



**Herning**  
Kommune

## GENERELLE BEMÆRKNINGER

BUDGET 2010-2013



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Forord .....	5
Generelle bemærkninger.....	9
Resume.....	11
Forudsætninger for budgettet .....	13
Indtægter .....	18
Driftsudgifter .....	24
Anlæg.....	27
Renter .....	29
Afdrag på lån, likviditet m.m.....	30
Forsyningsvirksomheder .....	32
Økonomisk politik.....	33
Bevillingsregler.....	35
Resultatopgørelse .....	39
Hovedoversigt.....	41
Budgetsammendrag.....	43
Artsoversigt.....	45



# FORORD



## Forord

I de seneste år har budgettet i Herning Kommune hvilet på et bredt politisk grundlag. Budgettet for 2010-2013 er ingen undtagelse, alle partier i Byrådet er med i budgetaftalen. Det giver et godt grundlag for at kunne føre intentionerne bag budgettet ud i livet.

Serviceniveauet er fastholdt samtidig er der tilført særligt det specialiserede område flere driftsmidler. Kommuneskatten er uændret 24,9 procent og grundskylden forbliver uændret på 20,53 promille.

På anlægsområdet er der i budgetperioden afsat knap 800 mio. kr. til investeringer i bl.a. to nye skolebyggerier, den længe ventede omfartsvej ved Sunds, daginstitutioner, ombygning af plejehjem, ligesom der er afsat midler til at skabe flere institutionspladser indenfor både autismeområdet og socialpsykiatrien med udvidelser af de to institutioner Mosaikken og Skovlyset.

Du kan læse mere om hvilke planer, mål og visioner, der er i Herning Kommune i budgettet. Budgetdokumentet er struktureret på følgende vis:

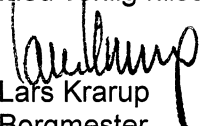
- De hvide sider giver et overordnet indblik for dem, der har behov for generel viden om budgettet.
- De farvede sider giver udvalg for udvalg (farvemæssigt adskilt), serviceområde for serviceområde mulighed for at gå mere i detaljen og er for dem, der har behov for specifik viden om de enkelte områder.

Hvert serviceområde er beskrevet med følgende indhold:

- Målformuleringer (Vision, politiske målsætninger og politiske årsmål)
- Driftsbemærkninger
- Investeringsoversigt med bemærkninger
- Takstoversigt
- Bevillingsoversigt

God læselyst.

Med venlig hilsen

  
Lars Krarup  
Borgmester



Erik Hattens  
Direktør for Økonomi, Personale og Borgerservice



# GENERELLE BEMÆRKNINGER



# 1. Resume

Budgettet for 2010 blev vedtaget af Byrådet tirsdag den 6. oktober 2009. Skatteprocenten blev fastsat til 24,9 og grundskyldspromillen til 10,83 for landbrug og lignende og 20,53 for øvrige ejendomme. Promillen for dækningsafgift af offentlige ejendomme er fastsat til 10,265 af grundværdierne og 8,75 promille af forskelsværdien.

Budgettets **HOVEDTAL** er følgende:

1.000 kr. netto i løbende priser	Budget 2010	Budgetoverslag		
		2011	2012	2013
<b>A. Skattefinansieret område:</b>				
Skat, udligning og tilskud	-4.266.382	-4.399.089	-4.531.698	-4.654.980
Renter (netto)	-6.738	-5.957	-5.884	-5.849
Afdrag på lån	34.181	28.716	29.824	30.187
Driftsudgifter (netto)	4.141.230	4.255.891	4.382.747	4.524.046
<b>Rest til anlæg</b>	<b>-97.709</b>	<b>-120.439</b>	<b>-125.011</b>	<b>-106.596</b>
Anlæg (netto)	184.969	187.446	210.148	182.548
DGI-parken, Herning	62.534	0	0	0
Jordforsyningen	-8.100	-3.141	-12.773	-17.729
Finansforskydninger	-4.035	-1.058	-1.065	-1.065
Låneoptagelse til ældreboliger	-58.902	-63.785	-82.364	-73.657
<b>Resultat – skattefinansieret område</b>	<b>78.757</b>	<b>-977</b>	<b>-11.065</b>	<b>-16.499</b>
<b>B. Brugerfinansieret område:</b>				
Driftsoverskud	-12.418	-13.055	-13.356	-13.662
Anlæg (netto)	3.273	6.472	6.621	3.503
<b>Resultat brugerfinansieret Område</b>	<b>-9.145</b>	<b>-6.583</b>	<b>-6.735</b>	<b>-10.159</b>
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>69.612</b>	<b>-7.560</b>	<b>-17.800</b>	<b>-26.658</b>

## RESULTATET AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:

Budgettet for det skattefinansierede område indeholder indtægter på 4.266,382 mio. kr. fra skatter, statstilskud og generelle tilskud fratrukket grund- og udviklingsbidrag til regionerne. Der er netto renteindtægter på 6,738 mio. kr., samt låneoptagelse i forbindelse med opførelse af plejeboliger på 58,902 mio. kr. De samlede indtægter – ekskl. brugerbetaling – udgør således 4.332,022 mio. kr.

Udgifterne kan opgøres til driftsudgifter på 4.141,334 mio. kr., anlægsudgifter på 184,969 mio. kr., ekstraordinære anlægsposter (DGI-Parken, Herning) 62,534 mio. kr., samt jordforsyningen med en nettoindtægt på 8,100 mio. kr. Diverse finansforskydninger inkl. afdrag på lån udgør 30,042 mio. kr. Budgettets samlede udgifter udgør således 4.410,779 mio. kr.

Der er tale om et kasseforbrug på 78,757 mio. kr. i 2010, hvoraf 62,534 mio. kr. finansieres af udviklingsfonden. Set over de fire år styrkes kassebeholdningen med budgettet, når der tages højde for finansieringen fra udviklingsfonden.

Tallene er specificeret i tabellen nedenfor.

1.000 kr. netto i løbende priser	Budget 2010	Budgetoverslag		
		2011	2012	2013
<b>A. Generelle indtægter:</b>				
Skatteindtægter	-3.131.320	-3.168.872	-3.261.301	-3.360.653
Tilskud og udligning	-1.248.172	-1.347.285	-1.391.563	-1.419.733
Bidrag til regionerne	113.110	117.068	121.166	125.406
<b>Generelle indtægter i alt</b>	<b>-4.266.382</b>	<b>-4.399.089</b>	<b>-4.531.698</b>	<b>-4.654.980</b>
<b>B. Renter og afdrag:</b>				
Renter (netto)	-6.738	-5.957	-6.064	-5.849
Afdrag på optagne lån	34.181	28.716	29.924	30.187
<b>Renter og afdrag</b>	<b>27.443</b>	<b>22.759</b>	<b>23.860</b>	<b>23.860</b>
<b>C: Driftsudgifter:</b>				
Servicedriftsudgifter	3.290.672	3.277.465	3.270.387	3.267.943
Overførselsudgifter	850.662	862.014	875.672	891.613
PL-regulering	0	116.516	236.792	364.594
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.141.334</b>	<b>4.255.995</b>	<b>4.382.851</b>	<b>4.524.150</b>
<b>D: Anlæg m.v.:</b>				
Anlæg	184.969	187.446	210.148	182.548
DGI-parken, Herning	62.534	0	0	0
Jordforsyningen	-8.100	-3.141	-12.773	-17.729
Låneoptagelse til plejeboliger	-58.902	-63.785	-82.364	-73.657
Diverse finansforskydninger	-4.139	-1.162	-1.089	-691
<b>Anlæg m.v. i alt</b>	<b>176.362</b>	<b>119.358</b>	<b>113.922</b>	<b>90.471</b>
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>78.757</b>	<b>-977</b>	<b>-11.065</b>	<b>-16.499</b>

## 2. Forudsætninger for budgettet

Herning Kommunes budget er baseret på en række forudsætninger – heraf flere, som kommunen kun har begrænset indflydelse på. Det være sig ny lovgivning, økonomiaftalen mellem Regeringen og kommunerne, de generelle økonomiske konjunkturer og den lokale befolkningsudvikling.

Afsnittet beskriver kort de centrale overordnede forudsætninger, der har været gældende for udarbejdelsen af Budget 2010 samt overslagsårene 2011-2013.

### Pris- og lønfremskrivning

Herning Kommune anvender Kommunernes Landsforenings skøn for løn- og prisudviklingen på landsplan.

I budget 2010 er der anvendt KL's skøn af juli 2009, det vil sige et skøn på 3,1 % for den samlede pris- og lønudvikling bestående af 3,3 % vedr. løn og 2,5 % vedr. priser.

Pris- og lønskønnet i rammerne – KL's skøn af juli 2009

Det bemærkes, at der i lønskønnet er forudsat, at den såkaldte reguleringsordning, der er en mekanisme der skal sikre parallelitet mellem lønudviklingen på det private og kommunale område, udmøntes negativt med 1,06 % pr. 1. oktober 2010 svarende til en effekt i 2010 budgettet på 0,0265 %.

**Tabel 2.1, Pris- og lønskøn 2009-2010**

	Sammenvejlet	Heraf løn	Heraf priser
Indarbejdet i B09	3,2 %	3,4 %	3,0 %
KL marts 2009 *)	3,4 %	3,7 %	2,8 %
<b>KL juli 2009</b>	<b>3,1 %</b>	<b>3,3 %</b>	<b>2,5 %</b>

\*) Det indlagte pris- og lønskøn ved rammeudmeldingen.

Der har været tale om et markant fald i pris- og lønskønnet for 2008/2009 siden det godkendte budget sidste år. Lønskønnet har stort set været uændret, og nedjusteringen af pris- og lønskønnet skyldes alene et fald i priserne. Det indebærer, at serviceområderne har fået udmeldt et for højt budgetbeløb til brug for køb af varer og tjenesteydelser.

Det anvendte prisskøn for budget 2009 var 3,5 %, hvor der nu skønnes 2,2 %. Budgetterne for 2009 er derfor fremskrevet med for meget. Der er på den baggrund foretaget en teknisk nedjustering af budget 2009, forinden fremskrivningen til 2010-niveau.

Ovennævnte tekniske nedjustering er forudsat i aftalen mellem KL og Regeringen.

## Demografiske betingelser

### Udviklingen i befolknings- og elevtal:

Befolkningsprognose fra foråret 2009

De befolkningsforskydninger, som vi kan forvente i de kommende årtier, indebærer nogle betydelige udfordringer.

I løbet af de næste 30-40 år vil der ske en betydelig stigning i antallet af ældre samtidig med, at antallet af personer i de erhvervsaktive aldre falder.

Disse demografiske forskydninger vil medføre et pres på de offentlige finanser i form af stigende udgifter til f.eks. folkepension, plejehjem og sundhedsvæsenet. Samtidig vil den demografiske tendens i retning af vigende beskæftigelse isoleret set trække i retning af lavere skatteprovenu. I modsat retning trækker stigende skatteprovenu fra beskatning af pensionsudbetalinger pga. en markant stigning i udbetalingerne i løbet af de kommende årtier.

Udviklingen i befolkningstallet og befolkningssammensætningen har, som det fremgår, afgørende betydning for kommunens udvikling i udgifter og indtægter. Den godkendte befolkningsprognose for 2010-2020 for Herning Kommune indgår derfor som et vigtigt element i kommunens planlægning og budgetlægning på eksempelvis dagtilbudsområdet, skoleområdet og ældreområdet.

Aldersfordelingen af kommunens befolkning er afgørende for den forventede efterspørgsel efter børnepasning i kommunens dagtilbud, antal elever, der kan forventes i kommunens skoler og antal ældre, som efterspørger hjælp fra kommunen mm. Herning Kommunes udviklingsplaner på dagtilbudsområdet, skoleprognose og plejeboligplaner baseres således på befolkningsprognosen. Boligforsyningsplanen indgår som forudsætningsmateriale for befolkningsprognosen, byggemodningsplan og andre temaplaner. I forbindelse med udarbejdelsen af befolkningsprognosen foretages en skønsmæssig antagelse af udviklingstendenser baseret på de seneste fem års faktiske byggeri i kommunens delområder.

Udviklingen i antallet af erhvervsaktive borgere er bestemmende for skatteindtægterne og forsørgerbyrden. Aldersfordelingen af befolkningen og en række socioøkonomiske faktorer indgår herudover i bloktilskudsberegningerne i det kommunale tilskuds- og udligningssystem.

I den nye prognose fra foråret 2009 forventes befolkningstallet i Herning Kommune at stige fra 85.217 indbyggere pr. 1. januar 2009 til 87.898 indbyggere pr. 1. januar 2020. Dette svarer til en stigning på 3,1 pct.

**Tabel 2.2, Befolkningsudvikling i udvalgte aldersklasser**

	2009	Antal personer			Ændring fra 2010-2020		Aldersfordeling	
		2010	2015	2020	Antal	%	2010	2020
0 år	999	1.007	968	1.005	-2	-0,2%	1,2%	1,1%
0 - 6 år	7.512	7.506	7.184	7.179	-327	-4,4%	8,8%	8,2%
7 - 16 år	11.583	11.527	11.266	10.858	-669	-5,8%	13,5%	12,4%
17 - 25 år	9.301	9.534	9.866	9.919	385	4,0%	11,1%	11,3%
26 - 42 år	19.120	18.726	17.743	17.237	-1.489	-8,0%	21,9%	19,6%
43 - 59 år	19.514	19.736	20.355	20.651	915	4,6%	23,1%	23,5%
60 - 64 år	5.564	5.505	5.059	5.154	-351	-6,4%	6,4%	5,9%
65 - 79 år	9.515	9.856	11.752	12.847	2.991	30,3%	11,5%	14,6%
80 - 99 år	3.108	3.134	3.437	4.053	919	29,3%	3,7%	4,6%
<b>0 - 99 år</b>	<b>85.217</b>	<b>85.524</b>	<b>86.663</b>	<b>87.898</b>	<b>2.374</b>	<b>2,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

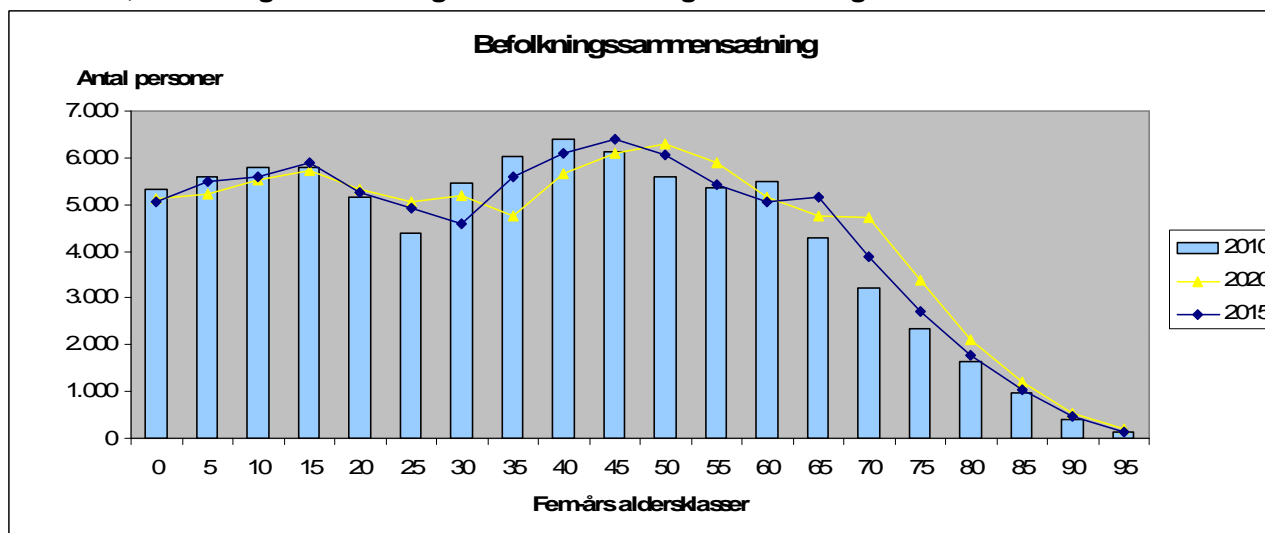
Færre 7-16-årige Stigningen i befolkningstallet dækker over forskelle i de enkelte aldersklasser. Med hensyn til 7-16-årige forventes der i Herning Kommune et fald i antallet af personer.

Færre yngre erhvervsaktive Der bliver færre yngre erhvervsaktive med små børn, dvs. 26-42-årige og 0-6-årige.

Væsentligt flere ældre Dog forventes den samlede gruppe af erhvervsaktive i alderen 17-59-årige at være næsten konstant. Samtidig bliver der væsentligt flere ældre i den kommende tid.

Udviklingen i befolkningssammensætningen i Herning Kommune fra 2010-2020 er illustreret i nedenstående figur:

**Tabel 2.3, Udvikling i befolkningssammensætningen i Herning Kommune 2010-2020**



## **Hovedresultaterne i økonomaftalen for 2010**

### **Rammen for serviceudgifterne i 2010:**

Rammeløft på 1,3 mia. kr.

Økonomaftalen for 2010 levner stort set ikke plads til serviceforbedringer i 2010, selv om der samlet set er tale om et rammeløft på 1,3 mia. kr. i forhold til budgetterne for 2009.

Rammeløftet består dels af en niveauekorrektion på 0,8 mia. kr., der er givet med henvisning til det specialiserede socialområde i 2009 samt et generelt løft af servicerammen på 0,5 mia. kr., der bl.a. skal dække det demografiske udgiftspres.

Niveauekorrektionen på 0,8 mia. kr. vedrører dels et merforbrug i regnskab 2008 i forhold til budget 2009 med 0,5 mia. kr. dels over en anslået vækst, som har kunnet konstateres i de første måneder af 2009 på 0,3 mia. kr., hvorimod løftet på de 0,5 mia. kr. er tænkt som et generelt rammeløft, som kan indgå i prioriteringen af kommunernes samlede serviceudgifter.

Anlægsinvesteringerne indgår ikke i opgørelsen, da der ikke er noget anlægsloft i 2010.

### **Opbremsning af vækst på det specialiserede socialområde:**

Markant vækst på området

Udgifterne til området er steget med gennemsnitlig 2,6 % om året i de seneste år – fra regnskab 2007 til regnskab 2008 endda med 5,5 %, hvilket skal sammenlignes med en forudsat vækst på ca. 0,5 %.

KL og regeringen er enige i, at der skal ske en opbremsning i udgifterne, og regeringen har forpligtet sig til at understøtte kommunernes styring på flere områder.

Det er aftalt, at der ikke skal tages initiativer, der vil svække styringen på området, ligesom regeringen vil fremsætte lovforslag vedrørende handle/betalingskommuner, således at betalingskommunen fremadrettet beholder handlepligten. Endelig har regeringen og KL offentliggjort en pjece, der indeholder 25 konkrete redskaber til styring af de specialiserede sociale områder.

### **Mulighed for betydelig investeringsløft i 2010:**

I aftalen er sikret et anlægsniveau på 20 mia. kr. i 2010. Det er 5 mia. kr. mere end sidste års aftale, og flugter næsten med de 21 mia. kr., som indgår i kommunernes investeringsoversigtsplan "Fundament for fremtiden".

Der er til kvalitetsfondsmidler afsat i alt ekstra 4 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fremrykkes fra 2013, således at investeringerne vedrørende børn, unge og ældre løftes fra 5 mia. kr. de senere år til mindst 9 mia. kr. i 2010.

Kvalitetsfonden

Der afsættes en lånepulje på 800 mio. kr. i 2010 til investeringer på kvalitetsfundsområdet – målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation.

Lånepuljer	<p>Desuden afsættes en lånepulje på 800 mio. kr. til kommunale investeringer på folkeskoleområdet.</p> <p>Endelig afsættes en samlet lånepulje på 1,5 mia. kr. til øvrige investeringer i 2010 – f.eks. infrastruktur m.m.</p>
Effektivisering og afbureaukratisering	<p>Af økonomiaftalen for såvel 2009 som 2010 fremgår, at KL og regeringen er enige om, at kommunerne kan frigøre ressourcer til borgernær service på ca. 1 mia. kr. i 2009 stigende til 5 mia. kr. i 2013. Det er en forudsætning, at staten bidrager med konkrete afbureaukratiseringstiltag. I aftalen indgår det således, at de statslige bidrag til afbureaukratisering skal udgøre 0,5 mia. kr. i 2010 stigende til 2,5 mia. kr. i 2013. Det betyder, at regeringen i 2013 har forpligtet sig til at løfte halvdelen af målsætningen for den kommunale effektiviseringsindsats.</p> <p><b>Øvrige temaer:</b></p>
Madordninger	<p>Til de obligatoriske madordninger i førskole-dagtilbud har kommunerne fået en permanent DUT-kompensation på 400 mio. kr. Samtidig har kommunerne fået mulighed for en mere fleksibel indførelse af madordningen, dog således at madordningerne senest skal være igangsat den 1. januar 2011.</p>
Væksthuse	<p>Der er indgået aftale om væksthuse, som fra 2011 overgår til kommunerne. Kommunerne bliver kompenseret for den nye opgave over bloktilskuddet. Der overføres 28,5 mio. kr. til bloktilskuddet, som kompensation for de opgaver, der overflyttes til kommunerne.</p>
Nedrivningspulje	<p>Endelig er der afsat en tilskudspulje på 150 mio. kr., som anvendes til medfinansiering af kommunernes udgifter til opkøb af private ejendomme med henblik på efterfølgende nedrivning.</p>



Det bemærkes, at såvel det statsgaranterede udskrivningsgrundlag som selvbudgetterings-skønnet er markant højere end skønnet for 2010 ved budgetlægningen for 2009. Det højere forventede udskrivningsgrundlag skyldes følgende:

- Skattereformen letter skatten på arbejde med 28 mia. kr. i 2010.
- Finansieringen sker via flere stigende grønne afgifter og færre særordninger for erhvervsli-  
vet, lavere rentefradrag og fastfrysning af beløbsgrænserne i 2010.

En sammenligning mellem de to muligheder falder ud til fordel for statsgarantien, idet der forventes et samlet merprovenu på i alt 5,2 mio. kr. ved statsgarantien, jf. nedenstående opstilling. Heraf vedrører 28,7 mio. kr. skattedelen og -23,5 mio. kr. vedrører tilskuds- og udligningsdelen. På den baggrund er det valgt at modtage det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

**Tabel 3.4, Statsgaranti contra selvbudgettering**

	Statsgaranti	Selvbudgettering Basis 2008	Selvbudgettering Basis 2007
<b>Indkomstskat</b>	2.806,0	2.777,3	2.774,6
<b>Tilskud/udligning</b>	1.248,2	1.271,7	1.274,1
<b>I alt</b>	<b>4.054,2</b>	<b>4.049,0</b>	<b>4.048,7</b>

Der er budgetlagt med **efterregulering** vedr. 2007 i 2010 med 10,93 mio. kr. i indtægt, mens der i 2011 er budgetteret med en udgift på 22,3 mio. kr. Beløbene opstår som følge af skønnet forskel mellem det budgetterede udskrivningsgrundlag for 2007 henholdsvis 2008 set i forhold til de nyeste skøn. Efterreguleringen for 2007 er på baggrund af de faktiske forhold, og kendes derfor med sikkerhed.

Den skønnede forskel i udskrivningsgrundlaget har også en tilskud - og udlignings-side, idet der også sker efterregulering af tilskuds - og udligningsdelen.

**Tabel 3.5, Efterregulering for 2007 og 2008 - Nettoudligning**

1.000 kr.	2007	2008
Indkomstskat	10,93	-22,29
Tilskud og udligning	-8,55	26,65
<b>Nettovirkning</b>	<b>2,38</b>	<b>4,36</b>

Som det fremgår, modtager kommunen 2,38 mio. kr. i 2007 og 4,36 mio. kr. i 2008 i nettoudligning. Årsagen til at der i 2008 modtages mere i tilskud og udligning end der mistes på skattesiden skyldes, at kommunernes samlede udgiftsbehov for 2008 var mindre end forudsat, hvilket bevirker, at staten skal efterregulere i forhold til det faktiske behov.

Set gennem historiske briller tyder det på, at (ny) Herning Kommune, som tallene foreligger, indtil videre har valgt rigtigt ved valget af budgetteringsmetode for udskrivningsgrundlaget. Det kan endnu ikke siges med sikkerhed, idet kun tallet for 2007 er historisk.

#### **FAKTA**

Forårspakke 2.0 – Vækst, Klima og Lavere skat som Folketinget vedtog den 28. maj 2009 har følgende nye skatteregler, som påvirkninger for det kommunale udskrivningsgrundlag i 2010 og frem.

- 1) Suspensionen af SP-bidraget i 2010 og videre frem
- 2) Fastfrysning af beløbsgrænserne (personfradrag og lignende) i skatte- og afgiftssystemet i 2010
- 3) Forhøjelse af pensionstillægget

- 4) Indførelse af en multimediebeskatning
- 5) Fjernelse af skattefordelen ved medarbejderobligationer
- 6) Loft over indbetalinger til ratepension
- 7) Loft over fradrag i henhold til rejseregler
- 8) Gradvis forhøjelse af beskæftigelsesfradraget fra og med 2012

Udskrivningsgrundlaget for 2010 skal beregnes efter de ændrede regler, som borgerne rent faktisk bliver sat i skat af. De kommunaløkonomiske konsekvenser af "Forårspakke 2.0" indgår i opgørelsen af balancetilskuddet for 2010.

Den samlede nettovirkning består af et merprovenu på ca. 6,7 mia. kr. som følge af loven.

Kommunerne får i budget 2010 **grundskyld** af de skattepligtige grundværdier opgjort pr. 1/10 2008. Der forventes afgiftspligtige grundværdier på 9.602 mio. kr.

#### FAKTA

Regeringen har i forbindelse med skattestoppet lagt et loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Det betyder, at beregningsgrundlaget – den afgiftspligtige grundværdi – som udgangspunkt højst kan udgøre det foregående års afgiftspligtige grundværdi forhøjet med en reguleringsprocent.

Loftet bliver reguleret med reguleringsprocenten, som stiger med skønnede stigning i udskrivningsgrundlaget på landsplan plus 3 % dog maksimalt 7 %. Grundene bliver kun vurderet hvert andet år.

Den skønnede stigning for udskrivningsgrundlaget fastsættes af finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg.

#### Faktiske stigninger:

År	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Procent	7,0	5,1	6,5	5,5	4,7	4,9	4,7

De store stigninger i grundværdierne de senere år betyder, at det er stigningerne i loftet, som grundejerne bliver sat i grundskyld af. KL forventer på den baggrund, at grundværdierne stiger med følgende reguleringsprocent i perioden 2010 til 2013:

**Tabel 3.6, Reguleringsprocent for perioden 2010-2013**

År	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013
Reguleringsprocent	7,0	5,8	5,7	5,7

Det provenu kommunerne får i grundskyld med den grundskyldspromille, som kommunerne fastsætter for 2010, er grundskyldspromillen gange grundværdierne for *øvrige ejendomme* (grundværdierne for øvrige ejendomme er grundværdierne fraregnet produktionsjord). Dertil kommer et provenu fra produktionsjord. Provenuet fra produktionsjord beregnes som grundskyldspromillen minus 9,7 dog maksimalt 12,3 promille gange grundværdierne vedr. produktionsjord.

**Grundskylden** forventes ud fra nuværende forudsætninger at medføre skatteindtægter på ca. 175 mio. kr. Grundskyldspromillen er sat til 20,53 i årene 2010-2013 og 10,83 for landbrugsjord.

Den kommunale **dækningsafgift** kan opkræves af dels offentlige ejendomme dels visse erhvervs-ejendomme. Der opkræves i Herning Kommune alene dækningsafgift af offentlige ejendomme. Dækningsafgiften udskrives på grundlag af grundværdi samt forskelsværdi (bygningstværdi). Dækningsafgiften af offentlige ejendomme er i den foreløbige resultatopgørelse for 2010 budgetteret til en indtægt på 36,3 mio. kr.

Afregningen vedrørende **selskabsskatter** sker 3 år efter indkomståret.

Provenuet fra selskabsskat er opgjort til 45,2 mia. kr. i 2007. Kommunernes andel af selskabsskatten er opgjort til 6,4 mia. kr. mod 6,9 mia. kr. i 2009. Det svarer til, at afregningen af selskabsskatten i 2010 er nedjusteret svarende til fald på 7,0 pct. fra 2009 til 2010. For Herning Kommune budgetteres med indtægter på 101,6 mio. kr. i 2010 mod 108,1 mio. kr. i 2009. Det svarer til fald på 6,3 %.

Der sker udligning vedrørende selskabsskat – 50 % af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet. Herning Kommune ligger for 2010 (2007) over gennemsnittet og bidrager på den baggrund med 3,2 mio. kr.

I 2011 og 2012 forventes et fald på henholdsvis 24,19 % og 15,56 %, som hovedsageligt kan tilskrives lavere eksport og indenlandsk efterspørgsel samt meget lavere indtjening i den finansielle sektor. I 2013 forventes en stigning på 13,7 %, som har relation til "Forårspakke 2.0", som bl.a. indbefatter en harmonisering af beskattningen af selskabers aktier og udbytter. Budgettallene er tilrettet den ovenfor anførte skønnede udvikling.

## **Tilskud og udligning**

Tilskud og udligning består af følgende hovedposter:

**Tabel 3.7, Tilskud og udligning 2010-2013**

1.000. kr. netto i løbende priser	Budget 2010	--Budgetoverslag--		
		2011	2012	2013
Udligning og generelle tilskud	-810.336	-898.277	-907.743	-945.412
Statstilskud	-274.296	-280.277	-341.121	-331.478
Efterregulering	8.552	-26.649	0	0
Udligning af selskabsskat	3.180	2.417	2.048	2.198
Udligning og tilskud – udlændinge	10.740	11.123	11.375	11.559
Beskæftigelsestilskud	-107.280	-107.280	-107.280	-107.280
Det særlige ældretilskud	-16.896	-17.393	-17.897	-18.416
Kvalitetsfonden	-61.836	-30.949	-30.945	-30.904
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.248.172</b>	<b>-1.347.285</b>	<b>-1.391.563</b>	<b>-1.419.733</b>

### **FAKTA**

Tilskuds- og udligningssystemet

#### Bloktilskud fordeles efter indbyggertal

Bloktilskud fordeles fra 2007 som hovedregel efter indbyggertal i stedet for beskatningsgrundlag. Hensigten er, at kompensation for nye opgaver i højere grad end tidligere skal afspejle kommunens faktiske udgifter ved de nye opgaver.

#### Udligningsmetode: Nettoudligning

En kommunes *udligningstilskud* beregnes ud fra kommunens beregnede strukturelle underskud opgjort som forskellen mellem kommunens beregnede udgiftsbehov og kommunens skatteindtægter, beregnet ud fra en gennemsnitlig skatteprocent. Det strukturelle overskud eller underskud viser således, om en kommune er i stand til at finansiere sit udgiftsbehov ved opkrævning af skat med en gennemsnitlig skatteprocent.

En kommunes *udgiftsbehov* opgøres ud fra befolkningens alderssammensætning og den socio-økonomiske struktur i kommunen.

Udligningstilskuddet udgør 58 pct. af det beregnede strukturelle underskud. Hvis en kommune har et strukturelt overskud, betales i stedet et udligningsbidrag, som beregnes på samme måde som udligningstilskuddet. Langt de fleste kommuner har et strukturelt underskud, og det samlede udligningstilskud til kommunerne udgør i 2010 44,5 mia. kr.

#### Tilskud til ugunstigt stillede kommuner uden for hovedstadsområdet

Tilskud til ugunstigt stillede kommuner uden for hovedstadsområdet udbetales til kommuner med et strukturelt underskud på over 25 pct. af de kommunale nettodrifts- og anlægsudgifter og udgør 32 pct. af den del af det strukturelle underskud, der overstiger 25 pct. De fleste kommuner uden for hovedstadsområdet modtager tilskud fra denne ordning. I 2010 er 59 af landets kommuner omfattet af ordningen i øvrigt uændret i forhold til 2009. I 2009 udgjorde tilskuddet 4,2 mia. kr. mens det i 2010 udgør 4,4 mia. kr. stigende til skønnet 4,8 mia. kr. i 2013.

Beløbet for udligning og generelle tilskud vedrører **nettoudligningen**, hvor Herning Kommune modtager et nettoudligningstilskud på ca. 810,336 mio. kr. Beløbet beror på en vurdering af udgiftsbehov contra indtægtsmuligheder.

En del af de 810,336 mio. kr. vedrører tilskud som ugunstigt stillet kommune. Som ovenfor nævnt er der tale om et tilskud, der udbetales til kommuner med et strukturelt underskud på over 25 pct. af de kommunale nettodrifts- og anlægsudgifter og udgør 32 pct. af den del af det strukturelle underskud, der overstiger 25 pct. Tilskuddet udgør 60,4 mio. kr. i 2010 mod 46,7 mio. kr. i 2009.

Som en del af beregningen af **Statstilskuddet** indgår det såkaldte balancetilskud, som er det tilskud, der afbalancerer udgifter og indtægter for kommunerne under ét. I 2010 udgør dette 14,1 mia. kr. Heri ligger blandt andet 800 mio. kr. til et løft på det specialiserede socialområde. Budgetgarantien udgør ca. 2,6 mia. kr. og kompensation for Lov - og cirkulæreprogrammet udgør små tre mia. Direkte omsat til Herning Kommuneforhold ud fra en gennemsnitsbetragtning betyder det, at der er tilført ca. 84 mio. kr. i form af budgetgarantien og DUT-kompensationen.

Det kommunale provenu af **selskabsskat** udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, hvor 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes. Det vil sige, at de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Udligningen af selskabsskat blev indført med udligningsreformen i 2006. Der er budgetlagt med en udgift på ca. 3,2 mio. kr. i 2010.

## **FAKTA**

### Sundhedsbidrag

Den enkelte kommune betaler et årligt grundbidrag til finansiering af sundhedsområdet til den region, hvori kommunen ligger. Grundbidraget udgør et fast beløb pr. indbygger i kommunen. Størrelsen af det årlige grundbidrag fastsættes af regionsrådet. Regionsrådet vil ikke kunne gennemføre forhøjelser af grundbidraget ud over grundbidraget fra året før, reguleret med satsreguleringsprocenten, såfremt 2/3 af de kommunale repræsentanter i kontaktudvalget modsætter sig denne forhøjelse.

Grundbidraget til sundhedsområdet kan højst udgøre 1.500 kr. pr. indbygger i 2003 pris- og løniveau. Beløbet reguleres én gang årligt med satsreguleringsprocenten.

### Udviklingsbidrag

Den enkelte kommune betaler et årligt udviklingsbidrag til finansiering af de regionale udviklingsopgaver til den region, hvori kommunen ligger. Udviklingsbidraget udgør et fast beløb pr. indbygger i kommunen.

Størrelsen af det årlige udviklingsbidrag fastsættes af regionsrådet, jf. dog stk. 3, efter drøftelse i kontaktudvalget mellem regionen og kommunerne. Regionsrådet vil ikke kunne gennemføre forhøjelser af udviklingsbidraget ud over udviklingsbidraget fra året før, reguleret med satsreguleringsprocenten, såfremt 2/3 af de kommunale repræsentanter i kontaktudvalget modsætter sig denne forhøjelse.

Udviklingsbidraget til finansiering af de regionale opgaver bortset fra sundhedsområdet kan højst udgøre 200 kr. pr. indbygger i 2003 pris- og lønniveau. Beløbet reguleres én gang årligt med satsreguleringsprocenten.

**Sundhedsbidrag** består af et enhedsbeløb i 2010 på 1.204 kr., pr. indbygger. For 2010 forventes pt., jf. nedenfor, en samlet udgift på 102,8 mio. kr. For overslagsårene er beløbet prisreguleret.

**Udviklingsbidrag** består af et enhedsbeløb i 2010 120 kr., pr. indbygger. For 2010 forventes pt. en udgift på 10,2 mio. kr. For overslagsårene er beløbet prisreguleret.

**Tabel 3.8, Udviklings- og sundhedsbidrag 2010-2013**

1.000. kr. netto i løbende priser	Budget	--Budgetoverslag--		
	2010	2011	2012	2013
Sundhedsbidrag	102.858	106.458	110.184	114.040
Udviklingsbidrag	10.252	10.610	10.982	11.366
<b>Bidrag i alt</b>	<b>113.110</b>	<b>117.068</b>	<b>121.166</b>	<b>125.406</b>

## 4. Driftsudgifter

### Driftsrammerne

De økonomiske rammer for driften i budgettet er de udmeldte rammer efter 1. budgetkonference, korrigeret for en række forhold, herunder ændret PL-skøn pr. juli 2009, lov- og cirkulæreprogram (DUT), det enstrengede beskæftigelsessystem, effekter af aftale med Falck på sygedagpengeområdet samt ændringer som følge af budgetforliget (inkl. løft til det specialiserede socialområde).

Særligt på beskæftigelsesområdet er der sket væsentlige ændringer i driftsbudgettet fra 2009 til 2010 som følge af det enstrengede beskæftigelsessystem, Falck-aftalen og to større DUT-sager. Ændringerne er nærmere beskrevet nedenfor i afsnittet "Beskæftigelsesområdet – ændringer i driftsbudgettet".

Den samlede drift består af såvel serviceudgifter som overførselsudgifter, som er defineret nedenfor.

**Tabel 4.1, Driftsbudget 2010-2013 – ekskl. Forsyningsvirksomhed**

1.000. kr. netto i løbende priser	Budget	--Budgetoverslag--		
	2010	2011	2012	2013
Serviceudgifter	3.290.672	3.277.465	3.270.387	3.267.943
Overførselsudgifter	850.662	862.014	875.672	891.613
PL-regulering	0	116.516	236.792	364.594
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.141.334</b>	<b>4.255.995</b>	<b>4.382.851</b>	<b>4.524.150</b>

### **FAKTA**

Overførselsudgifterne er defineret som følgende funktioner: Erhvervsgrunduddannelser, Daghøjskoler, Introduktionsprogram, -ydelse og repatriering, Personlige tillæg, Førtidspensioner, Sygedagpenge, Sociale formål, Kontanthjælp, Kontanthjælp vedrørende visse gruppe af flygtninge, Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Boligydelse til pensionister, Boligsikring, Revalidering, Løntilskud til personer i fleksjob, Seniorjob til personer over 55 år samt Beskæftigelsesordninger.

Serviceudgifterne er de øvrige skattefinansierede nettodriftsudgifter eksklusiv nettodriftsudgifterne til overførselsudgifter jfr. ovenfor.

### **Serviceudgifter i 2010 jfr. økonomiaftalen**

I forhold til økonomiaftalen må kommunerne i 2010 afholde serviceudgifter på 228,457 mia. kr. Man kan ikke tale om, at Herning Kommune har en forudbestemt andel heraf, men som holdepunkt kan dog jf. KL beregnes en serviceudgiftsramme. Rammen udgør herefter ca. 3,308 mia. kr. på 2010-opgavegrundlag, hvilket vil sige inkl. DUT og løft. Driftsudgifterne i budgetforslaget holder sig indenfor denne ramme.

Herning kommunes tekniske serviceudgiftsramme er i 2010 beregnet til ca. 3,301 mia. kr. Serviceudgifterne er i budget 2010 opgjort til 3,290 mia. kr.

Økonomiaftalen for 2010 indebærer, at kommunerne under ét kan videreføre det serviceniveau, som blev fastlagt i budgettet for 2009. Der er givet en niveauekorrektion på 0,8 mia. kr. til det specialiserede socialområde samt et "rammeløft" på 0,5 mia. kr., som bl.a. henføres til demografiske udfordringer.

## **Beskæftigelsesområdet – ændringer i driftsbudgettet**

### **Det enstrengede beskæftigelsessystem – beskæftigelsestilskud og DUT-sag:**

Ved indførelsen af det enstrengede beskæftigelsessystem har kommunerne den 1. august 2009 overtaget ansvaret for den samlede beskæftigelsesindsats, og har således pr. denne dato også ansvar for dagpenge, aktiveringsydelse og aktivering af forsikrede ledige.

Pr. 1. januar 2010 overtages finansieringen af disse nye opgaver, herunder administration af området.

Den økonomiske kompensation til kommunerne for overtagelse af opgaverne består af følgende hovedpunkter:

- Beskæftigelsestilskud, der skal dække udgifter til dagpenge, aktiveringsydelse og aktivering af de forsikrede ledige i kommunen. Tilskuddet udgør for Herning Kommune ca. 107 mio. kr.
- DUT-kompensation vedrørende etablering af det enstrengede beskæftigelsessystem, der primært skal dække overtagelse af de statslige medarbejdere. Indeholdt i kompensationen er en mindre del til administration i forbindelse med køb af ydelser hos andre aktører. DUT-kompensationen udgør for Herning Kommune ca. 13,4 mio. kr.

De præcise konsekvenser af Herning Kommunes overtagelse af økonomien vedrørende de forsikrede ledige er vanskelige at skønne på nuværende tidspunkt – ikke mindst grundet den aktuelle konjunktursituation. Det er dog ud fra de p.t. kendte oplysninger på området indtil videre skønnet, at der i Herning Kommune vil være nogenlunde balance mellem de budgetterede udgifter og indtægter i forbindelse med reformen i 2010, hvilket er udgangspunktet i budgetforslaget.

DUT-kompensationen vedrørende etablering af det enstrengede beskæftigelsessystem vil for Herning Kommunes vedkommende skulle erstatte de hidtil afgivne drifts- og it-bevillinger til drift af pilotjobcentret.

2009-bevillingerne fremskrevet til 2010-niveau tillagt forventede udgifter til administration vedrørende køb hos andre aktører viser et udgiftsbehov på ca. 11 mio. kr. Som følge af usikkerhed omkring den oprindelige kompensationsgrad er der tillagt 1 mio. kr., hvorefter der samlet set er tilført 12 mio. kr. til løsning af opgaven.

Samlet set er status hermed, at Herning Kommune ud fra de kendte forhold p.t. ikke umiddelbart synes underkompenseret som følge af overgangen til det enstrengede beskæftigelsessystem.

### **Aktivering af sygedagpengemodtagere – DUT-sag:**

En lovændring med baggrund i en styrket beskæftigelsesrettet indsats over for sygemeldte medføorer, at der fra 1. juli 2009 skal ske aktivering af sygemeldte fra 9.-52. uge. Sætserne for statsrefusion på området er samtidig ændret, således at ikke-aktiverede sygedagpengemodtagere i intervallet kun udløser 35 % refusion og aktiverede sygedagpengemodtagere 65 % refusion. Tidligere var der kun én refusionssats på 50 %.

DUT-kompensationen udgør ca. 13,5 mio. kr. i 2010 og fremadrettet.

Ud fra de faktiske forventninger til antal sygedagpengemodtagere mellem 9 og 52 uger i Herning Kommune i 2010 samt den forventede andel af henholdsvis aktiverede og ikke-aktiverede, er de lokale konsekvenser beregnet. Beregningerne viser, at kompensationen ret præcist afspejler den forventede stigning i udgifterne som følge af lovændringen.

**Konsekvenser af Falck-aftalen på sygedagpengeområdet:**

Den indgåede aftale med Falck Jobservice på sygedagpengeområdet forventes at få en nettoeffekt på udgiftsniveauet fra 2011. De forventede besparelser er indarbejdet i budgetforslaget med 0,525 mio. kr. i 2011, 2,832 mio. kr. i 2012 og 7,604 mio. kr. i 2013.

Aftalen medfører ligeledes forskydninger mellem serviceudgifter og overførselsudgifter, idet midlet til besparelser i sygedagpengeudgifterne er en øget indsats på det administrative område. Forskydningerne, der indgår i de samlede besparelser nævnt ovenfor, udgør 3,090 mio. kr. i 2010, 7,948 mio. kr. i 2011, 8,135 mio. kr. i 2012 og 3,652 mio. kr. i 2013.

Ovennævnte forskydninger mellem serviceudgifter og overførselsudgifter er indarbejdet i budgetforslaget.

## 5. Anlæg

Hovedtallene i det foreliggende forslag til anlægsbudget for 2010-2013 på baggrund af budgetforlaget ses nedenfor:

**Tabel 5.1, Anlægsbudget 2010-2013**

1.000. kr. netto i løbende priser	Budget 2010	--Budgetoverslag--		
		2011	2012	2013
Kvalitetsfonden	70.589	79.622	95.301	65.895
Ældreboliger – boligdelen	64.728	68.518	62.888	75.637
DGI-parken, Herning	62.534	0	0	0
Skattefinansierede områder i øvrigt	49.652	34.732	43.573	27.660
Jordforsyningen	-8.100	-3.070	-12.205	-16.500
<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>239.403</b>	<b>179.802</b>	<b>189.557</b>	<b>152.692</b>
Takstfinansieret område	3.273	6.327	6.327	3.273
PL-regulering	0	4.648	8.112	12.358
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>242.676</b>	<b>190.777</b>	<b>203.996</b>	<b>168.323</b>

### Kvalitetsfonden

Det er med aftalen for 2009 aftalt, at kommunerne modtager tilskud fra en kvalitetsfond. Projekter som omfattes af kvalitetsfonden er folkeskole-, dagtilbuds-, ældreområdet samt idrætsfaciliteter for børn og unge.

Jf. aftalen mellem Regeringen og KL modtager Herning kommune i 2010 61,840 mio. kr. i tilskud til projekter omfattet af kvalitetsfonden. Såfremt kommunen ikke medfinansierer et beløb af samme størrelse, skal der foretages deponering for den manglende finansiering. Det betyder med andre ord, at der "skal" være et niveau på små 124 mio. kr. i 2010. Der er tale om regnskabsniveau hvilket betyder at overførte bevillinger fra 2009 vil tælle med i kvalitetsfondsregnestykket. Det skal understreges at pengene ikke er tabt, men frigives, når regnskabstallene viser at vi har opfyldt medfinansieringskravet.

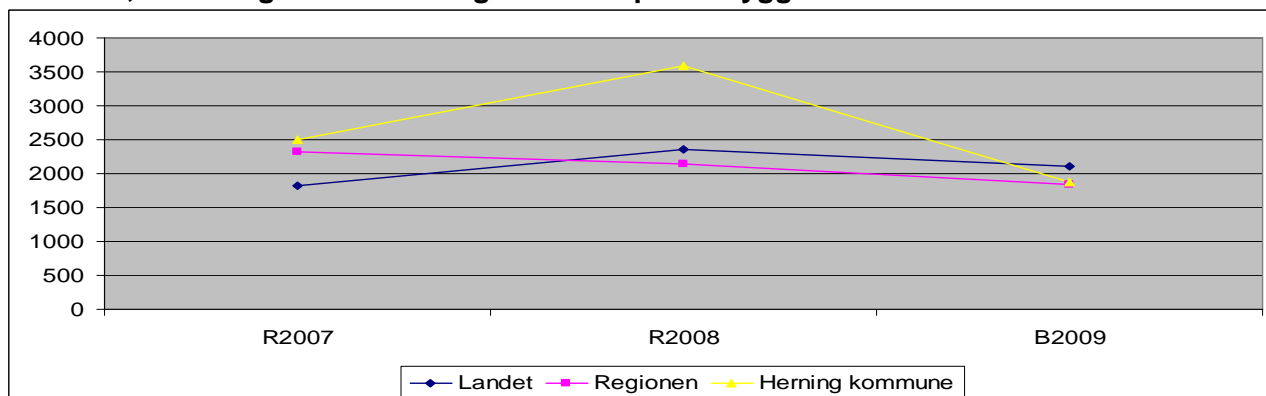
Budgettet for 2010 omfatter projekter for ca. 70,589 mio. kr., som er omfattet af kvalitetsfonden. Med afsæt i at der forventes overført væsentlige beløb fra 2009 forventes medfinansieringsbehovet at blive nået.

### Perspektivering

#### **Sammenligninger:**

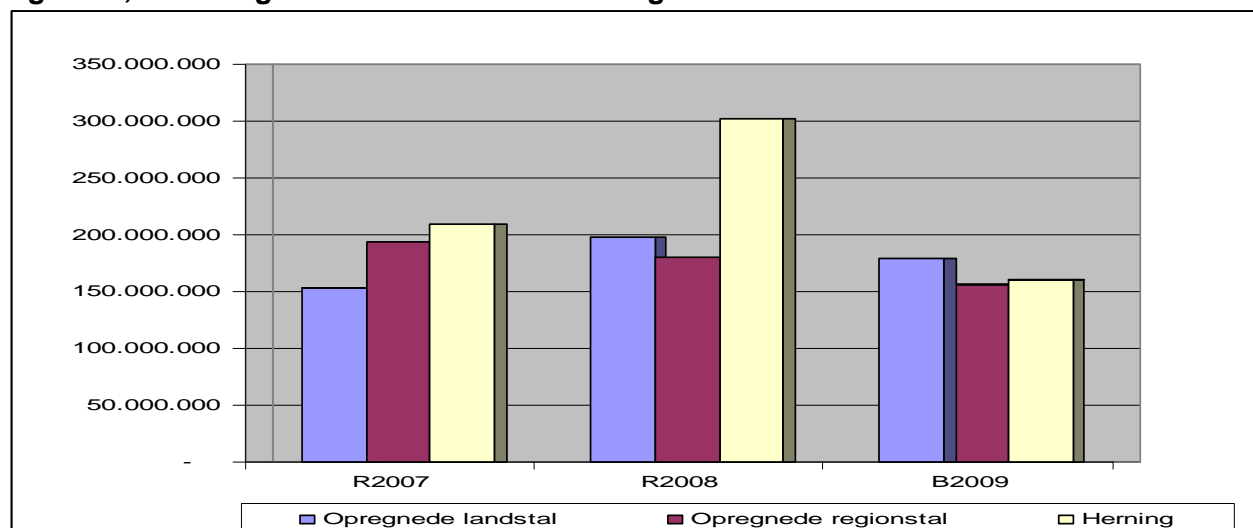
Anskues Herning Kommunes anlægsbudgetter i sammenligning med det gennemsnitlige niveau i henholdsvis landet som helhed og region Midtjylland målt pr. indbygger tegner sig et billede af, at vi ligger over det gennemsnitlige niveau i såvel regnskab 2007 som 2008 for såvel landet som helhed og regionen, mens budgettet for 2009 er på niveau med gennemsnittene.

**Tabel 5.2, Udviklingen i investeringsniveauet pr. indbygger**



Nedenfor er angivet et andet billede af ovenstående historie, idet det gennemsnitlige størrelser er opregnet til samlede størrelser, hvorved det tydeligt ses at investeringsniveauet i 2007 og 2009 var markant højere end gennemsnittene og på niveau i budget 2009. Tallene er opgjort eksklusiv vandkulturhuset.

**Figur 5.3, Udviklingen i det samlede investeringsniveau**



## 6. Renter

Renteindtægterne består næsten udelukkende af renteindtægter af indestående i likvide midler og værdipapirer. Der er en forventning til, at de gennemsnitlige likvide aktiver (inkl. deponering og udviklingspulje) vil andrage omkring 575 mio. kr. I forhold til budgetlægningen for 2009 forudsættes en noget lavere rente. Dette - sammenholdt med – at indeståendet er væsentligt mindre end forudsat ved budgetlægningen i 2009, medfører et ”rentetab” på omkring 20 mio. kr. i 2010 og fremover.

Renteindtægter af løbende bankkonti er skønnet til 7,1 mio. kr. i 2010 og stigende til 7,7 mio. kr. i 2013 svarende til en forrentning på 1,75 % af et gennemsnitligt indestående på anslået 150 mio. kr.

Renteindtægter vedr. udviklingsfonden er skønnet til 0,8 mio. kr. i 2010. Indtægten falder til ca. 0,7 mio. kr. i 2011 på grund af forbrug af indestående, for derefter igen at stige til ca. 1,5 mio. kr. i 2013. Der er forudsat en forrentning på 1,75 %.

Renter af deponerede beløb er skønnet til 21,0 mio. kr. i 2010 faldende til 14,0 mio. kr. i 2013 i takt med frigivelsen. Der er forudsat en forrentning på 4,85 %. Ved ændring af renteprocenten med 0,5 % bliver renteindtægten ca. 2,2 mio. kr. større eller mindre.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder modsvares af en tilsvarende udgift på forsyningsvirksomhederne (renovation).

Desuden består posten af renter af kortfristede og langfristede tilgodehavender samt udlæg vedr. forsyningsvirksomheder. Disse indtægter er anslået til 3,75 mio. kr.

Renteudgifterne består i overvejende grad af renter af lån. Udgifterne udgør ca. 25,7 mio. kr., hvoraf ældreboligerne udgør ca. 12,5 mio. kr.

Nedenfor er vist Herning Kommunes forventede renteindtægter og –udgifter:

**Tabel 6.1, Forventede renteindtægter og –udgifter 2010-2013**

1.000 kr. – løbende priser	Budget 2010	Budgetoverslag		
		2011	2012	2013
Renteindtægter	-32.488	-30.751	-29.972	-28.843
Renteudgifter	25.750	24.794	23.908	22.994
<b>I alt</b>	<b>-6.738</b>	<b>-5.957</b>	<b>-6.064</b>	<b>-5.849</b>

## 7. Afdrag på lån, likviditet m.m.

**Tabel 7.1, Afdrag på lån, likviditet m.m. 2010-2013**

1.000 kr. – løbende priser	Budget 2010	Budgetoverslag		
		2011	2012	2013
Lånoptagelse	-58.902	-63.785	-82.364	-73.657
Afdrag på optagne lån	34.181	28.716	29.824	30.187
Langfristede tilgodehavender	9.048	12.091	12.091	12.091
Frigivelse af deponerede beløb mm.	-37.842	-37.849	-37.856	-37.856
Finansforskydninger	24.655	24.596	24.596	24.596
<b>I alt</b>	<b>-28.860</b>	<b>-36.231</b>	<b>-53.709</b>	<b>-44.639</b>

Der er budgetteret med låneoptagelse til ældreboliger, jfr. nedenstående tabel.

**Tabel 7.2, Låneoptagelser til ældreboliger**

Løbende priser	2010	2011	2012	2013
Udvidelse af Mosaikken	14.000	14.322	0	0
Lindegården, Herning	49.710	33.902	20.180	0
Lind Ældrecenter, Lind	1.018	21.870	23.438	23.977
Nyt ældrecenter Tjørring/Nørregade	0	0	33.878	56.455
Kildevang – aflastning	0	0	0	509
Skovlyset, Herning	0	0	13.017	0
<b>I alt investering</b>	<b>64.728</b>	<b>70.094</b>	<b>90.513</b>	<b>80.941</b>
Låneoptagelse	91 %	91 %	91 %	91 %
<b>I alt</b>	<b>-58.902</b>	<b>-63.785</b>	<b>-82.364</b>	<b>-73.657</b>

Afdrag på optagne lån vedrører blandt andet ældreboliglån, daginstitutioner, plejehjem samt øvrigt låneoptagelse.

Langfristede tilgodehavender består af post vedr. MCH, hvor der er budgetteret med 7,5 mio. kr. årligt, som sikkerhedsnetlån til Messecenter Herning A/S. Desuden vedr. området indskud i Landbyggefonden, som tager afsæt i kommunens boligforsyningsplan. I den indgåede regeringsaftale er indskuddet i Landsbyggefonden i 2010 fastsat til 7 % både vedr. plejeboliger øvrige almene boliger. Fra 2011 er indskuddet 7 % i plejeboliger og 14 % i almene boliger.

De frigivne deponeringer indregnes i årets resultat med en positiv effekt.

I forbindelse med det politiske arbejdsgrundlag til budget 2006-2009 blev det aftalt, at der som min. årligt skal afsættes 25,0 mio. kr. i Udviklingsfonden. Dette beløb er fortsat indarbejdet i 2010 og frem.

Nedenfor ses oversigt over Herning Kommunes forventede langfristede gæld for perioden 2008-2013.

**Tabel 7.3, Forventet udvikling i den langfristede gæld**

Mio. kr.	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Primo	-625.791	-720.810	-802.642	-814.607	-864.096	-918.977
Afdrag	31.046	29.993	34.181	28.716	29.824	30.187
Låneoptagelse	-126.065	-111.825	-46.146	-78.205	-84.705	-62.699
<b>Ultimo</b>	<b>-720.810</b>	<b>-802.642</b>	<b>-814.607</b>	<b>-864.096</b>	<b>-918.977</b>	<b>-951.489</b>

Den forudsatte låneoptagelse vedrører alene lån til ældreboligbyggerier, som specificeret i ovenstående tabel.

Det fremgår, at gælden med det nuværende budgetforslag forventes at vokse fra 720,8 mio. kr. i 2008 til 951,489 mio. kr. i 2013.

**Tabel 7.4, Forventet udvikling i den langfristede gæld – ekskl. ældreboliger**

<b>Mio. kr.</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Primo	-332.551	-308.238	-285.945	-260.040	-239.970	-219.185
Afdrag	24.313	22.293	25.905	20.070	20.785	20.734
Låneoptagelse	0	0	0	0	0	0
<b>Ultimo</b>	<b>-308.238</b>	<b>-285.945</b>	<b>-260.040</b>	<b>-239.970</b>	<b>-219.185</b>	<b>-198.451</b>

Når der ses bort fra ældreboligerne falder gælden fra 308,2 mio. kr. i 2008 til 198,5 mio. kr. i 2013.

## 8. Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomhederne omfatter alene renovation fra 2010, idet spildevandsområdet overgår til selskabsform, og derfor skal udskilles fra det kommunale regnskab. Området finansieres ved brugerbetaling, og skal økonomisk hvile i sig selv over en årrække.

Hovedtallene ses af nedenstående tabel.

**Tabel 8.1, Forsyningsvirksomheder – nettodrift og -anlæg**

Netto 1.000 kr. i 2010-prisniveau	Budget 2010	Budgetoverslag		
		2011	2012	2013
Renovation – drift	-12.418	-12.767	-12.767	-12.767
Renovation – anlæg	3.273	6.327	6.327	3.273
Pris- og lønregulering		-148	-300	-670
<b>I alt</b>	<b>-9.145</b>	<b>-6.588</b>	<b>-6.740</b>	<b>-10.164</b>

Det enkelte års nettoresultat reguleres på mellemregningskonti på den finansielle status. Med det foreliggende budget forventes forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti at udvikle sig, som det fremgår af følgende oversigt.

**Tabel 8.2, Forsyningsvirksomhedens mellemregning ultimo året**

Netto 1.000 kr.	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Primo saldo	20.806	7.395	3.834	-5.311	-11.899	-18.639
Bevægelse	-13.411	-3.561	-9.145	-6.588	-6.740	-10.164
<b>Ultimo saldo</b>	<b>7.395</b>	<b>3.834</b>	<b>-5.311</b>	<b>-11.899</b>	<b>-18.639</b>	<b>-28.803</b>

Anm.: Blank angiver forsyningsrådets gæld til kommunen og - angiver kommunens gæld til forsyningsområdet

# Økonomisk politik

## Visionen

for den økonomiske politik er,

- at der skabes grundlag for økonomisk frihed og handlekraft til realisering af ambitionsniveauet for Herning Kommune

## Overordnede målsætninger

Visionen søges gennemført ved fastholdelse og udvikling af en robust økonomi for Herning kommune – hvilket understøttes af:

- At der tages de nødvendige skridt til effektiviserings- og rationaliseringsgevinster på baggrund af
  - a) stordriftsfordele som følge af sammenlægningen,
  - b) organisatoriske- og styringsmæssige tiltag,
  - c) optimering af produktionsmetoder/organisering,
  - d) optimering af balancen mellem offentlig leveringspligt og privat ansvar samt,
  - e) mål for det fremtidige serviceniveau
- at der ikke indføres dækningsafgift på erhvervsejendomme i perioden 2008-2011, at udskrivningsprocent og grundskyldspromille søges holdt uændret eller nedsættes, medmindre der gennemføres større finansieringsomlægninger på landsplan,
- at den langsigtede økonomiske planlægning skaber størst mulig handlefrihed,
- at der arbejdes med gennemarbejdede flerårsbudgetter, hvor der som minimum er balance over fire år på det skattefinansierede område,
- at resultatet af den ordinære drift på det skattefinansierede område som minimum skal kunne dække nettoanlægsudgifter, indskud i Landsbyggefond, afdrag på lån, udviklingsfonden m.v.,
- at jordforsyningen som udgangspunkt skal hvile i sig selv,
- at anlægsrammen på det skattefinansierede område prioriteres således, at der gives plads for yderligere nytænkning,
- at låneoptagelse som hovedregel ikke er et led i den almindelige finansiering af aktiviteter, bortset fra ældreboliger samt sanerings- og byfornyelsesopgaver,
- at låneoptagelse herudover kan finde sted efter vurdering i hvert enkelt tilfælde af konkrete anlægsprojekter, byggende på en forretningsmæssig vurdering,
- at gældsafvikling vedrørende øvrige lån, som udgangspunkt, skal ske således, at der altid afdrages mere end der optages,

- at der både tilstræbes lave og stabile takster på de takstfinansierede områder samt balance over årene,
- at kassebeholdningens størrelse sikrer økonomisk handlefrihed og uafhængighed af indgreb i økonomien (nye opgaver, øgede udgifter, ændret indtægtsgrundlag mv.),
- at der i perioden 2008 til 2011 hvert år bliver tilført udviklingsfonden minimum 25 mio. kr.

# BEVILLINGSREGLER

## Bevillingsmyndighed

I forbindelse med budgetternes endelige vedtagelse skal følgende regler for årsbudgettets overholdelse fremhæves:

Styrelseslovens § 40: "Årsbudgettet afgiver i den form, hvori det endeligt er vedtaget af kommunalbestyrelsen, den bindende regel for størrelsen af næste års kommunale skatteudskrivning. De poster på årsbudgettet, hvortil kommunalbestyrelsen ved årsbudgettets vedtagelse har taget bevillingsmæssig stilling, jf. § 38, stk. 2, afgiver tillige den bindende regel for næste års kommunale forvaltning.

*Stk. 2.* Bevillingsmyndigheden er hos kommunalbestyrelsen. Foranstaltninger, der vil medføre indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, må ikke iværksættes, før kommunalbestyrelsen har meddelt den fornødne bevilling. Dog kan foranstaltninger, der er påbudt ved lov eller anden bindende retsforordning, om fornødent iværksættes uden kommunalbestyrelsens forudgående bevilling, men bevilling må da indhentes snarest muligt. Endvidere kan kommunalbestyrelsen bemyndige økonomiudvalget til at meddele tillægsbevillinger i tilfælde, hvor beløb fra en drifts- eller anlægsbevilling ønskes overført til en anden drifts- eller anlægsbevilling.

*Stk. 3.* Enhver tillægsbevilling skal angive, hvorledes den bevilgede udgift skal dækkes

Byrådet har bemyndiget Økonomi- og Erhvervsudvalget til at meddele tillægsbevillinger i tilfælde, hvor beløb fra en drifts- eller anlægsbevilling ønskes overført til en anden drifts- eller anlægsbevilling. Bemyndigelsen omfatter alene henholdsvis drift til drift og anlæg til anlæg. Det er endvidere forudsat, at Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning om tillægsbevilling træffes efter forudgående dialog med de pågældende udvalg.

## Bevillingsbinding

Herning Kommunes bevillingsniveau er fastlagt på følgende serviceområder:

<b>Serviceområder</b>	<b>Fagudvalg</b>
1 Byggemodning	Økonomi- og Erhvervsudvalget/ Teknik- og Miljøudvalget
2 Arealerhvervelser/salgsindtægter	Økonomi- og Erhvervsudvalget
3 Kommunale ejendomme	Teknik- og Miljøudvalget / Byplanudvalget
4 Grønne områder	Teknik- og Miljøudvalget / Byplanudvalget
5 Miljøforanstaltninger	Teknik- og Miljøudvalget
7 Renovation	Teknik- og Miljøudvalget
8 Driftsselskaber	Økonomi- og Erhvervsudvalget / Teknik- og Miljøudvalget

9	Trafik	Teknik- og Miljøudvalget / Byplanudvalget
10	Dagtilbud for børn	Økonomi- og Erhvervsudvalget / Børne- og Familieudvalget
11	Idræt og Fritid	Økonomi- og Erhvervsudvalget/ Kultur- og Fritidsudvalget
12	Folke- og Ungdomsskoler	Børne- og Familieudvalget
13	Handicap	Social- og Sundhedsudvalget
14	Bibliotek	Kultur- og Fritidsudvalget
15	Kultur	Økonomi- og Erhvervsudvalget / Kultur- og Fritidsudvalget
16	Børn og Familie	Børne- og Familieudvalget
17	Forsørgelse og beskæftigelse	Beskæftigelsesudvalget
18	Ældre	Social- og Sundhedsudvalget
19	Sundhed	Social- og Sundhedsudvalget
20	Administration m.m.	Økonomi- og Erhvervsudvalget
21	Renteindtægter	Økonomi- og Erhvervsudvalget
22	Renteudgifter	Økonomi- og Erhvervsudvalget
23	Kurstab/kursgevinster	Økonomi- og Erhvervsudvalget
24	Finansforskydninger	Økonomi- og Erhvervsudvalget
25	Afdrag på lån, langfristede tilgodehavender	Økonomi- og Erhvervsudvalget
26	Udlån, langfristede tilgodehavender	Økonomi- og Erhvervsudvalget
27	Afdrag på optagne lån	Økonomi- og Erhvervsudvalget
28	Optagne lån	Økonomi- og Erhvervsudvalget
29	Tilskud og udligning	Økonomi- og Erhvervsudvalget
30	Skatter	Økonomi- og Erhvervsudvalget

## Driftsbevillinger

Byrådet meddeler en nettobevilling til hver af serviceområderne 1 - 20 og bruttobevillinger til serviceområderne 21, 22, 25, 27, 29 og 30.

Serviceområderne 23 og 24 skal der ikke tages bevillingsmæssig stilling til, da disse poster indgår i budgettet med henblik på opfyldelse af den finansielle funktion, dvs. for at budgettet kan danne grundlag for byrådets vurdering og stillingtagen til, hvorledes den samlede kommunale aktivitet skal finansieres.

## *Budgetomplaceringer*

### Behandles i fagudvalg

Budgetomplacering inden for det enkelte serviceområde.

Budgetomplaceringer, foretaget af fagudvalgene, skal fremsendes til centralforvaltningens budget- og regnskabsafdeling til registrering.

Der må ikke foretages budgetomplaceringer af budgetbeløb, såfremt det strider mod overordnede mål fastsat af byrådet.

Målfastlæggelsen kan være fastlagt i såvel planer som bemærkninger til budgettet, eller ved konkret beslutning i den enkelte sag.

### Behandles administrativt

Teknisk-administrative budgetomplaceringer inden for det enkelte serviceområde, eksempelvis omplaceringer grundet kontoplanændringer, omplaceringer på institutioner omfattet af økonomisk decentralisering, samt tillægsbevillinger/budgetomplaceringer af beløb fra centrale puljer (f.eks. forsikringer, pensionsforsikringspulje, barselsudligningspulje, pulje vedr. fleks- og skånejob og lignende) kan ske mellem serviceområderne kan foretages uden byrådets godkendelse.

## *Overførselsadgang/låneadgang*

Fagudvalgene har mulighed for at overføre eventuelle opsparede budgetbeløb inden for hvert serviceområde fra budgetåret til efterfølgende år. I forbindelse med Byrådets behandling af overførslen skal der foreligge en redegørelse fra fagudvalget for, hvad overførslen konkret skal anvendes til, og overførslen må ikke omfatte almindelige saldooverførsler.

Fagudvalgene har mulighed for, inden for hvert serviceområde, at låne af næste års budget under forudsætning af, at Byrådet godkender lånet. I forbindelse med Byrådets behandling af lånet skal der foreligge en redegørelse fra fagudvalget for, hvad lånet konkret skal anvendes til. Ikke ansøgte lån vil som hovedregel blive behandlet som "lån" af næste års budget.

Overførselsadgangen/låneadgangen skal på børneområdet, skoleområdet og ældreområdet og andre områder omfattet af selvforvaltningsaftaler/aftaler om økonomisk decentralisering opgøres excl. institutionerne, da reglerne for institutionernes adgang til at overføre/låne fremgår af retningslinier for selvforvaltning/økonomisk decentralisering.

For de finansielle hovedkonti, 7 og 8, er der generelt ikke mulighed for at overføre opsparede budgetbeløb fra et år til et andet eller adgang til at låne af næste års budget.

## **Anlægsbevillinger**

Hovedreglen for anlægsbevillinger er at Byrådet skal søges om særskilt anlægsbevilling til hvert enkelt anlægsprojekt. Anlægsbevillingen til etårige projekter, som er optaget i budgettets investeringsoversigt, kan bevilges i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Byrådet kan søges om en rammeanlægsbevilling når anlægsprojektet opfylder følgende forudsætninger:

- beløbsmæssigt mindre omfang.
- er nært beslægtede (samme projekttype)
- kan afsluttes inden for det pågældende budgetår eller udgør veldefinerede projekter.

Hvis ovennævnte tre betingelser ikke er opfyldt, skal byrådet søges om en særskilt anlægsbevilling til det enkelte projekt.

Reglerne vedrørende afgivelse af anlægsbevillinger gælder endvidere for udlån og låneoptagelse, det vil sige serviceområderne 26 og 28.

Det er en forudsætning for anlægsbevillingens udnyttelse, at der i budgettet er afsat rådighedsbeløb til afholdelse af de med anlægsarbejder forbundne udgifter og indtægter.

#### *Budgetomplaceringer*

Fagudvalgene kan foretage budgetomplacering mellem ikke-frigivne rådighedsbeløb inden for det enkelte serviceområde under forudsætning af, at projekternes iboende præmisser ikke ændres.

Ændring af et frigivet rådighedsbeløb skal godkendes af byrådet.

#### *Overførselsadgang/låneadgang*

Fagudvalgene kan overføre såvel uforbrugte ikke-frigivne rådighedsbeløb som uforbrugte rådighedsbeløb vedr. bevilgede anlæg under forudsætning af, at Byrådet godkender overførslen.

Fagudvalgene har ligeledes mulighed for, at låne af næste års budget under forudsætning af, at Byrådet godkender lånet. I forbindelse med Byrådets behandling af lånet skal der foreligge en redegørelse fra fagudvalget for, hvad lånet konkret skal anvendes til.

## RESULTATOPGØRELSE

1.000 kr.	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
-----------	-------------	-------------	-------------	-------------

### DRIFTSVIRKSOMHED - DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE

<b>INDTÆGTER</b>				
30 Skatter	-3.131.320	-3.168.872	-3.261.301	-3.360.653
29 Generelle tilskud	-1.248.172	-1.347.285	-1.391.563	-1.419.733
<b>Skatter og generelle tilskud i alt</b>	<b>-4.379.492</b>	<b>-4.516.157</b>	<b>-4.652.864</b>	<b>-4.780.386</b>

### DRIFTSUDGIFTER (excl. forsyningsvirksomhed, spildevand og renovation)

<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget:</b>	<b>475.980</b>	<b>475.654</b>	<b>476.425</b>	<b>475.388</b>
08 Driftsselskaber	-537	-537	-537	-537
10 Dagtilbud for børn	-8.615	-8.513	-8.203	-8.203
15 Kultur	9.693	9.134	9.693	9.134
20 Administration mm	475.439	475.570	475.472	474.994
<b>Teknik- og Miljøudvalget:</b>	<b>155.888</b>	<b>157.834</b>	<b>157.834</b>	<b>157.834</b>
03 Kommunale ejendomme mm	10.875	11.136	11.136	11.136
04 Grønne områder	10.579	11.621	11.621	11.621
05 Miljøforanstaltninger	5.915	5.916	5.916	5.916
08 Driftsselskaber	-173	-433	-433	-433
09 Trafik	128.692	129.594	129.594	129.594
<b>Byplanudvalget:</b>	<b>16.897</b>	<b>16.897</b>	<b>16.897</b>	<b>16.897</b>
03 Kommunale ejendomme mm	603	603	603	603
04 Grønne områder	16.294	16.294	16.294	16.294
<b>Børne- og Familieudvalget:</b>	<b>1.415.527</b>	<b>1.399.845</b>	<b>1.388.034</b>	<b>1.380.538</b>
10 Dagtilbud for børn	453.727	450.116	445.818	441.212
12 Folke- og ungdomsskoler	728.689	717.373	709.860	706.718
16 Børn og familie	233.111	232.356	232.356	232.608
<b>Social- og Sundhedsudvalget:</b>	<b>1.054.049</b>	<b>1.051.899</b>	<b>1.055.862</b>	<b>1.060.318</b>
13 Handicap	242.046	243.002	241.837	241.866
18 Ældre	476.780	471.828	475.552	479.256
19 Sundhed	335.223	337.069	338.473	339.196
<b>Beskæftigelsesudvalget:</b>	<b>856.877</b>	<b>868.140</b>	<b>881.798</b>	<b>897.739</b>
17 Forsørgelse og beskæftigelse	856.877	868.140	881.798	897.739
<b>Kultur- og Fritidsudvalget:</b>	<b>166.116</b>	<b>169.210</b>	<b>169.209</b>	<b>170.842</b>
11 Idræt og fritid	79.599	83.462	83.462	85.095
14 Biblioteker	42.640	42.592	42.592	42.592
15 Kultur	43.877	43.156	43.155	43.155
Driftsudgifter ialt	4.141.334	4.139.479	4.146.059	4.159.556
Skønnede pris- og lønreguleringer (gennemsnit 2,9%)		116.516	236.792	364.594
<b>Driftsudgifter ialt</b>	<b>4.141.334</b>	<b>4.255.995</b>	<b>4.382.851</b>	<b>4.524.150</b>

### ANLÆGSVIRKSOMHED - DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE

#### ANLÆGSUDGIFTER (excl. forsyningsvirksomhed, spildevand og renovation)

<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget:</b>	<b>3.665</b>	<b>6.378</b>	<b>8.063</b>	<b>5.722</b>
20 Administration mm	3.665	6.378	8.063	5.722
<b>Teknik- og Miljøudvalget:</b>	<b>27.051</b>	<b>21.380</b>	<b>26.634</b>	<b>9.170</b>
03 Kommunale ejendomme mm	357	357	357	357
04 Grønne områder	1.281	605	605	605
09 Trafik	25.413	20.418	25.672	8.208
<b>Byplanudvalget:</b>	<b>18.555</b>	<b>6.620</b>	<b>6.516</b>	<b>6.516</b>
03 Kommunale ejendomme mm	3.038	694	694	926
04 Grønne områder	346	195	195	195
09 Trafik	15.171	5.731	5.627	5.395
<b>Børne- og Familieudvalget:</b>	<b>58.636</b>	<b>61.152</b>	<b>66.929</b>	<b>23.155</b>
10 Dagtilbud for børn	11.070	2.490	2.490	2.490
12 Folke- og ungdomsskoler	47.566	58.662	64.439	20.665
<b>Social- og Sundhedsudvalget:</b>	<b>73.853</b>	<b>84.627</b>	<b>91.158</b>	<b>118.275</b>
13 Handicap	16.083	16.083	0	0
18 Ældre og handicappede	57.770	68.544	75.262	111.738
19 Sundhed	0	0	15.896	6.537
<b>Kultur- og Fritidsudvalget:</b>	<b>3.209</b>	<b>2.715</b>	<b>2.462</b>	<b>6.414</b>
11 Idræt og fritid	2.319	2.361	102	5.192
14 Biblioteker	0	0	0	0
15 Kultur	890	354	2.360	1.222
Anlægsudgifter ialt	184.969	182.872	201.762	169.252
Skønnede pris- og lønreguleringer = 2,3%	0	4.574	8.386	13.296
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>184.969</b>	<b>187.446</b>	<b>210.148</b>	<b>182.548</b>

1.000 kr.	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
<b>21 RENTEINDTÆGTER</b>	-32.488	-30.751	-29.792	-28.843
<b>22 RENTEUDGIFTER</b>	25.750	24.794	23.908	22.994
<b>LÅNEOPTAGELSE VEDR. ÆLDREBOLIGER</b>	-58.902	-63.785	-82.364	-73.657
<b>AFDRAG PÅ LÅN M.M. VEDR. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
25 Afdrag på udlån, langfristede tilgodehavender	9.048	12.091	12.091	12.091
26 Udlån, langfristede tilgodehavender	-37.842	-37.849	-37.856	-37.856
24 Finansforskydninger	24.655	24.596	24.596	24.596
27 Afdrag på optagne lån	34.181	28.716	29.824	30.187
29 Grundbidrag til sundhed	102.858	106.458	110.184	114.040
29 Udviklingsbidrag til regionerne	10.252	10.610	10.982	11.366
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>24.323</b>	<b>2.164</b>	<b>1.708</b>	<b>1.230</b>
<b>Ekstraordinære poster - DGI</b>	62.534	0	0	0
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE EFTER EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>	<b>86.857</b>	<b>2.164</b>	<b>1.708</b>	<b>1.230</b>
<b>JORDFORSYNING</b>				
Byggemodning og arealerhvervelser	20.230	23.630	23.175	20.940
Salgsindtægter	-28.330	-26.700	-35.380	-37.500
Skønnede pris- og lønreguleringer = 2,3%	0	-71	-568	-1.169
<b>Netto</b>	<b>-8.100</b>	<b>-3.141</b>	<b>-12.773</b>	<b>-17.729</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE EFTER EKSTRAORDINÆRE POSTER OG JORDFORSYNING</b>	<b>78.757</b>	<b>-977</b>	<b>-11.065</b>	<b>-16.499</b>
<b>DET TAKSTFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Resultat i alt (indtægter - udgifter)</b>				
06 Spildevand - drift	0	0	0	0
06 Spildevand - anlæg	0	0	0	0
07 Renovation - drift	-12.418	-12.762	-12.762	-12.762
07 Renovation - anlæg	3.273	6.327	6.327	3.273
Udgifter ialt	-9.145	-6.435	-6.435	-9.489
Skønnede pris- og lønreguleringer (art 4.5 = 2,3%)	0	-148	-300	-670
<b>Resultat af det takstfinansierede område</b>	<b>-9.145</b>	<b>-6.583</b>	<b>-6.735</b>	<b>-10.159</b>
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>69.612</b>	<b>-7.560</b>	<b>-17.800</b>	<b>-26.658</b>

## Hovedoversigt til budget

Tekst (beløb i 1.000 kr)	Budget 2010		Budgetoverslag 2011		Budgetoverslag 2012		Budgetoverslag 2013	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED</b>								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	177.202	-110.915	180.805	-109.621	180.805	-109.621	182.438	-109.621
Heraf refusion	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	62.044	-74.462	63.719	-76.481	63.719	-76.481	63.719	-76.481
2. Transport og infrastruktur	151.094	-19.157	151.996	-19.157	151.996	-19.157	151.996	-19.157
3. Undervisning og kultur	1.093.063	-152.446	1.079.221	-151.264	1.072.266	-151.264	1.068.565	-151.264
Heraf refusion	0	-2.773	0	-2.773	0	-2.773	0	-2.773
4. Sundhedsområdet	235.745	-1.306	234.670	-680	234.863	-680	234.863	-680
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	3.547.501	-1.238.357	3.557.111	-1.242.655	3.576.403	-1.248.507	3.599.136	-1.255.197
Heraf refusion	0	-702.136	0	-713.600	0	-722.522	0	-730.710
6. Fællesudgifter og administration m.v	528.675	-69.765	528.570	-69.517	527.172	-68.217	524.783	-66.306
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>5.795.324</b>	<b>-1.666.408</b>	<b>5.796.092</b>	<b>-1.669.375</b>	<b>5.807.224</b>	<b>-1.673.927</b>	<b>5.825.500</b>	<b>-1.678.706</b>
Heraf refusion	0	-704.909	0	-716.373	0	-725.295	0	-733.483
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>								
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	116.262	-48.545	54.685	-38.222	65.196	-44.022	95.690	-61.522
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	3.273	0	6.327	0	6.327	0	3.273	0
2. Transport og infrastruktur	41.546	-962	27.111	-962	32.261	-962	14.621	-1.018
3. Undervisning og kultur	53.267	-1.933	61.377	0	66.901	0	21.989	0
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	76.103	0	71.313	0	89.283	-23.600	78.432	0
6. Fællesudgifter og administration m.v	3.665	0	4.500	0	4.500	0	4.500	0
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>294.116</b>	<b>-51.440</b>	<b>225.313</b>	<b>-39.184</b>	<b>264.468</b>	<b>-68.584</b>	<b>218.505</b>	<b>-62.540</b>
<b>Skønnede pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (netto)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159.040</b>	<b>-38.169</b>	<b>321.460</b>	<b>-77.150</b>	<b>494.804</b>	<b>-118.753</b>
<b>C. RENTER (7.05 - 7.78)</b>	<b>25.750</b>	<b>-32.488</b>	<b>24.794</b>	<b>-30.751</b>	<b>23.908</b>	<b>-29.792</b>	<b>22.994</b>	<b>-28.843</b>
<b>D. FINANSFORSKYDNINGER</b>								
Forøgelse i likvide aktiver (8.01 - 8.11)	0	0	7.560	0	17.800	0	26.658	0
Øvrige finansforskydninger (8.12 - 8.62)	-3.539	-600	-562	-600	-569	-600	-569	-600
<b>D. Finansforskydninger i alt</b>	<b>-3.539</b>	<b>-600</b>	<b>6.998</b>	<b>-600</b>	<b>17.231</b>	<b>-600</b>	<b>26.089</b>	<b>-600</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN (8.63 - 8.78)</b>	<b>34.181</b>	<b>0</b>	<b>28.716</b>	<b>0</b>	<b>29.824</b>	<b>0</b>	<b>30.187</b>	<b>0</b>
<b>SUM (A + B + C + D + E)</b>	<b>6.145.832</b>	<b>-1.750.936</b>	<b>6.240.953</b>	<b>-1.778.079</b>	<b>6.464.115</b>	<b>-1.850.053</b>	<b>6.618.079</b>	<b>-1.889.442</b>
<b>F. FINANSIERING</b>								
Forbrug af likvide aktiver (8.01 - 8.11)	0	-69.612	0	0	0	0	0	0
Optagne lån (8.63 - 8.78)	0	-58.902	0	-63.785	0	-82.364	0	-73.657
Tilskud og udligning (7.80 - 7.86)	79.638	-1.214.700	47.174	-1.277.391	76.667	-1.347.064	79.616	-1.373.943
Refusion af købsmoms (7.87)	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter (7.90 - 7.96)	0	-3.131.320	0	-3.168.872	0	-3.261.301	0	-3.360.653
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>79.638</b>	<b>-4.474.534</b>	<b>47.174</b>	<b>-4.510.048</b>	<b>76.667</b>	<b>-4.690.729</b>	<b>79.616</b>	<b>-4.808.253</b>
<b>BALANCE</b>	<b>6.225.470</b>	<b>-6.225.470</b>	<b>6.288.127</b>	<b>-6.288.127</b>	<b>6.540.782</b>	<b>-6.540.782</b>	<b>6.697.695</b>	<b>-6.697.695</b>



## Sammendrag af budget

Tekst (beløb i 1.000 kr.)	Budget 2010		Budgetoverslag 2011		Budgetoverslag 2012		Budgetoverslag 2013	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (incl. refusion)</b>								
<b>0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>								
Jordforsyning	1.578	-2.851	1.578	-2.851	1.578	-2.851	1.578	-2.851
Fast ejendomme	18.295	-16.450	18.276	-16.169	18.276	-16.169	18.276	-16.169
Fritidsområder	104.744	-82.836	104.050	-81.361	104.050	-81.361	104.050	-81.361
Fritidsfaciliteter	23.768	-4.599	28.094	-5.061	28.094	-5.061	29.727	-5.061
Vandløbsvæsen	7.078	-54	7.079	-54	7.079	-54	7.079	-54
Miljøbeskyttelse	4.812	-10	4.813	-10	4.813	-10	4.813	-10
Diverse udgifter og indtægter	957	-916	957	-916	957	-916	957	-916
Redningsberedskab	15.970	-3.199	15.958	-3.199	15.958	-3.199	15.958	-3.199
<b>Refusion i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hovedkonto 0 i alt</b>	<b>177.202</b>	<b>-110.915</b>	<b>180.805</b>	<b>-109.621</b>	<b>180.805</b>	<b>-109.621</b>	<b>182.438</b>	<b>-109.621</b>
<b>1. Forsyningsvirksomheder m.v.</b>								
Affaldshåndtering	62.044	-74.462	63.719	-76.481	63.719	-76.481	63.719	-76.481
<b>Hovedkonto 1 i alt</b>	<b>62.044</b>	<b>-74.462</b>	<b>63.719</b>	<b>-76.481</b>	<b>63.719</b>	<b>-76.481</b>	<b>63.719</b>	<b>-76.481</b>
<b>2. Transport og infrastruktur</b>								
Fælles funktioner	5.686	-3.360	5.685	-3.360	5.685	-3.360	5.685	-3.360
Kommunale veje	87.703	-2.276	88.606	-2.276	88.606	-2.276	88.606	-2.276
Kollektiv trafik	57.705	-13.521	57.705	-13.521	57.705	-13.521	57.705	-13.521
<b>Hovedkonto 2 i alt</b>	<b>151.094</b>	<b>-19.157</b>	<b>151.996</b>	<b>-19.157</b>	<b>151.996</b>	<b>-19.157</b>	<b>151.996</b>	<b>-19.157</b>
<b>3. Undervisning og kultur</b>								
3.01 Folkeskoler	573.350	-13.923	569.674	-13.923	565.550	-13.923	562.469	-13.923
3.02 Fællesudgifter	290	-128	290	-128	290	-128	290	-128
3.03 Syge- og hjemmeundervisning	1.085	-760	1.085	-760	1.085	-760	1.085	-760
3.04 PPR - pædagogisk/psykologisk rådgv.	6.708	0	6.694	0	6.694	0	6.694	0
3.05 Skolefritidsordninger	48.704	-16.726	48.704	-16.726	48.704	-16.726	48.704	-16.726
3.06 Befordring af elever i grundskolen	4.585	0	4.585	0	4.585	0	4.585	0
3.07 Specialundervisning i regionale tilbud	2.177	0	2.177	0	2.177	0	2.177	0
3.08 Kommunale specialskoler	154.680	-86.681	148.681	-86.681	144.498	-86.681	144.498	-86.681
3.10 Bidrag til statslige og private skoler	47.560	0	48.165	0	48.995	0	49.410	0
3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	26.332	0	24.085	0	24.050	0	23.574	0
3.14 Ungdommens uddannelsesvejledning	10.390	-2.998	10.390	-2.998	10.389	-2.998	10.389	-2.998
3.16 Specialpædagogisk bistand til børn	1.055	-160	1.055	-160	1.055	-160	1.055	-160
3.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	64	0	64	0	64	0	64	0
<b>Folkeskolen m.m. i alt</b>	<b>876.980</b>	<b>-121.376</b>	<b>865.649</b>	<b>-121.376</b>	<b>858.136</b>	<b>-121.376</b>	<b>854.994</b>	<b>-121.376</b>
Ungdomsuddannelser	18.691	-4.329	18.691	-4.329	18.691	-4.329	18.691	-4.329
Folkebiblioteker	57.781	-15.141	56.551	-13.959	56.551	-13.959	56.551	-13.959
Kulturel virksomhed	52.696	-1.812	51.416	-1.812	51.974	-1.812	51.415	-1.812
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	86.915	-7.015	86.914	-7.015	86.914	-7.015	86.914	-7.015
Refusion i alt	0	-2.773	0	-2.773	0	-2.773	0	-2.773
<b>Hovedkonto 3 i alt</b>	<b>1.093.063</b>	<b>-152.446</b>	<b>1.079.221</b>	<b>-151.264</b>	<b>1.072.266</b>	<b>-151.264</b>	<b>1.068.565</b>	<b>-151.264</b>
<b>4. Sundhedsområdet</b>								
Sundhedsudgifter mv.	235.745	-1.306	234.670	-680	234.863	-680	234.863	-680
<b>Hovedkonto 4 i alt</b>	<b>235.745</b>	<b>-1.306</b>	<b>234.670</b>	<b>-680</b>	<b>234.863</b>	<b>-680</b>	<b>234.863</b>	<b>-680</b>
<b>5. Sociale opgaver og beskæftigelse</b>								
5.10 Dagtilbud, fælles formål	35.638	-3.327	32.550	-3.225	28.252	-2.915	23.646	-2.915
5.11 Dagpleje	123.597	-31.030	123.597	-31.030	123.597	-31.030	123.597	-31.030
5.12 Vuggestuer	10.553	-2.472	10.553	-2.472	10.553	-2.472	10.553	-2.472
5.13 Børnehaver	46.126	-14.799	49.288	-14.799	49.288	-14.799	49.288	-14.799
5.14 Integreerede daginstitutioner	344.760	-89.870	341.098	-89.870	341.098	-89.870	341.098	-89.870
5.16 Klubber og andre soc.pæd. Fritidstilbud	2.123	-295	2.123	-295	2.123	-295	2.123	-295
5.17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	8.155	0	8.132	0	8.132	0	8.132	0
5.19 Tilskud til puljeordninger og private klubber mv.	5.140	0	5.140	0	5.140	0	5.140	0
<b>Dagtilbud til børn og unge i alt</b>	<b>576.092</b>	<b>-141.793</b>	<b>572.481</b>	<b>-141.691</b>	<b>568.183</b>	<b>-141.381</b>	<b>563.577</b>	<b>-141.381</b>
<b>Tilbud til børn med særlige behov</b>	<b>243.191</b>	<b>-68.673</b>	<b>240.263</b>	<b>-65.782</b>	<b>239.682</b>	<b>-65.203</b>	<b>238.436</b>	<b>-63.705</b>
5.30 Ældreboliger	14.834	-32.035	14.834	-32.089	14.834	-32.089	14.834	-32.089
5.32 Pleje og omsorg af ældre og handicap.	746.801	-138.614	742.730	-137.776	746.195	-137.790	750.651	-137.790
5.33 Forebyg. Indsats ældre og handicappede	63.461	-7.118	61.889	-5.758	60.170	-3.961	60.170	-3.961
5.34 Plejehjem og beskyttede boliger	8.696	-5.779	8.696	-5.779	8.696	-5.779	8.696	-5.779
5.35 Hjælpemidler og boligindretninger m.v.	50.848	-4.220	50.848	-4.220	50.848	-4.220	50.848	-4.220
5.37 Plejeverderlag ved pasning af døende	1.856	0	1.856	0	1.856	0	1.856	0
<b>Tilbud til ældre og handicappede i alt</b>	<b>886.496</b>	<b>-187.766</b>	<b>880.853</b>	<b>-185.622</b>	<b>882.599</b>	<b>-183.839</b>	<b>887.055</b>	<b>-183.839</b>
<b>Rådgivning</b>	<b>37.292</b>	<b>-16.947</b>	<b>37.443</b>	<b>-16.961</b>	<b>37.656</b>	<b>-16.975</b>	<b>37.656</b>	<b>-16.975</b>
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>218.440</b>	<b>-60.513</b>	<b>218.539</b>	<b>-59.470</b>	<b>218.171</b>	<b>-59.058</b>	<b>218.171</b>	<b>-59.058</b>

Tekst (beløb i 1.000 kr.)	Budget 2010		Budgetoverslag 2011		Budgetoverslag 2012		Budgetoverslag 2013	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
5.60 Introduktionsprogram	16.007	-5.431	16.007	-5.431	16.007	-5.431	16.007	-5.431
5.61 Introduktionsydelse	2.941	0	2.941	0	2.941	0	2.941	0
5.65 Repatriering	644	0	644	0	644	0	644	0
<b>Tilbud til udlændinge i alt</b>	<b>19.592</b>	<b>-5.431</b>	<b>19.592</b>	<b>-5.431</b>	<b>19.592</b>	<b>-5.431</b>	<b>19.592</b>	<b>-5.431</b>
<b>Førtidspension og personlige tillæg</b>	<b>589.798</b>	<b>-19.484</b>	<b>615.101</b>	<b>-19.484</b>	<b>638.398</b>	<b>-19.484</b>	<b>661.768</b>	<b>-19.484</b>
5.71 Sygedagpenge	205.405	-4.175	197.715	-4.175	194.482	-4.175	194.003	-4.175
5.72 Sociale formål	29.698	0	29.698	0	29.698	0	29.698	0
5.73 Kontanthjælp	80.036	-1.844	82.144	-1.844	82.712	-1.844	82.858	-1.844
5.75 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	59.068	-1.568	58.735	-1.568	58.735	-1.568	58.735	-1.568
5.76 Boligydelse til pensionister	135.647	-2.519	137.840	-2.519	139.772	-2.519	140.864	-2.519
5.77 Boligsikring	39.534	-1.988	39.550	-1.988	39.566	-1.988	39.566	-1.988
5.78 Dagpenge til forsikrede ledige	91.188	0	91.188	0	91.188	0	91.188	0
<b>Kontante ydelser i alt</b>	<b>640.576</b>	<b>-12.094</b>	<b>636.870</b>	<b>-12.094</b>	<b>636.153</b>	<b>-12.094</b>	<b>636.912</b>	<b>-12.094</b>
<b>Revalidering</b>	<b>224.433</b>	<b>-4.119</b>	<b>224.389</b>	<b>-4.119</b>	<b>224.389</b>	<b>-4.119</b>	<b>224.389</b>	<b>-4.119</b>
5.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	41.911	-1.247	41.911	-1.247	41.911	-1.247	41.911	-1.247
5.95 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	33.423	-15.650	33.423	-15.650	33.423	-15.650	33.423	-15.650
5.96 Servicejob	531	0	531	0	531	0	531	0
5.97 Seniorjob til personer o/55 år	3.754	0	3.754	0	3.754	0	3.754	0
5.98 Beskæftigelsesordninger	28.238	-1.504	28.138	-1.504	28.138	-1.504	28.138	-1.504
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger i alt</b>	<b>107.857</b>	<b>-18.401</b>	<b>107.757</b>	<b>-18.401</b>	<b>107.757</b>	<b>-18.401</b>	<b>107.757</b>	<b>-18.401</b>
<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde m.v.</b>	<b>3.734</b>	<b>0</b>	<b>3.823</b>	<b>0</b>	<b>3.823</b>	<b>0</b>	<b>3.823</b>	<b>0</b>
<b>Refusion i alt</b>	<b>0</b>	<b>-703.136</b>	<b>0</b>	<b>-713.600</b>	<b>0</b>	<b>-722.522</b>	<b>0</b>	<b>-730.710</b>
<b>Hovedkonto 5 i alt</b>	<b>3.547.501</b>	<b>-1.238.357</b>	<b>3.557.111</b>	<b>-1.242.655</b>	<b>3.576.403</b>	<b>-1.248.507</b>	<b>3.599.136</b>	<b>-1.255.197</b>
<b>6. Fællesudgifter og administration m.v.</b>								
<b>Politisk organisation</b>	<b>12.996</b>	<b>0</b>	<b>12.895</b>	<b>0</b>	<b>12.589</b>	<b>0</b>	<b>16.826</b>	<b>0</b>
<b>Administrativ organisation</b>	<b>449.019</b>	<b>-69.379</b>	<b>449.609</b>	<b>-69.381</b>	<b>448.513</b>	<b>-68.081</b>	<b>441.887</b>	<b>-66.170</b>
<b>Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>	<b>11.667</b>	<b>-386</b>	<b>10.879</b>	<b>-136</b>	<b>10.879</b>	<b>-136</b>	<b>10.879</b>	<b>-136</b>
<b>Lønpuljer</b>	<b>54.993</b>	<b>0</b>	<b>55.187</b>	<b>0</b>	<b>55.191</b>	<b>0</b>	<b>55.191</b>	<b>0</b>
<b>Hovedkonto 6 i alt</b>	<b>528.675</b>	<b>-69.765</b>	<b>528.570</b>	<b>-69.517</b>	<b>527.172</b>	<b>-68.217</b>	<b>524.783</b>	<b>-66.306</b>
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>5.795.324</b>	<b>-1.666.408</b>	<b>5.796.092</b>	<b>-1.669.375</b>	<b>5.807.224</b>	<b>-1.673.927</b>	<b>5.825.500</b>	<b>-1.678.706</b>
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>								
<b>0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger</b>								
Jordforsyning	27.762	-35.862	34.792	-37.862	26.657	-38.862	41.802	-58.362
Faste ejendomme	14.898	-2.683	17.215	-360	34.176	-5.160	46.776	-3.160
Fritidsområder	346	0	195	0	195	0	195	0
Fritidsfaciliteter	72.534	-10.000	0	0	0	0	5.090	0
Naturbeskyttelse	117	0	0	0	0	0	0	0
Vandløbsvæsen	605	0	605	0	605	0	605	0
Redningsberedskab	0	0	1.878	0	3.563	0	1.222	0
<b>Hovedkonto 0 i alt</b>	<b>116.262</b>	<b>-48.545</b>	<b>54.685</b>	<b>-38.222</b>	<b>65.196</b>	<b>-44.022</b>	<b>95.690</b>	<b>-61.522</b>
<b>1. Forsyningsvirksomheder m.v.</b>								
Affaldshåndtering	3.273	0	6.327	0	6.327	0	3.273	0
<b>Hovedkonto 1 i alt</b>	<b>3.273</b>	<b>0</b>	<b>6.327</b>	<b>0</b>	<b>6.327</b>	<b>0</b>	<b>3.273</b>	<b>0</b>
<b>2. Transport og infrastruktur</b>								
Kommunale veje	41.546	-962	27.111	-962	32.261	-962	14.621	-1.018
<b>Hovedkonto 2 i alt</b>	<b>41.546</b>	<b>-962</b>	<b>27.111</b>	<b>-962</b>	<b>32.261</b>	<b>-962</b>	<b>14.621</b>	<b>-1.018</b>
<b>3. Undervisning og kultur</b>								
Folkeskolen	52.377	-1.933	61.023	0	64.541	0	20.767	0
Kulturel virksomhed	890	0	354	0	2.360	0	1.222	0
<b>Hovedkonto 3 i alt</b>	<b>53.267</b>	<b>-1.933</b>	<b>61.377</b>	<b>0</b>	<b>66.901</b>	<b>0</b>	<b>21.989</b>	<b>0</b>
<b>5. Sociale opgaver og beskæftigelse</b>								
Dagtilbud for børn	11.070	0	2.490	0	2.490	0	2.490	0
5.30 Ældreboliger	64.728	0	68.518	0	86.488	-23.600	75.637	0
5.32 Pleje og omsorg af ældre og handicap.	305	0	305	0	305	0	305	0
<b>Tilbud til ældre og handicappede i alt</b>	<b>65.033</b>	<b>0</b>	<b>68.823</b>	<b>0</b>	<b>86.793</b>	<b>-23.600</b>	<b>75.942</b>	<b>0</b>
<b>Hovedkonto 5 i alt</b>	<b>76.103</b>	<b>0</b>	<b>71.313</b>	<b>0</b>	<b>89.283</b>	<b>-23.600</b>	<b>78.432</b>	<b>0</b>
<b>6. Fællesudgifter og administration m.v.</b>								
Administrativ organisation	3.665	0	4.500	0	4.500	0	4.500	0
<b>Hovedkonto 6 i alt</b>	<b>3.665</b>	<b>0</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT</b>	<b>294.116</b>	<b>-51.440</b>	<b>225.313</b>	<b>-39.184</b>	<b>264.468</b>	<b>-68.584</b>	<b>218.505</b>	<b>-62.540</b>
<b>Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonti 0-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159.040</b>	<b>-38.169</b>	<b>321.460</b>	<b>-77.150</b>	<b>494.804</b>	<b>-118.753</b>
<b>7. Renter og finansiering</b>								
<b>Hovedkonto 7 i alt</b>	<b>105.388</b>	<b>-4.378.508</b>	<b>71.968</b>	<b>-4.477.014</b>	<b>100.575</b>	<b>-4.638.157</b>	<b>102.610</b>	<b>-4.763.439</b>
<b>8. Finansforskydninger og afskrivninger</b>								
<b>Hovedkonto 8 i alt</b>	<b>30.642</b>	<b>-129.114</b>	<b>35.714</b>	<b>-64.385</b>	<b>47.055</b>	<b>-82.964</b>	<b>56.276</b>	<b>-74.257</b>
<b>BALANCE</b>	<b>6.225.470</b>	<b>-6.225.470</b>	<b>6.288.127</b>	<b>-6.288.127</b>	<b>6.540.782</b>	<b>-6.540.782</b>	<b>6.697.695</b>	<b>-6.697.695</b>

## Artsoversigt til budget

Hele 1.000 kr.	Budget 2010	
	Udgifter	Indtægter
<b>1 Lønninger</b>	<b>2.493.884</b>	
1.1 Lønninger	2.474.412	
1.5 Kursusgodtgørelse m.v.	-66	
1.6 Personalforsikringer	23.989	
1.8 Løntilskud mv.	-4.451	
<b>2 Varekøb</b>	<b>230.622</b>	
2.2 Fødevarer	21.102	
2.3 Brændsel og drivmidler	64.604	
2.7 Anskaffelser	9.175	
2.9 Øvrige varekøb	135.741	
<b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>1.706.513</b>	
4.0 Tjenesteydelser uden moms	423.220	
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser	350.375	
4.6 Betalinger til staten	174.832	
4.7 Betalinger til kommuner	251.591	
4.8 Betalinger til regioner	192.311	
4.9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	314.184	
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>1.658.119</b>	
5.1 Tjenestemandspensioner m.v.	7.437	
5.2 Overførsler til personer	1.488.502	
5.9 Øvrige tilskud og overførsler	162.180	
<b>6 Finansudgifter</b>	<b>136.332</b>	
6 Finansudgifter	136.332	
<b>7 Indtægter</b>		<b>-985.198</b>
7.1 Egne huslejeindtægter		-55.713
7.2 Salg af produkter og ydelser		-369.519
7.6 Betalinger fra staten		-2.117
7.7 Betalinger fra kommuner		-349.600
7.8 Betalinger fra regioner		-7.483
7.9 Øvrige indtægter		-200.766
<b>8 Finansindtægter</b>		<b>-5.240.272</b>
8.0 Finansindtægter		-3.292.922
8.6 Statstilskud		-1.947.350
<b>Total</b>	<b>6.225.470</b>	<b>-6.225.470</b>

