

# **GENERELLE BEMÆRKNINGER**

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

## **INDLEDNING**

Budgetforslag for 2012 samt budgetoverslag 2013-2015 er udarbejdet efter de af Økonomiudvalget udmeldte retningslinjer og procedurer.

På et Budgetseminar for Byrådet den 30. august 2011 drøftedes budgetsituationen efter, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet havde afgivet svar på kommunens ansøgninger om særtilskud efter § 16 samt diverse lånedispensationspuljer.

Med udgangspunkt i drøftelserne på Budgetseminaret har Økonomiudvalget udarbejdet det endelige budgetforslag for 2012 – 2015 til Byrådets 2 behandlinger.

Budgetforslaget er i henhold til lov om kommunernes styrelse undergivet 2 behandlinger i Byrådet.

- 1. behandlingen afholdtes den 20. september 2011 og
- 2. behandlingen den 11. oktober 2011.

Til 2. behandlingen var fremsendt 5 ændringsforslag, hvoraf de 4 enstemmigt blev godkendt, mens det 5. ændringsforslag vedr. eventuel forhøjelse af grundskyldspromillen for 2012 bortfaldt. Ved 2. behandlingen blev endvidere godkendt, at Budget 2012 – 2015 tilrettes som følge af den forestående ændring af den politiske- og administrative struktur pr. 1. januar 2012.

## **AFTALE MELLEM REGERINGEN OG KL OM KOMMUNERNES ØKONOMI**

KL og regeringen indgik den 4. juni 2011 en aftale om kommunernes økonomi i 2012. Aftalen består af en hovedtekst og to bilag, der kan hentes på KL's hjemmeside.

Økonomiaftalen for 2012 blev indgået i skyggen af genopretningsaftalen mellem regeringen og Dansk Folkeparti fra maj 2010. Genopretningsaftalen bygger på en forudsætning om, at de kommunale serviceudgifter skal holdes i ro frem mod 2013. Udgangspunktet for denne nulvækstfremskrivning (tillagt tekniske korrektioner såsom pris- og lønudviklingen samt DUT) er imidlertid aftalen for 2011, og ikke budgetterne for 2011. Forskellen udgør 1,2 mia. kr. og medvirker derved til, at der er lidt luft i forhold til det budgetlagte niveau for 2011. Dette aftaleresultat ændrer imidlertid ikke ved, at der er tale om en særdeles stram ramme, der stiller store krav til økonomistyringen og nødvendiggør fortsatte omprioriteringer og effektiviseringer.

Økonomiaftalen indeholder flere tiltag, der medvirker til at forbedre styrings- og omprioriteringsmulighederne. På de specialiserede områder bliver der f.eks. gennemført en række lov- og regelændringer, der styrker de kommunalpolitiske styringsmuligheder. Regeringen leverer i regi af gensidighedsaftalen en række afbureaukratiseringstiltag, ligesom det er aftalt at se reglerne på beskæftigelses- og folkeskoleområdet igennem i sømmene. Med den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi er der lagt en plan for, hvordan digitale løsninger i stigende grad skal finde anvendelse i hele den offentlige sektor, bl.a. via lovkrav om obligatorisk anvendelse af selvbetjeningsløsninger.

Økonomiaftalen indeholder herudover 500 mio. kr. fra Fonden til Velfærdsteknologi (den tidligere ABT-fond), der vil blive udmøntet frem mod 2015, og som har til formål at styrke anvendelsen af IT i folkeskolen, så det bliver en integreret del af undervisningen.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

På anlægsområdet er der i økonomiaftalen skabt finansiering til et investeringsomfang på 15,5 mia. kr. i 2012. Der er ikke fastlagt et anlægsloft. Regeringen og KL er samtidig blevet enige om, at der skal lægges stor vægt på kvalitetsfondsområderne i 2012.

Endelig har aftaleforhandlingerne haft fokus på at understøtte kommuner, som aktuelt er i en særlig vanskelig økonomisk situation. Der er på den baggrund opnået enighed om, at de 19 kommuner, der skal tilbagebetale i alt 1,6 mia. kr. som følge af selvbudgetteringen i 2009, får efterreguleringen nedjusteret med 300 mio. kr., ligesom der oprettes en lånepulje på 300 mio. kr. Særtilskudspuljen er herudover ekstraordinært forhøjet til 550 mio. kr. i 2012, hvilket er en forhøjelse på 50 mio. kr. i forhold til niveauet i 2011. Endvidere har regeringen tilkendegivet, at den agter at fremlægge forslag til justering af udligningssystemet med virkning fra 2013.

## Aftalen i hovedtræk

I det følgende gennemgås hovedresultaterne i økonomiaftalen for 2012. I gennemgangen lægges der primært vægt på kommunernes serviceudgifter, styringen af de specialiserede områder, IT i folkeskolen, investeringsmulighederne i 2012 samt kommuner med særlige økonomiske udfordringer.

## Rammen for serviceudgifterne i 2012

Økonomiaftalen for 2012 indeholder en serviceramme på 247,8 mia. kr. Det svarer til en teknisk fremskrivning af aftalen for 2011.

Økonomiaftalen ligger derved inden for rammerne af den genopretningsaftale, som regeringen og Dansk Folkeparti indgik forlig om i maj 2010, og som dikterer nulvækst frem til 2013. Som følge af, at det er aftalen for 2011, der danner udgangspunkt for nulvækst-fremskrivningen, indebærer servicerammen for 2012 imidlertid, at der er skabt mulighed for en mindre realvækst i forhold til indeværende års budgetter. Det skyldes, at budgetterne for 2011 ligger 1,2 mia. kr. under aftalen for 2011.

Det ændrer imidlertid ikke ved, at der er tale om en stram ramme. Der er derfor behov for at fortsætte indsatsen i forhold til at praktisere stram økonomistyring og indhøste effektiviseringsgevinster, både på de store serviceområder (f.eks. via strukturomlægninger) og på det administrative område. I forlængelse af sidstnævnte skal det bemærkes, at der i økonomiaftalen er indskrevet en målsætning om, at de administrative udgifter skal reduceres med knap 1,5 mia. kr. frem mod 2013, når der sammenlignes med niveauet i 2010.

Også i 2012 vil regeringen sanktionere eventuelle overskridelser af servicerammen både i budget- og regnskabssituationen. Regeringen har med det politiske forlig "To streger under facit" skabt politisk flertal bag, at den særlige regnskabssanktion for 2011, der både indeholder en individuel og en kollektiv straf, bliver gjort permanent. Regeringen har samtidig tydeliggjort, at budgetsanktionen kun "som udgangspunkt" er kollektiv, og at udformningen først fastlægges endeligt efter kommunernes budgetvedtagelse. Regeringen har derved givet sig selv mulighed for at sanktionere enkelte kommuner individuelt, såfremt budgetresultatet i disse kommuner indeholder en uforholdsmæssig høj vækst. Regeringen har endvidere igangsat et tværoffentligt projekt, der skal sikre en bedre økonomistyring i hele den offentlige sektor. KL vil i den forbindelse samarbejde med regeringen om et fælles analysearbejde om økonomistyringen i kommunerne.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

KL har i 2011 udvidet den faseopdelte budgetlægning til også at omfatte regnskabsresultatet. Formålet har været at styrke koordineringen på regnskabssiden ved at gennemføre løbende spørgeskemaundersøgelser, der giver et billede af, hvorvidt udgifterne ser ud til at holde sig inden for det aftalte niveau, således at regnskabssanktionen ikke kommer i anvendelse. KL vil også i 2012 facilitere en koordinering af såvel budget- og regnskabsresultaterne.

## Bedre styringsmuligheder på de specialiserede områder

Mange kommuner har gennem massivt fokus og omlægning af indsatsen fået bedre styr på udgiftsudviklingen på de specialiserede områder. Det afspejler sig bl.a. i regnskabet for 2010, hvor der for første gang i mange år er et mindre fald i udgifterne til det specialiserede socialområde.

Den indsats er der behov for at fortsætte. Nulvækstrammen indebærer således, at en fortsat udgiftsvækst på de specialiserede områder vil fortrænge udgifterne på de øvrige kommunale serviceområder. Med henblik på at understøtte den kommunale styringsindsats indeholder økonomiaftalen for 2012 en række tiltag, der markant vil forbedre de kommunalpolitiske handlings- og styringsmuligheder.

På det specialiserede socialområde er der som opfølgning på sidste års økonomiaftale gennemført en analyse af den statslige regulering og ankesystemet. Det har bl.a. ført til, at regeringen nu vil fremsætte lovforslag, der tydeliggør det lokalpolitiske råderum og understøtter, at kommunalbestyrelsen kan fastsætte lokalpolitiske serviceniveauer, der skal indgå i afgørelsesgrundlaget for ankeafgørelser. Det præciseres samtidig i lovgivningen, at såvel faglige og økonomiske hensyn skal indgå i konkrete afgørelser efter serviceloven, ligesom der sættes en grænse for, hvor sent kommunerne kan fremsende regninger til hinanden.

Der vil herudover blive igangsat en ny analyse, der skal danne grundlag for forenklinger af serviceloven på voksenområdet, som kan understøtte en helheds- og resultatorienteret indsats og som kan understøtte mulighederne for at styre og prioritere serviceydelse inden for de givne fysiske rammer. Det vil endvidere blive undersøgt, om der kan gøres endnu mere for at styrke køberkommunernes styringsmuligheder i forhold til de tilbud, hvor hovedparten af pladserne finansieres af andre end driftsherren, herunder regionernes tilbud.

Også på specialundervisningsområdet er der som opfølgning på sidste års økonomiaftale gennemført analyser af den statslige regulering, herunder klagesystemets rolle samt betydningen af frit skolevalg.

Det har i forhold til klagesystemet bl.a. ført til, at regeringen fremadrettet vil indføre en særlig formodningsregel, så det vil kræve særligt vægtige faglige grunde, før klagenævnet kan tilsidesætte en kommunal afgørelse om at give et inkluderende tilbud. Og det præciseres, at klagenævnet kun kan tilsidesætte en kommunal afgørelse, hvis det vurderer, at et andet tilbud i klart højere grad imødekommer undervisningsbehovet samt at kommunerne udover faglige hensyn også skal medtage økonomiske hensyn i tilbudsvurderingen. Det præciseres endvidere, at specialundervisning ikke tildeles på baggrund af en diagnose, men på grundlag af en vurdering af det undervisningsmæssige behov samt at klagenævnet ikke kan henvise eleven til et bestemt tilbud.

Det har i forhold til frit skolevalg bl.a. ført til, at regeringen vil præcisere i lovgivningen, at bopælskommunens visitering af elever med specialundervisningsbehov er bindende for skolekommunen for så vidt angår tilbuddets karakter. Regeringen vil herudover justere

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

den særlige befordringsforpligtelse for elever med handicap, så disse elever kun kan få betalt befordring svarende til at kunne blive transporteret hen til det tilbud, som eleven er visiteret til af bopælskommunen.

## IT i folkeskolen

Det indgår i økonomiaftalen for 2012, at der de kommende år skal sættes fokus på en styrket anvendelse af IT i folkeskolen, så det i stigende grad bliver en integreret del af undervisningen.

Regeringen vil understøtte udviklingen ved at udmønte 500 mio. kr. fra Fonden til Velfærdsteknologi frem mod 2015. Midlerne skal anvendes til at udvikle markedet for digitale læremidler, understøtte effektive distributionskanaler og medvirke til at udbrede erfaringer fra forsøgs- og forskningsprojekter.

Der udmøntes 120 mio. kr. i 2012 og anvendelsen af midlerne aftales i en styregruppe bestående af Undervisningsministeriet, Finansministeriet og KL med overordnet reference til undervisningsministeren.

Det indgår endvidere i økonomiaftalen, at central støtte til køb af digitale læremidler forudsætter kommunal medfinansiering mindst svarende til det statslige beløb. Kommunerne skal endvidere frem mod 2014 sikre, at alle elever har adgang til den nødvendige it-infrastruktur bl.a. i form af stabile og sikre trådløse netværk med tilstrækkelig kapacitet, sikker opbevaring, strømføring m.v.

## Anlægsniveauet i 2012

Økonomiaftalen fastlægger ikke noget anlægsloft, men indeholder finansiering til et anlægsniveau på 15,5 mia. kr. i 2012. Det svarer til et stort set uændret finansieringsniveau i forhold til økonomiaftalen for 2011. På baggrund af, at anlægsindtægterne såvel i 2010 som i tidligere år har ligget væsentligt over det niveau, der har været forudsat i økonomiaftalerne, er det forudsatte niveau for 2012 imidlertid forhøjet med 300 mio. kr. til 5,7 mia. kr.

Der afsættes i alt 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden i 2012, hvilket indebærer, at investeringsniveauet på kvalitetsfundsområderne skal udgøre samlet set 7 mia. kr. i 2012. Regeringen og KL er enige om, at det er væsentligt, at kommunerne realiserer det aftalte løft af investeringerne, hvilket ikke har været tilfælde i regnskab 2009 og 2010. Regeringen og KL skal derfor drøfte status for kommunernes investeringer på kvalitetsfundsområderne i forbindelse med budgetlægningen for 2012.

For den enkelte kommune gælder et medfinansieringskrav, der krone for krone svarer til kommunens kvalitetsfondstilskud. Det betyder, at såfremt en kommune modtager 20 mio. kr. i kvalitetsfondstilskud, skal den selv medfinansiere tilsvarende 20 mio. kr., således at det samlede investeringsomfang bliver 40 mio. kr. Der er dog mulighed for at deponere kvalitetsfondstilskuddet, hvis kommunen ikke kan anvende pengene i 2012.

Der er i økonomiaftalen afsat en lånepulje på 600 mio. kr., der hovedsageligt er tiltænkt kvalitetsfundsprojekter og it-investeringer. Lånepuljen bliver herudover primært målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation. Som følge af regeringens vækstpakke har Indenrigs- og sundhedsministeriet dog imødekommet alle lånedispensationsansøgninger på tilsammen ca. 2,2 mia. kr. Som følge heraf har Heden-

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

sted Kommune modtaget lånedispensation til kvalitetsfondsprojekter i 2012 på i alt 35,3 mio. kr. svarende til det ansøgte.

Den nuværende automatiske låneadgang til energibesparende foranstaltninger i eksisterende byggeri vil blive udvidet til også at omfatte energibesparende foranstaltninger, der fremgår af energimærkningen, samt energikrav til eksisterende byggeri, der følger af "Bygningsreglement 10".

## Kommuner med særlige økonomiske udfordringer

Nogle kommuner står over for særlige økonomiske udfordringer. Med henblik på at imødekomme disse kommuner er den ordinære særtilskudspulje ekstraordinært forhøjet til 550 mio. kr. i 2012. Det er en forhøjelse på 50 mio. kr. i forhold til niveauet i 2011.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet vil i forbindelse med fordelingen af særtilskuddene nærmere angive de kriterier og hensyn, der ligger bag fordelingen, så der skabes større klarhed om forudsætningerne.

19 kommuner skal tilbagebetale i alt 1,6 mia. kr. i 2012 som følge af, at de selvbudgetterede udskrivningsgrundlag m.v. i 2009. Et år hvor finanskrisen for alvor påvirkede konjunkturerne, ligesom Forårspakke 2.0 fra foråret 2009 medførte adfærdsmæssige ændringer, der ligeledes påvirkede skattegrundlaget i nedadgående retning. I lyset af de særlige forhold nedjusteres efterreguleringen med 300 mio. kr. Samtidig afsættes en lånepulje på tilsvarende 300 mio. kr., der fordeles efter ansøgning blandt kommuner med en ekstraordinær efterregulering sammenholdt med den likviditetsmæssige situation i kommunen. Kommunerne kompenseres herudover via bloktilskuddet for den resterende ene mia. kr.

Regeringen har endvidere tilkendegivet i økonomiaftalen, at den i forlængelse af arbejdet i Finansieringsudvalget agter at fremlægge forslag til justering af udligningssystemet med virkning fra 2013. Justeringerne skal bl.a. ses i lyset af omlægningen af beskæftigelsesindsatsen samt den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet.

## Øvrige temaer

Økonomiaftalen for 2012 indeholder en række væsentlige temaer ud over dem, der er nævnt her.

En gennemgang af lovgivningen på ejendomsskatteområdet har vist, at praksis vedrørende beregning af skatteloftet for ejendomme med nyt eller ændret fradrag for forbedring siden 2005 ikke har været i overensstemmelse med daværende lovgivning. Det betyder, at en række kommuner skal tilbagebetale alle lovstridigt opkrævede ejendomsskatter. Det indgår i økonomiaftalen, at staten refunderer de faktiske tilbagebetalinger i den enkelte kommune. Det allerede igangsatte arbejde om, hvordan kommunernes budgettering af grundskyld kan understøttes bedre, fortsættes og udvides samtidig til også at omfatte kommunernes indtægter fra dækningsafgifter.

I forlængelse af finanslovsaftalen for 2011 har en arbejdsgruppe undersøgt kommunernes låntagning i fremmed valuta samt brug af finansielle instrumenter. Det har ført til, at låntagning i udenlandsk valuta fremadrettet alene må være sluteksponeret i danske kroner eller euro, ligesom det i øvrigt er tilfældet i staten og regionerne. Samtidig kan der ved indgåelse af nye aftaler alene indgås terminsforrentninger og almindelige rente- og

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

valutaswaps uden optionselementer. Endvidere skærpes kravene til oplysning om brug af finansielle instrumenter.

Regeringen har besluttet, at når udbetalingen af ydelser flyttes fra kommunerne til Udbetaling Danmark, overgår ansvaret for kontrol med socialt bedrageri i forhold til de berørte ydelser også til Udbetaling Danmark. Med økonomiaftalen er det imidlertid aftalt, at kommunerne fortsat skal kunne foretage kontrol af sociale sager, og samarbejde med Udbetaling Danmark om at tilvejebringe oplysninger om, hvorvidt der snydes med sociale ydelser. Samarbejdsmodellen indebærer, at antallet af årsværk, som overføres til Udbetaling Danmark, reduceres med 50 årsværk.

I forhold til overførselsudgifterne gælder der også i 2012 en genforhandlingsklausul, således at der foretages en midtvejsvurdering af skønnene for udgifterne til indkomstoversførsler i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2013.

Det indskærpes i økonomiaftalen, at der ikke må afholdes løsrevne lukkedage i daginstitutioner. Regeringen har tilkendegivet, at den i efteråret 2011 vil fremsætte et lovforslag, som fastlægger, hvilke dage der kan holdes lukket i daginstitutioner. Lovforslaget trækkes dog tilbage, hvis budgetterne for 2012 lever op til aftalen om at afskaffe de løsrevne lukkedage.

I forhold til budgetlægningen for 2012 er det endvidere væsentligt at være opmærksom på reformen af den aktivitetsbestemte medfinansiering på sundhedsområdet. I forlængelse af reformen er det med økonomiaftalen for 2012 besluttet, at der igangsættes et udredningsarbejde, der skal identificere potentialer for en mere effektiv forebyggelsesindsats.

## **DRIFTSBUDGETTET – SERVICERAMME OG –UDGIFTER**

Serviceammen for Hedensted Kommune er beregnet til 1.905,3 mio. kr. for 2012. Den beregnede serviceammen for Hedensted Kommune var i budget 2011 på 1.821,5 mio. kr. Den væsentligste årsag til væksten vedrører reformen af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

De budgetterede serviceudgifter udgør 1.866,4 mio. kr. i 2012, hvilket er ca. 39 mio. kr. lavere end den beregnede serviceammen for 2012 på 1.905 mio. kr.

<b>Serviceammen 2012</b>	i 1.000 kr.	Alle kommuner	Hedensted Kommune
<i>Budget 2011</i>		232.153	1.786
Forskel fra Budget 2011 til Aftale 2011		1.196	9
<i>Aftale 2011</i>		233.350	1.795
Ændret kontering af refusionsindtægter		1.800	10
Medfinansiering Aftale 2011 A		-11.178	-88
PL fremadrettet		4.927	39
Medfinansiering Aftale 2012 B		18.887	149
PL-rul		222	2
Skæv DUT m.v.		-198	-2
<b>Aftale 2012</b>		<b>247.811</b>	<b>1.905</b>

A og B: Omlægning af medfinansiering af sundhedsvæsenet.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

## Omlægning af medfinansiering af sundhedsvæsenet

Fra 2012 omlægges kommunernes finansiering af sundhedsområdet. Loven om ændring af regionernes finansiering blev vedtaget 1. juni 2011 med ikrafttrædelse 1. januar 2012. Ændringen af loven betyder, at grundbidraget afskaffes og omlægges til et aktivitetsbestemt bidrag. Det kommunale grundbidrag udgør 7 mia. kr. og den aktivitetsbestemte medfinansiering udgør ca. 11 mia. kr. i 2011. Omlægningen medfører, at den kommunale medfinansiering samlet set vil udgøre mere end 18 mia. kr., en forøgelse på ca. 60 pct. Grundtanken bag en omlægning af grundbidraget til et aktivitetsbestemt bidrag, er at styrke det kommunale incitament til en effektiv pleje- og forebyggelsesindsats, så dyre indlæggelser, som kunne være forebygget bedre, undgås.

Rent teknisk trækkes det forudsatte niveau for den aktivitetsbestemte medfinansiering i 2011 fra udgangspunktet. Således nedjusteres udgangspunktet med 11,178 mio. kr., hvorefter der tillægges den samlede medfinansiering på 18,887 mio. kr.

## **DRIFTSBUDGETTET – OVERFØRSLER**

I aftalen om kommunernes økonomi for 2012 er Regeringen og KL enige om et skøn for kommunernes nettoudgifter til overførsler på 59,6 mia. kr. i 2012 mod 52,3 mia. kr. i 2011. Der forventes således en stigning på 7,3 mia. kr. eller 13,9 procent. Derudover forventes et udgiftsniveau på 14,1 mia. kr. til forsikrede ledige.

Overførsler opdeles på to områder:

- Det budgetgaranterede område med et forventet budget for alle kommuner på 40,8 mia. kr. og
- øvrige overførsler med et forventet budget for alle kommuner på 18,9 mia. kr.

Kommunerne kompenseres samlet set for udsving i forudsætningerne på det budgetgaranterede område, men bliver det ikke pr. automatik på øvrige overførsler.

## **Principper for opgørelse af budgetgarantien**

Budgetgarantien udgør et beløb, der lægges til eller trækkes fra statens generelle tilskud (bloktilskud) til kommunerne. Det er de reelle kommunale mer- eller mindre udgifter på en række konjunkturfængende udgiftsområder, som afgør beløbet. Det sikrer, at den kommunale økonomi under ét ikke påvirkes af udgifter, som er nært forbundne med konjunkturudviklingen. Budgetgarantien opgøres hvert år i forbindelse med de økonomiske forhandlinger mellem KL og Regeringen. Staten regulerer efterfølgende det aftalte beløb for forskellen mellem det oprindelige skøn og det endelige regnskab. En bekendtgørelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet beskriver det nærmere indhold af budgetgarantien.

Følgende udgiftsområder indgår i budgetgarantien for 2012:

- Kontanthjælp
- Orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere
- Kommunal aktivering af ikke-forsikrede ledige
- Førtidspension
- Ledighedsydelse
- Danskundervisning af udlændinge samt introduktionsydelse og aktivering efter integrationsloven
- Erhvervsgrunduddannelsen (EGU)



# Generelle bemærkninger - Budget 2012

Fra og med 2011 indgår udgifterne aktivering af forsikrede ledige og sygedagpengemodtagere også i budgetgarantien. Dette er en følge af det fælles driftsloft for aktiveringsudgifterne, der blev indført i forbindelse med refusionsomlægningen, som trådte i kraft 1. januar 2011.

Det er kommunernes nettoudgifter, som indgår i budgetgarantien. Bruttoudgifterne fratrækkes refusioner fra staten, tilskud fra staten, tilbagebetalinger samt eventuelle tilknyttede indtægter i øvrigt.

## Oversigt over udviklingen på det budgetgaranterede område og øvrige områder

(mia. kr.)	Aftale Budget 2011	Forventet Regnskab 2011	Aftale Budget 2012	Udviklingen fra aftale 2011 til aftale 2012
<b>Budgetgaranterede områder</b>	<b>35,1</b>	<b>39,3</b>	<b>40,8</b>	<b>5,7</b>
Kontanthjælp / aktivering	12,4	15,9	16,2	3,8
Førtidspension	20,3	20,7	21,7	1,5
EGU	0,1	0,1	0,1	0
Integration	0,5	0,5	0,5	0
Ledighedsydelse	1,9	2,2	2,3	0,4
<b>Øvrige områder</b>	<b>18,8</b>	<b>19,0</b>	<b>18,9</b>	<b>0,1</b>
Sygedagpenge	8,6	8,8	8,6	0
Boligsikring/-ydelse	4,0	4,1	4,1	0,1
Personligt tillæg	0,7	0,6	0,6	-0,1
Fleksjob	3,4	3,3	3,3	-0,1
Seniorjob	0	0	0	0
Residual	2,1	2,1	2,1	0
<b>Samlet</b>	<b>53,8</b>	<b>58,3</b>	<b>59,6</b>	<b>5,8</b>

## LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

Hedensted Kommunes andel af Lov- og cirkulæreprogrammet udgør 0,79 procent (den såkaldte DUT-nøgle). I alt medfører årets lov- og cirkulæreprogram meropgaver på 218,0 mio. kr. svarende til 1,7 mio. kr. for Hedensted Kommune.

Årets Lov- og cirkulæreprogram kan opdeles i tre kategorier:

1. Meropgaver vedrørende serviceområderne fra budget 2011 til budget 2012 på 86,0 mio. kr.
2. Meropgaver vedrørende de lovbundne områder fra budget 2011 til budget 2012 på 510,1 mio. kr.
3. Øvrige reguleringer, der ikke medregnes som meropgaver. En række reguleringer medregnes ikke som mer- eller mindre opgaver. På årets lov- og cirkulæreprogram udgør disse reguleringer -378,1 mio. kr.

## LÅNEDISPENSATIONSPULJER

Hedensted Kommune har ved ansøgningsfristen den 2. august 2011 ansøgt om i alt 77,7 mio. kr. fra de 3 lånedispensationspuljer for 2012.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

Hedensted Kommune har ultimo august 2011 fået meddelt lånedispensationer for i alt 57,3 mio. kr. for 2012.

Indenrigsministeriet oplyste medio august 2011 Hedensted Kommune om, at det nok ikke var videre sandsynligt, at Hedensted Kommune ville opnå tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner efter § 16 på de ansøgte 50,0 mio. kr. Herefter fik Hedensted Kommune mulighed for at forhøje ansøgningen vedrørende "Efterregulering af selvbudgettering for 2009" fra 20 mio. kr. til 40 mio. kr.

## **Oversigt over lånedispensationer og særtilskud**

Ansøgt lånedispensation (mio. kr.)	Ansøgt beløb	Lånedispensation/tilskud
Den ordinære lånepulje	22,4	0,0
Kvalitetsfond	35,3	35,3
Ekstraordinær efterregulering af selvbudgettering for 2009	20,0 / 40,0	22,0
Sum lånedispensationer	77,6 / 97,6	57,3
Tilskud til særlig vanskeligt stillede kommuner pulje (§ 16)	50,0	16,0
Sum	127,6 / 147,6	73,3

## **PULJEN TIL SÆRLIGT VANSKELIGT STILLEDE KOMMUNER (§ 16)**

Fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner er for 2012 430 mio. kr. fordelt mellem 32 kommuner.

Ansøgningen om tilskud fra puljen skulle beskrive kommunens forventede økonomiske situation med fokus på, i hvilken henseende kommunen opfattes som vanskeligt stillet, eller på anden vis aktuelt står i en særlig vanskelig situation i 2012. Oplysninger om den forventede udvikling i udgifter til serviceområder og overførsler og den forventede likviditetsmæssige stilling bør indgå heri.

Hedensted Kommune har den 2. august 2011 ansøgt om et tilskud på 50 mio. kr. i 2012.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 29. august 2011 meddelt Hedensted Kommune et tilskud som særlig vanskeligt stillet kommune på 16,0 mio. kr. i 2012.

## **6-KOMMUNEGRUPPENS ARBEJDE MED AT PÅVIRKE UDLIGNINGSREFORMEN**

Arbejdet i 6-kommunegruppen fortsættes både i forhold til de økonomiske analyser, og i forhold til det brede kommunikationsarbejde.

## **RAMMER FOR UDARBEJDELSE AF BUDGET 2012**

Udgangspunktet er, at budgettet holdes, dvs. nulvækst på serviceområderne på driften fra 2011 til 2012 på nær evt. lovændringer, som medfører bloktilskudskorrektioner. Ved nulvækst på serviceområderne vil der blive behov for løbende tilpasning så omkostningerne står mål med indtægterne. På overførselsområderne udarbejdes budgettet under hensyntagen til lovregler, demografi og DUT-reguleringer.

Der afholdes et temamøde for Byrådet i juni måned, når aftalen om kommunernes økonomi for 2012 er indgået. Her tages bestik af situationen, men stadig med udgangspunkt i målet om at budgettet holdes.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

Udvalgenes drøftelse af budget 2012 suppleres med drøftelse af innovationsprojekter. Udvalgenes behandling af budgetoplæggene og stillingtagen til omprioriteringer kan ske løbende på de ordinære møder i perioden marts-august.

## Overordnet tidsplan for budgetlægningen

Hovedpunkterne i den overordnede tidsplan for budgetlægningen i 2011 er:

Februar	Temamøde for Byrådet om innovation.
Marts-august	De stående udvalg behandler budgetoplæg evt. med omprioriteringer indenfor eget område, samt arbejder med emner for radikal innovation.
Juni	Temamøde for Byrådet efter økonomaftalens indhold er kendt, hvor der tages bestik af situationen med udgangspunkt i Strategi 2013.
August	Økonomiudvalget behandler det samlede budgetoplæg og udarbejder et afbalanceret budgetforslag efter indregning skatter, generelle tilskud, lån, særtilskud m.v.
30. august	Budgetseminar for Byrådet. Ud fra Byrådets drøftelser udarbejder Økonomiudvalget det endelige budgetforslag.
5. september	Økonomiudvalget udarbejder budgetforslag 2012.
20. september	1. behandling af budgetforslag 2012 i Byrådet.
11. oktober	2. behandling af budgetforslag 2012 i Byrådet.

## **EFFEKT PÅ BUDGET 2012 AF BESPARELSERNE FRA BUDGET 2011**

Budget 2011 blev vedtaget med en besparelsesramme på driftsområderne på 80 mio. kr. Der var i beslutningen indbygget en yderligere besparelsesramme på budget 2012 på 3,7 mio. kr.

Oversigt i mio. kr. over besparelser der er forskellige i 2011 og 2012:

Indsatsområde	Effekt 2011	Effekt 2012
Forretningsgørelse	0,5	1,0
Leasing af biler	0,0	0,3
Kursuskonto 2011	2,5	0,0
Indsats mod socialt bedrageri	1,7	2,3
Uddannelse til unge med særlige behov	1,5	2,0
Det specialiserede socialområde	10,0	15,0
Decentral visitation	1,2	1,3
Edag3 inden for budget	0,8	0,0
I alt	19,2	22,9

## **PRINCIPPER FOR UDARBEJDELSE AF DRIFTSBUDGETTET**

Driftsbudgettet for 2012 er udarbejdet efter retningslinierne i den vedtagne budgetprocedure, som medfører, at budgettet i alle henseende skal gøres så *retvisende* som overhovedet muligt.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

## Tekniske principper

For at opstille et budget, der imødekommer rammerne for budgetproceduren, opstilles tre grundlæggende principper.

- Demografi. Det synliggøres, hvor og hvordan demografiske ændringer er indarbejdet i budgettet.
- Pris- og lønudviklingen medtages.
- Lovændringer, herunder DUT-ændringer indarbejdes idet der gøres særskilt opmærksom på "store" årsager til ændringer i bloktilskud

Der kan kun foretages korrektioner i det omfang, der er skabt finansiering hertil via Kommuneaftalen mellem Regeringen og KL, via DUT- reguleringer eller andre reguleringer af det kommunale bloktilskud.

I budgetlægningsfasen foretages løbende opfølgning på, om budgetrammen overholdes. Hvis de tekniske omplaceringer og tilretninger udviser merudgifter gennemgås de med henblik på at få dem neutraliseret. I det omfang det ikke umiddelbart kunne lade sig gøre, vil de klart fremgå af beskrivelserne.

Demografiske ændringer er i et vist omfang indregnet i det teknisk udarbejdede budgetforslag. Regeringsaftalen medfører ikke kompensation til kommuner for den stigende befolkningstilvækst, der vil komme i 2012. Hvis der er en stigende udgift på grund af stigende befolkningstal, så må denne stigning modsvares af tilsvarende mindre udgifter på andre områder.

For at sikre overholdelse af driftsrammen for 2012 skal der bl.a. ikke foretages ændringer af driftsbudgettet som følge af ny lovgivning, før loven er vedtaget, og før der er sikkerhed for, at der er vedtaget en DUT-regulering for 2011. Selv efter lov og DUT-regulering er vedtaget, er der ingen automatik i, at der afsættes beløb i kommunens driftsbudget svarende til den normale andel af bloktilskuddet.

## **SOCIALE OVERFØRSELSUDGIFTER**

De sociale overførselsudgifter er beregnet ud fra gældende lovgivning incl. evt. lovændringer gældende fra 2012, samt i øvrigt de måltal som Arbejdsmarkedsudvalget har udarbejdet for 2012 – f.eks. vedrørende niveauer for sygedagpengemodtagere, førtidspensionister, revalidering, løntilskud m.v.

Måltal og øvrige forudsætninger fremgår af budgetbemærkningerne på Arbejdsmarkedsudvalgets samt Social- og Seniorudvalgets områder.

Samlet er der budgetteret med 486,6 mio. kr. til overførsler i budget 2012. Til overførsler excl. udgifter til forsikrede ledige er afsat ca. 380,9 mio. kr. I Kommuneaftalen indgår et skøn for hele landet på 59,6 mia. kr. excl. de forsikrede ledige. Hedensted Kommunes bloktilskudsandel udgør ca. 471 mio. kr., hvilket er ca. 90 mio. mere end udgifterne afsat i budgettet.

Social- og Seniorudvalget har budgetansvaret for bl.a. førtidspensioner tilkendt før 1. januar 2003, boligstøtte, personlige tillæg og andre ydelser vedr. sociale formål som i alt beløber sig til knap 76 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget har ansvaret for de mere aktive ydelser såsom nytilkendelser af førtidspension, sygedagpenge, løntilskud, tilbud til udlændinge og kontanthjælp, som i alt beløber sig til knap 406,4 mio. kr. i 2012. Heraf er de 62,9 mio. kr. udgifter til de forsik-

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

rede ledige som Arbejdsmarkedsudvalget overtog i forbindelse med Arbejdsmarkedsreformen.

## **ANLÆGSBUDGETTET**

Økonomiaftalen fastlægger ikke noget anlægsloft, men indeholder finansiering til et anlægsniveau på 15,5 mia. kr. i 2012. Derved skrues anlægsniveauet tilbage til et mere normalt leje efter det høje investeringsniveau, det har været muligt at afholde i 2011.

### Kvalitetsfondsområderne

Udmøntningen af midler fra regeringens kvalitetsfond fortsætter i 2012, hvor der - ligesom i 2011 - udmøntes 2 mia. kr. Det betyder samtidig, at kommunerne samlet set forudsættes at afholde anlægsinvesteringer på kvalitetsfondsområderne for mindst 7 mia. kr. i 2012, idet udmøntningen forudsættes at supplere et tidligere opgjort basisanlægsniveau på kvalitetsfondsområderne på 5 mia. kr. årligt.

Tilskuddet for 2012 er fordelt efter den enkelte kommunes andel af det forventede indbyggertal pr. 1. januar 2012. Hedensted Kommune får et tilskud på 16,5 mio. kr. i 2012. Der er fortsat krav om 50 pct. kommunal medfinansiering af investeringerne på kvalitetsfondsområderne, og Hedensted Kommune skal således i 2012 afholde anlægsudgifter på kvalitetsfondsområderne på minimum 33,0 mio. kr. for at undgå deponering i 2013.

Kvalitetsfondsinvesteringerne opgøres fortsat separat fra år til år. Det betyder, at hvis en kommune ikke opfylder medfinansieringskravet i 2012, så skal der deponeres uanset om kommunen har mere end opfyldt medfinansieringskravet i tidligere år.

Hedensted Kommune har afsat 51,8 mio. kr. på kvalitetsfondsområderne i budget 2012, og til disse anlægsprojekter er der meddelt fuld lånedispensation. Fratrukket de 16,5 mio. kr., som Hedensted Kommune får i kvalitetsfondstilskud i 2012, giver det en lånedispensation på i alt 35,3 mio. kr., forudsat at Hedensted Kommune afholder de anlægsudgifter på 51,8 mio. kr., som de er fordelt i lånedispensionsansøgningen.

Anlægsprojekter på kvalitetsfondsområderne hvortil der er meddelt lånedispensation:

- Diverse bygningsvedligeholdelsesprojekter til i alt 14,7 mio. kr.
- Helhedsplan/gennemgående renovering Rask Mølle skole 22 mio. kr.
- Udbygning af trådløst netværk på skolerne 0,5 mio. kr.
- Akutpulje til renovering m.v. på halområdet 2,5 mio. kr.
- Ny Juelsbo børnehave 3,4 mio. kr.
- Renovering af inventar i børnehaver 0,2 mio. kr.
- Køkkener i børnehaver 0,4 mio. kr.
- Renoveringer af børnehaver 2,05 mio. kr.
- Servicearealer på seniorområdet 4 mio. kr.
- Renovering af køkkeninventar på seniorområdet 0,1 mio. kr.
- Renovering af Møllebo 1,669 mio. kr.
- Renovering af Nedergården 0,31 mio. kr.

### Øvrige anlæg

Udover kvalitetsfondsområderne er anlægsbudgettet tilpasset markant, hvor der i 2012 alene afsat midler til renovering og vedligeholdelse af eksisterende bygninger og veje, mens nybyggeri er udskudt til 2013.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

## **ØKONOMIUDVALGETS UDARBEJDELSE AF BUDGETFORSLAGET**

På Byrådets budgetseminar den 30. august 2011 blev der forelagt et oplæg til budget for 2012-2015, hvor det samlede resultat for 2012 udgjorde et underskud på 16,7 mio. kr.

Med udgangspunkt i drøftelserne på seminaret er der efterfølgende indregnet alle de kvalitetsfundsprojekter, hvortil der er meddelt lånedispensation fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Anlægsudgifter og låneoptagelse er herved forøget med 9,85 mio. kr. i forhold til oplægget. Den yderligere låneoptagelse medfører øgede udgifter til renter og afdrag, og for 2012 er resultatet herefter et underskud på 17 mio. kr.

For herefter at opnå balance i 2012 har Økonomiudvalget i det endelige budgetforslag for 2012-2015 indarbejdet følgende tilpasninger i mio. kr.:

### *Drift:*

	<b>2012</b>
Administrativ tilpasning og effektivisering	1,7
1-årig nedskrivning af kursuskonti	2,3
1-årig mindre fremskrivning af prisfremskrivninger	3,0
I alt	7,0

### *Anlæg:*

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Salgsindtægter	10,0	16,0
Udviklingsomkostninger (i f.m. salg)		-6,0
I alt	10,0	10,0

### *Samlet budgetvirkning:*

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
I alt	<b>17,0</b>	<b>10,0</b>

### *Bemærkninger til drift:*

Oplæg til administrative tilpasning og effektivisering er en udløber af ændringen af udvalgsstruktur og medfølgende administrative struktur pr. 1. januar 2012.

Kursuskontoen blev reduceret med 2,5 mio. kr. som en 1-årig reduktionsblok i 2011 i forbindelse med udmøntning af 80 mio. kr.-puljen. Beløbet er oprindeligt indeholdt i forslag 2012, men nu er puljen reduceret med 2,3 mio. kr. i 2012 med henvisning til, at større uddannelsesmæssige initiativer må udskydes til 2013.

Der foretages en generel budgetreduktion på 3,0 mio. kr. via en mindre prisfremskrivning. Reduktionen sker inden for kommunens samlede ramme.

### *Bemærkninger til anlæg:*

De forventede øgede salgsindtægter skal ses i sammenhæng med overvejelser om ferieprojektet i Juelsminde.

## **BYRÅDETS 2. BEHANDLING**

Byrådet havde den 11. oktober 2011 2. behandling af budget 2012-2015.

Der var fremsendt 5 ændringsforslag, hvoraf det ene vedr. eventuel forhøjelse af grundskyldspromillen for 2012 bortfaldt inden afstemning, mens de øvrige 4 blev vedtaget enstemmigt.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

De 4 godkendte ændringsforslag:

1. Midttrafik har fremsendt et endeligt budget for busdriften for 2012, hvor der er en mindredgift på 125.000 kr. for Hedensted Kommune i forhold til budgetforslaget.
2. Taksten for tømningsordninger fastsættes til 1.030 kr. i stedet for som indregnet i budgetforslaget 1.125 kr., fast afgift for renovation fastsættes til 563 kr. i stedet for 500 kr. samt den variable afgift for renovation fastsættes til 1,50 kr. i stedet for 2,00 kr. Ændring af taksterne medfører mindreindtægter på 172.830 kr. vedr. tømningsordninger og mindreindtægter på 3.082.500 kr. vedr. renovation i 2012-2015. Samtidig reduceres kravet om deponering af overskud på forsyningsområderne tilsvarende, således at takstændringerne er neutrale i forhold til det samlede resultat i 2012-2013, mens der i 2014-2015 vil blive frigivet mindre deponeringsbeløb, da der i 2012-2013 deponeres mindre end forudsat i budgetforslaget.
3. Teknik & Miljøudvalget udarbejder et forslag til etablering af cykelstien ved V. Ørum, der finansieres gennem uforbrugte anlægsmidler i 2011 på 4,280 mio. kr. (cykelstiprojekt V. Ørum, byggemodning Lindved, køkkener i børnehaver og boliger til yngre handicappede). Restfinansiering sker ved omprioritering indenfor 2012 budgettet gennem de allerede afsatte midler til vejvedligeholdelse og/eller gennemførelse af trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger.
4. Der iværksættes i 2012 et forberedende arbejde i forhold til budgettet for 2013 og årene fremover som beskrevet i notatet "Budget 2013 på forkant" (gengivet nedenstående).

Endvidere godkendtes, at budget 2012-2015 tilrettes som følge af den forestående ændring af den politiske- og administrative struktur fra 1. januar 2012.

## **BUDGET 2013 PÅ FORKANT**

Allerede i forbindelse med fastlæggelsen af budget 2012 skal 2013 forberedes. Årsagen er, at det er uforudsigeligt hvilken finansieringsmæssig situation Hedensted Kommune vil stå i, da vi tidligst kender resultatet af udligningsreformen i sommeren 2012,

### **Sigtepunkter og mål**

Af Budget 2012 med overslagsår fremgår det, at der i 2013 er budgetteret med et underskud på 20 mio. kr. Samtidig er der behov for, at kassebeholdningen over en årrække bringes op på et niveau på omkring 90 mio. kr., og endelig vil det være fornuftigt, at afsætte en rimelig sum til imødekomme af de afvigelser der altid kommer i løbet af et budgetår.

Med baggrund i disse tre elementer og i det forhold, at Byrådet skal forberede sig på en uforudsigelig budgetsituation i 2013, opsættes følgende mål i forbindelse med aftalen om budget 2012:

### **"50 i 13"**

Målet indebærer, at budgettet i 2013 skal være forbedret med 50 mio. kr. Forbedringen kan ske gennem reducerede udgifter og/eller øgede indtægter. De 50 mio. kr. skal fordeles på følgende måde:

- 20 mio. kr. anvendes til skabe balance i det samlede driftsresultat
- 10 mio. kr. afsættes til en "bufferpulje", som skal imødekomme afvigelser i løbet af året
- 20 mio. kr. anvendes til styre kassebeholdningen hen mod målet om en likvid beholdning på 90 mio. kr.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

## **Byrådets redskaber**

I arbejdet med at nå målet "50 i 13" bringer Byrådet fire redskaber i anvendelse:

1. Udligningsreformen
2. Serviceprioriteringer
3. Struktur
4. Indtægt

*Udligningsreformen.* Resultatet af udligningsreformen vil danne baggrund for udmøntningen af de tre andre punkter.

*Serviceprioriteringsredskabet* er en forholden sig til og drøftelse af de kommunale serviceopgaver, f.eks. i et "kan-skal" perspektiv.

*Strukturrenskabet* er en overvejelse om, hvordan der på udvalgte områder kan opnås strukturelle gevinster.

*Indtægtsredskabet* bygger på overvejelser om, hvor Hedensted Kommune skal placere sig i forhold til andre kommuner m.h.t. indtægtskilder.

Efter vedtagelsen af Budget 2012 iværksættes der et arbejde med henblik på at analysere, hvilke muligheder, der ligger indenfor de fire kategorier med henblik på at nå målet om "50 i 13" og dermed på længere sigt forbedre kommunens handlemuligheder og likviditet.

## **PRIS OG LØNSKØN M.V.**

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle pris- og lønskøn m.v.

Vækst i pct.	2009-10	2010-11	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
Lønstigning for kommunalt ansatte	2,85	0,20	2,29	2,70	2,70	2,70
Prisstigning	2,76	2,48	2,16	2,16	2,16	2,16
Løn- og prisstigning	2,8	0,9	2,2	2,5	2,5	2,5
Væksten i udskrivningsgrundlaget	8,7	4,1	1,3	3,8	4,3	3,4

Der er i h.t. KL's budgetvejledning ikke afsat pulje til decentral løndannelse i 2012.

## **SKATTER**

Den kommunale indkomstskat er for 2012 fastsat uændret til **25,4 pct.**

Det er besluttet, at der for 2012 vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag m.v.

Der har i budgetlægningen af udskrivningsgrundlaget for 2012 været stor usikkerhed om, hvorledes samfundsøkonomien vil udvikle sig, og hvilken indflydelse dette har på den lokale udvikling i udskrivningsgrundlaget. Finanskrisen og dens konsekvenser for lønstigninger, indtægter og beskæftigelsessituationen er forhold, der gør prognosearbejdet meget usikkert. Hertil kommer at Folketinget i de senere år har vedtaget en række ændringer af skattelovgivningen, som har betydelig indflydelse på kommunernes udskrivningsgrundlag – og dette varierer endda fra kommune til kommune.



# Generelle bemærkninger - Budget 2012

---

Skatteprovenuet for 2009 er endeligt opgjort til 1.309.336.000 kr., hvilket er 189.668.000 kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Som følge af kommuneaftalen bliver de i 2009 19 selvbudgetterende kommuner tilsammen ekstraordinært kompenseret med 300 mio. kr. i 2012. Heraf modtager Hedensted Kommune 20.102.000 kr., og efterregulering af skatter for 2009 udgør herefter 169.566.000 kr. Under Udligning og generelle tilskud er indregnet en efterregulering på ca. 83,5 mio. kr. til kommunen i 2012 således, at Hedensted Kommune foretager en tilbagebetaling på netto ca. 85,8 mio. kr. i 2012.

Selvom udskrivningsgrundlaget for 2012 er beregnet til ca. 30 mio. kr. over det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 6.199,5 mio. kr., vil det samlede provenu efter tilskud og udligning kun være marginalt større. Hvilke konsekvenser finanskrisen vil medføre på den økonomiske udvikling i 2011 og 2012 er uvisse. Statsgarantiens udskrivningsgrundlag og befolkningstal ligger fast, selvom udviklingen skulle gå anderledes end forventet i forudsætningerne for tallene i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, mens der kan være en stor risiko forbundet med at selvbudgettere. Der er derfor valgt statsgaranti for 2012.

Provenu med skatteprocent på 25,4 udgør 1.574.671.000 kr. i 2012.

Grundskyldspromillen er for 2012 fastsat uændret til **18,00**.

Folketinget har 3. juni 2010 vedtaget lov om nedsættelse af grundskyldspromillen med 5,1 promillepoint for ejendomme, der benyttes til landbrug, gartneri, planteskole, frugtplantage eller skovbrug. For disse ejendomme opkræves grundskyld herefter med en promille på 14,8 promillepoint lavere end den fastsatte grundskyldspromille. En kommune vil dog højst kunne modtage et grundskyldsprovenu på 7,2 promille af produktionsjord.

Kommunerne bliver individuelt kompenseret for ændringen af reglerne for produktionsjord. For 2012 er det beregnet, at grundskylden for produktionsjord som følge af lovændringen nedsættes med 9,4 mio. kr., som kompenseres af staten.

Kirkeskatteprocenten er for 2012 fastsat til uændret **1,08**.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskat udgør 5.559,7 mio. kr., og provenuet udgør således 60,044 mio. kr. i 2012.

## **LÅNOPTAGELSE**

Til udnyttelse af kommunens låneramme for de enkelte år, er der i finansieringen indregnet optagelse af lån på 5 mio. kr. i 2012 og de efterfølgende 3 budgetoverslagsår. I budgetoverslagsårene er det endvidere forudsat, at kommunen modtager lånedispensationer på 25 mio. kr. om året til f.eks. kvalitetsfondsområderne.

For 2012 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet ultimo august 2011 meddelt Hedensted Kommune lånedispensationer til følgende, som er optaget i budgettet:

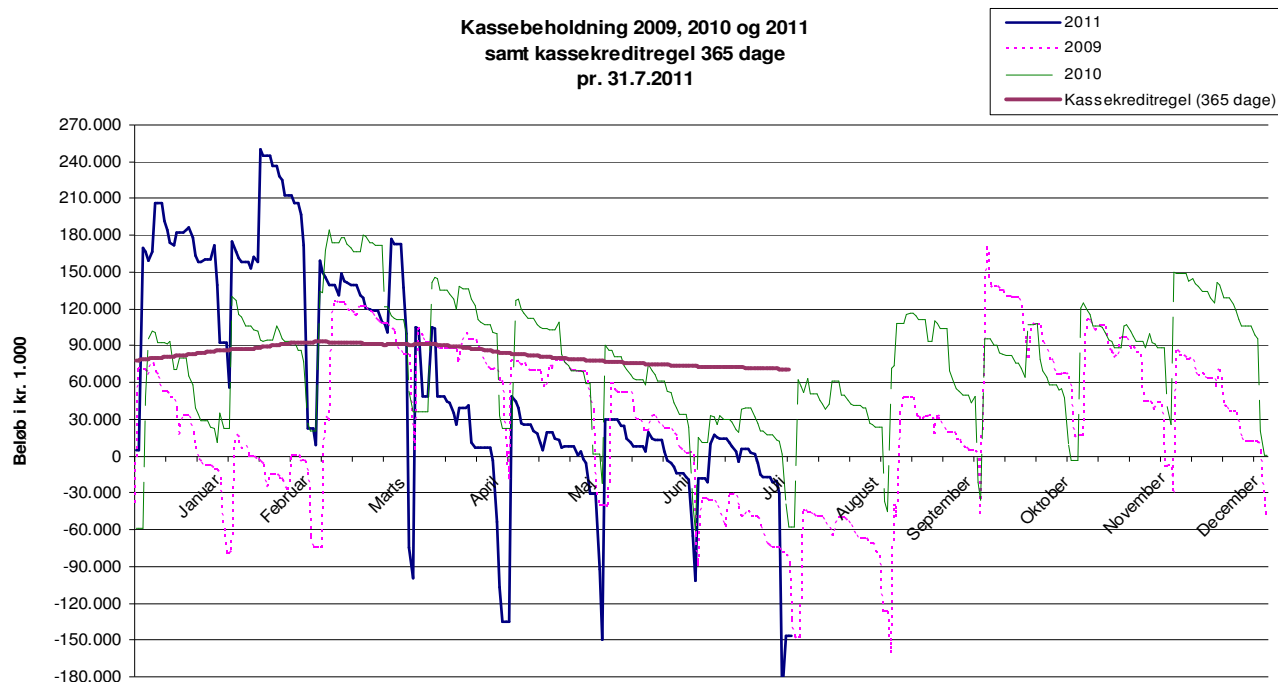
- 22 mio. kr. fra særlig lånepulje for 2012 vedr. ekstraordinær efterregulering af selvbudgettering i 2009.
- 35,329 mio. kr. fra særlig lånepulje vedr. kvalitetsfondsprojekter. Da Hedensted Kommune i 2012 modtager 16,5 mio. kr. i kvalitetsfondstilskud forudsætter fuld udnyttelse af lånedispensationen, at der afholdes anlægsudgifter på de konkrete kvalitetsfondsprojekter på i alt 51,329 mio. kr. i 2012.

# Generelle bemærkninger - Budget 2012

Det forudsættes, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til ny låneoptagelse i hvert budgetår.

## **KASSEKREDITREGLER**

Opgørelse af kassekreditreglen pr. 31. juli 2011 viser et niveau på 70,2 mio. kr. Ved udgangen af 2011 forventes likviditeten at være faldet til omkring 20 mio. kr. Hedensted Kommunes forventes således at have en likviditet ved udgangen af 2011 på ca. 450 kr. pr. borger, hvilket er væsentlig under de anbefalede min. 2.000 kr. pr. borger.



## **BEVILLINGSNIVEAUER**

Bevillingsniveauet indenfor hver enkelt udvalgs område fastsættes til hovedfunktionsniveau (funktion 2. niveau).

Dette kan illustreres ved nedenstående eksempel:

- 3.22 Folkeskolen m.v.
- 3.30 Ungdomsuddannelser
- 3.32 Folkebiblioteker
- 3.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Hvert af disse områder er hver sin bevilling.

Undtagelser:

- For anlæg fastsættes bevillingsniveauet til hvert omkostningssted.
- For langfristede tilgodehavender på 08.32 fastsættes bevillingsniveauet til funktion 3. niveau.