinglyst på visse ejendomme.

Udviklingspuljen har i 2021 dækket en uforudset asbestsanering på Vallensbæk Skole ifm. projektet om åben campus med 1,15 mio. kr. og nye køkkenfaciliteter på Pilehavehus med 0,6 mio. kr.

Af de 31 anlæg er 11 afsluttet i 2021. På børneområdet er arbejdet med at etablere en ny daginstitution i den nordlige ende af kommune som erstatning for Birkely, der blev ødelagt af en vandskade, færdiggjort i 2021. Selve institutionen stod færdig i 2020, mens det sidste inventar samt ydre stiforhold blev færdiggjort 2021.

Med covid-19-epidemien flyttede en del af undervisningen udendørs og der blev bl.a. etableret vandposter til håndvask. I forlængelse af disse erfaringer blev der afsat 2,0 mio. kr. til udendørs undervisningsfaciliteter på kommunens tre folkeskoler. Faciliteterne omfatter overdækning, skure, pavilloner, belægnings og borde. Dette arbejde blev gennemført i 2021.

På ældreområdet blev en udbygning af Pilehavehus afsluttet og godkendt med en skema C-sag d. 24. november 2021. Yderligere stod de nye klinikfaciliteter og træningshal i Sundhedshuset klar. Klinikfaciliteterne giver mulighed for, at Sundhedshuset kan rumme yderligere én læge.

På det tekniske område blev et større projekt med etablering af et åbent campus på Vallensbæk Skole afsluttet. Det åbne campus har en samlet bevilling på 11,83 mio. kr. og består af et auditorium og AV-udstyr samt en række rum og zoner, der kan benyttes til fordybelse, undervisning eller blot til at hæge ud. Det viste sig desuden, at gulvet indeholdt asbest. Bevillingen blev derfor udvidet med henblik på at fjerne denne. Bevillingen på 11,83 mio. kr. er inkl. 1,15 mio. kr. til asbestsanering.

På Pilehaveskolen blev der etableret en "Kiss and ride", så der nu er særlige arealer til at sætte børn af på alle tre skoler. Der blev desuden etableret et fortov mellem Vallensbæk Skole og Idrætscenteret.

Anlæg overført til 2022

Yderligere fire anlæg stod færdige i 2021, men manglede enten slutafregning eller opfølgende kontrol inden endelig afslutning. For disse anlæg er restbevillingerne derfor overført til 2022. Det drejer sig om Pileparken ved Løkkekrogen, støjværn ved Ringvejen, udvikling af Strandparken og badeanstalten Valhal.

Udviklingen af Strandparken er gennemført i samarbejde med HOFOR, der afholder alle udgifter til anlæggets hydrauliske funktion efter reglerne om spildevandsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter. Den samlede anlægsbevilling udgør 17,0 mio. kr., hvoraf de ca. 15,0 mio. kr. lånefinansieres og opkræves hos HOFOR. De endelige beløb afventer slutregnskabet.

Yderligere er en støjskærm ved motorvejsbroen ved Egeskovvej færdiggjort, men

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

restbevillingen på 217.000 kr. er overført til 2022 til brug for en midlertidig nedtagning af støjskærmen i forbindelse med en forestående renovering af broen. Det overførte beløb er i 2022 afgivet som en driftsbevilling, så selve anlægget kan afsluttes.

For 15 anlæg overføres bevillinger til 2022, enten fordi projekterne ikke er startet op (4 anlæg) eller fordi projekterne fortsætter ind i 2022 (11 anlæg). Projekterne, der ikke er startet op, omfatter bl.a. to støjreduktionsinitiativer, der har måtte genvurderes i lyset af aftalen om en infrastrukturplan fra 2021, der også afsætter midler til støjbekæmpelse.

Projekter, der fortsætter i 2022, er bl.a. etablering af en ny svømmehal og opfyldning af de to nuværende svømmehaller, der nedlægges, køkkenfaciliteter på Pilehavehus, to projekter i Strandparken, to initiativer vedrørende sikre skoleveje og en udvidelse af indskolingen på Vallensbæk Skole.

Regnskabsoversigt

Finansiering

1.000 kr.

	Bevilling	Budget 2021	Tillægs- bevilling 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Hovedkonto 07		-1.129.423	-179	-1.129.602	-1.132.447
4 Renter		6.333	-1.379	4.954	5.108
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		6.333	-1.379	4.954	5.108
0722 Renter af likvide aktiver	Bevilling	-600	0	-600	-484
0728 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	Bevilling	125	0	125	-186
0732 Renter af langfristede tilgodehavender	Bevilling	-1.000	0	-1.000	-95
0752 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	10	1.179	1.189	1.237
0755 Renter af langfristet gæld	Bevilling	7.298	0	7.298	5.432
0758 Kurstab og kursgevinster	Bevilling	500	-2.558	-2.058	-796
7 Finansiering		-1.135.756	1.200	-1.134.556	-1.137.554
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		-1.135.756	1.200	-1.134.556	-1.137.554
0762 Tilskud og udligning	Bevilling	-209.540	-3.072	-212.612	-216.369
0765 Refusion af købsmoms	Bevilling	0	0	0	-367
0768 Skatter	Bevilling	-926.216	4.272	-921.944	-920.818
Hovedkonto 08		29.780	-130.835	-101.055	15.663
5 Balanceforskydninger		-715	-74.459	-75.174	23.752
08 Balanceforskydninger		-715	-74.459	-75.174	23.752
0822 Forskydninger i likvide aktiver	Bevilling	-4.320	-75.828	-80.148	-13.159
0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Bevilling	0	0	0	6.885
0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	Bevilling	0	0	0	20.361
0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	Bevilling	4.464	2.073	6.537	3.240
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	Bevilling	0	0	0	0
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	0	0	16.635
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	Bevilling	0	-704	-704	-16.639
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	Bevilling	0	0	0	31.229
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	Bevilling	-48	0	-48	-133
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	Bevilling	-811	0	-811	-24.667
6 / 7 Afdrag på lån og leasingforpligtelser/ Finansiering		30.495	-56.376	-25.881	-8.089
08 Balanceforskydninger		30.495	-56.376	-25.881	-8.089
0855 Forskydninger i langfristet gæld	Bevilling	31.495	503	31.998	33.687
0855 Forskydninger i langfristet gæld	Bevilling	-1.000	-56.879	-57.879	-41.776
Total		-1.099.643	-131.014	-1.230.657	-1.116.783

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Bemærkninger til finansiering

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

Kommunens indtægter fra renter, tilskud og udligning samt skat er 2,8 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Budgettet for indtægter fra tilskud og udligning blev justeret op med midtvejsreguleringen for 2021. Midtvejsreguleringen var isoleret set negativ med 7,9 mio. kr. inkl. den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020. Til gengæld kom det betingede bloktilskud til udbetaling med 8,7 mio. kr. og kommunen modtog kompensation for afholdte covid-19-udgifter på 2,5 mio. kr.

Med udligningsreformen fra 2021 blev et statsligt tilskud til kommuner, der tidligere havde sænket skatten, annulleret fra 2021. Dette gav Vallensbæk Kommune et tab på 132.000 kr. Kommunen blev desuden ramt af en kollektiv skattesanktion for 2021 med et tab på 96.000 kr.

Der er bogført nettokurstab på 0,96 mio. kr. i 2021 for obligationer, der indgår i kommunens kapitalforvaltningsaftale. Kurstabet skal ses i sammenhæng med et stigende renteniveau, der alt andet lige presser kursen på eksisterende obligationsserier. For kommunens investerede midler udgjorde renteindtægterne 1,5 mio. kr. i 2021, hvilket er en anelse højere end i 2020 og ca. 0,5 mio. kr. højere end budgetteret.

For kommunens skatteindtægter vedrører den væsentligste afgivelse fra budgettet grundskyld. Her har kommunen haft et tab på 5,1 mio. kr. som følge af vurderingsændringer med skattemæssige konsekvenser i Amalieparken.

Balanceforskydninger

Der blev i 2021 budgetteret med et træk på likviditeten på 4,3 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et træk på 13,2 mio. kr. svarende til en reduktion på 8,8 mio. kr. ud over det oprindelige budget. Dette er ekskl. en kursregulering på 0,8 mio. kr. angivet i likviditetsopgørelsen ovenfor.

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

Drift	8.412
Anlæg	-25.552
Skat, tilskud og udligning	1.424
Renter og kursregulering	1.225
Optagelse af lån	40.776
Afdrag på lån	-2.192
Øvrige balanceforskydninger	-32.932
I alt	-8.839

Afvigelserne på drift, anlæg, renter, tilskud og udligning samt skat er beskrevet i de foregående afsnit.

Lån

Der var i 2021 budgetteret med låneoptagelse på 1,0 mio. kr. til betaling af ejendomsskatter. Der er ikke optaget lån til dette formål, da indfrielse aktuel

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

overstiger udgiften til nye lån.

Der er i stedet optaget lån til den midlertidige indefrysningsordning på 6,4 mio. kr. og til energispareprojekter på 4,5 mio. kr. En andel af renoveringerne af daginstitutionerne Mejsebo og Pilekvisten vurderes at kvalificere som låneberettigede energirenoveringer.

Yderligere er der optaget lån på 31,4 mio. kr. til udvidelsen af ældreboligerne Pilehavehus.

De ovenstående lån vedrører udgifter afholdt i 2020, hvor låneadgangen er overført til 2021, hvor lånet blev optaget.

Deponering

Vallensbæk Kommune har i 2021 modtaget 2,6 mio. kr. i udlodning fra Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturgasselskab I/S (tidligere HMN Naturgas I/S). Beløbet blev deponeret med frigivelse over 10 år. Dette indebærer, at 20 pct. af provenuet modregnes i kommunens bloktilskud, så kommunens provenu udgør 2,1 mio. kr.

Kommunen modtog ligeledes et provenu i 2019 for frasalg af HMN GasNet P/S, der blev deponeret med modregning i bloktilskuddet på 20 pct. og frigivelse over 10 år.

Kommunerne skal alene modregnes i bloktilskuddet for provenuet ved salg. Kommunernes oprindelige indskud er ikke en værdi, der er oparbejdet i selskabet, og skal modregnes i det udbetalte beløb, når et selskab afvikles. Flere kommuner valgte ved indberetningen til Forsyningstilsynet for 2019 at modregne indskud samt en forrentning af dette. Forsyningstilsynet har i december 2021 godkendt denne fremgangsmåde, men nedsat mange kommuners beregnede forrentning.

Vallensbæk Kommune indberettede bruttobeløbet for 2019. Med Forsyningstilsynets afgørelse har kommunen indsendt et korrigeret beløb, hvor indskud og forrentning er fratrukket. Det deponerede beløb er reduceret fra 5,7 mio. kr. til 4,1 mio. kr., og de frigivne beløb i 2020 og 2021 er justeret ned fra 1,14 mio. kr. til 0,82 mio. kr., så regnskabet nu viser situationen, som om kommunen havde deponerede det korrekte beløb i 2019.

Oversigt over uforbrugte bevillinger

Overførte uforbrugte bevillinger 2021

Uforbrugte bevillinger 2021 der er overført til budget 2022	Drift/ anlæg/ finansiering	Beløb i hele 1.000 kr.
Drift/refusion		38.077
Børne- og Kulturudvalget		13.276
Dagtilbud	Drift	3.977
Skoler og skolefritidsordninger	Drift	6.968
Idræt og fritid	Drift	1.194
Kultur	Drift	636
Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	Drift	501
Social- og Sundhedsudvalget		7.678
Sundhed, forebyggelse og sygehuse	Drift	1.096
Pleje samt aktivitet- og botilbud	Drift	6.514
Øvrige sociale ydelser	Drift	68
Teknik- og Miljøudvalget		6.552
Veje og grønne områder	Drift	3.576
Kommunale ejendomme	Drift	2.976
Økonomiudvalget		10.571
Administrativ organisation	Drift	10.284
Driftsudgifter, mentorstøtte, m.v.	Drift	287
Anlæg		60.415
Social- og Sundhedsudvalget		1.440
Pleje aktivitet og botilbud	Anlæg	1.440
Teknik- og Miljøudvalget		58.975
Veje og grønne områder	Anlæg	17.090
Kommunale ejendomme	Anlæg	41.885
Finansiering		-17.412
Renter og lån		-17.412
Indefrysningsordning	Finansiering	-4.377
Medfinansieringsprojekt Strandparken (HOFOR)	Finansiering	-12.935
Tillægslån Pilehavehus	Finansiering	-100
I alt overført til budget 2022		81.080

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

Omkostningsregnskab generelle bemærkninger

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 Boligministeriet 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 2021

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 2021

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 2021

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver (primært it-programmer) afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign., anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal 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 – varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpemidler samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fra åbningsbalancen 2007 foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Omkostningsregistrering af årets bevægelser på varebeholdninger foretages via art 0.2 Lagerforskydninger.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelaget, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet. FIFO står for "first-in-first-out". Det vil sige, at den vare der er registreret på lageret først, også er den vare, der bliver solgt først.

Kommunens registrering under omsætningsaktiver udgør forsikringsværdien pr. ultimo året for kommunens heste.

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.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 nominal værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Donationer

Fra og med 2009 er regnskabskravene ændret, så private donationer af aktiver eller modtagne tilskud på 100.000 kr. eller derover til helt eller delvist finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, håndteres således:

- Aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi)
- Der optages samtidigt en tilsvarende passivpost som modpost for donationer
- Der foretages en løbende afskrivning på det anskaffede/modtagne aktiv
- Den modtagne donation indtægtsføres i omkostningsregnskabet over aktivets levetid

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

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 Boligministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Boligministeriet 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 tjenestemandsforsikringen til regnskab 2021.

For tjenestemandsansatte skolelærere i "den lukkede gruppe" ligger pensionsforpligtigelsen hos kommunen indtil lærerens fyldte 63 ½ år, herefter overtager Staten forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelsen er fra og med 2010 opgjort for dem som på nuværende tidspunkt får udbetalt pension på grund af uegnethed, arbejdsmangel, sygdom eller på anden måde er tildelt tjenestemandspension og som endnu ikke er fyldt 63 ½ år. Forpligtelsen for disse personer opgøres til de fylder 63 ½ år uanset hvornår de er gået på pension. Desuden har vi opgjort alle potentielle fremtidige modtagere af pension i "den lukkede gruppe" fra de fylder 62 år og indtil de fylder 63 ½ år.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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.

Kommunen indregner fra regnskab 2008 hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelserne og øvrige forpligtelser er ud fra årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner.

Opmærksomheden henledes på at miljøforpligtelser primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

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.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 Boligministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen 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. september 2020 - 31. maj 2021 med indekseringssats på 1,5 pct. som beregnet for 9 måneder er 1,125 pct.

Kortfristet gæld

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

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

Balance (1.000 kr.)	Ultimo 2020	Ultimo 2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde	133.031	133.031
Bygninger	625.231	617.275
Tekniske anlæg m.v.	31.429	33.694
Inventar	11.447	11.458
Anlæg under udførelse	15.870	50.280
I alt	817.008	845.737
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver		
Langfristede tilgodehavender	426.867	426.029
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2.366	2.314
I alt	429.233	428.343
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.246.241	1.274.080
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	60	60
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	0	0
Tilgodehavender	43.203	70.802
Værdipapirer	0	0
I alt	43.263	70.862
Likvide beholdninger	183.850	169.883
AKTIVER I ALT	1.473.354	1.514.826
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	-817.068	-845.797
Reserve for opskrivninger	0	0
Balancekonto	255.496	328.787
I alt	-561.572	-517.010
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-378.816	-464.966
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-429.560	-434.993
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-2.082	-2.790
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-101.324	-95.067
PASSIVER I ALT	-1.473.354	-1.514.826

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	31. december 2021		
	Ejerandel	Kom. Andel	Indre værdi
VEKS I/S	2,84 %	9.875.442	280.972
HOFOR Spildevand Holding A/S	3,26 %	7.955.351.000	259.344.443
Strandparken I/S	22,00 %	12.845.937	2.307.886
Vestforbrænding I/S	1,75 %	984.436.000	17.227.000
HMN Naturgas I/S	0,50 %	681.633.959	3.472.925
HOFOR Vand Holding A/S	1,34 %	2.076.543.000	27.825.676
Tandreguleringen I/S	10,09 %	703.243	70.957
Biofos Holding	1,50 %	500.000	7.500
Beredskab 4K	10,90 %	1.872.000	204.048
Letbane		0	0
I alt			310.741.407

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 Boligministeriet 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. 31.12.2021.

Beredskab 4K

Østsjællands Beredskab er nu afviklet. 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.

HMN Naturgas I/S

Hovedstadsregionens og Midt-Nords Naturgasselskab I/S (tidligere HMN Naturgas I/S) har, som et led i afviklingen af selskabet, udloddet overskydende kapital til interessentkommunerne.

Summen af udlodningen blev 502 mio. kr. efter beslutningen af selskabets bestyrelse og repræsentantskab. Udlodningen blev fordelt efter ejerandele. Vallensbæk kommune har modtaget provenu på 2,558 mio. og har betalt 20% af provenuet i statsafgift og deponeret de resterende 80% i 10 år med løbende frigivelse.

HMN GasNet P/S

HMN GasNet P/S er solgt.

På HMN's bestyrelsesmøde den 8. april 2019 blev det besluttet at indstille til repræsentantskabet, at udlodde provenu fra handlen til interessentkommunerne.

Vallensbæk kommune har modtaget provenu på 7,133 mio. og har betalt 20% af provenuet i statsafgift og deponeret de resterende 80% i 10 år med løbende frigivelse.

Med Forsyningstilsynets afgørelse af 15. december 2021 er kommunen blevet opmærksom på, at det deponerede beløb er forkert, da kommunen ikke har fradraget indskud og forrentning overhoved, men derimod anvendt bruttoprovenuet.

Kommunen har rettet regnskab 2021, således at saldoen ultimo året nu står, som den ville have gjort, hvis Forsyningstilsynets godkendte nettoprovenu var blevet anvendt i 2019.

Nettoprovenuet i Forsyningstilsynets afgørelse af 15. december 2021 på 5,133 mio. er benyttet. Det deponerede beløb på 80 pct. udgør dermed 4.106.453 kr.

Korrektionen i regnskab 2021 indebærer, at det deponerede beløb er justeret ned med ca. 1,6 mio. kr. og de akkumulerede frigivelser i 2020 og 2021 er justeret op med godt 0,3 mio. kr., så nettokorrektionen i regnskabet er ca. 1,3 mio. kr.

Biofos Holding A/S

Rensekoncern serviceselskab er stiftet i 2013 med navn Vores Rens Service A/S, ved et såkaldt kontant indskud på 500.000, som de 15 deltagende kommuner har indbetalt på deres konto.

Vallensbæk Kommunens har indbetalt 7.500,00 kr., som svarer til kommunens 1,50% ejerandel i rensekoncernen.

Rensekoncernen har efterfølgende ændret navn til Biofos Holding A/S.

Generelle bemærkninger til regnskab 2021

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 2021 nedskrevet gæld til 7.759.917,29, med indregnet restgæld vedrørende energibesparende projekter på i alt 2.489.189,71 så der pr. 31.12.2021 er deponeret i alt 5.270.718,58 kr.

Deponeringen pr. 31.12.2020 har været 6.331.518,54 derfor er der frigivet beløb fra deponerings konto på 1.060.799,96 kr.

Beregnete tab på tilgodehavender	31. december 2021		
	Status (nominel-værdi)	Forventet tab	Balance-værdi (nedskrevet værdi)
Tilgodehavende hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	2.762.538	272.121	2.490.417
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	102.574.577	3.808.304	98.766.273
I alt	105.337.115	4.080.425	101.256.690
Statens andel af beboerindskud	-1.869.302	181.414	-1.687.888

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 Landsbyggefondens mv.:

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

Der er i 2021 foretaget en oprydning af grundkapitalindskud, således det bogførte på gruppering 1 svarer til grundkapitalindskud i Landsbyggefondens, og det bogførte på gruppering 2 svarer til grundkapitalindskud i kommunalt ejede ældreboliger, jfr. Indenrigs- og Boligministeriets regler.

Grundkapitalindskud i Landsbyggefondens udgør ultimo 2021 ca. 39,2 mio. kr.
Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger udgør ultimo 2021 ca. 18,5 mio. kr.

Tværgående artsoversigt

Udgiftsregnskab

Artsoversigt 2021

	Udgifter	Indtægter
1 Lønninger	528.934	
22 Fødevarer	9.055	
23 Brændsel og drivmidler	12.393	
27 Anskaffelser	749	
29 Øvrige varekøb	45.134	
40 Tjenesteydelser uden moms	85.685	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	74.467	
46 Betalinger til staten	104.784	
47 Betalinger til kommuner	127.608	
48 Betalinger til regioner	82.509	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	132.034	
51 Tjenestemandspensioner m.v.	16.148	
52 Overførsler til personer	108.681	
59 Øvrige tilskud og overførsler	35.967	
6 Finansudgifter	175.230	
91 Overførte lønninger	0	
97 Interne indtægter	0	
71 Egne huslejeindtægter		-5.533
72 Salg af produkter og ydelser		-60.722
76 Betalinger fra staten		-17.006
77 Betalinger fra kommuner		-72.693
78 Betalinger fra regioner		-184
79 Øvrige indtægter		-36.431
8 Finansindtægter	0	-1.027.764
86 Statstilskud		-319.047
Total	1.539.379	-1.539.379

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2021

Sammendrag - Udvalg

	Personale forbrug	Lønsum	
	Regnskab	Budget	Regnskab
Temaområde / Funktion:			
Børne- og kulturudvalget i alt	625,43	273.883	287.398
Social- og Sundhedsudvalget i alt	225,70	97.381	110.576
Teknisk- og Miljøudvalget i alt	43,00	18.186	21.231
Økonomiudvalget i alt	201,98	110.515	105.875
Hovedkonto 00 til 06, I ALT	1.096,12	499.965	525.080
Funktion 06.42.41			
Kommunalbestyrelsesmedlemmer:			
Vederlag til borgmester, viceborgmester, udvalgsformænd og kommunalbestyrelsesmedlemmer		3.996	3.690
Kommisioner, råd og nævn		92	70
Valg m.m.		0	93
Total (Tværgående artsoversigt, hovedart 1)	1.096,12	504.053	528.934

Personaleoversigt 2021

Børne- og Kulturudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
1 Børn og unge	584,45	253.885	267.542
1.1 Dagtilbud	270,17	103.419	107.253
05.25.10 Fælles formål	0,00	883	0
05.25.11 Dagpleje	26,50	11.952	10.376
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	243,67	90.584	96.877
1.2 Skole og fritidsordninger	314,28	150.466	160.289
03.22.01 Folkeskoler	229,05	111.460	121.533
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,00	0	1
03.22.05 Skolefritidsordninger	52,72	22.984	22.008
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning mv.	3,51	1.965	2.166
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	2,80	0	575
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	25,63	13.782	13.734
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	0,57	275	273
2 Fritid og kultur	40,98	19.998	19.857
2.1 Idræt og fritid	17,03	7.516	7.611
00.32.31 Stadions og idrætsanlæg	0,11	0	62
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	8,03	2.879	3.350
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,38	1.880	1.483
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	5,51	2.757	2.717
2.2 Kultur	7,91	4.056	4.152
00.25.13 Andre faste ejendomme	0,00	54	0
03.35.63 Musikarrangementer	7,70	3.875	4.043
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	0,01	0	36
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,19	127	73
2.3 Vallensbæk Kultur- og Borgerhus	16,04	8.426	8.094
03.32.50 Folkebiblioteker	5,74	3.397	2.947
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	10,30	5.029	5.147

Personaleoversigt 2021

Social- og Sundhedsudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
4 Sundhed og sygdom	225,70	96.871	109.574
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse	36,82	11.930	18.864
00.25.19 Ældreboliger	1,37	0	380
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	0,82	515	427
04.62.85 Kommunal tandpleje	8,24	3.796	4.469
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	14,55	1.428	7.085
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	7,16	3.341	3.766
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1,95	1.232	1.252
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud ældre	2,73	1.618	1.484
4.2 Pleje, aktivitets- og botilbud	188,89	84.941	90.710
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	0,01	0	16
00.25.19 Ældreboliger	0,19	1.926	1.513
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	68,10	16.781	32.707
05.30.27 Pleje og omsorg mv af primært ældre	80,40	44.188	36.367
05.30.28 Hjemmesygepleje	15,11	13.351	8.299
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	0,96	219	443
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende	0,00	0	48
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice	24,11	8.476	11.318
5 Familier med særlige behov	0,00	510	1.001
5.1 Børn og unge med særlige behov	0,00	50	433
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0,00	0	2
05.28.22 Plejefamilier	0,00	0	431
05.38.53 Kontaktperson og ledsagerordning	0,00	50	0
5.2 Voksne med særlige behov	0,00	460	569
05.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0,00	460	460
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning mm.	0,00	0	109

Personaleoversigt 2021

Teknik- og Miljøudvalget

	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
Temaområde / Funktion:			
8 Vores by	43,00	18.186	21.231
8.1 Veje og grønne områder	30,85	13.407	14.753
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	0,01	0	267
02.22.01 Fælles formål	26,29	12.607	12.600
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	2,76	314	529
02.28.14 Vintertjeneste	0,85	486	841
02.28.22 Vejanlæg	0,00	0	200
03.22.08 Kommunale specialskoler m.v.	0,28	0	89
03.38.52 Botilbud til midlertidig ophold	0,66	0	226
8.3 Kommunale ejendomme	12,15	4.779	6.479
03.22.01 Folkeskoler	6,46	2864	3.480
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	1,51	0	1.114
05.25.14 Daginstitutioner (kun for børn indtil skolestart)	3,25	1915	1.412
06.45.51 Øvrig administration	0,93	0	474

Personaleoversigt 2021

Økonomiudvalget

Temaområde / Funktion:	Personale forbrug Regnskab	Lønsum Budget	Lønsum Regnskab
12 Organisation	173,03	98.511	93.644
12.2 Administrativ organisation	173,03	98.511	93.644
02.22.01 Fælles formål	0,00	0	-24
03.22.01 Folkeskoler	0,00	0	-195
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1,43	267	941
03.22.05 Skolefritidsordninger	0,00	0	-150
03.32.50 Folkebiblioteker	0,00	0	-15
03.35.63 Musikarrangementer	0,00	0	-1
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	0,00	0	-10
04.62.85 Kommunal tandpleje	0,00	0	-6
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1,44	1.193	747
05.25.11 Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	0,00	0	-10
05.25.14 Daginstitutioner(institutioner kun for børn indtil skolestar	0,00	0	-629
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjæ	4,85	2.349	2.757
05.30.27 18 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	25,74	7.718	6.940
05.46.60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktio	0,00	0	-8
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0,00	0	-28
05.68.95 Løn til forsikrede ledige, kontanthjælpsmodtagere m.fl	0,00	0	-1
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	0,00	5	0
06.42.42 Kommisioner, råd og nævn	0,00	0	73
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	88,01	54.442	54.109
06.45.52 Fælles IT og telefoni	14,92	9.210	9.519
06.45.53 Jobcenter	34,96	19.194	18.388
06.45.56 Byggesagsbehandling	1,67	979	986
06.52.70 Løn og barselspuljer	0,00	3.154	0
06.52.72 Tjenestemandspension	0,00	0	261
13 Arbejdsmarked	28,96	12.004	12.230
13.1 Ansættelse på særlige vilkår og produktionsskoleelever	9,91	4.479	2.974
05.68.95 Løn til forsikrede ledige mv.	0,62	1.726	129
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	3,34	1.221	1.212
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	5,95	1.532	1.633
13.3 Driftsudgifter m.m. integration	19,05	7.525	9.256
05.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	3,07	931	1.490
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	15,98	6.594	7.766

Oversigt over lån inkl. SWAP aftaler

Oversigt over lån 2021

Låneyder	Låntype	Rente forhold	pct.	Valuta Optaget	Lån Udløb	Hovedstol i DKK	Rest gæld primo 2021 (1)	Rente 2021	Afdrag 2021 (2)	Regulering 2021 (3)	Tilgang 2021 (4)	Rest gæld ultimo 2021 (1-(2+3)+4)
Ældreboliger	Indekslån	0,6449		DKK	2010 2040	50.552.000	35.081.842	-164.357	1.927.023	0	0	33.154.818
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2010 2035	35.400.000	22.305.803	-16.428	1.366.936	0	0	20.938.867,86
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2036	67.700.000	45.220.805	-40.248	2.562.532	0	0	42.658.273,91
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2035	17.920.681	11.595.325	-9.196	699.197	0	0	10.896.127,75
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2011 2034	16.941.272	11.405.224	-9.325	712.141	0	0	10.693.082,69
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2034	5.127.369	3.529.412	-2.954	210.676	0	0	3.318.735,64
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2037	10.685.000	7.533.591	-6.018	396.452	0	0	7.137.138,96
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2012 2026	219.316.615	89.351.214	-73.187	16.245.675	0	0	73.105.538,46
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2013 2038	33.510.000	25.609.534	-20.429	1.156.841	0	0	24.452.693,71
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2024	2.500.000	932.256	-642	259.750	0	0	672.505,70
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2014 2039	9.217.000	7.243.529	-5.567	326.973	0	0	6.916.556,15
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2015 2040	9.577.000	7.581.091	-6.235	358.967	0	0	7.222.124,20
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2015 2025	1.000.000	437.231	-334	101.215	0	0	336.016,88
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2016 2041	5.914.000	4.900.951	-4.047	219.467	0	0	4.681.483,94
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2017 2027	9.000.000	5.729.878	-4.378	1.395.916	0	0	4.333.962,23
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2017 2042	25.518.000	22.084.402	-17.634	937.554	0	0	21.146.847,60
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2018 2043	9.959.000	8.981.224	-7.416	362.266	0	0	8.618.957,42
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	7.289.980	5.560.297	6.845	691.903	0	0	4.868.394,67
Ældreboliger	Indekslån	0,1291		DKK	2018 2029	16.202.848	12.358.422	15.213	1.537.837	0	0	10.820.584,97
Ældreboliger	Indekslån	0,1726		DKK	2018 2029	2.079.230	1.629.947	2.970	179.858	0	0	1.450.089,07
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2019 2044	4.157.000	3.866.010	-3.184	166.280	0	0	3.699.730,00
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2019 2044	5.614.000	5.221.020	-10.588	224.560	0	0	4.996.460,00
Ældreboliger	Bygge kredit	variabel		DKK	2019 2021	31.407.000	31.407.000	3.263	31.407.000	0	0	0,00
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2020 2045	10.331.000	10.124.380	-25.380	413.240	0	0	9.711.140,00
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2020 2045	5.249.000	5.144.020	-4.207	209.960	0	0	4.934.060,00
Swap								6.475.966				
Tilgang:												
Kommunekredit	aftalelån	cibor		DKK	2021 2046	4.492.000	0	-10.491	134.760	0	4.492.000	4.357.240,00
Kommunekredit	aftalelån	variabel		DKK	2021 2046	6.419.000	0	-4.048	192.570	0	6.419.000	6.226.430,00
Ældreboliger	Indekslån	0,0060		DKK	2021 2051	30.865.000	0	946	539.801	0	30.865.000	30.325.199,11
Total						653.943.995	384.834.406	6.058.910	64.937.348	0	41.776.000	361.673.059

Oversigt over swaps 2021

Swaps	Kontrakt nr.	Rente forhold	Rente pct.	Valuta	Swap Optaget	Swap Udløb	Hovedstol i DKK	Rente 2021	Rest gæld ultimo 2021	Markedsværdi i DKK ultimo 2021
Nordea	845265/1034252	fast	4,5900	DKK	2009	2026	110.000.000	1.619.984	29.999.996	-3.182.532
Nordea	907676/1125932	fast	4,2500	DKK	2010	2026	70.000.000	1.005.240	19.090.912	-2.056.025
Nordea	970946/1215723	fast	3,6900	DKK	2010	2035	34.574.756	862.884	20.938.868	-4.972.456
Nordea	981132/1229992	fast	3,7900	DKK	2011	2036	35.000.000	928.063	22.053.761	-5.726.711
Nordea	1023554/1290988	fast	3,6600	DKK	2011	2036	32.447.166	838.973	20.604.513	-5.145.595
Danske Bank	40359416C-08076	fast	0,7340	DKK	2017	2024	1.801.637	8.068	672.506	-8.706
Danske Bank	40362254C-0808A	fast	0,8270	DKK	2017	2026	50.697.551	294.976	24.014.630	-519.153
Danske Bank	40362607C-0808C	fast	1,1180	DKK	2017	2034	13.893.969	150.262	10.693.083	-558.158
Danske Bank	40363631C-0808E	fast	1,1270	DKK	2017	2034	4.219.110	46.776	3.318.736	-184.442
Danske Bank	40363658C-0808F	fast	1,1380	DKK	2017	2035	14.131.385	155.173	10.896.128	-608.118
Danske Bank	40363703C-0808G	fast	1,1680	DKK	2017	2037	8.951.795	103.929	7.137.139	-434.144
Danske Bank	40363718C-0808H	fast	1,1920	DKK	2017	2038	29.657.091	358.508	24.452.694	-1.602.768
Danske Bank	40363755C-0808J	fast	1,2100	DKK	2017	2039	8.337.903	103.129	6.916.556	-483.389
Total							413.712.363	6.475.966	200.789.522	-25.482.197