



BUDGETNOTAT

Økonomisk status for budget 2021
Forudsætninger for budgetforslag 2022-2025

pr. 29. september 2021

Indhold

1. Indledning.....	3
2. Aftaler og bekendtgørelser.....	3
2.1. Aftale om kommunernes økonomi for 2022	3
2.1.1. Fastsættelse af servicerammen for 2022	3
2.1.2. Anlægsrammen for 2022	4
2.1.3. Særlige tilskudsordninger og lånepuljer	4
2.1.4. Sanktionsmekanismer	5
2.2. Økonomiaftalen og covid-19	5
2.2.1. Status på og kompensation for afholdte udgifter i 2020	5
2.2.2. Status på udgifter til covid-19 i 2021.....	6
2.2.3. Generelle forventninger til konsekvenserne af covid-19	6
2.3. Status på udligningsreformen	7
2.3.1. Ændringerne af udligningsystem i hovedtræk.....	7
2.3.2. Konsekvenser for Vallensbæk Kommune	8
2.4. Styrker og svagheder, muligheder og udfordringer	11
2.5. Skattefastsættelse	12
2.5.1. Kommunal indkomstskat.....	12
2.5.2. Ejendomsbeskatning	13
2.5.3. Selskabsskat.....	14
3. Økonomisk status for budget 2021	15
3.1. Likviditet	15
3.2. Midtvejsregulering	15
3.3. Øvrigt	15
4. Økonomisk status for budgetforslag 2022	17
4.1. Udskrivningsprocent og beskatningsgrundlag	17
4.2. Befolkningsprognosen 2021 - 2032	18
4.3. Opfølgning på aftale om bedre normeringer i daginstitutioner.....	19
4.4. Pris- og lønfremskrivning fra 2021 til 2022	20
4.5. Låneoptagelse og tilskud	20
4.6. Serviceudgifter.....	20
4.7. Det forpligtende samarbejde med Ishøj Kommune	21
4.8. Takster	21
4.8.1. Takster for dagtilbud	21

4.8.2. Takster for renovation	22
4.9. Anlæg 2022-2024	23
4.10. Langfristet gæld	23
4.11. Diverse	24
4.12. Resultatopgørelse	24

1. Indledning

Budgetnotatet består af tre dele. Indledningsvis gives en redegørelse for økonomiaftalen samt andre politiske aftaler med relevans for budgetlægningen, og herefter gives en økonomisk status for budget 2021. Derefter beskrives de hovedforudsætninger, der ligger til grund for budgetforslag 2022-25.

Der er d. 13. september 2021 indgået et budgetforlig blandt de tre partier i Kommunalbestyrelsen. Da budgetnotatet beskriver de tekniske forudsætninger forud for 2. behandlingen af budgettet, hvor bl.a. budgetforliget indarbejdes i budgetforslaget, er alle tal i notatet angivet uden konsekvenserne af budgetforliget.

2. Aftaler og bekendtgørelser

2.1. Aftale om kommunernes økonomi for 2022

Regeringen og KL har d. 8. juni 2021 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2022. Med aftalen løftes den kommunale serviceramme med 1,4 mia. kr. i forhold til 2021. Anlægsrammen fastsættes til 19,9 mia. kr., hvilket er en reduktion på 1,7 mia. kr. i forhold til den aktuelle 2021-ramme på 21,6 mia. kr.

Aftalen viderefører arbejdet med at reducere brugen af eksterne konsulenter og med velfærdsprioritering. I forhold til 2021 forventes disse to initiativer at frigøre hhv. 0,2 og 0,4 mia. kr. i 2022. Disse penge bliver i kommunerne.

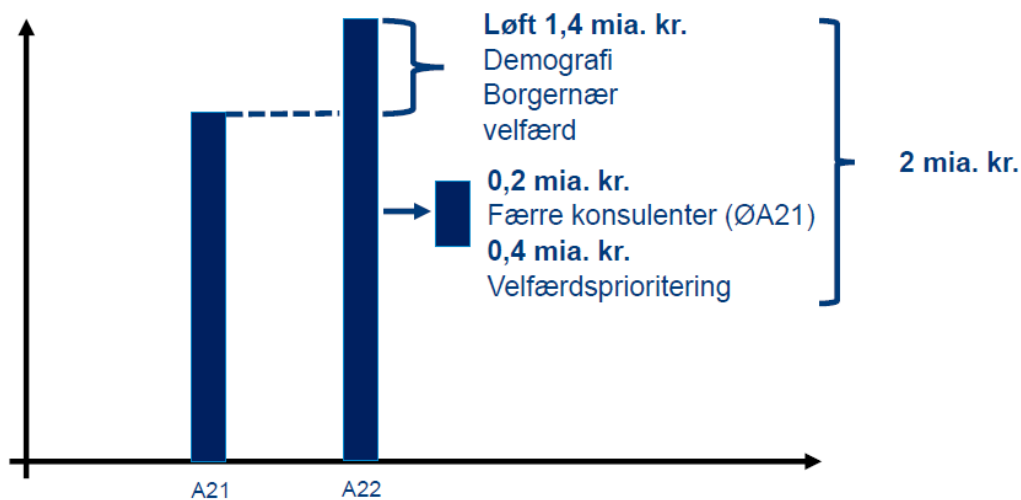
Endelig indeholder aftalen et afsnit om compensation af kommunernes udgifter som følge af covid-19 samt en række aftaler om udvikling af velfærden og den offentlige sektor. Der arbejdes bl.a. videre med minimumsnormeringer, udvikling af folkeskolen, værdig ældrepleje samt helhedsorientering på sundhedsområdet og for borgere med komplekse problemstillinger. Miljøområdet er i aftalen tildelt en væsentlig større plads end hidtil, idet de tidligere aftalers afsluttende afsnit om klima er udskiftet med et længere afsnit om grøn omstilling med henvisning til målsætningen om 70 pct. reduktion af drivhusgasser i 2023.

2.1.1. Fastsættelse af servicerammen for 2022

Den kommunale serviceramme løftes med 1,4 mia. kr. i forhold til 2021. Med økonomiaftalen for 2021 blev det aftalt at reducere brugen af eksterne konsulenter. Dette arbejde forventes at frigøre yderligere 0,2 mia. kr. i 2022 i forhold til 2021. Endelig forventes velfærdsprioriteringen at frigøre 0,4 mia. kr.

Frigjorte midler som følge af færre eksterne konsulenter og velfærdsprioriteringen bliver i kommunerne. Det vil sige, at det kommunale råderum til service i 2022 øges med i alt 2,0 mia. kr. Hertil kommer reguleringer som følge af ny lovgivning, m.v. (DUT-kompensation).

Nedenstående figur viser ændringen fra 2021 til 2022:



De 0,2 mia. kr. fra færre eksterne konsulenter er et akkumuleret beløb, således at der blev sparet 0,5 mia. kr. i 2021 og yderligere 0,2 mia. kr. i 2022, så den akkumulerede besparelse bliver 0,7 mia. kr. I hvert af årene 2023 til 2025 spares yderligere 0,1 mia. kr., så den samlede besparelse er 1,0 mia. kr. i 2025.

Med økonomiaftalen for 2022 løftes dette mål med 0,25 mia. kr., så den samlede reduktion i udgifterne til eksterne konsulenter nu er 1,25 mia. kr. i 2025.

2.1.2. Anlægsrammen for 2022

Anlægsrammen fastsættes til 19,9 mia. kr. i 2022. Dette er en reduktion på 1,7 mia. kr. i forhold til 2021. Det skal dog bemærkes, at anlægsrammen blev hævet ekstraordinært i 2021.

Af den afsatte ramme påtænkes 1,0 mia. kr. anvendt til grønne investeringer. Kommunernes egenfinansiering af anlægsrammen udgør 1,0 mia. kr.

2.1.3. Særlige tilskudsordninger og lånepuljer

For 2022 er der mulighed for at søge om følgende særtilskud og lånepuljer:

- Særtilskud efter udligningslovens § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner (361,3 mio. kr.).
- Lånedispensation på det ordinære anlægsområde (200 mio. kr.).
- Ramme til skatteforhøjelse for kommuner med tab på udligningsreformen (307,7 mio. kr.).
- Tilskud til nedsættelse af indkomstskatten i forlængelse af udligningsreformen (307,7 mio. kr.).
- Ramme til skattefleksibilitet – skattesækning modsvarer skatteforhøjelser – med forudsætning om samlet uændret skat (50 mio. kr.).

Vallensbæk Kommune har ansøgt om tilskud efter udligningslovens § 16 og om adgang til lånedispensation efter den ordinære lånepulje. Kommunen har fået afslag på tilskud, men tilsagn om lån på op til 11,0 mio. kr. Der kan dog kun lånes op til 8,62 pct. af udgiften til hvert af de anlæg, som kommunen medtog i ansøgningen til Indenrigs- og Boligministeriet.

Der er ikke søgt om adgang til skattepuljerne. Vallensbæk Kommune fik godkendt en skatteforhøjelse i 2021 uden sanktion. Udskrivningsprocenten i 2021 udgør herefter et nyt udgangspunkt, så en uændret udskrivningsprocent i 2022 ikke vil udløse en individuel skattesanktion, jf. afsnit 2.5.1.

2.1.4. Sanktionsmekanismer

De hidtidige sanktionsmekanismer videreføres. Det vil sige at:

- 3,0 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes budgetter for 2022 overholder servicerammen.
- Yderligere 1,0 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes budgetter for 2022 overholder anlægsrammen.
- En overskridelse af serviceudgifterne i regnskabet vil blive modregnet i bloktilskuddet krone for krone.
- Skatten må for kommunerne under ét ikke stige. En skatteforhøjelse efter rammen til skattefleksibilitet beskytter den enkelte kommune mod individuel skattesanktion, men en samlet skatteforhøjelse vil blive sanktioneret kollektivt.

2.2. Økonomiaftalen og covid-19

2.2.1. Status på og kompensation for afholdte udgifter i 2020

Vallensbæk Kommunes serviceudgifter til covid-19 i 2020 er opgjort til ca. 12,1 mio. kr. Hertil kommer udgifter til overførsler på ca. 11,4 mio. kr.

Herudover har Vallensbæk haft en trækningsret på værnemidler fra indkøbsfællesskabet KVIK, der er placeret under Aarhus Kommune og har modtaget direkte statslig kompensation, og Movia er blevet kompenseret direkte for nettomerudgifterne til den kollektive trafik.

I april 2020 godkendte Kommunalbestyrelsen tre anlægsbevillinger på samlet 2,96 mio. kr. til renovering af Pilekvisten, Nøddeboparken og Stien med henblik på at forbedre vilkårene for børnene og samtidig understøtte det lokale erhvervsliv. Alle tre anlægsprojekter blev afsluttet i 2020.

Vallensbæk Kommune har modtaget følgende beløb i direkte kompensation og tilskud fra staten for nettoudgifter som følge af covid-19:

Covid-19-kompensation fra staten og afholdte udgifter i 2020

I 1.000 kr.	2020
Kompensation af serviceudgifter	3.852
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	252
Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere	108
Tilskud til dagsture til beboere på botilbud	60
Beskæftigelsestilskud	15.768
Overførsler	5.340
Ekstraordinær midtvejsregulering i alt	25.380
Merudgifter til service	-12.122
Merudgifter til overførsler	-11.419
Merudgifter i alt	-23.541
Difference (=overskud)	1.839

Det bemærkes, at der ikke findes en entydig definition af, hvad der er følgeudgifter af covid-19. Vallensbæk Kommune har f.eks. ikke behandlet udskudte aktiviteter og fremrykkede anlægsudgifter som covid-19-udgifter, da der er tale om en tidsmæssig forskydning af udgifter, som under alle omstændigheder ville blive afholdt. Afgrænsninger indgår derfor i forhandlingerne om kompensation, der sker som led i forhandlingerne om økonomiaftalen for 2022.

2.2.2. Status på udgifter til covid-19 i 2021

For 1. halvår 2021 er Vallensbæk Kommunes merudgifter til service som følge af covid-19 opgjort til 6,1 mio. kr. De primære udgifter består af ekstra rengøring generelt, ekstra medarbejdere/vikarer på ældreområdet, isolationsboliger og udgifter til test, herunder testbus.

Centre og afdelinger kompenseres i forbindelse med budgetopfølgningerne pr. 30. juni og 30. september 2021.

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2022 er det aftalt, at kommunerne kompenseres med 0,9 mia. kr. i 2021. Hertil kommer 0,4 mia. kr. til KVIK, der udbetales til Aarhus Kommune, og 0,6 mia. kr. til den kollektive trafik, der udbetales til de regionale trafikselskaber.

Kompensationen for 2021 indgår i midtvejsreguleringen af 2021. I midtvejsreguleringen indgår desuden en negativ efterregulering af beskæftigelsestilskuddet. Efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet er endelig, da tilskuddet fra 2021 er indarbejdet i den generelle udligning.

Covid-19-kompensation fra staten og afholdte udgifter i 2021

I 1.000 kr.	2021
"Saldo" fra 2020	1.839
Kompensation af serviceudgifter	2.520
Endelig regulering af beskæftigelsestilskud	-3.756
Ekstraordinær midtvejsregulering i alt	-1.236
Merudgifter til service i 1. halvår	-6.114
Merudgifter til overførsler	Ikke opgjort
Merudgifter i alt	-6.114
Difference (=underskud)	-5.511

Det fremgår af økonomiaftalen, at der fortsat er usikkerhed om udviklingen i covid-19-epidemien, og at der derfor i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 vil blive foretaget en regulering af udgifterne i 2020 og 2021.

2.2.3. Generelle forventninger til konsekvenserne af covid-19

I foråret 2020 kredsede vurderingerne af covid-19 omkring hhv. det V-, U- eller L-formede forløb for dansk økonomi afhængigt af hastigheden på den økonomiske genopretning. Den seneste vurdering lyder, at en

genopretning vil ske hurtigt, efterhånden som samfundet genåbnes. Vurderingen er baseret på, at der ikke er tale om en gængs konjunkturedgang med dæmpet efterspørgsel, men derimod om en begrænsning af forbrugsmulighederne. Allerede i 2020 sås en delvis tilbagevenden til en normal situation. Under nedlukningen i 2. kvartal 2020 faldt Danmarks bruttonationalprodukt (BNP) således med 7,9 pct. forhold til 4. kvartal 2019, hvilket er historisk højt. Allerede i 4. kvartal 2020 var faldet dog reduceret til 1,5 pct. og det samlede fald for hele 2020 landede på 2,1 pct. i forhold til 2019.

Yderligere er flere brancher som f.eks. bygge- og anlægsbranchen ikke blevet påvirket negativt, og i den 2. nedlukning af samfundet i foråret 2021 var konsekvenserne begrænset af, at megen økonomisk aktivitet blev opretholdt i form af e-handel. Herudover har de omfattende hjælpe- og likviditetspakker samt udbetalingen af indefrosne feriepenge bidraget til at holde hånden under økonomien.

I år forventes BNP at vokse med 3,8 pct. og i 2022 med 2,8 pct. Vækstskønnene stammer fra *Økonomisk reddegørelse* pr. august 2021, der også er lagt til grund for budget 2022-2025.

Fra 2019 til 2020 faldt beskæftigelsen med 21.500 personer, men forventes at stige igen i 2021 og 2022. Til sammenligning faldt beskæftigelsen med godt 180.000 personer under finanskrisen i perioden 2008 til 2013. Det aktuelle fald kan dog medføre forskydninger i erhvervsstrukturen, hvis ressourcer omdirigeres fra økonomisk pressede brancher til mere profitable brancher, f.eks. væk fra servicesektoren og i retning af bygge- og anlægssektoren. Dette kan få betydning for den kommunale beskæftigelsesindsats.

Nedlukningerne og brug af fjernundervisning har desuden sat fokus på, om der er opstået et "læringsefterslæb" i folkeskolen, som skal indhentes gennem særlige tiltag i det aktuelle skoleår.

For så vidt angår hjælpe- og likviditetspakkerne er der indgået en aftale om at udskyde den forestående juni-betaling af A-skat og AM-bidrag til januar 2022, og tilbagebetalingsfristen for små og mellemstore virksomheders A-skattelån i januar 2021 flyttes fra november 2021 til november 2022. Det vil sige, at betalingsfristerne skubbes med mellem 7 og 12 måneder.

Der blev desuden d. 19. maj 2021 indgået aftale om en "sommer- og erhvervspakke" med målrettede indsatser for 1,65 mia. kr. til særligt udsatte brancher som turisme og oplevelsesøkonomi samtidig med, at de generelle kompensationsordninger ophørte pr. 1. juli 2021. Aftalen omfattede bl.a. fortsat kompensation til virksomheder, der oplevede et ekstraordinært stort omsætningstab eller blev tvangslukket på grund af covid-19, og afsatte midler til billige indenrigsrejser, fremme af kultur-, idræts- og foreningslivet samt styrket trivsel for sårbare, handicappede, børn, unge og ældre.

2.3. Status på udligningsreformen

2.3.1. Ændringerne af udligningssystem i hovedtræk

Det mellemkommunale udligningssystem blev ændret med virkning fra 2021. Formålet med ændringen var at gøre systemet mere gennemsigtigt og mere robust samt at skabe mere ensartede grundvilkår for kommunerne.

Gennemsigtigheden er tilstræbt ved at lave en separat udligning af hhv. beskatningsgrundlag og udgiftsbehov. Udligningen har hidtil fulgt et nettoprincip, hvor forholdet mellem den enkelte kommunes udgiftsbehov og beskatningsgrundlag blev sammenholdt i et "strukturelt underskud". Hvis der for alle kommuner samlet var et nettounderskud, blev dette dækket med bloktilskud. Fra 2021 fordeles bloktilskuddet med få undtagelser efter indbyggertal, og beskatningsgrundlaget og udgiftsbehovet udlignes i to separate beregninger, der hver især balancerer.

Samtidig er hovedstadsudligningen og udligningen for kommuner med højt strukturelt underskud nedlagt, og indbyggertal opgøres fremover som bopælskommune ("CPR-folketal") i modsætning til det hidtidige betalingskommunefolketal.

For at gøre systemet mere robust blev en række udgiftskriterier ændret eller tilføjet. Det gælder bl.a. kriteriet om befolkningstilbagegang, der blev kritiseret for at være uforudsigeligt, og to kriterier, der omhandler uddannelsesniveau (25-49-årige uden erhvervsuddannelse og børn i familier med lav uddannelse), hvor usikkerheden omkring indvandreres medbragte uddannelse har betydet, at indvandrede personer, der var over 20 år på indvandringstidspunktet, ikke længere medtages i opgørelsen.

Yderligere er målgruppen i udlændingeudligningen snævret ind, så voksne indvandrere nu kun medtages, hvis deres opholdstid ikke overstiger 10 år. Dette har i praksis halveret denne ordning.

Mere ensartede grundvilkår er bl.a. indført ved fastsættelse af udligningsgraden, justeringen af udgiftsbehov, øget udligning af selskabsskat, udligning af dækningsafgift på offentlige bygninger og indførelsen af nye tilskudsordninger, der delvis finansieres af kommunerne i fællesskab.

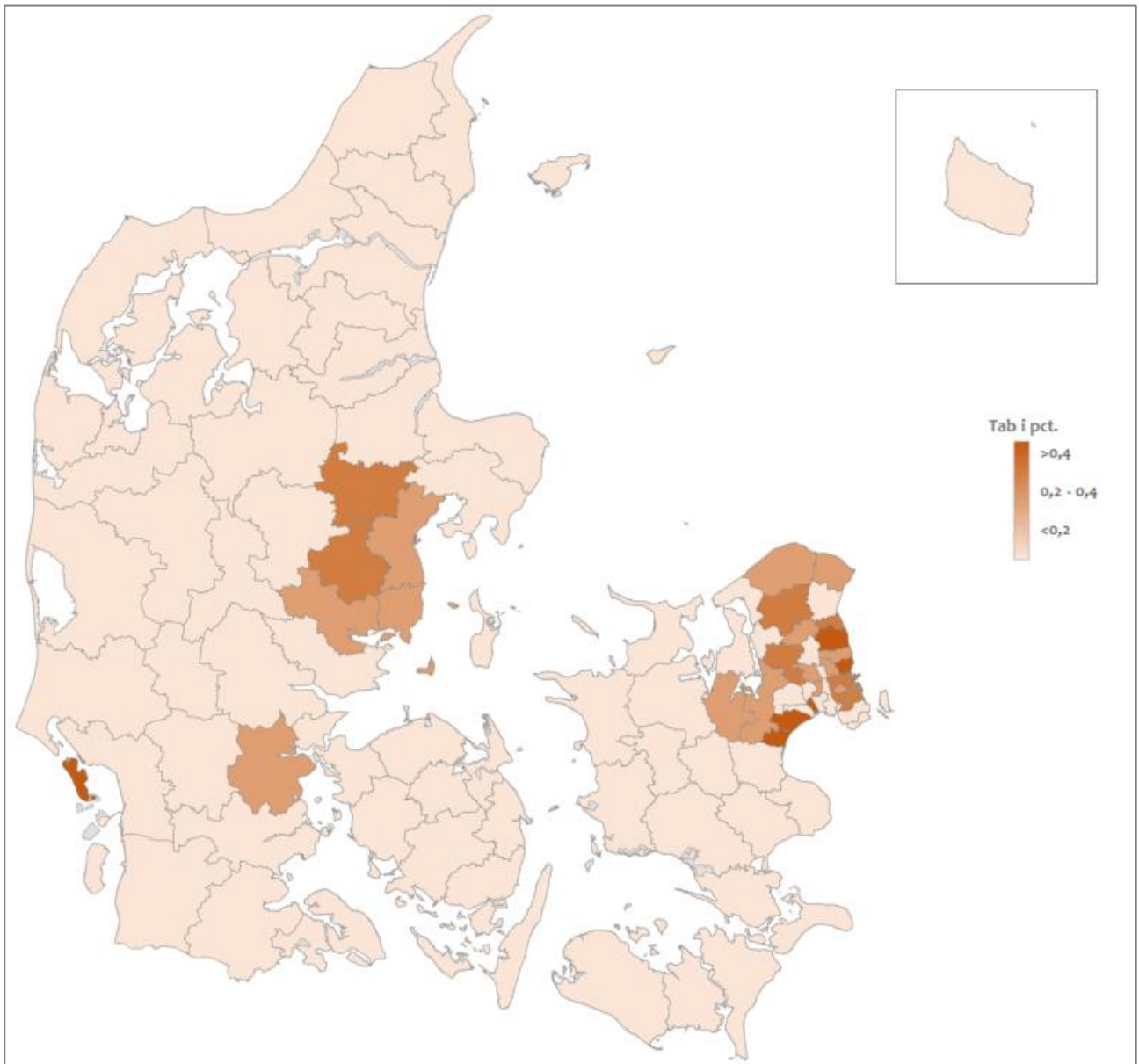
2.3.2. Konsekvenser for Vallensbæk Kommune

I alt blev 26 kommuner påført et tab med udligningsreformen. Opgjort i procent af beskatningsgrundlaget udgjorde det typiske tab omkring 0,2 pct. Kun seks kommuner oplevede tab på mere end 0,4 pct., herunder Vallensbæk med et tab på 0,48 pct. af beskatningsgrundlaget. Bemærk at beskatningsgrundlaget er et bredere begreb end udskrivningsgrundlaget, idet beskatningsgrundlaget indeholder alle de kommunale skattekilder, herunder grundskyld og dækningsafgift.

Kortet nedenfor viser hvilke kommuner, der tabte på udligningsreformen og dermed har bidraget med den kommunale andel af reformens finansiering. Gentofte og Rudersdal Kommuner tab svarede til 0,56 pct. af beskatningsgrundlaget, mens kommunerne Vallensbæk og Greve fik en delt tredjeplads med et tab på 0,48 pct.

Kortet viser, at kommuner med tab er koncentreret i Region Hovedstaden med de tilgrænsende kommuner Greve, Solrød, Roskilde og Lejre i Region Sjælland, samt omkring Aarhus. Fanø og Kolding adskiller sig som de eneste kommuner med tab i Region Syddanmark, mens alle kommuner i Region Nordjylland vandt på reformen.

Tab på udligningsreformen opgjort i pct. af beskatningsgrundlag



Vallembæks tab udgør 16.683.000 kr., når reformen er fuldt indfaset i 2025. Tabet fordeler sig på følgende poster:

Sammensætning af tab og gevinst ved udligningsreform

I 1.000 kr.	
Indarbejdelse af beskæftigelsestilskud i udligningssystemet	-2.712
Tilpasning af udgiftsbehov	-8.880
Loft over overudligning	276
Justeret udlændeudligning	-12.420
Øget udligning af selskabsskat (kommunal andel sænkes)	609
Udligning af dækningsbidrag på offentlige ejendomme	252
Finansiering af nyt tilskud til ø- og yderkommuner	-1.452
Finansiering af nyt tilskud til udsatte hovedstadskommuner	-1.380
Kompensation for tab (beregnet én gang for alle)	9.024
Tab som følge af nye udligningsregler	-16.683
Finansieringstilskud gøres permanent	4.332
Nettoeffekt af udligningsreform	-12.351
Overgangstilskud vedr. revision af uddannelsesstatistikken	-9.420
Overgangstilskud vedr. aldersbetinget udgiftsbehov	-3.012
Samlet tab ved overgangen til nye udligningsregler fra 2021	-24.783

De største enkeltstående tab kommer fra justeringen af udlændeudligningen og tilpasningen af udgiftsbehovene, hvor bl.a. opgørelsen af uddannelsesstatistikken er ændret og nye kriterier er tilføjet. Yderligere betyder kommunens medfinansiering af to nye tilskud en udgift på 2,8 mio. kr.

Sideløbende med vedtagelsen af udligningsreformen udløb to overgangsordninger vedr. revisionen af indvandreres uddannelsesniveau og det aldersbestemte udgiftsbehov. Bortfaldet af disse ordninger gav kommunen et tab på hhv. 9,4 og 3,0 mio. kr. fra 2021.

Kommunalbestyrelsen besluttede at hæve kommuneskatten med 0,5 procentpoint og dermed kompensere det fulde tab på reformen fra 2021.

2.4. Styrker og svagheder, muligheder og udfordringer

Vallensbæk Kommune står både med en række udfordringer og med nogle styrkepositioner og muligheder i de kommende år. I det følgende er de overordnede styrker og svagheder, muligheder og udfordringer samlet. Der henvises i øvrigt til nøgletallene nedenfor.

Styrker	Svagheder
<p>Der er en tendens i tiden til fokus på nærhed. Denne tendens adskiller sig fra kommunalreformens fokus på stordriftsfordele. Dette går hånd i hånd med Vallensbæk Kommunes nærværs-organisation.</p> <p>Vallensbæks forholdsmæssige driftsudgifter ligger generelt under regions- og landsgennemsnittet. Dette gælder også ældreområdet og det specialiserede socialområde, hvor enhedsomkostningerne typisk er høje.</p> <p>Det lave udgiftsbehov er bl.a. et resultat af en stærk socioøkonomisk struktur.</p>	<p>Vallensbæks beskatningsgrundlag er relativt højt i forhold til hele landet, men ligger nogenlunde på niveau med regionsgennemsnittet. Samtidig er kommuneskatten forholdsvis høj og blev fra 2021 hævet for at finansiere tabet på udligningsreformen.</p> <p>Undtagelsen fra de lave driftsudgifter er udgifterne til ledelse og administration, der ligger over regions- og landsgennemsnittet. Det er sværere for en mindre kommune at opbygge en effektiv administration.</p>
Muligheder	Udfordringer
<p>Hjemtagelse af "Ishøj-områderne" giver mulighed for en ændret styring og for synergieffekter på især social- og beskæftigelsesområdet.</p> <p>Vallensbæk er en "ung" kommune og ligger i en afstand fra København, der fortsat gør kommunen attraktiv for tilflyttende børnefamilier.</p> <p>Covid-19-året 2020 lukkede samfundet, men åbnede for innovative løsninger i opgaveløsningen, herunder mere udendørs undervisning. Der er derfor mange gode erfaringer at bygge videre på.</p>	<p>Den forventede befolkningsudvikling er justeret ned ift. den hidtidige forventning, bl.a. som følge af underkendelsen af lokalplanen for Byhaven. De hidtidige forventede skatteindtægter for 2022 skal derfor justeres.</p> <p>Børnefamilier vil på kort sigt kræve en fortsat tilpasning af kapaciteten til børnepasning, undervisning, m.v. og udgifter til at sikre et højt serviceniveau. Især kapaciteten kan blive udfordret, hvis den aktuelt høje anlægsramme sænkes.</p> <p>Vallensbæk Kommune har gennem 2020 været hårdt ramt af covid-19. Det har påvirket sygefraværet blandt især plejepersonalet, der har stået i front, samt trivslen blandt skolebørn, m.fl. Det kommer til at tage tid at vende tilbage til normale tilstande.</p> <p>Den seneste ændring af medfinansieringsordningen af sundhedsvæsenet indebar aldersdifferentiering. Dette har i kombination med ændringer i sygehusenes aktivitet og i DRG-systemet ramt Vallensbæk Kommune hårdt. Medfinansieringen har været fastfrosset siden 2019 og ordningens fremtid er uafklaret.</p>

Udvalgte nøgletal for 2021 til sammenligning

Nøgletal	Vallensbæk	Solrød	Region H.	Hele landet
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger*	189.849	200.119	201.485	178.476
Kommuneskat	25,60	24,71	24,26	24,97
Socioøkonomisk indeks	0,80	0,66	0,99	1,00
Nettodriftsudgifter til dagtilbud pr. 0-13-årig	34.186	35.187	43.089	36.603
Udg. til ældre pr. 67+-årig	41.369	42.190	52.177	45.780
Udg. til børn med særlige behov pr. 0-17-årig	9.338	10.182	14.515	14.346
Udg. til voksne med særlige behov pr. 18-66-årig	8.427	8.463	9.036	9.426
Langfristet gæld ultimo 2020 pr. indbygger	26.010	15.563	13.999	16.519
Likvid beholdning ult. 2020 pr. indbygger	11.132	13.590	11.792	6.533

Note:*) Bemærk at Region Hovedstaden både rummer landets laveste og højeste udskrivningsgrundlag opgjort pr. indbygger. Særligt Rudersdal, Hørsholm og Gentofte trækker regionsgennemsnittet op. Medianværdien for Region Hovedstaden er på 189.282 kr. pr. indbygger. For hele landet er medianen 168.397 kr. pr. indbygger.

2.5. Skattefastsættelse

2.5.1. Kommunal indkomstskat

Vallensbæk Kommunes tab på udligningsreformen udgør som nævnt 16.683.000 kr. Tabet indføres gradvist med en femtedel i hvert af årene 2021 til 2025. Kommuner med tab fik mulighed for at hæve skatten med et beløb, der udlignede tabet. Skattestigninger udover den tilladte ramme er omfattet af de almindelige sanktioner.

For 2021 udgjorde den samlede ramme til skattestigninger ved tab på udligningsreformen 429.767.000 kr. Vallensbæks andel var i udgangspunktet på 3.459.000 kr. Hvis nogle kommuner valgte ikke at gøre brug af deres ramme til skattestigninger, kunne et restbeløb efter ansøgning fordeles blandt de øvrige kommuner med tab.

Vallensbæk Kommune hævede kommuneskatten med 0,5 procentpoint svarende til et skatteprovenu på 13.828.000 kr. efter modregning for det skrå skatteloft. Kommunen fik af to omgange tildelt uudnyttet ramme til skattestigninger på hhv. 8.900.000 kr. og 1.800.000 kr. (14.159.000 kr. i alt inkl. den individuelle ramme) hvilket betød, at kommunen ikke blev sanktioneret.

En skattesanktion udmøntes med udgangspunkt i et aktuelt skatteår, hvor ikke-godkendt merprovenu opgøres i forhold til det seneste skatteår. Sanktionen vil i de første fire år blive delvis pålagt den enkelte kommune og overgår herefter til kommunerne i fællesskab.

Idet Vallensbæk Kommune fik mulighed for at hæve kommuneskatten fra 2020 til 2021 uden sanktion, beregnes der heller ikke sanktion fremadrettet. Hvis kommuneskatten i 2022 fastholdes på 25,6 pct., vil ændringen i forhold til 2021 være nul, og der beregnes ikke en skattesanktion. Kommunen skal derfor ikke søge om andel i rammen til skatteforhøjelse som følge af tab på udligningsreformen.

Hvis kommuneskatten ændres i 2022, gælder de almindelige sanktionsregler.

2.5.2. Ejendomsbeskatning

Beskatning til staten og til kommunerne

Ejendomsskatten består af en ejendomsværdiskat, der tilfalder staten, og grundskyld, der tilfalder kommunen. I Vallensbæk Kommune opkræves grundskylden i to årlige rater.

Ejendomsværdiskatten er omfattet af skattestoppet. Det betyder i praksis, at for langt de fleste boligejere beregnes skatten af enten den offentlige 2001-vurdering tillagt 5 pct. eller af 2002-vurderingen. Fra skatteåret 2021 nedsættes beskatningen fra 10 promille til 9,2 promille (med et yderligere nedslag på 2 promille for ejendomme købt før pinsepakkens ikrafttræden d. 1. juli 1998).

Den kommunale grundskyld reguleres ved en grundskatteloftværdi, der sætter et loft over den årlige stigning i grundværdierne. Grundskatteloftværdien er hidtil steget med omkring 7,0 pct. årligt. I 2021 udgør den maksimale stigning 6,4 pct. Der har ikke været foretaget ordinære ejendomsvurderinger siden 2011. Grundværdistigninger skyldes i stedet forbedringer eller omvurderinger af forholdet mellem værdien af grund og bygninger. Borgerne kan derfor – trods skattestop – opleve stigninger i deres grundskyldsbetalinger.

I perioden 2022-2024 er den årlige regulering af grundværdierne fastsat til maksimalt 2,8 pct. Samtidig er det vedtaget, at de kommunale grundskyldspromiller ikke må sættes op i perioden 2021-2028. I 2024 fastsættes grundskyldspromillerne ved lov i forbindelse med ikrafttrædelsen af det nye ejendomsskattesystem.

De samme regler gælder for erhvervsjendomme, herunder leje- og andelsboliger, hvor loftet på 2,8 pct. dog først gælder fra 2023. I 2022 er loftet 4,4 pct. for disse boligtyper.

Neutralisering

Da der ikke har været foretaget ordinære ejendomsvurderinger siden 2011, må grundværdierne forventes at være vokset. Dog har der som beskrevet været en årlig stigning under et loft. Desuden vil de nye ejendomsvurderinger blive reduceret med 20 pct. ud fra et forsigtighedsprincip, således at det kun er 80 pct. af værdien, der beskattes. Ændringen mellem de gældende og de nye ejendomsvurderinger forventes derfor at være begrænset.

Kommunerne kompenseres under ét for det samlede provenutab via bloktilskuddet. Idet grundværdierne indgår i udligningssystemet, vil tab og gevinster i nogen grad blive udlignet. Det fremgår desuden af aftalen *Kompensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen* fra maj 2020, at den enkelte kommune vil blive kompenseret for konsekvenserne af det nye ejendomsvurderingssystem og de nye boligskatteregler. Kommunerne vil tilsvarende blive modregnet eventuelle gevinster, der kan henføres til regelændringerne.

Skøn for 2022, bagudrettet regulering og indefrysning

Siden 2018 er stigninger i grundskylden blevet indefrosset og først faldet til betaling ved salg af boligen. Indefrysningen gælder stigninger over 200 kr. årligt og er rente- og gebyrfri for grundejeren. Indefrysningsordningen er blevet forlænget til 2024. Fra d. 1. maj 2021 er det dog muligt at framelde sig ordningen. Det fulde indefrosne beløb vil i så fald falde til betaling.

Lånebekendtgørelsens § 2, stk. 1, nr. 16, giver kommunerne en automatisk adgang til at optage lån til finansiering af de indefrosne ejendomsskatter.

De nye ejendomsvurderinger gælder fra 2021, men udsendes først fra efteråret 2021. Hovedparten af de nye vurderinger forventes offentliggjort i 2022. Det indebærer, at grundlaget for ejendomsværdiskatten ikke er kendt ved budgetvedtagelsen samt at boligejere, der ikke modtager en ny ejendomsvurdering i 2021, vil få en efterregulering af grundskylden i 2022. Efterreguleringen indgår i indefrysningsordningen. Der foretages kun efterreguleringen for perioden 2011 til 2020, hvis boligejeren har betalt for meget i skat.

Indenrigs- og Boligministeriet har benyttet et skøn for de nye vurderinger til beregning af udligningen i 2022. Dette skøn er tilsvarende anvendt i KL's skatte- og tilskudsmodel til beregning af indtægter fra grundskyld i 2022. For overslagsårene 2023-2025 er skønnet for 2022 fremskrevet med den forventede udvikling.

2.5.3. Selskabsskat

Provenuet fra selskabsskatter deles mellem kommunerne og staten. Provenuet fastsættes på baggrund af skatteregnskaberne tre år forud for budgetåret, så provenuet for 2022 er opgjort efter virksomhedernes skattebetalinger for 2019.

Det budgetterede provenu fra selskabsskat i 2022 er 33,1 mio. kr., hvilket er ekstraordinært højt. Det høje provenu skyldes skattebetaling fra enkeltstående virksomheder, der er flyttet til kommunen.

De aktuelle virksomheders skattebetaling i 2019 vurderes imidlertid at være usædvanligt store. Budgetteringen af selskabsskat i overslagsårene 2023-2025 er derfor opgjort med udgangspunkt i KL's skatte- og tilskudsmodel, der baserer sig på den generelle udvikling i selskabsskatterne på landsplan.

3. Økonomisk status for budget 2021

3.1. Likviditet

Budgettet for 2021 blev vedtaget med en forudsætning om en kassebeholdning ved udgangen af 2020 på 95,1 mio. kr. og en kassebeholdning ved udgangen af 2021 på 90,7 mio. kr.

Den faktiske kassebeholdning pr. 31. december 2020 var 183,9 mio. kr.

Ultimo juli 2021 har der været følgende ændringer til den forventede kassebeholdning:

Kassebeholdning ultimo 2020	183,85 mio. kr.
Overførsler fra 2020 til 2021 inkl. låneadgang	-53,50 mio. kr.
Øvrige tillægsbevillinger	-23,50 mio. kr.
Budgettet likviditetsændring 2021 (oprindeligt budget)	-4,32 mio. kr.
Forventet kassebeholdning ultimo 2021	102,53 mio. kr.

På nuværende tidspunkt forventes kassebeholdningen ultimo 2021 at være 11,83 mio. kr. højere end forudsat ved budgetvedtagelsen.

Den høje kassebeholdning ultimo 2020 skyldes bl.a. udskudte aktiviteter på grund af covid-19, der er bevillingsoverført til 2021.

For 2021 reduceres kassebeholdningen desuden ved at 4,0 mio. kr. til trafikikkerhedstiltag er fremrykket fra 2023 til 2021 samt at 1,5 mio. kr. er fremrykket fra 2023 til 2021 til indledende undersøgelser ifm. opfyldning af svømmehaller. Desuden er anlægsbevillingen til etablering af ny svømmehal blevet genvurderet, så en større del af udgifterne nu forventes at falde i 2021.

Yderligere er der afsat 15,0 mio. kr. til medfinansieringsprojektet i Strandparken. Dette anlæg forudsættes dog lånefinansieret, hvorfor den likvide effekt er 0.

3.2. Midtvejsregulering

Midtvejsreguleringen omfatter bl.a. en endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet og kompensation for kommunernes udgifter til covid-19, jf. afsnit 2.2.2. Midtvejsreguleringen giver samlet en mindreindtægt på 5.352.000 kr. ift. det budgetterede.

Desuden reduceres tilskuddet med 132.000 kr., da de hidtidige "frit lejde" tilskud til skattesænkninger bortfaldt med udligningsreformen, og med 96.000 kr. som følge af kollektiv sanktion for skattestigninger i 2021.

Dog kommer det betingede bloktilskud til udbetaling, hvilket giver Vallensbæk en merindtægt på 8.652.000 kr.

3.3. Øvrigt

Med budgetopfølgningen pr. 30. juni 2021 kompenseres centre og afdelinger for covid-19-relaterede udgifter i 2021, jf. afsnit 2.2.2.

Der er i budgetopfølgningen desuden fundet finansiering til førtidspension og seniorpension. Kommunen har oplevet en stigende tilgang på den nye førtidspensionsordning fra 1. juli 2014, der overstiger afgang fra gammel ordning. Nettoeffekten giver en merudgift på ca. 2,6 mio. kr.

For seniorpension var der på budgetlægnings tidspunktet ikke afsat budget, da der ikke var tilkendt seniorpensioner på daværende tidspunkt. Der afsættes et budget på 2,9 mio. kr. til seniorpensioner.

Til budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 indgår en merudgift på 6,4 mio. kr. vedrørende en omvurdering af Amalieparkens ejendomsværdi. Forvaltningen arbejder på at finde kompenserende besparelser til at imødegå denne udgift.

4. Økonomisk status for budgetforslag 2022

Budgetforslag 2022 er udarbejdet med udgangspunkt i budgetoverslagsåret 2022 fra det vedtagne budget 2021.

Overslagsåret er pris- og lønfremskrevet med de satser, som KL har udmeldt i juni måned 2021. Derudover er der indarbejdet konsekvenser af vedtagne beslutninger i Kommunalbestyrelsen til og med juli 2021.

I budgetforslaget indgår også basiskorrekationer vedrørende den forventede udvikling i børnetallet (daginstitutionspladser, skoleklasser, fritidstilbud, tandregulering, m.v.) og opdaterede skøn. Desuden er konsekvenserne af lov- og cirkulærepragrammet indarbejdet.

KL's skatte- og tilskudsmodel er opdateret pr. september måned. Her er *Økonomisk redegørelse* pr. august 2021 indarbejdet. Modellen er desuden opdateret med skattedata for 2020, dog med forbehold for, at der er flere ikke-slutlignede end normalt, da selvangivelsesfristen for 2020 blev skubbet til d. 31. august 2021.

Skatteberegningen er i øvrigt baseret på befolkningsprognosen for 2021, som blev godkendt i Kommunalbestyrelsen d. 24. marts 2021 med en korrektion for underkendelsen af lokalplanen for Vallensbæk Byhave.

Den følgende tabel viser den forventede udvikling i kassebeholdningen.

Forventet kassebeholdning ultimo året i mio. kr.

Budgetår	2021	2022	2023	2024	2025
Kassebeholdning	102,5	15,2	6,2	-18,3	68,6

Der er aktuelt ikke indarbejdet anlæg i overslagsåret 2025, hvilket er den primære årsag til ændringen fra 2024 til 2025.

Budgetoplægget for 2022 er i øvrigt baseret på de forudsætninger, der er beskrevet nedenfor.

4.1. Udskrivningsprocent og beskatningsgrundlag

Budgetoplægget tager udgangspunkt i en uændret udskrivningsprocent på 25,6 samt en grundskyldspromille på 24,38.

I forlængelse af aftalen om kommunernes økonomi for 2022 har Indenrigs- og Boligministeriet udmeldt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i juni måned. KL's skatte- og tilskudsmodel er efterfølgende taget i brug.

Skatte- og tilskudsmodellen er opdateret med skøn fra økonomisk redegørelse fra maj 2021 og skattedata for skatteåret 2019. Modellen vil blive opdateret med nye skøn, når økonomisk redegørelse pr. august 2021 offentliggøres og fristen for selvangivelse for skatteåret 2020 indtræder d. 31. august 2021.

I forhold til sidste års prognoser er den aktuelle skatteprognose justeret mærkbart ned efter Planklagenævnets underkendelse af lokalplanen for Egeskovvej (Vallensbæk Byhave).

Som beskrevet i afsnit 2.5.2 og 2.5.3 er der nogle usikkerheder forbundet med prognosen af ejendomsskat og selskabsskat. Ejendomsskatten skal beregnes på nye vurderinger, der udsendes fra efteråret 2021.

Indenrigs- og Boligministeriet har lagt et skøn til grund for beregningen af statsgaranti. Dette skøn er lagt til grund for 2022 og fremskrevet med KL's fremskrivningsprocenter for overslagsårene.

I praksis vil opkrævningen i 2022 blive foretaget på de aktuelle værdier og efterreguleret, efterhånden som de nye vurderinger foretages. Efterreguleringerne vil påvirke udligningen, der derfor også må forventes efterreguleret.

Til selskabsskat er provenuet 2022 lig kommunens andel af de faktiske selskabsskatter i kommunen i 2019, men KL's skøn for den generelle udvikling i selskabsskatterne på landsplan er benyttet for 2023-2025, uanset konkrete afvigelser i Vallensbæk Kommune.

4.2. Befolkningsprognosen 2021 - 2032

Befolkningsudviklingen påvirkes både af nybyggeri og af bevægelser i den eksisterende boligmasse, f.eks. flyttemønstre, fødsler og dødelighed. Befolkningsprognosen lægges til grund for beregning af skatteindtægter og udgifter til daginstitutioner, skoler og ældrepleje.

Befolkningsprognosen for 2021-2032 blev godkendt i Kommunalbestyrelsen d. 24. marts 2021. Den godkendte prognose er korrigeret for underkendelsen af det planlagte byggeri i Byhaven. Korrektionen betyder, at det forventede antal nye boliger i kommunen i perioden 2022-2026 er nedjusteret fra 1.743 til 1.225.

Pr. 1. januar 2021 var der 16.519 indbyggere i Vallensbæk. Dette tal forventes at toppe med 19.133 personer i 2027. Herefter forventes et gradvist fald, så der i 2032 er 18.897 indbyggere i kommunen.

Det skal bemærkes, at prognosen er lavet på baggrund af kendt boligbyggeri. Godkendelse af nye byggerier kan betyde en fortsat stigning i indbyggertallet efter 2027.

Forventningerne til befolkningsudviklingen i budgetperioden er gengivet i nedenstående tabel.

Sammenligning af befolkningsprognoser fra 2020 og 2021 i budgetperioden

Prognose	2022	2023	2024	2025
Prognose 2021-2032	16.566	17.442	17.893	18.498
Prognose 2020-2031	17.097	18.057	18.928	19.198
Difference	-531	-615	-1.035	-700

4.3. Opfølgning på aftale om bedre normeringer i daginstitutioner

Med finansloven for 2020 blev der afsat en statslig pulje til minimumsnormeringer i kommunale daginstitutioner. Puljen indføres med 0,5 mia. kr. i 2020 stigende til 1,6 mia. kr. i 2025. Aftalen er blevet justeret d. 5. december 2020, så beløbet på 1,6 mia. kr. nu nås i 2024 og der afsættes midler til bl.a. opkvalificering og tilsyn.

Vallensbæk Kommune har sideløbende af tre omgange afsat midler til bedre normeringer og i én beslutning i Kommunalbestyrelsen d. 11. oktober 2017 fastsat pædagogandelen til minimum 60 pct. Derudover justeres daginstitutionernes budgetter i overensstemmelse med befolkningsudviklingen.

Daginstitutionernes budgetter for 2021 ekskl. overførte mindreforbrug fra 2020 er herefter:

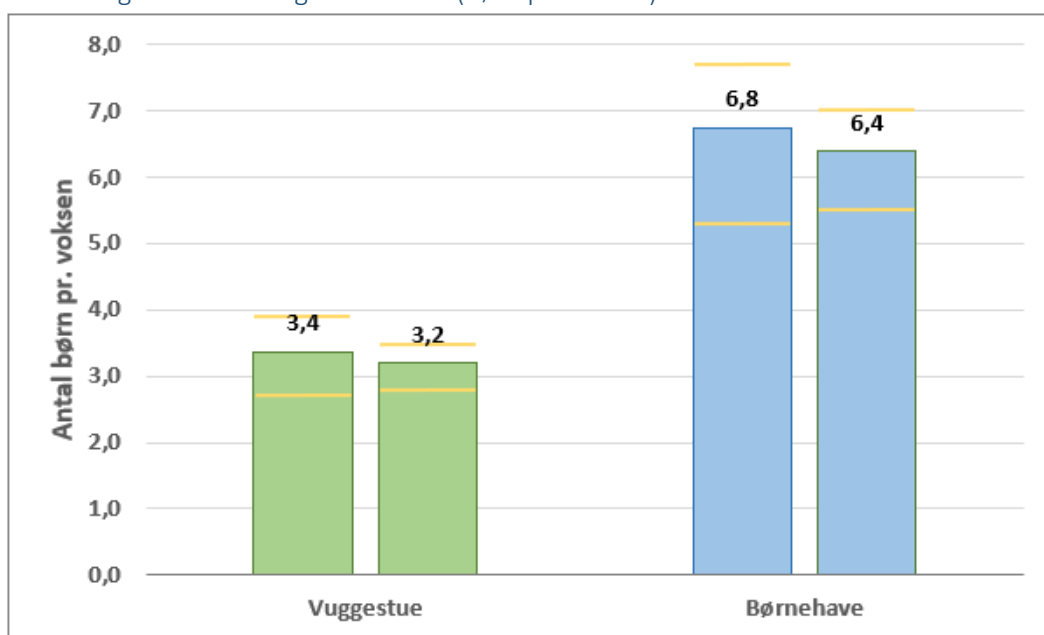
Sammensætning af budget 2021 til daginstitutioner

I 1.000 kr.	2021
Korrigeret budget ekskl. reguleringer for børnetal og bedre normering	74.830
Akkumulerede reguleringer af børnetal	17.966
Beslutninger i kommunalbestyrelsen om bedre normeringer og pædagogandel	6.462
Statslige midler til minimumsnormeringer	3.070
I alt	102.328

Fra marts 2020 til marts 2021 er der ansat 11 fuldtidspersoner i daginstitutionerne, heraf ti pædagoger og én pædagogmedhjælper. Der er i dette tal ikke taget højde for eventuelle vakante stillinger, der er blevet besat i løbet af året. Antallet af indskrevne børn er i samme periode vokset med seks.

Figuren nedenfor viser udviklingen i normeringen på kommuneniveau samt den højeste og laveste normering på institutionsniveau angivet med gult.

Normering marts 2020 og marts 2021 (børn pr. voksen)



4.4. Pris- og lønfremskrivning fra 2021 til 2022

Budgetoplægget er fremskrevet med KL's nyeste skøn for udviklingen i lønninger og priser fra juni 2021. Skønnet omfatter den generelle udvikling, hvorfor udviklingen på enkelte områder kan afvige.

KL forventer en stigning i lønninger og overførselsudgifter fra 2021 til 2022 på 2,00 pct., hvilket er en opjustering på 3,6 pct. siden skønnet fra marts 2021.

KL forventer en stigning i priserne fra 2021 til 2022 på 1,86 pct., hvilket er en opjustering på 3,9 pct. siden skønnet fra marts 2021.

Den samlede stigning i lønninger og priser fra 2021 til 2022 under ét forventes nu at være 2,0 pct., hvilket samlet set er en opjustering på 5,3 pct.

Procent		Fremskrivning fra 2021 til 2022	Fremskrivning herefter
Hovedart 1	Lønninger	1,89	2,60
Hovedart 2	Varekøb	1,07	1,07
Hovedart 4	Tjenesteydelser	1,74	2,06
Hovedart 5	Tilskud og overførsler	1,53	2,06
Hovedart 7	Indtægter	1,96	2,38
Hovedart 8	Finansindtægter	1,33	2,00

4.5. Låneoptagelse og tilskud

I budgetoplæg 2022 er der aktuelt indarbejdet en samlet låneoptagelse på 1,0 mio. kr.:

Lån til betaling af ejendomsskat (pensionistlån) 1,0 mio. kr.

Kommunen har hidtil optaget lån til finansiering af den midlertidige indefrysning i grundskyldstigninger, jf. afsnit 2.5.2. Ordningen gav adgang til låneoptag på 6,4 mio. kr. i 2020. Der budgetteres ikke med låneoptag til ordningen, da beløbet er forbundet med stor usikkerhed.

4.6. Serviceudgifter

Der er indarbejdet serviceudgifter for 854.301.000 kr. i budgetforslaget. Sammenlignet med det oprindelige budget 2021 udgør budgetforslaget en stigning på 4,14 pct. Opgjort pr. indbygger udgør stigningen 3,84 pct.

Serviceudgifter	2020	2021	2022
Budget	785.066.000	820.360.000	854.301.000
Relativ ændring	4,50	4,50	4,14
Indbyggere i kommunen	16.633	16.519	16.566
Budget pr. indbygger	47.199	49.662	51.570
Relativ ændring	5,09	5,22	3,84

Anm.: For 2020 og 2021 er budget angivet som oprindeligt budget og for 2022 som det aktuelle basisbudget. Indbyggertal er pr. 1. januar. For 2020 og 2021 kendes tallet og for 2022 er befolkningsprognosen benyttet.

Til sammenligning er Vallensbæk Kommunes forholdsmæssige andel af servicerammen for 2022 inkl. løftet på 1,4 mia. kr. i økonomiaftalen på 844.305.000 kr.

Der er for 2021 fastsat et betinget bloktilskud på 3,0 mia. kr., der afhænger af, at kommunerne under ét overholder det aftalte niveau for serviceudgifterne i budgettet. En tilsvarende betingelse indgår i økonomiaftalen for 2022. Vallensbæk Kommunes andel af det betingede bloktilskud udgør ca. 8,5 mio. kr. Beløbet er ikke indarbejdet i indtægterne i budgetforslaget for 2022. For årene 2023 og frem er det derimod forudsat, at kommunen modtager den fulde andel af det betingede bloktilskud.

4.7. Det forpligtende samarbejde med Ishøj Kommune

Aftalen om et nyt udligningssystem indeholdt en mulighed for at løse kommuner fra lov om forpligtende kommunale samarbejder. Vallensbæk og Ishøj har fået dispensation for samtlige områder omfattet af samarbejdet undtagen enkelte områder inden for jordforurening, spildevand og naturbeskyttelse. Kommunerne har aftalt at lade dispensationen gælde fra d. 1. januar 2022.

Ved indgåelsen af det forpligtende samarbejde blev der flyttet medarbejdere mellem kommunerne og der er siden foretaget en årlig afregning for de opgaver, som kommunerne udfører for hinanden. Med ophævelsen af samarbejdet skal de berørte medarbejdere fordeles efter opgaverne og personaleafregningen ophøre. Budgettet til personaleafregning i 2022 er justeret efter den hidtidige praksis. Når overdragelsen af medarbejdere er på plads, fordeles budgettet til personaleafregning til de respektive driftssteder til dækning af lønudgifter.

For driftsudgifterne budgetteres som hidtil efter budgetoplæg fra Ishøj Kommune.

Personaleafregningen ophører for alle områderne under det forpligtende samarbejde. For de områder inden for jordforurening, spildevand og naturbeskyttelse, der forbliver i Ishøj, aftaler kommunerne en ny afregningsmodel.

4.8. Takster

4.8.1. Takster for dagtilbud

Budgetterne på daginstitutionsområdet er beregnet efter den samme model som hidtil og taksterne fastsat som 25 pct. af bruttodriftsudgiften.

Udviklingen i taksten pr. måned er følgende:

Institutionsplads	2019	2020	2021	2022
Dagpleje	2.750	2.830	2.974	3.048
Vuggestue	2.852	2.989	3.177	3.173
Børnehave	1.626	1.693	1.782	1.825

Med kommuneøkonomiaftalen for 2020 og finansloven for 2020 blev der afsat midler til bedre normeringer i daginstitutioner. Midlerne udbetales fra 2020 og skal resultere i lovbundne minimumsnormeringer i 2025. Med finansloven for 2021 blev indfasningen fremrykket, så minimumsnormeringer nu skal gælde fra 2024.

I 2020 blev midlerne udbetalt til kommunerne efter ansøgning. Fra 2021 udbetales midlerne automatisk. Kommunerne afrapporterer årligt til Børne- og Undervisningsministeriet for anvendelse af de udbetalte beløb.

Fra 2024 overgår udbetalingen til bloktilskuddet.

Budget 2022 på daginstitutionsområdet vil blive beregnet efter den samme model som hidtil og taksterne fastsat som 25 pct. af bruttodriftsudgiften. Vallensbæk Kommunes forventede andel af midlerne til minimumsnormeringer medtages i bruttodriftsudgiften og indgår dermed i forældrebetalingen. Kommunen modtager således 3.304.000 kr., men hæver bruttodriftsudgifterne med 4.405.000 kr., hvoraf øget forældrebetaling udgør ca. 1.101.000 kr.

4.8.2. Takster for renovation

Med aftalen om en klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi fra 16. juni 2020 pålægges kommunerne at sortere husholdningsaffald i ti fraktioner fra 1. juli 2021 – og for tekstiler fra 1. januar 2022. Vallensbæk Kommune mangler aktuelt at implementere sortering af fødevareremballage, pap og tekstiler. Pap indgår dog i dag i en frivillig sortering via storskraldsordningen. For fødevareremballage og pap har Miljøstyrelsen givet kommunen en udsættelse til 2023.

De nye fraktioner vil betyde øgede udgifter til bl.a. afhentning af affald. I den sammenhæng er der en række uafklarede forhold omkring indkøb af nye biler til Ressourceindsamling, herunder evt. overgang til el-biler, nyt materiel og eventuel justering af tømme frekvenser.

Landsskatteretten har d. 21. oktober 2020 afgjort, at der ikke længere skal opkræves moms af renovationsgebyrer opkrævet hos husholdninger. Det er endnu uafklaret, om der er undtagelser og om området bliver omfattet af den almindelige momsrefusionsordning for kommunerne. Af hensyn til disse udestående vil momsopkrævningen i Vallensbæk Kommune først ophøre fra 2021.

Desuden anmodes Skattestyrelsen om tilbagebetaling af den uberettiget opkrævede moms. Forvaltningen har indgået en aftale med kommunens revisor om at opgøre momsbeløbet og rejse krav over for Skattestyrelsen.

Budget 2022 er fastsat sådan, at gebyrerne forbliver uændrede for borgerne. Den andel af taksten, der hidtil er indbetalt til Skattestyrelsen i form af moms, tilføres i stedet renovationsområdet til dækning af de forventede udgifter til de nye sorteringsordninger.

For en typisk havebolig udgør gebyret 4.150 kr. årligt (både grundgebyr og beholdergebyr). Heraf har momsen udgjort 830 kr. og 3.320 kr. er tilfaldet renovationsområdet. Fra 2022 tilfalder det fulde beløb renovationsområdet.

4.9. Anlæg 2022-2024

Budgetoplægget 2022 indeholder følgende anlægsinvesteringer:

Anlæg (i 1.000 kr.)	2022	2023	2024
Etablering serviceareal Højstruphave nye plejeboliger			790
Letbaneforplads			4.000
Etablering af svømmehal	76.161	9.223	
Juniorklub i Nord		5.705	
Lukning af svømmehal og nye bygninger		3.920	15.680
Ny daginstitution		5.000	30.000
Opfyldning af svømmehaller på skoler		4.500	10.000
Ombygning af kryds Sdr. Ringvej og Vallensbæk Torvevej	3.500		
Vejlegårdsvej renovering efter boligudbygning	5.000		
Vallensbæk skole - udvidet indskoling	15.000	10.000	
Trafikpulje	15.000	11.000*	
Kapacitetsudvidelse - børne/ungeområdet		8.000	22.000
Anlægsprojekter i alt	114.661	57.348	82.470
Udviklingspulje	5.000	5.000	5.000
Grundsalg Plejeboliger 2020			-4.500
Puljer og salg i alt	5.000	5.000	500
Nettoanlægsudgifter	119.661	62.348	82.970

Note: *) Kommunalbestyrelsen har d. 28. april 2021 fremrykket i alt 4,0 mio. kr. fra Trafikpuljen i 2023 til et konkret projekt i 2021.

4.10. Langfristet gæld

I budgetforslaget for 2022 indgår følgende forventning til udviklingen i den langfristede gæld ekskl. lån til ældreboliger.

Langfristet gæld ekskl. lån til ældreboliger:

I 1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Langfristet gæld primo*	347.634	320.574	293.274	265.866
Forventet låneoptagelse	1.000	1.000	1.000	1.000
Budgetteret afdrag**	28.060	28.300	28.408	28.436
Langfristet gæld ultimo	320.574	293.274	265.866	238.430

Note: *) Den langfristede gæld primo 2022 er opgjort som gælden ultimo 2020 på hovedfunktion 9.55 fratrukket 9.55.77 vedrørende ældreboliger og tillagt budgetteret nettoafdrag i 2021.

***) De budgetterede afdrag er 4,2 mio. kr. lavere i tabellen end i resultatopgørelsen. Det skyldes, at tabellen er opgjort ekskl. lån til ældreboliger.

4.11. Diverse

I budgetforslaget indgår en årlig bufferpulje på 5 mio. kr. som politisk råderum for uforudsigelige udgifter. Bufferpuljen er fordelt med 2,5 mio. kr. inden for servicerammen og 2,5 mio. kr. uden for servicerammen.

4.12. Resultatopgørelse

På baggrund af ovenstående er der udarbejdet en resultatopgørelse for budgetforslag 2022 og overslagsår.

Resultatopgørelsen viser et overskud på den ordinære drift på mellem 66,5 og 121,4 mio. kr. i budgetårene.

Resultatopgørelsen viser, at ultimokassebeholdningen svinger mellem -18,3 mio. kr. i 2024 og 68,6 mio. kr. i 2025. I 2022 budgetteres med en kassebeholdning på 15,2 mio. kr. og i 2023 på 6,2 mio. kr.

<i>Positive tal angiver indtægter i 1.000 kr. Negative tal angiver udgifter i 1.000 kr.</i>	Vedtaget Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
A. Det skattefinansierede område					
Skatter					
1. Indtægter i alt¹	1.135.756	1.149.249	1.212.411	1.258.849	1.315.920
Indkomstskat	808.083	827.920	886.443	930.891	974.338
Ejendomsskat ²	110.891	118.201	121.138	123.931	126.107
Selskabsskat ³	7.242	33.198	15.976	16.087	16.839
Tilskud og kommunal udligning ⁴	209.540	169.930	188.854	187.940	198.636
Driftsudgifter					
Børne- og Kulturudvalget	-346.309	-362.837	-375.200	-384.005	-388.243
Social- og Sundhedsudvalget	-354.216	-373.807	-384.200	-388.820	-392.695
Teknik- og Miljøudvalget	-64.339	-67.134	-67.097	-67.080	-67.096
Økonomiudvalget ⁵	-274.433	-272.950	-270.803	-265.243	-265.604
2. Driftsudgifter i alt	-1.039.297	-1.076.728	-1.097.299	-1.105.149	-1.113.639
Pris- og lønstigning vedr. hovedkonto 0-6			-22.051	-48.932	-76.847
Renter m.v.	-6.333	-6.026	-5.344	-4.711	-4.089
3. Ordinært driftsresultat	90.126	66.495	87.717	100.057	121.346
Anlæg, nettoudgifter:					
Børne- og Kulturudvalget	-2.000	0	-10.705	-30.000	0
Social- og Sundhedsudvalget	-1.000	0	0	-790	0
Teknik- og Miljøudvalget	-52.864	-114.661	-46.643	-51.680	0
--- Salg af jord og faste ejendomme	0	0	0	0	0
Økonomiudvalget	-5.000	-5.000	-5.000	-500	0
4. Anlæg, nettoudgifter i alt	-60.864	-119.661	-62.348	-82.970	0
5. Resultat, skattefinansieret område (3+4)	29.262	-53.166	25.369	17.087	121.346
B. Det brugerfinansierede område					
6. Driftsudgifter, forsyningsområdet	518	482	482	482	482
7. Anlægsudgifter, forsyningsområdet	0	0	0	0	0
8. Resultat, brugerfinansieret område (6+7)	518	482	482	482	482
9. Samlet resultat (5+8)	29.780	-52.685	25.850	17.569	121.827
Finansiering					
Tilgang af likvide aktiver					
Resultat i alt (9)	29.780	-52.685	25.850	17.569	121.827
Låneoptagelse ⁶	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Tilgang af likvide aktiver i alt	30.780	-51.685	26.850	18.569	122.827
Afdrag på lån	-31.495	-32.260	-32.500	-32.608	-32.636
Ændring af diverse tilgodehavender	-3.605	-3.370	-3.370	-10.406	-3.370
10. Ændring af kassebeholdning	-4.320	-87.315	-9.020	-24.445	86.821
Kassebeholdning					
Kassebeholdning primo (1. januar)	183.850	102.533	15.218	6.198	-18.247
Ændring af kassebeholdningen (10)	-4.320	-87.315	-9.020	-24.445	86.821
Tillægsbevillinger i 2021 ⁷	-76.997				
Kassebeholdning ultimo	102.533	15.218	6.198	-18.247	68.574

Noter

- 1) Skatter, tilskud og udligning er for 2022 angivet som statsgarantien og fra 2023 til 2025 som de selvbudgetterede indtægter. Indtægterne fra skatter, tilskud og udligning er beregnet ud fra befolkningsprognosen fra marts 2021 og skattedata for 2019, da skatteåret 2020 ikke er slutlignet endnu.
Efterreguleringerne af skatter, tilskud og udligning i 2022 som følge af valg af selvbudgettering i 2019 er indarbejdet i .
- 2) Grundlaget for grundskyld i 2022 er de nye ejendomsvurderinger, der ikke er offentliggjort endnu. Som grundlag er Indenrigs- og Boligministeriet skøn for 2022 benyttet og fremskrevet med KL's skøn for udviklingen.
- 3) Kommunens indtægter fra selskabsskatter udgør for 2022 de faktiske skattebetalinger i 2019. For overslagsårene 2023 til 2025 er KL's skøn over landsplansudviklingen benyttet.
- 4) Det betingede balancetilskud på ca. 8,5 mio. kr. vedr. serviceudgifterne er ikke forudsat udbetalt i indtægtsbudgettet for 2022, men er forudsat udbetalt i indtægtsbudgettet for 2023 til 2025.
Der er ikke indregnet mindreindtægter i 2022 som følge af en eventuel anlægssanktion i forbindelse med kommunernes overskridelse af anlægsrammen for 2021.
- 5) Der er indarbejdet en pulje på 5 mio. kr. i alle budgetårene til uforudsete udgifter.
- 6) Det budgetterede låneoptag i 2022- 2025 består af 1,0 mio. kr. vedr. indefrosne ejendomsskatter.
- 7) Forventede tillægsbevillinger i 2021 er opgjort som faktiske tillægsbevillinger ultimo august 2021.

Hovedoversigt til budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget 2022		2023		Budgetoverslag 2024		2025	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INCL. REFUSION)								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	26.077	-11.511	27.955	-11.511	29.868	-11.511	29.868	-11.511
Heraf refusion								
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	19.896	-20.378	19.911	-20.393	19.911	-20.393	19.911	-20.393
02 Transport og infrastruktur	39.069	-266	39.050	-266	39.050	-266	39.066	-266
03 Undervisning og kultur	353.028	-91.132	357.951	-92.739	365.126	-94.770	369.389	-96.436
Heraf refusion		-485		-485		-485		-485
04 Sundhedsområdet	92.753	-248	92.901	-248	93.152	-248	93.372	-248
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	662.550	-150.336	675.911	-148.825	673.567	-146.264	678.244	-145.448
Heraf refusion		-47.212		-47.649		-45.921		-45.921
06 Fællesudgifter og administration	179.411	-22.666	179.787	-22.666	180.110	-22.666	180.275	-22.666
Heraf refusion								
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT HERAF REFUSION	1.372.784	- 296.537	1.393.466	- 296.648	1.400.785	- 296.118	1.410.126	- 296.968
		- 47.698		- 48.134		- 46.406		- 46.406
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger						-4.500		
01 Forsyningsvirksomheder m.v.								
02 Transport og infrastruktur	23.500		11.000		4.000			
03 Undervisning og kultur	91.161		41.348		47.680			
04 Sundhedsområdet								
05 Sociale opgaver og beskæftigelse			5.000		30.790			
06 Fællesudgifter og administration	5.000		5.000		5.000			
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	119.661		62.348		87.470	- 4.500		
Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (bo-årene)			26.748	- 5.915	60.292	- 12.918	94.472	- 20.142
C. RENTER (7.22.05-7.58.78)	8.101	- 2.075	7.419	- 2.075	6.786	- 2.075	6.164	- 2.075
D. BALANCEFORSKYDNINGER								
0822 Forøgelse i likvide aktiver							89.338	
0825-52 Øvrige balanceforskydninger	69	3.301	69	3.301	69	10.337	69	3.301
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT	69	3.301	69	3.301	69	10.337	89.407	3.301
E. AFDRAG PÅ LÅN DEB 0855	32.260		32.500		32.608		32.636	
A+B+C+D+E+Pris- og lønstigninger vedrørende hovedkonto 0-6	1.532.875	- 295.311	1.522.550	- 301.337	1.588.011	- 305.274	1.632.804	- 315.884
F. 07/08 FINANSIERING								
0822 Forbrug af likvide aktiver		-87.315		-7.802		-22.888		
0762 Tilskud og udligning	110.149	-280.079	116.325	-305.179	123.581	-311.521	125.468	-324.104
0765 Refusion af købsmoms								
0768 Skatter	2.232	-981.551	2.249	-1.025.806	2.351	-1.073.260	2.447	-1.119.731
0855 Optagne lån		-1.000		-1.000		-1.000		-1.000
F. 07/08 FINANSIERING I ALT	112.381	- 1.349.945	118.574	- 1.339.787	125.932	- 1.408.669	127.915	- 1.444.835
BALANCE	1.645.256	- 1.645.256	1.641.124	- 1.641.124	1.713.943	- 1.713.943	1.760.719	- 1.760.719

Sammendrag af budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget		Budgetoverslag					
	2022		2023		2024		2025	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
A. DRIFTSVIRKSOMHED (INCL. REFUSION)								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0022 Jordforsyning		-31		-31		-31		-31
0025 Faste ejendomme	6.759	-7.490	6.759	-7.490	6.759	-7.490	6.759	-7.490
0028 Fritidsområder	3.824	-188	3.824	-188	3.824	-188	3.824	-188
0032 Fritidsfaciliteter	11.283	-3.502	13.197	-3.502	15.110	-3.502	15.110	-3.502
0038 Naturbeskyttelse	119		119		119		119	
0048 Vandløbsvæsen	133		133		133		133	
0052 Miljøbeskyttelse m.v.	435	-31	400	-31	400	-31	400	-31
0055 Diverse udgifter og indtægter	232	-255	232	-255	232	-255	232	-255
0058 Redningsberedskab	3.292	-15	3.292	-15	3.292	-15	3.292	-15
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT	26.077	-11.511	27.955	-11.511	29.868	-11.511	29.868	-11.511
01 Forsyningsvirksomheder m.v.								
0138 Affaldshåndtering	19.896	-20.378	19.911	-20.393	19.911	-20.393	19.911	-20.393
01 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER M.V. I ALT	19.896	-20.378	19.911	-20.393	19.911	-20.393	19.911	-20.393
02 Transport og infrastruktur								
0222 Fælles funktioner	20.293	-163	20.276	-163	20.276	-163	20.292	-163
0228 Kommunale veje	13.160	-103	13.160	-103	13.160	-103	13.160	-103
0232 Kollektiv trafik	5.479		5.477		5.477		5.477	
0235 Havne	138		138		138		138	
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT	39.069	-266	39.050	-266	39.050	-266	39.066	-266
03 Undervisning og kultur								
0322 Folkeskolen m.m.	310.869	-87.257	316.388	-88.833	324.403	-90.826	330.572	-92.455
032201 Folkeskoler	168.991	-15.636	172.612	-15.936	177.984	-16.036	182.391	-15.936
032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3.192	0	3.192	0	3.192	0	3.192	0

Sammendrag af budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget		Budgetoverslag						
	2022		2023		2024		2025		
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	13.017		13.017		13.017		13.017	
032205	Skolefritidsordninger	37.189	-22.720	38.887	-23.997	41.429	-25.889	43.792	-27.618
032206	Befordring af elever i grundskolen	4.160		4.160		4.160		4.160	
032207	Specialundervisning i regionale tilbud	934		934		934		934	
032208	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud	64.790	-48.305	64.990	-48.305	65.090	-48.305	64.489	-48.305
032209	Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	499	-496	499	-496	499	-496	499	-496
032210	Bidrag til statslige og private skoler	8.243		8.243		8.243		8.243	
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	1.889		1.889		1.889		1.889	
032215	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	2.241		2.241		2.241		2.241	
032216	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	170		170		170		170	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	586		586		586		586	
032218	Ildrætsfaciliteter for børn og unge	4.969	-100	4.969	-100	4.969	-100	4.969	-100
0330	Ungdomsuddannelser	12.100		11.829		10.650		8.559	
033042	Forberedende Grunduddannelse	1.467		1.443		1.443		1.443	
033044	Produktionsskoler	2.050		2.050		2.050		2.050	
033045	Erhvervsgrunduddannelse	493		493		493		493	
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	8.090		7.843		6.663		4.573	
0332	Folkebiblioteker	6.228	-156	6.228	-156	6.245	-156	6.229	-156
033250	Folkebiblioteker	6.228	-156	6.228	-156	6.245	-156	6.229	-156
0335	Kulturel virksomhed	5.718	-1.528	5.850	-1.528	5.998	-1.528	6.080	-1.528
033562	Teatre	115	-59	115	-59	115	-59	115	-59
033563	Musikarrangementer	4.493	-1.470	4.625	-1.470	4.773	-1.470	4.855	-1.470
033564	Andre kulturelle opgaver	1.110		1.110		1.110		1.110	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	18.112	-2.191	17.655	-2.222	17.830	-2.260	17.949	-2.297
033870	Fælles formål	294		294		294		294	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	216	-5	216	-5	216	-5	216	-5
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.448		1.448		1.448		1.448	
033874	Lokaletilskud	46		46		46		46	
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	353	-162	353	-162	353	-162	353	-162
033876	Ungdomsskolevirksomhed	15.723	-2.024	15.266	-2.055	15.441	-2.093	15.560	-2.130

Sammendrag af budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

		Budget		Budgetoverslag					
		2022		2023		2024		2025	
		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
033878	Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner m.v.	32		32		32		32	
03	UNDERVISNING OG KULTUR I ALT	353.028	-91.132	357.951	-92.739	365.126	-94.770	369.389	-96.436
03	Refusion i alt		-485		-485		-485		-485
04	Sundhedsområdet								
0462	Sundhedsudgifter m.v.	92.753	-248	92.901	-248	93.152	-248	93.372	-248
04	SUNDHEDSOMRÅDET I ALT	92.753	-248	92.901	-248	93.152	-248	93.372	-248
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v								
0522	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-6.491		-6.491		-6.491		-6.491
0525	Dagtilbud mv. til børn og unge	138.377	-37.340	144.174	-35.988	146.578	-36.661	148.987	-37.430
052510	Fælles formål	9.525	-2.132	9.486	-2.132	9.836	-2.132	9.909	-2.132
052511	Dagleje	13.216	-3.328	13.216	-3.328	13.248	-3.328	13.232	-3.328
052514	Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart)	115.636	-31.881	121.472	-30.528	123.493	-31.201	125.846	-31.970
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	40.101		40.101		40.101		40.101	
0530	Tilbud til ældre	142.347	-18.117	150.461	-18.653	154.501	-19.053	155.296	-18.090
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	43.080	-2.429	45.006	-2.429	46.113	-2.429	47.692	-2.429
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør samt friplejeboliglovens	72.371	-15.079	78.558	-15.614	81.492	-16.015	80.708	-15.051
053028	Hjemmesygepleje	16.323		16.323		16.323		16.323	
053029	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	4.944	-457	4.944	-457	4.944	-457	4.944	-457
053031	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	5.004	-153	5.004	-153	5.004	-153	5.004	-153
053036	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	625		625		625		625	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	112.536	-28.720	112.884	-28.720	113.081	-28.720	113.361	-28.720
0546	Tilbud til udlændinge	5.807	-2.515	8.409	-3.799	8.414	-3.799	8.414	-3.799
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	4.684	-2.160	7.286	-3.444	7.291	-3.444	7.291	-3.444
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet m.v.	1.123	-305	1.123	-305	1.123	-305	1.123	-305
054665	Repatriering		-50		-50		-50		-50
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	42.974	-6.579	43.361	-5.958	44.006	-5.337	44.716	-4.717

Sammendrag af budget

Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget		Budgetoverslag						
	2022		2023		2024		2025		
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	
0557	Kontante ydelser	121.194	-23.672	117.445	-23.126	106.702	-20.579	107.201	-20.579
055771	Sygedagpenge	33.250	-13.809	33.000	-13.705	27.000	-11.214	27.000	-11.214
055772	Sociale formål	10.958	-4.923	10.831	-4.783	10.971	-4.923	10.971	-4.923
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	27.296	-4.735	28.407	-4.433	28.104	-4.237	28.603	-4.237
055776	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	4.636	-180	4.636	-180	4.636	-180	4.636	-180
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	4.749	-24	4.794	-24	4.794	-24	4.794	-24
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	40.304		35.777		31.197		31.197	
0558	Revalidering	38.765	-16.112	39.350	-16.580	40.346	-17.521	40.346	-17.521
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	19.885	-10.790	19.163	-9.512	19.275	-8.103	19.259	-8.103
056890	Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	15.386	-9.288	14.556	-8.442	14.572	-6.501	14.556	-6.501
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.584	-380	1.584	-380	1.584	-380	1.584	-380
056895	Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning mv.	338	65	243	598	338	65	338	65
056897	Seniorjob til personer over 55 år	1.122	-583	1.122	-583	1.122	-583	1.122	-583
056898	Beskæftigelsesordninger	1.456	-604	1.659	-705	1.659	-705	1.659	-705
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	564		564		564		564	
05	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V. I ALT	662.550	-150.336	675.911	-148.825	673.567	-146.264	678.244	-145.448
05	Refusion i alt		-47.212		-47.649		-45.921		-45.921
06	Fællesudgifter og administration m.v								
0642	Politisk organisation	5.814	-3	5.669	-3	6.129	-3	6.129	-3
0645	Administrativ organisation	147.794	-22.663	147.789	-22.663	147.651	-22.663	147.816	-22.663
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	537		537		537		537	
0652	Lønpuljer m.v.	25.266		25.793		25.793		25.793	
06	FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V. I ALT	179.411	-22.666	179.787	-22.666	180.110	-22.666	180.275	-22.666
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT		1.372.784	-296.537	1.393.466	-296.648	1.400.785	-296.118	1.410.126	-296.968

Sammendrag af budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget		Budgetoverslag					
	2022		2023		2024		2025	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0022 Jordforsyning							-4.500	
00 BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER I ALT							-4.500	
02 Transport og infrastruktur								
0228 Kommunale veje	23.500		11.000		4.000			
02 TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR I ALT	23.500		11.000		4.000			
03 Undervisning og kultur								
0322 Folkeskolen m.m.	91.161		35.643		47.680			
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.			5.705					
03 UNDERVISNING OG KULTUR I ALT	91.161		41.348		47.680			
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v								
0525 Dagtilbud til børn og unge			5.000		30.000			
0530 Tilbud til ældre					790			
05 SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V. I ALT			5.000		30.790			
0645 Administrativ organisation	5.000		5.000		5.000			
06 FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.	5.000		5.000		5.000			
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	119.661		62.348		87.470		-4.500	
Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (bo-årene)			26.748	-5.915	60.292	-12.918	94.472	-20.142

Sammendrag af budget
Hele 1.000 kr. ekskl. moms

	Budget		Budgetoverslag					
	2022		2023		2024		2025	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
4. Renter	7.101	- 2.075	6.419	- 2.075	5.786	- 2.075	5.164	- 2.075
7. Finansiering	113.381	- 1.261.630	119.574	- 1.330.985	126.932	- 1.384.781	128.915	- 1.443.835
Renter m.v. i alt	120.482	-1.263.705	125.993	-1.333.060	132.718	-1.386.856	134.079	-1.445.910
Finansforskydninger	32.329	- 85.014	32.569	- 5.501	32.677	- 13.551	122.043	2.301
FINANSIERING I ALT	152.811	-1.348.719	158.562	-1.338.561	165.395	-1.400.407	256.122	-1.443.609
BALANCE	1.645.256	-1.645.256	1.641.124	-1.641.124	1.713.943	-1.713.943	1.760.719	-1.760.719

Bevillingsoversigt
Drift og refusion
Hele 1.000 kr.

		Budgetforslag		Budgetoverslag					
		2022		2023		2024		2025	
		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Vallensbæk Kommune - udvalgsopdelt		1.372.784	-296.537	1.393.466	-296.648	1.400.785	-296.118	1.410.126	-296.968
Børne- og Kulturudvalget		493.798	-130.960	506.415	-131.215	517.924	-133.919	524.596	-136.354
1. Børn og Unge		460.012	-125.447	470.584	-125.702	480.015	-128.406	486.621	-130.841
1.1 Dagtilbud	BEV	134.006	-37.340	139.803	-35.988	142.207	-36.661	144.616	-37.430
1.2 Skoler og skolefritidsordninger	BEV	212.168	-33.771	216.837	-35.078	224.195	-37.009	230.983	-38.775
1.3 Børn og unge med særlige behov	BEV	113.838	-54.336	113.944	-54.636	113.613	-54.736	111.022	-54.636
2. Fritid og Kultur		33.786	-5.513	35.831	-5.513	37.909	-5.513	37.975	-5.513
2.1 Idræt og fritid	BEV	13.547	-3.389	15.461	-3.389	17.374	-3.389	17.374	-3.389
2.2 Kultur	BEV	8.380	-1.876	8.512	-1.876	8.660	-1.876	8.742	-1.876
2.3 Vallensbæk Kultur- & Borgerhus	BEV	11.858	-248	11.858	-248	11.874	-248	11.858	-248
Social- og Sundhedsudvalget		442.290	-68.483	452.062	-67.862	456.062	-67.242	459.316	-66.621
4. Sundhed og Sygdom		243.028	-28.732	252.355	-28.732	255.710	-28.732	258.255	-28.732
4.1 Sundhed, forebyggelse og sygehuse	BEV	93.832	-363	96.172	-363	96.923	-363	97.642	-363
4.2 Pleje, samt aktivitets- og botilbud	BEV	142.128	-28.369	149.115	-28.369	151.719	-28.369	153.545	-28.369
4.3 Genoptræning	BEV	7.068	0	7.068	0	7.068	0	7.068	0
5. Familier med særlige behov		135.333	-31.849	135.347	-31.849	135.347	-31.849	135.347	-31.849
5.1 Børn og unge med særlige behov	BEV	42.501	-5.784	42.514	-5.784	42.514	-5.784	42.514	-5.784
5.2 Voksne med særlige behov	BEV	92.832	-26.065	92.832	-26.065	92.832	-26.065	92.832	-26.065
6. Lovbestemte ydelser		63.929	-7.902	64.360	-7.281	65.005	-6.661	65.715	-6.040
6.1 Pensioner og personlige tillæg	BEV	42.974	-6.579	43.361	-5.958	44.006	-5.337	44.716	-4.717
6.2 Boligsikring og boligydelse	BEV	9.385	-206	9.430	-206	9.430	-206	9.430	-206
6.3 Øvrige sociale ydelser	BEV	11.570	-1.117	11.570	-1.117	11.570	-1.117	11.570	-1.117

Bevillingsoversigt
Drift og refusion
Hele 1.000 kr.

Budgetforslag			Budgetoverslag					
			2022		2023		2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Teknik- og Miljøudvalget	89.492	-22.839	89.469	-22.854	89.453	-22.854	89.469	-22.854
8. Vores by	69.596	-2.461	69.558	-2.461	69.542	-2.461	69.558	-2.461
8.1 Veje og grønne områder	BEV 33.635	-632	33.619	-632	33.619	-632	33.635	-632
8.2 Rekreative områder	BEV 2.881		2.881		2.881		2.881	
8.3 Kommunale ejendomme	BEV 23.402	-1.564	23.418	-1.564	23.402	-1.564	23.402	-1.564
8.4 Miljøforanstaltninger	BEV 907	-250	871	-250	871	-250	871	-250
8.5 Brandvæsen	BEV 3.292	-15	3.292	-15	3.292	-15	3.292	-15
8.6 Kollektiv trafik	BEV 5.479		5.477		5.477		5.477	
9. Forsyningsvirksomheder	19.896	-20.378	19.911	-20.393	19.911	-20.393	19.911	-20.393
9.3 Renovation	BEV 19.896	-20.378	19.911	-20.393	19.911	-20.393	19.911	-20.393
Økonomiudvalget	347.204	-74.254	345.521	-74.717	337.347	-72.103	336.744	-71.140
12. Organisation	185.323	-25.753	187.237	-26.289	189.193	-26.689	188.606	-25.725
12.1 Politisk organisation	BEV 5.681	-3	5.535	-3	5.995	-3	5.995	-3
12.2 Administrativ organisation	BEV 179.642	-25.750	181.702	-26.286	183.197	-26.686	182.611	-25.722
13. Arbejdsmarked	161.881	-48.501	158.283	-48.429	148.154	-45.414	148.138	-45.414
13.1 Ansæt.særl.vilkår + prod.elever	BEV 5.108	-2.945	5.013	-2.574	5.108	-3.229	5.108	-3.229
13.2 Forsørgelsesydelse og løntilskud	BEV 134.657	-32.913	129.319	-32.813	118.933	-30.945	118.933	-30.945
13.3 Driftsudgifter mm. integration	BEV 22.116	-12.643	23.951	-13.042	24.113	-11.240	24.097	-11.240

Bevillingsoversigt

Anlæg

Hele 1.000 kr.

				Budgetforslag		Budgetoverslag					
				2022		2023		2024		2025	
				Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Bev.program											
Vallensbæk Kommune - udvalgsopdelt				119.661	0	62.348	0	87.470	-4.500	0	0
Børne- og Kulturudvalget				0		10.705		30.000			
1. Børn og Unge						10.705		30.000			
1.1 Dagtilbud						5.000		30.000			
	6443297	Ny daginstitution	RÅD			5.000		30.000			
1.2 Skole/skolefritidsordning						5.705					
	6443295	Juniorklub i Nord	RÅD			5.705					
Social- og Sundhedsudvalget								790			
4. Sundhed og Sygdom								790			
4.2 Pleje, aktivitets og botilbud								790			
	6331006	Etablering serviceareale Højstruphave nye plejeboliger	RÅD					790			
Teknik- og Miljøudvalget				114.661		46.643		51.680			
8. Vores by				114.661		46.643		51.680			
8.1 Veje og grønne områder				23.500		11.000		4.000			
	6442050	Letbaneforplads	RÅD					4.000			
	6443306	Ombyg. kryds Sdr. Ringvej - Vallensbæk Torvevej	RÅD	3.500							
	6443308	Vejlegårdsvej renov. efter boligudbygning	RÅD	5.000							
	6443324	Trafikpulje	RÅD	15.000		11.000					
8.3 Kommunale ejendomme				91.161		35.643		47.680			
	6443201	Etablering af svømmehal	RÅD	76.161		9.223					
	6443296	Lukn. svømmehal Pilehaves.+etabl. bygn. børn unge	RÅD			3.920		15.680			
	6443304	Opfyldning af svømmehaller på skoler	RÅD			4.500		10.000			
	6443315	Vallensbæk skole - udvidet indskoling	RÅD	15.000		10.000					
	6443325	Kapacitetsudvidelse - børne/ungeområdet	RÅD			8.000		22.000			

Bevillingsoversigt

Anlæg

Hele 1.000 kr.

Økonomiudvalget

12. Organisation

12.2 Administrativ organisation

6332008 Grundsalg Plejeboliger 2020

6554004 Udviklingspulje

RÅD

RÅD

Budgetforslag 2022		Budgetoverslag					
		2023		2024		2025	
Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
5.000		5.000		5.000	-4.500		
5.000		5.000		5.000	-4.500		
5.000		5.000		5.000	-4.500		
					-4.500		
5.000		5.000		5.000			