

## **Bemærkninger til budget 2012-2015**

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen for budget 2012 indebærer en videreførelse af kravet om nulvækst i de kommunale serviceudgifter. Økonomaftalen giver dermed intet rum for generelle serviceforbedringer, idet de serviceudgifter, der indgår i budget 2011, også udgør rammen for budget 2012.

Økonomaftalen indebærer desuden en videreførelse af de skærpede sanktioner overfor kommunerne, hvis økonomaftalen ikke overholdes. Sanktionerne omfatter både de budgetterede og de regnskabsførte udgifter i 2012.

Kommunerne overholder samlet set økonomaftalen i budgetsituationen, hvilket indebærer at sanktionen i budgetsituationen ikke trådte i kraft.

Sanktionen på regnskabsresultatet nødvendiggør, at såvel budget som regnskab holder sig inden for det vedtagne budget. Sanktionen betyder, at Allerød Kommune kan komme til at tilbagebetale op til 13 mio. kr. svarende til det betingede statstilskud.

### **Budgetlægningsprocessen**

Budgetlægningsprocessen har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets budgetstrategi samt kommunens udarbejdede principper for økonomisk styring.

På den baggrund foreligger der et realistisk budget, som er udarbejdet i tæt samspil mellem Direktionen, afdelingschefen/stabschefen, den budgetansvarlige samt Økonomi. Således er der i budgettet taget højde for ændrede udgifter som følge af ændret lovgivning, konjunktur, demografi, ny lovgivning, byrådsbeslutninger mv.

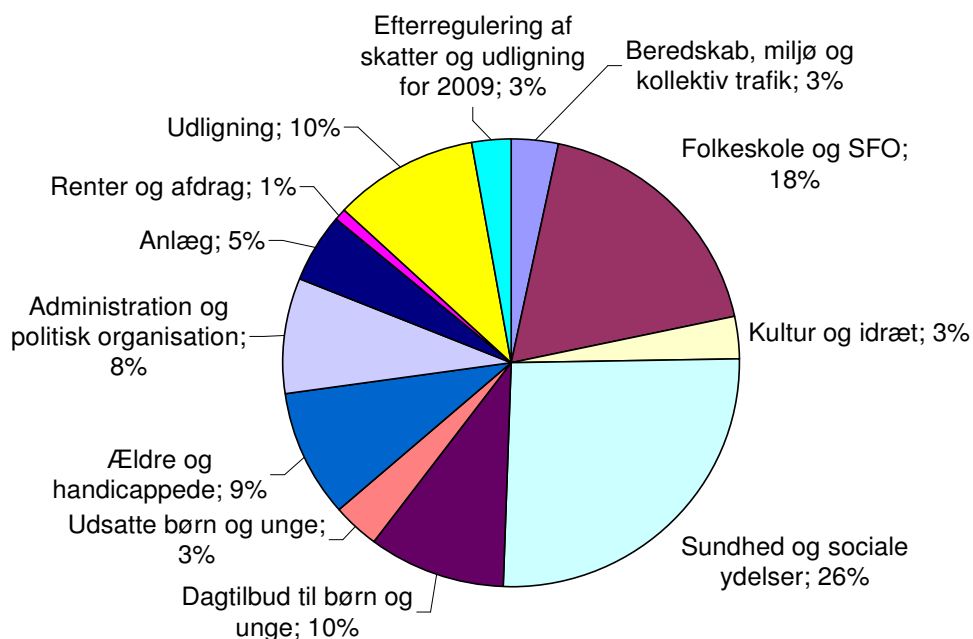
Resultatet af budgetlægningen har vist et behov for at opskrive budgettet med i alt 25 mio. kr.

### **Sådan anvender Allerød Kommune pengene i 2012**

Allerød Kommunes samlede bruttoudgifter udgør i 2012 2,0 mia. kr.

Nedenfor i figur 1 ses hvordan kommunens bruttoudgifter fordeler sig i 2012.

**Figur 1**



Sundhed og sociale ydelser, som omfatter kontante ydelser, tilbud til voksne med særlige behov, kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet samt førtidspensioner, udgør 26% af kommunens bruttoudgifter. Folkeskole og SFO-området udgør 18%. Udgifter til dagtilbud samt udgifter til udsatte børn og unge udgør i alt 13%. Ældre- og handicapområdet udgør 9% og den administrative og politiske organisation udgør 8%. De resterende områder under driftsudgifterne, som er kultur og idræt, beredskab, miljø samt kollektiv trafik, udgør i alt 6%. Anlægsudgifterne udgør 5%.

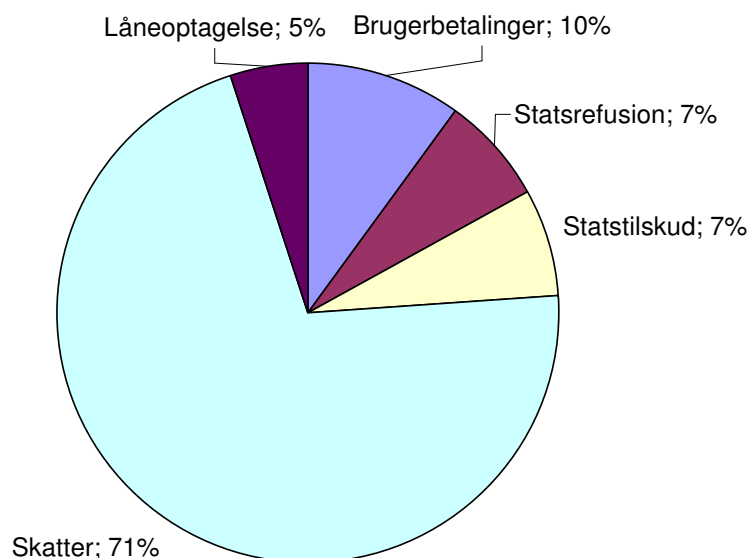
Udgiften til den mellemkommunale udligningsordning udgør 10% og efterreguleringen af skatter, tilskud og udligning for 2009 udgør 3% af bruttoudgifterne i 2012. Endelig udgør nettoudgiften til renter og afdrag 1%.

### **Sådan finansierer Allerød Kommune bruttoudgifterne i 2012**

Allerød Kommunes samlede bruttoindtægter udgør i 2012 2,0 mia. kr. Fordelingen af udgifterne kan ses i figur 2.

Kommunens primære indtægtskilde er skatter, som i 2012 udgør 71%. Indtægter fra brugerbetaling og øvrige indtægter på driftsområderne udgør 10%. Samtidig får kommunen indtægter fra statstilskud fra statens tilskuds- og udligningssystem på 7%. Indtægter fra statsrefusioner på visse driftsområder udgør 7%. Endelig udgør låneoptagelse 5%.

**Figur 2**



### **Befolkningsudvikling**

Den 1. januar 2012 forventes et indbyggertal på 24.069 personer i Allerød Kommune.

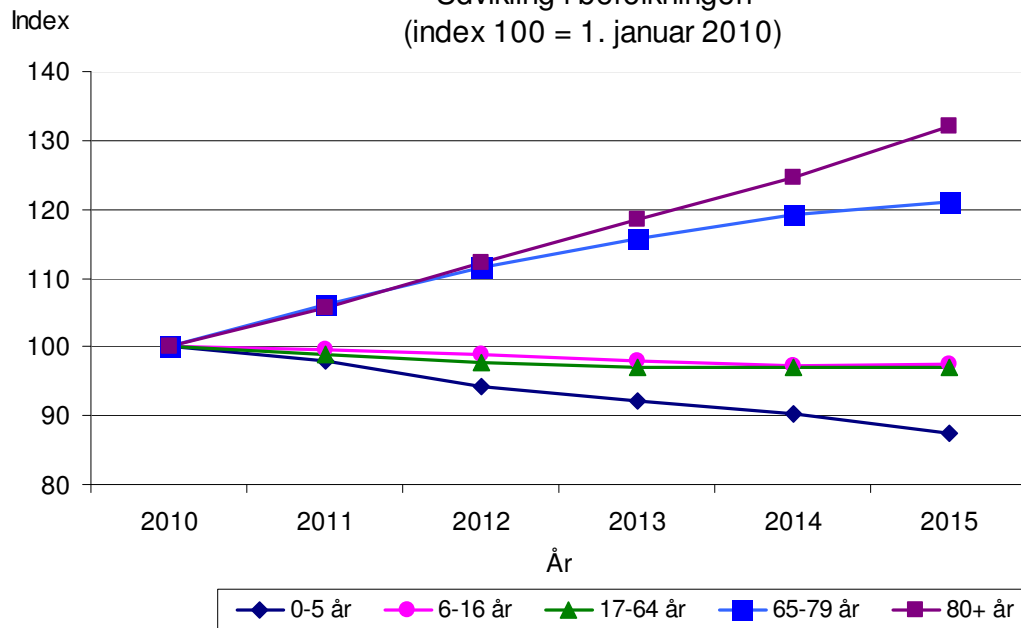
Hvert år udarbejdes en prognose for, hvordan befolkningstallet forventes at udvikle sig i de kommende år. Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet i februar 2011.

Befolkningsprognosen har stor betydning for budgetlægningen, idet en ændret befolkningssammensætning både vil have indflydelse på kommunens indtægter f.eks. skatter, og kommunens udgifter som følge af en ændret efterspørgsel efter de kommunale serviceydelser.

Endvidere er budgettet til statstilskud og mellemkommunal udligning afhængige af indbyggertallet og alderssammensætningen.

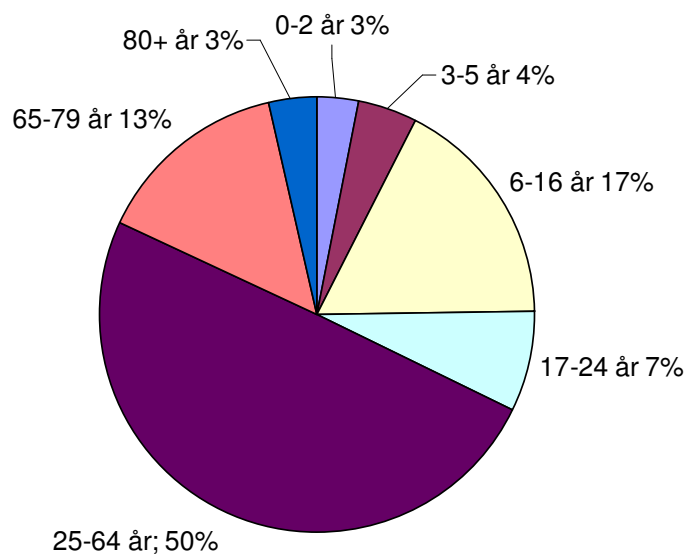
Det fremgår af figur 3, at der i de kommende år forventes en betydelig stigning i antallet af borgere mellem 65-79 år samt en endnu højere stigning i antallet af borgere over 80 år. Derimod forventes et svagt fald i borgere mellem 6-64 år, mens der forventes et fald i antallet af de 0-5 årige. Allerød Kommunes samlede befolkningsantal forventes at stige med 140 personer fra 2010 til 2015.

Figur 3  
Udvikling i befolkningen  
(index 100 = 1. januar 2010)



I figur 4 ses den forventede alderssammensætning pr. 1. januar 2012.

Figur 4



## Hovedoversigten 2012-2015

Af hovedoversigten fremgår, at der i 2012 budgetteres med en uændret likviditet. Det er resultatet af skattefinansieret og brugerfinansieret område, låneoptagelse, afdrag på lån, frigivelse af deponerede midler samt finansforskydninger.

I årene 2013-2015 budgetteres med en styrkelse af kassebeholdningen. I 2013 budgetteres med en forbedring af kassebeholdningen på 10,2 mio. kr., i 2014 en forbedring på 12,2 mio. kr. og i 2015 en forbedring på 22,4 mio. kr.

Minus = indtægter/overskud	Hovedoversigt			
	Mio. kr.	Budget 2012	Budget- overslag 2013	Budget- overslag 2014
Skatter	-1.396,1	-1.428,1	-1.482,2	-1.525,4
Tilskud og udligning	66,9	67,2	76,3	75,6
Efterregulering af indkomstskat samt tilskud/udligning	54,3	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter	1.256,4	1.254,4	1.261,1	1.258,2
Pris- og lønstigninger	0,0	30,3	60,8	92,4
Renter m.v. (inkl. renter af efterregulering)	1,8	0,9	2,4	1,8
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-16,8</b>	<b>-75,3</b>	<b>-81,6</b>	<b>-97,5</b>
Anlæg	99,4	74,0	52,4	57,7
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>82,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-29,2</b>	<b>-39,8</b>
Drift: Brugerfinansieret område	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Anlæg: Brugerfinansieret område	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Brugerfinansieret område i alt</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,9</b>
<b>Resultat</b>	<b>81,6</b>	<b>-2,2</b>	<b>-30,1</b>	<b>-40,7</b>
Øvrige finansforskydninger	12,7	8,5	8,5	8,5
Deponering af uforbrugte kvalitetsfondsmidler	-9,1	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	12,7	15,4	17,8	18,3
Optagne lån	-97,9	-31,8	-8,5	-8,5
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,1</b>	<b>-12,2</b>	<b>-22,4</b>

## Skatter

Den primære indtægtskilde under skatteområdet er indkomstskatten, der i 2012 udgør 84 pct. af skatteindtægterne. Indkomstskatten for 2012 udgør 1,18 mia. kr. og er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 4,65 mia. kr. og en udskrivningsprocent på 25,3. At udskrivningsgrundlaget er statsgaranteret betyder, at der ikke sker en efterregulering af indkomstskatten i 2015.

Kun budgettet for det kommende budgetår kan være statsgaranteret. Indkomstskatten for 2013-2015 er selvbudgetteret ud fra den af KL skønnede fremskrivning af udskrivningsgrundlaget minus 1 pct. point. Fra 2012-2013 udgør fremskrivningen 2,3 pct., fra 2013-2014 3,3 pct. og fra 2014-2015 er anvendt en fremskrivning på 2,4 pct. Samtidig er der taget højde for den skønnede befolkningstilvækst jf. befolkningsprognosen.

Udskrivningsgrundlaget for 2013 er budgetteret til 4,75 mia. kr. stigende til 4,91 mia. i 2014 og 5,03 mia. i 2015. I 2013-2015 budgetteres med en uændret udskrivningsprocent på 25,3.

Skatter (mio. kr.)	2012	2013	2014	2015
Udskrivningsgrundlag	4.650,7	4.751,6	4.908,4	5.026,2
<b>Skatteindtægter:</b>				
Indkomstskat	-1.176,6	-1.202,2	-1.241,8	-1.271,6
Selskabsskat	-48,5	-48,5	-55,8	-61,9
Anden skat, (dødsbøbeskatning og forskerskat)	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Grundskyld	-143,6	-149,1	-155,0	-161,2
Dækningsafgifter	-26,8	-27,9	-29,0	-30,1
<b>Skatteindtægter i alt</b>	<b>-1.396,1</b>	<b>-1.428,1</b>	<b>-1.482,2</b>	<b>-1.525,4</b>

Selskabsskatten udgør i 2012 48,5 mio. kr. og er en afregning af kommunens andel af aktieselskaber, fonde mv. for 2009. Der budgetteres ikke med en stigning til 2013, idet de selvangivne indkomstoplysninger fra selskaber hjemhørende i kommunen viser en nulvækst. Fra 2013-2014 og fra 2014-2015 budgetteres med den af KL anbefalede fremskrivning på henholdsvis 15,0 pct. og 10,9 pct.

Grundskyldspromillen udgør 22,8 i alle budgetårene. Indtægten fra grundskyld udgør i 2012 143,6 mio. kr. Der budgetteres med en vækst på 4 pct. årligt fra 2012-2015.

Indtægter fra dækningsafgifter udgør 26,8 mio. kr. og der budgetteres med en vækst på 4 pct. årligt fra til 2015. På anden skat budgetteres med en indtægt 0,5 mio. kr. i 2012 og der budgetteres ikke med stigende indtægter 2013-2015.

## Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune. Budgettet for 2012 består af de statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb, da kommunen har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I 2012 modtager kommunen i alt 89,1 mio. kr. i forskellige statstilskud, og der modtages tilskud fra Kvalitetsfonden på 8,6 mio. kr. Tilskuddet fra Kvalitets-

fonden skal anvendes inden for en årrække til anlæg på kvalitetsfundsområderne, som er børne- og skoleområdet, idræt for børn og unge samt ældreområdet.

Der modtages et beskæftigelsestilskud på 36,3 mio. kr. i 2012, som skal dække kommunens udgifter til de forsikrede ledige og der budgetteres med en midtvejsregulering af tilskud og udligning på 0,6 mio. kr.

Derudover betales 198,6 mio. kr. til udligningsordningerne og 3,0 mio. kr. i udviklingsbidrag til regionen.

I årene 2013-2015 er budgettet til tilskuds- og udligningsbeløbene baseret på de selvbudgetterede udskrivningsgrundlag og KL's skøn for de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb.

<b>Tilskud og udligning (mio. kr.)</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Forskellige statstilskud	-89,1	-84,7	-79,8	-78,5
Tilskud fra kvalitetsfonden	-8,6	-8,6	-8,6	-8,6
Beskæftigelsestilskud	-36,3	-36,3	-36,3	-36,3
Midtvejsregulering	-0,6	0,0	0,0	0,0
Bidrag til udligningsordningerne	198,6	193,7	197,9	195,8
Udviklingsbidrag til regionen	3,0	3,0	3,1	3,1
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>66,9</b>	<b>67,2</b>	<b>76,3</b>	<b>75,6</b>

### **Efterregulering af indkomstskat samt tilskud og udligning**

For kommuner, der har valgt at selvbudgettere med deres eget skøn over udskrivningsgrundlaget, foretages en efterregulering af indkomstskat, tilskud og udligning efter det faktiske udskrivningsgrundlag 3 år efter. Da Allerød Kommune valgte at selvbudgettere i 2009, sker der en efterregulering i 2012.

Efterreguleringen er endelig opgjort og udgør i 2012 i alt 54,3 mio. kr. Efterreguleringen skyldes, at udskrivningsgrundlaget var lavere end skønnet for budgetåret 2009 på budgetlægningstidspunktet, idet såvel indkomstudviklingen som befolkningsudviklingen var lavere end forventet.

Efterreguleringen består af en mindreindtægt fra skatter på 36,8 mio. kr. og en merudgift til tilskud og udligning på 17,5 mio. kr.

I efterreguleringen er indregnet en nedsættelse af den oprindeligt beregnede efterregulering på 13,2 mio. kr. Nedsættelsen skyldes, at det blev aftalt i regeringsaftalen for 2012, at de kommuner som skulle efterreguleres, fik et samlet tilskud på 300 mio. kr. til nedsættelse af efterreguleringen. Derudover har kommunen fået låneadgang til efterreguleringen. Se nærmere under afsnittet om lån.

Der sker ingen efterregulering i årene 2013 til 2015, da byrådet har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2010, 2011 og 2012.

## Driftsudgifter

Kommunens budgetterede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrukket indtægter og statsrefusioner) 1,26 mia. kr. i 2012. I 2013 udgør driftsudgifterne 1,25 mia. kr. og i 2014 og 2015 udgør driftsudgifterne 1,26 mia. kr.

Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Mio. kr.	2012	2013	2014	2015
Børneudvalget	184,9	182,8	179,8	179,3
Skoleudvalget	249,9	251,4	249,7	246,8
Sundheds- og Velfærdsudvalget	386,6	398,1	411,0	412,8
Teknik- og Planudvalget	49,1	52,0	50,3	50,4
Klima- og Miljøudvalget	76,5	73,9	73,2	72,7
Kultur og Idrætsudvalget	27,2	27,5	28,0	27,9
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	111,6	111,6	111,6	111,6
Økonomiudvalget	170,5	157,3	157,7	156,7
<b>Drift (netto) i alt</b>	<b>1.256,4</b>	<b>1.254,4</b>	<b>1.261,1</b>	<b>1.258,2</b>

Driftsudgifterne for 2012-2015 er tilpasset det politisk vedtagne serviceniveau samt de budgetændringer og besparelser som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2012-2015, der kan ses i bilaget om ændringsforslag. Derudover er budgettet tilpasset den befolkningssammensætning, som kommunen forventes at have i budgetårene 2012-2015.

Kommunens driftsudgifter er fra statens side opdelt i 5 udgiftstyper: serviceudgifter, overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige, indtægter fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager samt det brugerfinansierede område.

I økonomiaftalen mellem KL og regeringen udmeldes en ramme for, hvor høje serviceudgifter kommunen må have i det pågældende budgetår. Serviceudgifterne udgør langt størstedelen af kommunens almindelige driftsudgifter til f.eks. børne-, skole-, teknik- og ældreområdet. I serviceudgifterne indgår ikke overførselsudgifter som f.eks. førtidspensioner, kontanthjælp, aktiveringsudgifter og sygedagpenge.

For 2012 udgør kommunens ramme 1.091,8 mio. kr., og det vedtagne budget for 2012 indeholder serviceudgifter på 1.091,8 mio. kr. Rammen for serviceudgifter skal overholdes, for at kommunen ikke sanktioneres fra statens side.

## Pris- og lønfremskrivning

Budget 2012-2015 er opstillet i 2012 priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Løn er fremskrevet med 2,4% fra 2012-2013 og med 2,5% pr. år fra 2013-2015. Øvrige drifts- og anlægsudgifter er fremskrevet med 2,03% pr. år frem til 2015. Pris- og lønstigningerne udgør i alt 30,3 mio. kr. i 2013, 60,8 mio. kr. i 2014 og 92,4 mio. kr. i 2015.

## Renter

Den budgetterede nettorenteudgift er renter og udbytter af kommunens indeståender og investeringer samt renter af de lån, der er eller vil blive optaget i budgetperioden.

Derudover er der i 2012 budgetteret med renter af den efterregulering, kommunen skal betale i forbindelse med afregning af skatter, tilskud og udligning for 2009.

## Anlæg og deponering

I 2012 er afsat 99,4 mio. kr. på kommunens investeringsoversigt til anlæg, mens der i 2013-2015 er afsat henholdsvis 74,0 mio. kr., 52,4 mio. kr. og 57,7 mio. kr.

Investeringsoversigt						
<i>Rådighedsbeløb i 1.000 kr.</i>		Låne- adgang	2012	2013	2014	2015
<b>Børneudvalget</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
k	Nyindretning som følge af omlægning på børneområdet	Nej			5.000	5.000
<b>Skoleudvalget</b>			<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
k	Elektroniske tavler til skoler	Ja 1)	5.000			
<b>Sundheds- og Velfærdsudvalget</b>			<b>8.100</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
k	Hjemmeplejen - administrationslokaler	Nej	1.000			
	Genoptræningsfaciliteter	Nej		2.000		
k	Servicearealer og inventar til 60 plejeboliger	Ja 1)	7.100	3.000		
<b>Teknik- og Planudvalget</b>			<b>3.770</b>	<b>16.680</b>	<b>17.400</b>	<b>20.700</b>
	Erstatning ifm. fredningssag af arealer v. Kattehale Mose (jf. TPU 4/5-2011)	Nej	100			
	Færdiggørelse af M.D.Madsensvej	Nej		2.000		
	Amtsvej, etablering af stier og fartdæmpning	Nej			3.000	
	Cykeltrafik, Sandholmgårdsvej	Nej			6.700	
	Krydset Kollerødvej/Frederiksborgvej	Nej		900		
	Trafiksanering i området omkring Lynge Skole og Lyngehallen (fremrykkes hvis der kommer indtægter fra jordsalg)	Nej	2.500	3.500		
	Hastighedsdæmpning og forskønnelse af Kollerødvej	Nej				3.500
	Cykelsti langs Frederiksborgvej til Hillerød	Nej				9.500
	Ombygning af Allerød Stationsvej med cykelsti	Nej		1.200		
	Sanering af Kongevejen ved Blovstrød	Nej			4.000	4.000
	Udviklingsstrategi Bymidten	Nej	550			
k	Legepladsrenovering - opprioritere	Nej		500	500	500

<b>Investeringsoversigt</b>						
<b>Rådighedsbeløb i 1.000 kr.</b>		<b>Låne- adgang</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Vej- og stirenovering - opprioritere		Nej		3.000	3.000	3.000
Støjvold ved Røglevej		Nej	380	3.420		
Anlægsprojekter for stier: Hovedsti ifm. realisering af Skov- og Sølandskab ved Rørmosen, Stiadgang til Natur- og Golfområdet, Realisering af Natur- og Fritidsområdet i Lyng.		Nej	240	2.160	200	200
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>			<b>34.300</b>	<b>46.600</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
Energioptimeringsprojekt - øvrige områder		100%	10.250	11.300		
k	Energioptimeringsprojekt - børn, unge og ældre	100%	10.250	11.300		
k	Renoveringspulje skoler	Ja 1)	3.000	8.000	8.000	8.000
k	Vandkvalitet i Blovstrød Svømmehal	Ja 1)	4.800	0		
k	Renoveringspulje daginstitutioner	Ja 1)	3.000	8.000	8.000	8.000
Renoveringspulje administration		Nej	3.000	8.000	8.000	8.000
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>			<b>41.245</b>	<b>5.500</b>	<b>6.000</b>	<b>8.000</b>
Renovering og udvikling af fysiske rammer på kulturområdet		Nej		1.000	6.000	8.000
Selvbetjeningsløsning på Lyng Bibliotek		Nej	345			
Projekt Flyglet		Nej	500	4.500		
k	Klubhus Møllemose	Ja 1)	23.500	0	0	
k	Etablere P-pladser v. Klubhus Møllemose	Ja 1)	2.000	0		
k	Græs fodboldbaner ved Blovstrødhallen	Ja 1)	1.900	0		
k	3 græs fodboldbaner i transportkorridoren	Ja 1)	3.000	0		
k	2 kunstgræsbaner i kommunen: Blovstrød og Lyng	Ja 1)	10.000	0		
<b>Økonomiudvalget</b>			<b>6.950</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
k	Digitalisering - på børn, unge og ældre	Nej	800	200		
Digitalisering - øvrige områder		Nej	6.150			
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>			<b>99.365</b>	<b>73.980</b>	<b>52.400</b>	<b>57.700</b>
<i>Heraf anlæg på kvalitetsfundsområdet (k)</i>			75.350	31.000	21.500	21.500

1) Lånedispensation i 2012

Kommunen får, som beskrevet i afsnittet om tilskud og udligning, et særligt tilskud til anlæg på kvalitetsfundsområdet. Tilskuddet er givet i perioden 2009-2011 og ventes at fortsætte indtil 2018. Ordningen betyder, at kommunen får tilskud fra Kvalitetsfonden, under den forudsætning, at

kommunen selv bidrager med en tilsvarende anlægsudgift på kvalitetsfundsområderne. Bruges tilskuddet ikke i det enkelte budgetår, skal kommunen deponere det uforbrugte tilskud fra staten.

I 2012 er der afsat rådighedsbeløb til kvalitetsfundsområderne på 75,4 mio. kr. Der budgetteres med frigivelse af deponerede midler på 9,1 mio. kr., som er deponeret i 2010. Herefter har kommunen frigivet alle deponerede midler.

I 2013 budgetteres med anlæg på kvalitetsfundsområdet på 31,0 mio. kr. og i 2014 og 2015 budgetteres med kvalitetsfonds anlæg på 21,5 mio. kr. hvert år. Som følge af det høje anlægsniveau budgetteres ikke med deponering af uforbrugte kvalitetsfondsmidler i 2013-2015.

### **Det brugerfinansierede område**

Det brugerfinansierede område omfatter renovation og varmforsyning. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller underskud de enkelte år lægges i kommunekassen. Det samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance, når der er aflagt årsregnskab.

I budget 2012 er der for det samlede brugerfinansierede område optaget driftsudgifter på i alt 11,9 mio. kr. og driftsindtægter for 12,8 mio. kr. således, at der er en nettoindtægt på 0,9 mio. kr. I 2013-2015 er der ligeledes budgetteret med netto driftsindtægter på 0,9 mio. kr. hvert år.

Der er ikke budgetteret med anlægsudgifter på det brugerfinansierede område i 2012-2015.

### **Finansforskydninger**

I 2012 budgetteres med en nettoudgift i til finansforskydninger på 12,7 mio. kr. Af det samlede budget udgør 4,2 mio. kr. indskud og deponering i forbindelse med, at madproduktionen til kommunens plejecentre flyttes til Hillerød. Derudover dækker finansforskydninger over forskydninger i kort- og langfristede tilgodehavender samt forskydninger i kortfristet gæld til staten, andre kommuner mv. Herunder indgår ydelser og refusioner på områder med 100% refusion som f.eks. folkepension.

I 2013-2015 budgetteres med en nettoudgift på 8,5 mio. kr. hvert år.

### **Lån**

I 2012 budgetteres med låneoptagelse på 97,9 mio. kr. Det drejer sig primært om lån til anlæg på 65,0 mio. kr., hvor kommunen har opnået låneadgang i 2012.

Derudover budgetteres med lån på 24,4 mio. kr. som dækker en del af efterreguleringen af skat og udligning på 54,3 mio. kr. De kommuner der skal betale efterregulering af skat og udligning i 2012 har fået særlig låneadgang, da efterreguleringen er ekstraordinær høj.

Endelig budgetteres med låneoptagelse på 8,5 mio. kr. til finansiering af udgifterne til pensionister, som ønsker lån til betaling af ejendomsskatter. Kommunen er forpligtet til at yde disse lån, når der ansøges om det.

I 2013-2015 budgetteres med låneoptagelse på 8,5 mio. kr. hvert år til finansiering af lån til betaling af ejendomsskatter.

I 2012 afdrages 12,7 mio. kr. af kommunens gæld. I 2013-2015 afdrages henholdsvis 15,4 mio. kr., 17,8 mio. kr. og 18,3 mio. kr.

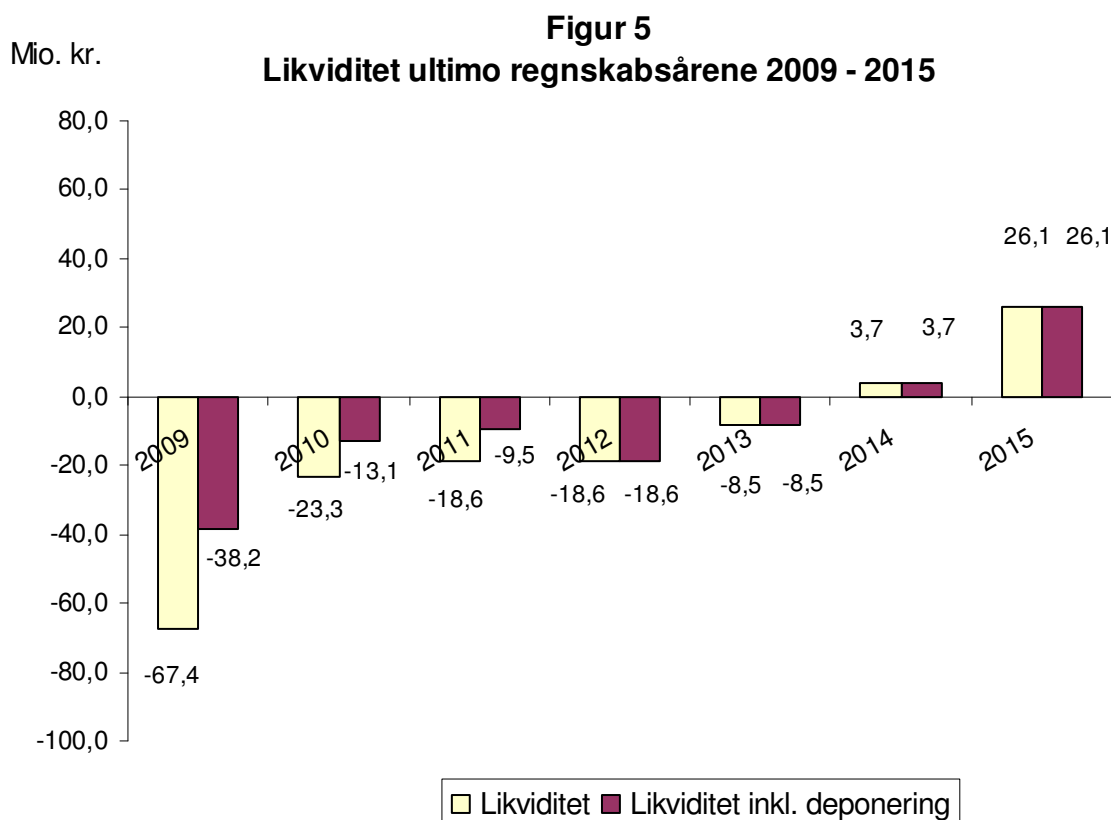
### Likviditet / kassebeholdning

I figur 5 vises den faktiske ultimo likviditet for 2009 og 2010. Samtidig vises den forventede likviditet ultimo regnskabsårene 2011-2015.

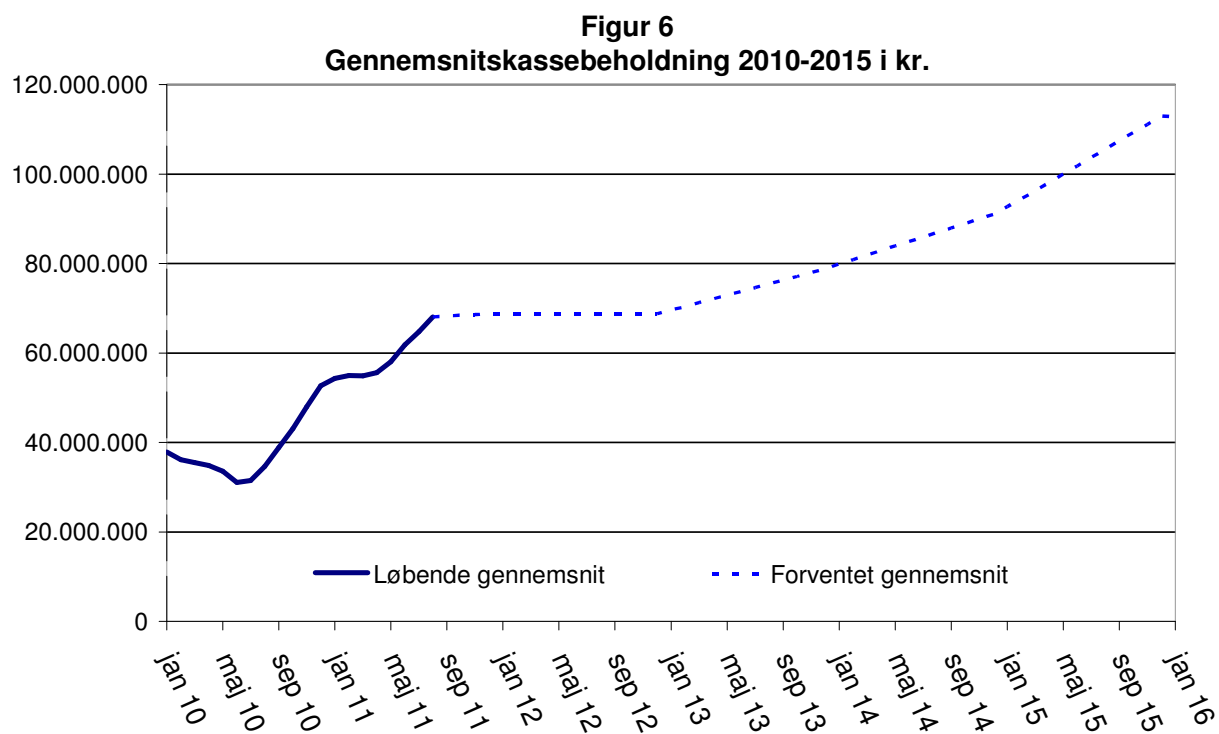
Ultimo regnskabsår 2011 forventes en forbedring af likviditeten på 4,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2010, når der er taget højde for det forventede regnskab pr. 30. juni 2011 samt den budgetterede deponering. Likviditeten forventes herefter at udgøre -18,6 mio. kr. Når der tages højde for den deponerede likviditet på 9,1 mio. kr. forventes likviditeten at udgøre -9,5 mio. kr.

I 2012 budgetteres ikke med en ændring af likviditeten og den forventes dermed fortsat at udgøre -18,6 mio. kr. I 2012 forventes de sidste deponerede midler at blive frigivet.

Fra 2013 -2015 forventes likviditeten at blive forbedret hvert år. Ultimo regnskabsåret 2013 forventes likviditeten at udgøre -8,5 mio. kr. I 2014 og 2015 forventes likviditeten ultimo regnskabsårene at være positiv og udgøre henholdsvis 3,7 mio. kr. og 26,1 mio. kr.



I hele perioden forventes den gennemsnitlige likviditet/kassebeholdning i henhold til statens kassekreditregel at holde sig over nul, hvilket er et krav fra statens side. I figur 6 ses den forventede udvikling fra oktober 2011 til ultimo 2015.



## Budget 2012 fordelt på afdelinger samt virksomheder og forvaltning

Det skattefinansierede område  
(udgifter +, indtægter -)

	<u>Udgifter</u>	<u>Indtægter</u>
<b>Sekretariat</b>	<b>6.476.900</b>	<b>-322.100</b>
Forvaltningen	6.476.900	-322.100
<b>Digitalisering og Kommunikation</b>	<b>40.327.500</b>	<b>-89.500</b>
Forvaltningen	40.327.500	-89.500
<b>Økonomi</b>	<b>17.163.200</b>	<b>-29.796.500</b>
Forvaltningen	17.163.200	-29.796.500
<b>Personale</b>	<b>85.537.700</b>	<b>0</b>
Forvaltningen	85.537.700	0
<b>Plan og Byg</b>	<b>15.709.600</b>	<b>-1.830.000</b>
Forvaltningen	15.709.600	-1.830.000
<b>Teknik og Drift</b>	<b>119.756.100</b>	<b>-6.553.000</b>
<i>Virksomheder</i>		
Allerød Service	80.840.900	-5.238.900
Park og Vej	36.555.900	-1.314.100
Forvaltningen	2.359.300	0
<b>Natur og Miljø</b>	<b>12.925.700</b>	<b>-298.800</b>
Forvaltningen	12.925.700	-298.800
<b>Borgerservice</b>	<b>415.369.500</b>	<b>-129.786.000</b>
<i>Virksomheder</i>		
Allerød bo & støtte	8.692.600	0
Socialpsykiatrien	6.602.200	-236.500
Forvaltningen	400.074.700	-129.549.500
<b>Ældre og Sundhed</b>	<b>248.010.400</b>	<b>-10.838.500</b>
<i>Virksomheder</i>		
Mad og Måltider	10.193.800	-6.444.200
Plejecenter Skovvang	396.000	0
Plejecenter Engholm	41.033.800	-838.600
Plejecenter Lyngehus	16.851.500	-222.500
Plejecenter Mimosen	12.487.100	-82.800
Hjemmeplejen	36.199.600	0
Forvaltningen	130.848.600	-3.250.300
<b>Skole og Kultur</b>	<b>369.649.300</b>	<b>-79.962.900</b>
<i>Virksomheder</i>		
Allerød Kommunale Musikskole	8.516.200	-3.533.800
Allerød Bibliotek med Kirkehøvegaard mv.	14.397.100	-427.600
Allerød Tandpleje	11.581.800	-202.700
Blovstrød skole	26.054.300	-55.000

## Budget 2012 fordelt på afdelinger samt virksomheder og forvaltning

Det skattefinansierede område  
(udgifter +, indtægter -)

	<u>Udgifter</u>	<u>Indtægter</u>
Lynge skole	43.159.600	0
Skovvangskolen	32.251.700	0
Lillerød skole	33.934.600	0
Engholmskolen	39.582.300	0
Ravnsholt skolen	28.874.200	0
Maglebjergskolen	30.303.700	0
Centerklasserne	12.609.900	0
Allerød Heldagsskole	5.116.700	0
Allerød Ungdomsskole	2.702.200	-107.700
Forvaltningen	80.565.000	-75.636.100
<b>Familier</b>	<b>75.780.400</b>	<b>-24.754.300</b>
Forvaltningen	75.780.400	-24.754.300
<b>Dagtilbud</b>	<b>180.378.200</b>	<b>-46.461.400</b>
<i>Virksomheder</i>		
Rønneholtparkens vuggestue	4.422.800	0
Børnehaven Skovsneppen	2.775.900	0
Børnehuset Grøfttekanten	10.337.700	0
Børnehuset Elmedalen	10.212.300	0
Kirsebærgårdens Børnehus	6.702.400	0
Lynge Børnehus	5.224.300	0
Børnehuset Blommehaven	10.800.300	0
Skovvang Børnehus	6.276.100	0
Børnehuset Vestvej	4.397.300	0
Børnehuset Tusindbassen	7.817.700	0
Børnehuset Søageren	5.392.100	0
Lillerød Børnehus	11.802.300	0
Ørnevang Børnehus	9.422.300	0
Børnehuset Molevitten	7.908.300	0
Klatretræet	6.500.100	0
Børnehuset Kastanien	6.843.200	0
Børnehuset Rønnehuset	4.150.500	0
Klub Vest og Rønne	8.841.000	-41.700
Multihuset Hobitten	4.277.100	0
Forvaltningen	46.274.700	-46.419.600
<b>Virksomheder i alt</b>	<b>673.041.200</b>	<b>-18.746.300</b>
<b>Forvaltningen i alt</b>	<b>914.043.300</b>	<b>-311.946.700</b>
<b>Det skattefinansierede område i alt</b>	<b>1.587.084.500</b>	<b>-330.693.000</b>

Ændringsforslag til 2. behandling af budget 2012-2015			Beløbene er i hele kr. i 2012-priser Besparelse/merindtægt = - Merudgift/mindreindtægt = +			
Nr.	Udvalg	Ændringsforslag	2012	2013	2014	2015
		<b>Ny drift</b>	<b>12.535.113</b>	<b>11.531.646</b>	<b>11.531.646</b>	<b>11.531.646</b>
1	ALLE	Digitaliseringsstrategi	2.961.200	4.352.200	4.352.200	4.352.200
2	ALLE	Udskudt drift fra 2011-2012 (overførselsbeløb) Sagen drøftes endvidere på ØU.	2.090.800	0	0	0
3	BØU	Øget børnetal som følge af prognose (BØU-02)	619.500	619.500	619.500	619.500
4	BØU	8 centralt fastlagte lukkedage i dagtilbud. Efter jul, før påske, dagen efter kr. himmelfart samt 1. maj og 5. juni.	135.000	135.000	135.000	135.000
5	BØU	Tilstræbe daginstitutionsplads indenfor en afstand af maksimalt 3 km fra bopæl. Fremover åben venteliste for tilflyttere	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
6	BØU	Bedre normering i børnehaver og vuggestuer	1.008.346	1.008.346	1.008.346	1.008.346
7	EBU	Pulje til udmøntning af erhvervspolitiske målsætninger og events	100.000	100.000	100.000	100.000
8	KIU	Besparelse på KIU's område blev kun fundet i 2011. Besparelse på 89.000 kr. i budget 2011 vedr. LAFAK kunne ikke realiseres.	53.600	53.600	53.600	53.600
9	KIU	Regionale Kulturaftaler "KulturMetropolØresund"	140.000	133.000	133.000	133.000
10	KIU	Ny folkeoplysningslov giver mulighed for støtte til vanskeligt stillede børn	50.000	50.000	50.000	50.000
11	KMU	8 flere offentligt åbne timer i svømmehallerne.	110.000	80.000	80.000	80.000
12	KMU	Mindre besparelse vedr. energioptimeringsprojekt. Grundet senere opstart end oprindeligt antaget bliver besparelsen første år mindre.	1.000.000	0	0	0
13	KMU	El-biler/cykler	80.000	80.000	80.000	80.000
14	SKU	SFO åbningstid. Åbningstid øges - Konkretiseres i SKU	200.000	200.000	200.000	200.000
15	SKU	SFO, bedre normering. Ramme, der efterfølgende fordeles til skolerne efter børnetal.	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
16	SKU	SFO, lukkedage. 8 lukkedage (åbent i uge 29)	150.000	150.000	150.000	150.000
17	SKU	SFO, ny feriepasningsmodel. Oversendes til konkretisering i SKU	0	0	0	0
18	SKU	Flere holdtimer på skolerne. Holdtimerne skal anvendes til de af skolerne definerede formål	416.667	1.000.000	1.000.000	1.000.000
19	SVU	Pensionistskovtur - underskudsgaranti	25.000	25.000	25.000	25.000
20	SVU	Styrkelse af Ældrerådets budget	25.000	25.000	25.000	25.000
21	SVU	Alkoholindsats. Forebyggelsesindsats i forhold til indtag af alkohol på baggrund af Sundhedsprofil 2010 og anbefalet handlingsplan.	70.000	70.000	70.000	70.000
22	SVU	Flere penge til behandling af knogleskørhed. Indgår i faldforebyggelsesprojekt på tværs i klynge-kommunerne.	100.000	100.000	100.000	100.000
23	SVU	Velfærdsteknologi. Beregnet til 100.000 kr. der finansieres af budget til forebyggelse.	0	0	0	0
24	SVU	Flere midler til plejecentrene	250.000	250.000	250.000	250.000
25	TPU	Busdrift, Enghave (kan først træde i kraft 1. december 2012 - bør analyseres nærmere). Igangsættes hurtigst muligt.	50.000	200.000	200.000	200.000
26	TPU	Snerydning. Der henvises til Teknik- og Planudvalgets møde den 25. maj 2011	500.000	500.000	500.000	500.000
27	ØU	Flere penge til frivilligt arbejde. Midlerne anvendes til §18 (150.000), §79 (50.000) samt frivilligt arbejde i øvrigt (100.000)	300.000	300.000	300.000	300.000
28	ØU	Rådighedskonto til borgmesteren	100.000	100.000	100.000	100.000
		<b>Analysér til budget 2013</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	ØU	Konkurrenceudsættelse på it-området. Det forudsættes at det er Helpdesk funktionen, der sættes i udbud (ØU-04)	250.000	0	0	0
		<b>Afledt drift ved nye anlæg</b>	<b>1.163.333</b>	<b>3.010.000</b>	<b>3.110.000</b>	<b>3.110.000</b>
30	KIU	Projekt Flyglet			500.000	500.000
31	KMU	Klubhus Møllelosevej		1.200.000	1.200.000	1.200.000
32	KMU	Etablere P-pladser v. Klubhus Møllelose		50.000	50.000	50.000
33	KMU	Græs fodboldbaner ved Blovstrødhallen		80.000	160.000	160.000
34	KMU	3 græs fodboldbaner i transportkorridoren (Møllelose)		120.000	240.000	240.000
35	KMU	1½ græsbane ved Skovvang tages ud af budgettet	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
36	KMU	2½ græsbane ved Blovstrød Stadion tages ud af budgettet		-100.000	-200.000	-200.000
37	KMU	2 kunstgræsbaner		780.000	280.000	280.000
38	KMU	Hjemmeplejen - administrationslokaler	0	-400.000	-400.000	-400.000
39	KMU	Engholm Svømmehal (Scenarie 1)	1.283.333	1.400.000	1.400.000	1.400.000
		<b>Besparelser på serviceudgifter</b>	<b>-16.664.474</b>	<b>-21.080.074</b>	<b>-21.080.074</b>	<b>-21.080.074</b>
40	ALLE	Rammebesparelse, alle områder (1,5% af lønsum). Fordeling efter samme princip som i 2011	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-10.000.000
41	BØU	Samme ferielukkedage i dagplejen som i dagtilbud. Efter jul, før påske, dagen efter kr. himmelfart samt 1. maj og 5. juni	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
42	BØU	Ingen bygningsstilskud til private dagtilbud. Tilskuddet til privat pasning reduceres med 188 kr. pr. barn pr. mdr.	-101.500	-101.500	-101.500	-101.500
43	BØU	Brugerbetaling for specialdagtilbud/-klubber (BØU-03)	-19.074	-19.074	-19.074	-19.074
44	BØU	Brugerbetaling i hjælpeforanstaltninger (BØU-04)	-38.500	-38.500	-38.500	-38.500
45	BØU	Fastholde samme antal familiekonsulenter som i 2011 (BØU-05)	0	-450.000	-450.000	-450.000

Ændringsforslag til 2. behandling af budget 2012-2015			Beløbene er i hele kr. i 2012-priser Besparelse/merindtægt = - Merudgift/mindreindtægt = +			
Nr.	Udvalg	Ændringsforslag	2012	2013	2014	2015
46	KIU	Projekt bevægelse for sjov bortfalder. Der udarbejdes et oplæg til oprettelse af en idræts-SFO, der drøftes i forbindelse med budgetlægningen for 2013	-105.400			
47	KMU	Reduceret planlagt vedligeholdelse af bygninger. Ses i sammenhæng med større anlægsbudget til vedligehold	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
48	SKU	Nedskrive rammebesparelse på skoler i 2012. Således at besparelsen på skolerne kun får 5/12 virkning i 2012	1.191.000			
49	SKU	Fælles medicenter på tværs af skolerne (SKU-01)	-210.000	-500.000	-500.000	-500.000
50	SKU	Brugerbetaling på SFO-området for alle (også børn i specialtilbud) (SKU-04)	-376.000	-376.000	-376.000	-376.000
51	SKU	Analyse af lærernes tjenestetidsaftale. SKU-09. Konkret udmøntning i byrådet i foråret 2012.	-500.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
52	SVU	Reduktion i de samlede udgifter ved at madproduktionen til plejecentre flytter til Hillerød. (Der henvises til tidligere uddelt notat i sagen).	-1.200.000	-2.900.000	-2.900.000	-2.900.000
53	SVU	Lukning af 3 plejeboliger samt samling af midlertidige pladser. (SVU-01,6)	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
54	SVU	Oprette BoFleks (Døgntilbud for borgere med psykiatriske lidelser) (SVU-09a)	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000
55	SVU	Socialpædagogisk støtte i hjemmet (SVU-07)	-750.000	-900.000	-900.000	-900.000
56	SVU	Midlertidige botilbud	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
57	ØU	Reducere puljen til udarbejdelse af politikker (ØU-03)	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
58	ØU	Styrke indkøbs- og udbudsfunktionen (ØU-05)		-600.000	-600.000	-600.000
59	ØU	Ansættelse af den 3. direktør. Ansættelsen gennemføres pr. 1. juli 2012	-560.000			
		<b>Besparelser på overførselsudgifter</b>	<b>-1.608.300</b>	<b>-1.608.300</b>	<b>-1.608.300</b>	<b>-1.608.300</b>
60	EBU	Straks aktivering afskaffes	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
61	EBU	Forøgelse af virksomhedsrettet aktivering	-888.300	-888.300	-888.300	-888.300
62	EBU	Rammeaftale for borgere med ADHD	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
		<b>Nye lån, afdrag, renter og finansforskydninger</b>	<b>-66.343.000</b>	<b>7.837.000</b>	<b>4.086.000</b>	<b>-1.156.000</b>
63	Lån	Låneoptagelse til lån vedr. efterregulering af skatter og udligning	-24.423.000	0	0	0
64	Lån	Låneoptagelse til lån vedr. nye anlæg på kvalitetsfundsområdet	-44.248.000			
65	Afdrag	Afdrag vedr. lån til efterregulering af skatter og udligning	488.000	977.000	977.000	977.000
66	Afdrag	Afdrag vedr. lån til nye anlæg på kvalitetsfundsområdet	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
67	Renter	Renter til lån vedr. efterregulering af skatter og udligning	210.000	470.000	512.000	667.000
68	Renter	Renter til lån vedr. nye anlæg på kvalitetsfundsområdet	0	820.000	827.000	1.030.000
69	Finansforskydninger	Indskud og deponering i forbindelse med at madproduktionen til plejecentre flytter til Hillerød	4.175.000	0	0	0
70	Deponering	Ændring af budget til deponering af uforbrugte kvalitetsfundsmidler som følge af nyt anlægsprogram	-2.545.000	3.800.000	0	-5.600.000
		<b>Administrative korrektioner vedr. servicerammen (indeholdt i budgetforlig)</b>	<b>557.859</b>	<b>684.299</b>	<b>1.037.179</b>	<b>1.037.179</b>
71	BØU	I lov- og cirkulæreprogrammet vedr. etablering af ungesamråd har Forvaltningen modtaget oversigt fra Hillerød kommune. Allerød kommunes andel bliver mindre end først forudsat	-14.500	-14.500	-14.500	-14.500
72	SKU	Regulering af løn og ramme til klubberne. Klubberne reguleres pba. gennemsnittet af de seneste 11 måneders medlemstal (aug. 2010 - juni 2011). Det gennemsnitlige antal indmeldt er det seneste år er steget med 135 børn i fht. samme periode sidste år.	816.448	816.448	816.448	816.448
73	SVU	Udgifter til vederlagsfri fysioterapi vurderes ud fra 7 måneders forbrug at ligge 0,3 mio.kr. over budget. Niveaue forventes fortsat i 2012	300.000	300.000	300.000	300.000
74	SVU	Regulering af takstberegning i Allerød bo og støtte	29.027	29.027	29.027	29.027
75	KMU	Jf. byrådsbeslutning 1. september 2011 forlænges lejeaftaler for Ørnevang 21	-293.700	-195.800	0	0
76	KMU	Jf. byrådsbeslutning 1. september 2011 forlænges lejeaftaler for Lyngsvinget 10	-235.620	-157.080		
77	KMU	Regulering af diverse lejeindtægter i Allerød Service	-100.476	-100.476	-100.476	-100.476
78	EBU	Merudgift som følge af ændring af lov vedr. styring af beskæftigelsesindsats er ved en fejl medtaget i lov- og cirkulæreprogrammet for 2012-2015	-44.720	-44.720	-44.720	-44.720
79	EBU	Som følge af nye beregninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet vedr. væksthuse skal Allerød kommune bidrage med ekstra 29.400 kr. fra 2012.	29.400	29.400	29.400	29.400
80	ØU	Digitaliseringsstrategi køb af 4 nye Medcom - kontrakt højere end budgetteret - CSC Vitae Omsorg	72.000	22.000	22.000	22.000
		<b>Administrative korrektioner vedr. overførselsudgifter (indeholdt i budgetforlig)</b>	<b>362.500</b>	<b>725.000</b>	<b>725.000</b>	<b>725.000</b>

<b>Ændringsforslag til 2. behandling af budget 2012-2015</b>			<b>Beløbene er i hele kr. i 2012-priser Besparelse/merindtægt = - Merudgift/mindreindtægt = +</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Udvalg</b>	<b>Ændringsforslag</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
81	EBU	Seniorjob for personer over 55 år. Der ventes flere personer på ordningen fra medio 2012. Sagen vil blive rejst i fagudvalg	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
82	EBU	Tilskud til kommunale seniorjob. Der ventes flere personer på ordningen fra medio 2012. Sagen vil blive rejst i fagudvalg	-137.500	-275.000	-275.000	-275.000
		<b>Administrative korrektioner vedr. skatter, tilskud og udligning samt finansforskydninger (indeholdt i budgetforlig)</b>	<b>321.190</b>	<b>-481.810</b>	<b>-583.840</b>	<b>-644.810</b>
83	Skatter	Jf. byrådsbeslutning 1. september 2011 gives afslag på anmodning om fritagelse for grundskyld fra AOC Engholm, hvilket betyder merindtægt i 2012. Fra 2013 medfører merindtægten en stort set tilsvarende merudgift til udligning.	-353.000	-5.000	-5.000	-5.000
84	Skatter	Som følge af ny opgørelse af skatteindtægter for 2010 skønnes at skatteindtægterne i 2013-2015 bliver højere end hidtil antaget. Der forudsættes KL's fremskrivning minus 1%	0	-12.151.000	-12.552.030	-12.853.000
85	Skatter	Som følge af foreløbig opgørelse fra skat vedr. forskerskat, forventes der en mindreindtægt i 2012-2015	540.800	540.800	540.800	540.800
86	Tilskud og udligning	Indenrigs- og Sundhedsministeriet har 16. august udmeldt, at beskæftigelsestilskuddet er beregnet forkert. Kommunen får en merindtægt på 156.000 kr. i 2012 og merindtægten skønnes videreført i 2013-2015	-156.000	-156.000	-156.000	-156.000
87	Tilskud og udligning	Som følge af ny opgørelse af skatteindtægter bliver udligningen højere end hidtil antaget. Der forudsættes KL's fremskrivning minus 1%	0	11.000.000	11.299.000	11.539.000
88	Finansforskydninger	I lov- og cirkulærepragrammet er der indberettet en mindreudgift til sygedagpenge med 100% refusion (konto 08). Der var ikke taget højde for mindreindtægten.	289.390	289.390	289.390	289.390
		<b>Ændringsforslag i forhold til 1. behandlingen</b>	<b>-69.425.779</b>	<b>617.761</b>	<b>-2.782.389</b>	<b>-8.085.359</b>