

AKTIVITETSOMRÅDE: BALANCEFORSKYDNINGER**HOVEDTAL**

Balanceforskydninger (forskydninger på den finansielle status) vedrører forskydninger i likvide aktiver, forskydninger i kort-/langfristede tilgodehavender samt forskydninger i kort-/langfristet gæld.

	R09	B10	B11	BO12	BO13	BO14
Mio. kr. netto	-28,4	-16,0	10,4	20,2	37,9	39,0

Beløbene er i årenes priser

Beløbene i de enkelte år kan variere meget alt afhængigt af de enkelte års finansieringsover-/underskud.

STATISTIK**FORSKYDNINGER I LIKVIDE AKTIVER**

1.000 kr.	R09	B10*	B11	BO12	BO13	BO14
Kassebeholdning primo	105.050	64.252	35.926	35.926	35.926	35.926
Forøgelse (+) / forbrug (-) af kassebeholdning.....	-45.697	-28.326	-	-	-	-
Statusbevægelser.....	4.899	-	-	-	-	-
Kassebeholdning ultimo	64.252	35.926	35.926	35.926	35.926	35.926

Beløbene er i årenes priser

* Den senest skønnede

Der forventes ingen forskydninger i de likvide aktiver i hele budgetperioden, idet den strukturelle ubalance indtil videre forventes finansieret af en reduktion på driftsvirksomheden.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

De budgetterede udgifter specificeres således

1.000 kr.	R09	B10	B11	BO12	BO13	BO14
Udlån til betaling af beboerindskud	3.165	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Indskud i Landsbyggefonden.....	-	3.600	2.400	3.399	-	-
Udlån til betaling af ejendoms-skatter for pensionister m.fl.	43.913	39.900	43.000	43.000	43.000	43.000
I alt udgifter	47.078	44.500	46.400	47.399	44.000	44.000

Beløbene er i årenes priser

Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden vedrører kommunens udgifter i forbindelse med udbygning med plejeboliger, hvoraf den kommunale egenfinansiering indtil videre udgør 7 procent. Fra 2011 udgør den kommunale egenfinansiering 14 procent.

Indtægterne specificeres således

1.000 kr.	R09	B10	B11	BO12	BO13	BO14
Ordinære afdrag på pantebreve, udstedt ved ejendomssalg m.v. .	-306	-310	-310	-310	-310	-310
Afdrag på udlån til beboerindskud	-1.689	-600	-600	-600	-600	-600
Indfrielse af kommunens udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	-22.557	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
Tilbagebetaling af deponerede beløb mv.	-36.230	-36.230	-8.500	-	-	-
Øvrige tilgodehavender	-3	-16.500	-	-	-	-
I alt indtægter	-60.785	-71.640	-27.410	-18.910	-18.910	-18.910

Beløbene er i årenes priser

Kommunens udlån/indfrielse til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. er indtil videre fastholdt på niveauet for 2009/10. Ændringen i forrentningen af udlånene til markedsrente kan dog meget vel medføre, at der sker en reduktion i antallet af nye udlån samtidig med at der vil ske en stigning i antallet af indfrielse. Området vil være et fokusområde i den resterende del af 2010 og i 2011.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN

Kontoen omfatter forskydninger vedrørende dels forudbetalt statsrefusion, dels den del af offentlige pensioner/børnetilskud m.v./dagpenge, hvortil der ydes 100 % statsrefusion. Beløbsstørrelsen af de fuldt refusionsdækkede dele af sociale pensioner m.v., der ydes efter faste regelsæt, har den enkelte kommune ingen indflydelse på.

Bortset fra likviditetsforskydninger i tidsforløbet omkring udbetaling og refusionsafregning er posterne uden betydning for kommunernes økonomi, men repræsenterer alene et finansielt mellemregningsforhold med staten uden relevans for de egentlige driftskonti.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen, mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår.

Da menighedsrådenes budgetforslag for 2011 p.t. ikke foreligger, vil der først kunne tages stilling til kirkeskattekontoen og fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i september, hvor de konkrete budgettal vil foreligge.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL PENGEINSTITUTTER

I forbindelse med etableringen af autistboliger (Strandberg) optages et byggelån i 2010. Byggelånet optages med 2,4 mio. kr. i 2010, 15,0 mio. kr. i 2011 og vil blive indfriet i 2012, hvor boligerne forventes indflytningsklare.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører hovedsagelig afdrag på og indfrielse af optagne lån samt nye lån. De budgetterede udgifter til afdrag fremgår af følgende oversigt:

1.000 kr.	R09	B10	B11	BO12	BO13	BO14
Vedr. selvejende sociale institutioner med overenskomst	324	275	275	275	275	275
Øvrige låneforhold	90.524	25.747	31.140	32.415	34.521	35.607
I alt	90.848	26.022	31.415	32.690	34.796	35.882

Beløbene er i årenes priser

I aftalen mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2011 er der afsat følgende lånepuljer:

- Lånepulje på 800 mio. kr.
Der afsættes i 2011 en lånepulje på 800 mio. kr. målrettet medfinansiering af investeringer på kvalitetsfundsområderne, herunder særligt folkeskoleområdet, i kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation.
- Ordinær lånepulje på 200 mio. kr.
Der afsættes 200 mio. kr. til den o
- Pulje til offentligt/privat samarbejde
Der afsættes i 2011 en lånepulje på 100 mio. kr. med henblik på at fremme offentligt/private samarbejdsprojekter.

Kommunen har ansøgt om lån fra lånepuljen målrettet investeringer på kvalitetsfundsområderne samt fra den ordinære lånepulje, men kommunen har desværre fået afslag på begge ansøgninger.

Der er i 2011 således alene budgetteret med lån til finansiering af kommunens udlån til pensionister m.v. til dækning af ejendomsskatter samt til klimainvesteringer. I 2012 optages endvidere et lån i forbindelse med etablering af botilbud til autister (Strandberg) på 31,6 mio. kr.

Lånoptagelsen er specificeret således

1.000 kr.	R09	B10	B11	BO12	BO13	BO14
Skolebyggeri m.v.	-1.292	-	-	-	-	-
Investeringer Ældreområdet	-1.126	-	-	-	-	-
Lån vedr. indefrysning af ejendomsskatter	-18.703	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Klimainvesteringer	-	-3.000	-3.000	-4.000	-	-
Fremrykning af anlægsinvesteringer.....	-11.067	-	-	-	-	-
Konvertering af lån / øvrige	-69.461	-7.800	-	-31.645	-	-
I alt	-101.649	-32.800	-25.000	-57.645	-22.000	-22.000

Beløbene er i årenes priser

Det er forudsat, at lånoptagelsen i de enkelte år finder sted ultimo december i regnskabsåret (aconto), og at den endelige lånoptagelse sker i februar/marts i supplementsperioden, når de endelige udgifter vedrørende regnskabsåret foreligger.