

# Generelle bemærkninger til regnskab 2007

## Kommunernes økonomi 2007

KL og regeringen indgik den 12. juni 2006 aftale om kommunernes økonomi i 2007.

Det er aftalt, at kommunernes serviceudgifter i 2007 udgør 195,2 mio. kr. inklusiv nye opgaver som følge af kommunalreformen, reguleringer i medfør af DUT-princippet samt den tillægsaftale, som KL og regeringen indgik 14. september. Baggrunden for tillægsaftalen var, at der med udgangspunkt i de faktiske udgifter i amterne på det sociale område i 2005 må forventes, at de sociale udgifter i 2006 vil overstige det oprindeligt forudsatte beløb.

Rammerne for den kommunale økonomi skal ses i sammenhæng med de muligheder, kommunerne har for at tilvejebringe et råderum til serviceforbedringer gennem digitalisering, omprioriteringer og bedre ressourceudnyttelse.

Regeringen har tilkendegivet, at den aktuelle konjunktursituation og presset på bygge- og anlægssektoren indebærer, at der er betydelig risiko for flaskehalse og øget inflation. Regeringen og KL har på den baggrund tilkendegivet, at den offentlige sektor bør udskyde anlægsarbejder af mindre presserende karakter.

Regeringen og KL er enige om, at etableringen af større og mere bæredygtige kommuner bør føre til en større frihed i tilrettelæggelsen af de kommunale opgaver betinget af en større gennemsigtighed om resultater og opfyldelse af aftalte målsætninger.

Hensynet til en holdbar udgiftspolitik nødvendiggør, at kommunerne har mulighed for at tilrettelægge en effektiv udgiftsstyring og sikre en effektiv ressourceudnyttelse. Regeringen vil løbende arbejde for at fjerne uhensigtsmæssige administrative barrierer herfor. Der vil endvidere løbende være en opfølgning på administrative konsekvenser for kommunerne af ny statslig regulering. I forlængelse heraf bør den statslige finansiering af nye initiativer som hovedregel tilrettelægges i overensstemmelse med principperne for mål- og rammestyring.

Regeringen og KL er enige om, at kommunalreformen åbner mulighed for den enkelte kommune for over en flerårig periode at hjemtage en række effektiviserings- og synergigevinster – både som følge af sammenlægning og som følge af overtagelse af nye opgaver. Regeringen og KL er enige om vigtigheden

af, at gevinsterne identificeres, og at der i kommunerne lægges en plan for realiseringen heraf over de kommende år.

Der er enighed om, at det økonomiske råderum, som skabes ved at udnytte disse effektiviserings- og synergimuligheder, tilfalder kommunerne.

Den nye struktur betyder også, at opretholdelsen af en holdbar udgiftspolitik i høj grad beror på beslutningerne i den kommunale sektor. Kommunalreformen og hensynet til fastholdelse af en ansvarlig økonomisk politik understreger således behovet for et stærkt samarbejde mellem regeringen og kommunerne.

## Regnskabsresultat

Den ordinære driftsvirksomhed udviser et overskud på 110,4 mill. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der en forbedring på 61,4 mill. kr., som primært kan henføres til serviceområderne Administration samt Renteindtægter.

Anlægsudgifterne udgør 195,7 mill. kr. mod forventet 280,5 mill. kr. Mindreforbruget på 84,8 mill. kr., som er en tidsmæssig forskydning (jf. note 5 overføres beløbet til 2008 eller senere), vedrører primært serviceområderne Trafik, Ældre samt Administration. Vedrørende byggemodning har der været indtægter for 102,8 mill. kr. og udgifter for 116,1 mill. kr., hvilket forøger kommunens udlæg på området med i alt 13,3 mill. kr. (jf. note 7).

Resultatet af det skattefinansierede område viser herefter et underskud på 98,6 mill. kr., som samlet set dog er 158,1 mill. kr. bedre end det korrigerede budget, hvor der var forventet et underskud på 256,7 mill. kr.

Af anlægsudgifterne på 195,7 mill. kr. vedrører 23,0 mill. kr. ældreboliger, Søglimt, og 19,9 mill. kr. ældreboliger, Birketoft. Heraf er 91%, eller i alt 39,0 mill. kr., forlods udlagt af kassebeholdningen mod forrentning. Disse udlæg lånefinansieres i 2008 eller senere.

9,2 mill. kr. vedrører Vestergade 100, mens der er en udgift på 28,0 mill. kr. vedr. ældreboliger vesterled. Disse 2 anlægsarbejder er lånefinansieret i 2007.

Der er i regnskabet for 2007 en ekstraordinær udgiftspost på 180,6 mill. kr., som er betaling til staten i forbindelse med energihandlerne.

Driftsregnskabet for spildevandsområdet og renovationsordningen har givet et overskud på 44,2 mill. kr. Anlægsudgifterne udgør i alt 34,9 mill. kr.

Anlægsinvesteringer betales over en årrække af forbrugerne over taksterne. Resultatet af det takstfinansierede område viser herefter et samlet overskud på 9,3 mill. kr.

Det samlede regnskabsresultat for det skatte- og takstfinansierede område viser et underskud på i alt 269,9 mill. kr. mod et forventet underskud på 435,6 mill. kr.

#### Likviditetens udvikling

Årsbudgettet blev vedtaget med et kasseforbrug på 139,3 mill. kr.

I 2007 blev der givet tillægsbevillinger på netto 152,4 mill. kr. i udgift, som fordeler sig således:

<u>Skattefinansieret område</u>	Mill. kr.
Driftsudgifter	136,7
Anlægsudgifter	125,2
Renter	-3,9
Finansiering mv.	<u>-126,2</u>
I alt yderligere indtægter	131,8

#### Takstfinansieret område

Driftsudgifter	16,0
Anlægsudgifter	<u>4,6</u>
I alt yderligere udgifter	<u>20,6</u>

I alt 152,4

#### Kassebeholdningen (incl. obligationer)

Kassebeholdningen er i løbet af 2007 blevet formindsket med 179,9 mill. kr. til 324,7 mill. kr. ved udgangen af året. I forhold til det korrigerede budget er dette dog en forbedring på 111,8 mill. kr.

Af denne kassebeholdning vedrører en del udviklingsfonden samt statens andel af energihandlerne, som tilbagebetales i 2008. Endelig tilhører 0,1 mill. kr. biomasseområdet.

Endvidere udgør beholdningen af deponerede beløb, aktier og obligationer 620,6 mill. kr. mod 622,0 mill. kr. ved årets begyndelse. Denne post indgår i

de langfristede tilgodehavender og er primært deponeringer foretaget i forbindelse med energihandlerne.

Herning Kommunes nettogæld til det takstfinansierede område - spildevand, renovation og biomasse - udgør 3,7 mill. kr. ultimo regnskabsåret.

#### Befolkningsudvikling

Herning Kommunes befolkningstal er i løbet af 2007 vokset med 610 personer, så der ved udgangen af året er 84.208 indbyggere.

Stigningen i indbyggertallet dækker over forskydninger inden for de enkelte aldersgrupper. Antallet af småbørn er faldet, mens der er blevet lidt flere skolebørn. De 17-24 årige er steget med i alt 245 personer svarende til 3,1%. De erhvervsaktive i alderen fra 25 til 59 år er reduceret med i alt 223 personer, hvilket dog er forholdsvis beskedent i betragtning af gruppens samlede størrelse, nemlig 0,6%.

Til gengæld er der blevet flere personer over 60 år i kommunen. De 60-64 årige er steget med 200 personer svarende til 3,8% mens antallet af indbyggere på over 65 år er øget med 298 personer svarende til 2,5% fra 1. januar 2007 til 1. januar 2008.

Befolkningsudviklingen			
Alder	1.1.2007	1.1.2008	Ændring
0-6	7.598	7.552	-46
7-16	11.406	11.542	+136
17-24	7.780	8.025	+245
25-59	39.665	39.442	-223
60-64	5.222	5.422	+200
65-74	6.663	6.895	+232
75-	5.264	5.330	+66
Alle	83.598	84.208	610

**Kommunale fællesskaber**

Herning Kommune deltager i flere kommunale fællesskaber, blandt andet Naturgas Midt/Nord I/S, I/S Østdeponi, Turistforum Midtjylland og Modtagestation Vestjylland I/S samt Miljøcenter Vestjylland I/S.

**Personale**

Hvert år skal personaleforbruget oplyses i regnskabet. Da det er det første regnskab for ny Herning Kommune, er det ikke relevant at vise forbruget for de seneste 3 år:

Regnskabsår	Stillinger
2007	6.528

Den samlede lønsum har i 2007 været:

Regnskabsår	Lønsum (mill. kr.) - i årets priser -
2007	2.183,5

I forhold til det korrigerede årsbudget 2007 har der været en besparelse på ca. 45,9 mill. kr., som primært stammer fra følgende områder:

Område	Mill. kr.
Social- og Sundhedsvæsen	25,7
Administration	14,9
Forsyningsvirksomheder	7,4

Modtaget dagpengerefusion vedrørende barsel og sygdom er indregnet i lønsummen som en indtægt.

Refusionen fordeler sig således:

Regnskabsår	Refusion barsel - mill. kr. -	Refusion sygdom - mill. kr. -
2007	20,2	28,8

**Udskrivningsgrundlaget**

Det budgetterede udskrivningsgrundlag, der svarer til den samlede kommunale indkomstskat (efter personfradrag, ligningsmæssige fradrag mv.), skønnes at blive 10.343 mill. kr. i 2007.

Kommunal indkomstskat - i årets priser -			
Regnskabsår	Udskrivningsgrundlag i mill. kr.	Udskrivningsprocent	Indkomstskat i mill. kr.
2007	10.343	24,86	2.572,8