

Budgetforudsætningerne

Regeringsaftalen

Forud for hvert budgetår indgår Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) en aftale om de overordnede rammer for kommunernes økonomi i det kommende år - de såkaldte regeringsaftaler.

Blandt hovedpunkterne i aftalen for 2006 var :

- Kompensation for den demografiske vækst i serviceudgifterne, svarende til en stigning på 0,25 % i forhold til Budget 2005. Råderum til serviceforbedringer herudover forudsættes tilvejebragt gennem omprioriteringer og effektiviseringer.
- Det forudsættes, at kommunerne generelt undgår tillægsbevillinger, som ikke er finansieret ved omprioriteringer.
- Nedsættelse af taksterne for forældrebetaling i daginstitutionerne fra 33 % til 25 %. Ændringen sker med virkning fra 2006 for de 0-2 årige og fra 2007 for de 3-5 årige.
- Ny godkendelsesordning, hvor kompetencen overgår fra staten til sammenlægningsudvalgene. Ordningen omfatter såvel drift som anlæg, og sammenlægningsudvalget vil kunne ændre i de enkelte kommuners budgetter.
- Begrænsninger i den automatiske låneadgang på forsyningsområdet. Der kan i 2006 ikke lånes til anlæg, så længe der totalt set er overskud på forsyningsområdet (drift + anlæg).
- Forhøjelse af særtilskudspuljen for særligt vanskeligt stillede kommuner. Tilskud kan bl.a. søges af kommuner, som af strukturelle årsager kunne have behov for en skattestigning i 2006.
- Lånemulighed på 50 % af anlægsudgifterne på folkeskoleområdet.
- Lånemulighed for engangsinvesteringer i forbindelse med opgave- og strukturreformen.

Herudover har Regeringen taget initiativ til lovgivning om fastfrysning af de kommunale skatter i 2006.

Ligeledes er der lovgivet om midlertidig deponering af overskudslikviditet, herunder overskud fra forsyningsvirksomhederne. Ejby Kommune skal som konsekvens heraf deponere 2,6 mio. kr. i 2006.

På serviceudgifterne er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til udmeldingen fra Indenrigsministeriet. Det kan forårsage at den nye kommune skal betale en bod, når det endelige regnskab for alle kommuner er opgjort.

I forbindelse med budgetlægningen for 2006 blev skatteprocenten fastsat til 21,4 %, hvilket er uændret i forhold til 2005.

Regnskabstallene for 2006 viser en realvækst i udgifterne på de tre store serviceområder - skoler, dagpasning og ældrepleje på 6,4 mio. kr. eller 3,7% i forhold til budget 2005.

Befolkningsudviklingen

Ultimo 2006 var der 10.219 indbyggere i Ejby Kommune, hvilket er en stigning på 27 i forhold til 2005. Det budgetterede indbyggertal ultimo 2006 var 10.064.

Det har ikke været muligt at indhente oplysninger på fordeling af aldersgrupper for 2006.

Pris- og lønudviklingen

Ved budgetlægningen er anvendt KL's skøn over pris- og lønudviklingen, som totalt set udgjorde 3,5 %. Det aktuelle skøn over den faktiske pris- og lønudvikling i 2006 er 3,0 %.

Det udgiftsbaserede regnskab

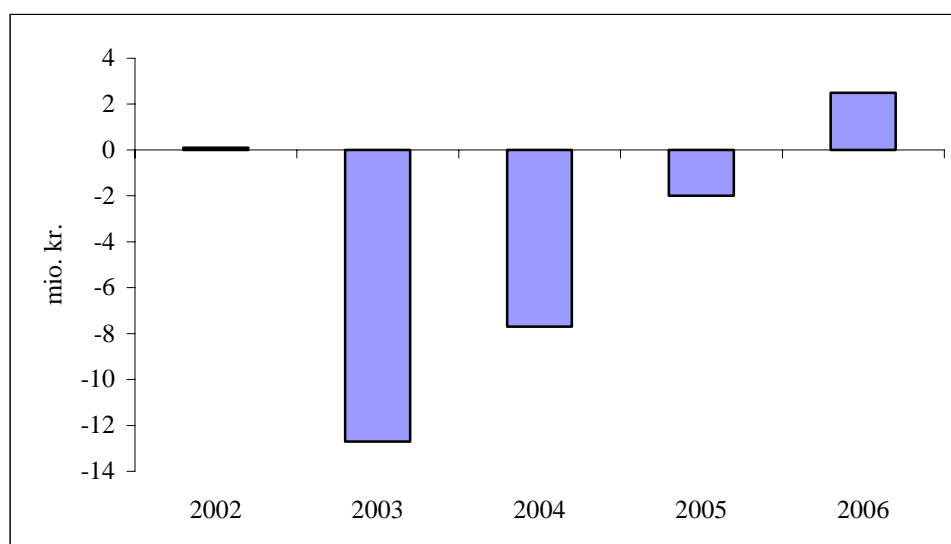
Regnskabsopgørelsen for 2006 viser et samlet overskud på 15,4 mio. kr., fordelt med et overskud på 10,7 mio. kr. på det skattefinansierede område og et overskud på 4,7 mio. kr. på forsyningsvirksomhederne, som omfatter renovation og spildevand.

Resultatet er 15,2 mio. kr. bedre end ved udarbejdelse af budgettet. Årsagen hertil er bl.a. stort salg af byggegrunde i de seneste måneder.

Den ordinære drift

Resultatet af den ordinære drift i 2006 er et overskud på 2,5 mio. kr., mod et underskud på 2,0 mio. kr. i 2005. Udviklingen i de seneste 5 år fremgår af nedenstående figur 1 :

Figur 1 : Udvikling i ordinær drift



Det ordinære driftsresultat skal, set over en årrække, dække afdragsforpligtelser og anlægsudgifter. Dette har ikke været tilfældet i de foregående år, men isoleret set er regnskabet for 2006 tilfredsstillende.

Indtægterne

Indtægterne er set under et realiseret med 368,0 mio. kr., hvilket er 19,4 mio. kr. eller 5,6 % mere end i 2005.

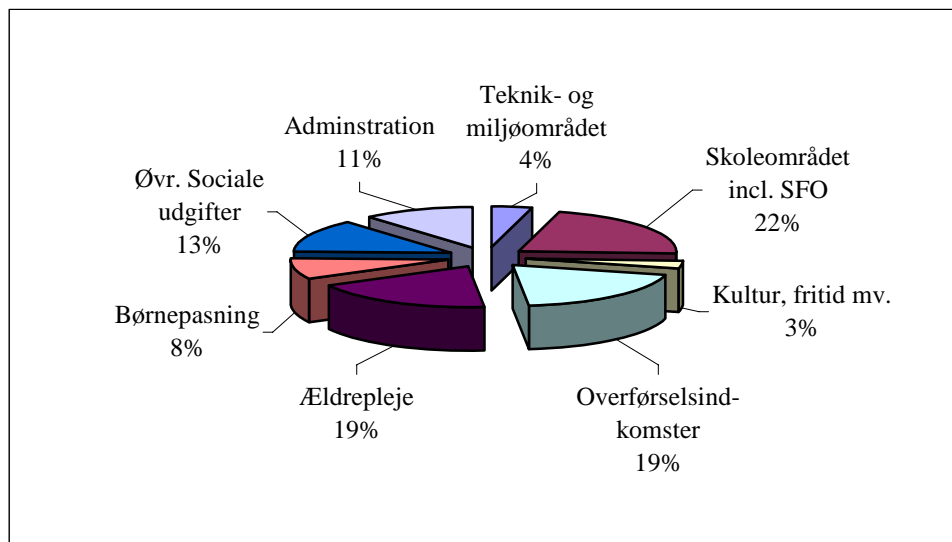
Der er flere indtægter end budgetteret, idet kommunen er eftergivet 3,4 mio. kr. i udligningsmoms. Disse penge er dog indregnet i næste års udligning/tilskud fra staten.

Driftsudgifterne

Nettodriftsudgifterne er steget med 14,9 mio. kr. eller 4,2 % i forhold til 2005 og udgør herefter i alt 365,5 mio. kr.

Driftsudgifterne fordeler sig som vist i figur 2 :

Figur 2 : Driftsudgifter fordelt på hovedområder



Der er ikke væsentlige ændringer i den procentuelle fordeling af udgifterne i forhold til 2005.

Driftsudgifterne svarer, set under eet, til et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til bevillingerne og ligger 4,1 mio. kr. over det oprindelige budget.

Serviceområderne

De samlede udgifter til folkeskole, dagpasning og ældrepleje udgjorde 178,3 mio. kr., hvilket er 0,6 mio. kr. mindre end det oprindelige budget, men 1,3 mio. kr. mere bevillingerne. I forhold til 2005 er der tale om en stigning på 7,8 mio. kr., svarende til 4,5 %.

Overførselsindkomsterne

Nedenstående skema 2 viser udviklingen i overførselsindkomsterne i perioden 2002-2006 samt ændringen fra 2005 til 2006.

Skema 2 : Udviklingen i overførselsindkomster

- mio. kr. -	Regnskab					Ændr. 2005-06	
	2002	2003	2004	2005	2006	Beløb	%
Kontanthjælp (passiv)	6,9	9,3	10,5	9,3	7,1	-2,2	-23,7
Førtidspensioner	20,0	23,8	24,4	26,6	28,8	2,2	8,3
Sygedagpenge	7,1	8,2	8,7	9,0	10,4	1,4	15,6
Boligstøtte, pers. tillæg mv.	7,2	7,9	8,5	8,5	8,4	-0,1	-1,2
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	7,5	11,3	9,8	14,1	16,9	2,8	20,1
Introd.program, udlændinge	<u>-2,3</u>	<u>-1,6</u>	<u>-1,4</u>	<u>-0,9</u>	<u>-0,1</u>	<u>0,8</u>	<u>-88,9</u>
I alt	<u>46,4</u>	<u>58,9</u>	<u>60,5</u>	<u>66,6</u>	<u>71,5</u>	<u>4,9</u>	<u>7,4</u>

Som det fremgår, er overførselsindkomsterne, set under et, i 2006 steget med 4,9 mio. kr. eller 7,4 % til i alt 71,5 mio. kr.

De samlede udgifter er 2,8 mio. kr. over såvel det oprindelige budget som bevillingerne. Merudgifterne skal ses på baggrund af stigningen i ledigheden og knytter sig især til ledighedsydelse i forbindelse med flexjobs, samt flere og længere sygedagpengesager.

ØD-overførslerne

Institutionernes over-/underskud, som i henhold til ØD-reglerne forventes overført til 2006, forventes at udgøre ca. – 1,6 mio. kr.

Anlægsbudgetterne

Anlægsbudgetterne er realiseret med en nettoindtægt på 8,2 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret nettoudgift på 4,6 mio. kr. og nettoudgiftsbevillinger på 3,6 mio. kr. Anlægsindtægterne vedrører salg af byggegrunde samt salg af 4 kommunale bygninger.

Forsyningsvirksomhederne

Resultatet af forsyningsvirksomhederne er et overskud på 4,7 mio. kr., fordelt med en nettoindtægt på drift på 3,4 mio. kr. og en nettoindtægt på anlæg på 1,3 mio. kr.

Nettoindtægterne på driften er 0,8 mio. kr. mindre end det oprindelige budget og 0,9 mio. kr. mindre end bevillingerne, hvilket dels skyldes ekstraudgifter til lossepladser, samt drift af Genbrugscentret i Gelsted. På anlæg var der budgetteret med en udgift på 1,0 mio. kr. og bevillingerne var tilrettet til en udgift på 1,3 mio. kr. Her er det flere kloaktilslutninger på udstykningerne, der er hovedårsagen til merindtægten.

Det omkostningsbaserede regnskab

Den væsentligste forskel på det udgiftsbaserede og det omkostningsbaserede regnskab er, at fysiske aktiver udgiftsføres/afskrives straks i det udgiftsbaserede regnskab, medens de afskrives over den forventede leve- og brugstid i omkostningsregnskabet. Herudover sker der reguleringer af pensionsforpligtelser mv. i det omkostningsbaserede regnskab.

Sammenhængen mellem de udgiftsbaserede og omkostningsbaserede regnskaber fremgår af nedenstående skema 3 :

Skema 3 : Sammenhæng mellem udgifts- og omkostningsbaseret resultat

	mio. kr
Resultat iflg. udgiftsregnskabet	15,4
- anskaffelse/salg af anlægsaktiver, overført til status	-4,0
- afskrivninger på anlægsaktiver	-5,9
- regulering af pensionsforpligtelser	-5,8
- øvrige reguleringer (leasing mv.)	<u>1,6</u>
Resultat iflg. omkostningsregnskabet	<u>1,3</u>

Som det fremgår af skemaet, er det en jævn fordeling mellem aktiver, afskrivninger og regulering af pensionsforpligtelsen, der gør at overskuddet på udgiftsregnskabet 15,4 mio. kr. reduceres til 1,3 mio. i omkostningsregnskabet.

Likviditeten og den langfristede gæld

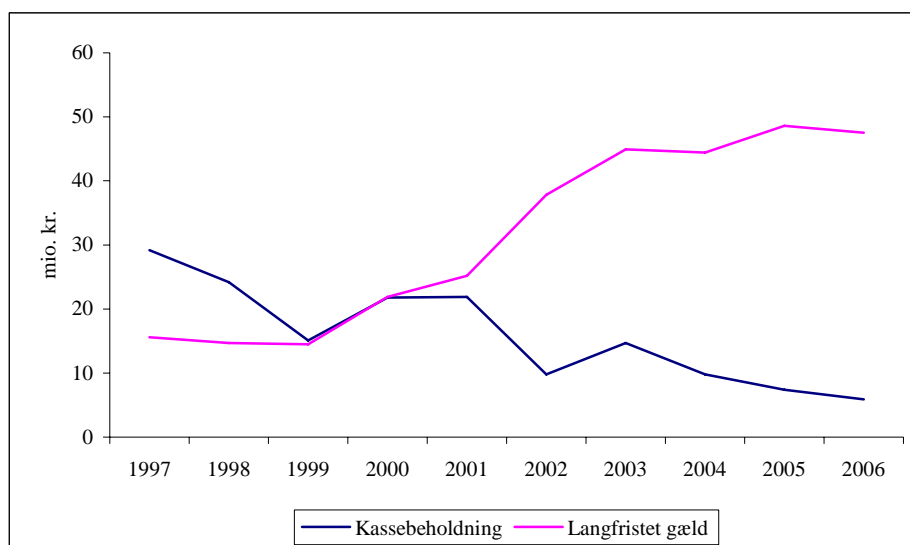
Som det fremgår af finansieringsoversigten, er de likvide beholdninger faldet med i alt 1,5 mio. kr. i 2006 og udgør 5,9 mio. kr. ultimo 2006.

Den kortfristede formue/gæld er negativ med 3,7 mio. kr., hvilket er en forbedring på 9,5 mio. kr. i forhold til 2005.

Den langfristede gæld er nedbragt med 5,0 mio. kr. til i alt 80,4 mio. kr. Nedbringelsen vedrører primært gæld til kreditforeninger og pengeinstitutter

Det bemærkes, at 36,1 mio. kr. af den langfristede gæld vedrører ældreboliger.

Figur 3 : Udviklingen i kassebeholdning og langfristet gæld



Note : Langfristet gæld er excl. gæld vedr. ældreboliger og finansiel leasing.