



Ikast - Brande Kommune

Årsberetning og Regnskab 2011

Årsberetning 2011

HOVED- OG NØGLETAL

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i hele 1.000 kr.

	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-50.110	-115.058
Resultat af det skattefinansierede område	30.677	-21.412
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-2.182	-3.084
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	4.887	271
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	1.850.492	1.906.456
Omsætningsaktiver i alt	175.860	98.074
Likvide beholdninger	42.753	238.667
Balance, passiver		
Egenkapital	-1.170.938	-1.147.222
Hensatte forpligtigelser	-266.460	-265.300
Langfristet gæld	-521.758	-533.327
- heraf ældreboliger (166.534 i 2010) (159.973 i 2011)		
Kortfristet gæld	-109.949	-297.966
Gennemsnitlig likviditet (Kassekreditreglen- 12 mdr.)	76.166	180.150
Likvide aktiver pr. indbygger (hele kr.)	1.061	5.872
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)	-12.943	-13.122
Skatteudskrivning (Kilde IM 's nøgletal)		
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	130.324	132.509
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,0	25,1
Grundskyldspromille	16,90	20,35
Indbyggertal 1. januar (Kilde IM 's nøgletal)	40.312	40.644

Udgifter angives med + fortegn



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Ikast-Brande Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra ministeriet ændret på følgende områder:

Fra og med 2011 er regnskabskravene ændret på følgende områder:

- Der skal i bemærkningerne redegøres for swap aftaler, som kommunen har indgået, og som endnu ikke er udløbet. Der er formkrav for redegørelsen.
- Der skal i bemærkningerne til regnskabet opgøres andelen af den langfristede gæld, der er eksponeret i anden valuta end danske kroner
- Kursjusteringer skal ligeledes oplyses i kommunens regnskabsbemærkninger

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter.

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet



Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Årsregnskabet vises på udvalgsniveau, som opdeles i de enkelte politikområder. Regnskabet vises i samme detaljeringsgrad som budgettet.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Ud fra følgende væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau:

- Der skal være en væsentlig "krone" overskridelse af det korrigerede budget. Væsentligheden vurderes fra område til område.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.



Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en (ny)bygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	30 - 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	8 - 10 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 - 10 år



For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som kommunen er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes kommunens alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som kommunen har medejerskab til, skal indgå i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger



Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Kommunen har ingen varebeholdninger over 1 mio. kr.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra ISM. Minimum hvert 5 år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. ISM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Fra og med regnskab 2008 indregnes hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager, arbejdsskader og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.



Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ISM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.



DRIFTSREGNSKAB

Note	Regnskabsopgørelse				
	(1.000 kr.)	Oprindelig budget 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Drift (skattefinansieret)				
1	Skatter	-1.492.490	-1.494.007	-1.495.413	-1.447.923
1	Udligning og generelle tilskud	-668.658	-690.537	-693.004	-637.581
	Sum indtægter	-2.161.148	-2.184.544	-2.188.417	-2.085.504
	Drift (skattefinansieret)				
2	Børne- og Undervisningsudvalget	679.994	717.084	683.095	716.144
3	Kultur- og Fritidsudvalget	51.478	54.830	50.173	53.177
4	Arbejdsmarkedsudvalget	441.436	504.260	494.724	403.679
5	Sundheds- og Omsorgsudvalget	527.758	545.863	506.268	552.816
6	Erhvervskontaktudvalget	4.504	5.054	4.363	3.632
7	Økonomi- og Planudvalget	253.725	264.314	223.909	212.871
8	Beredskabskommission	10.254	10.405	10.432	10.404
9	Teknik- og Miljøudvalget	77.551	97.343	88.440	77.145
	Sum drift	2.046.700	2.199.153	2.061.404	2.029.868
	Renter	14.726	13.137	11.955	5.526
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-99.722	27.746	-115.058	-50.110
	Anlæg (skattefinansieret)				
10	Børne- og Undervisningsudvalget	6.700	21.762	9.493	49.191
10	Kultur- og Fritidsudvalget	0	12.477	11.294	18.499
10	Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	5.631	4.577	6.712
10	Erhvervskontaktudvalget	1.000	4.628	1.039	1.102
10	Økonomi- og Planudvalget	7.000	3.573	3.172	2.737
10	Teknik- og Miljøudvalget	10.300	93.505	53.734	25.951
	Anlægsvirksomhed (ekskl. jordforsyning) i alt	25.000	141.576	83.309	104.192
11	Jordforsyning	1.542	38.139	10.337	-23.406
	Resultat af det skattefinansierede område	-73.180	207.461	-21.412	30.676
	Forsyningsvirksomhederne				
12	Drift	-1.763	-2.982	-3.084	-2.182
12	Anlæg	900	3.082	271	4.887
	Resultat af forsyningsvirksomhed	-863	100	-2.813	2.705
	Resultat i alt	-74.043	207.561	-24.225	33.381

Finansieringsoversigt				
(1.000 kr.)	Oprindelig budget 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 2011	Regnskab 2010
Resultat i alt	-74.043	207.561	-24.225	33.381
Optagne lån	0	-129.279	-112.823	-166.130



	Afdrag på lån	21.957	124.675	124.221	187.037
	Øvrige balanceforskydninger	2.143	-172.271	-181.439	-73.372
	Kursregulering	0	0	-1.650	180
13	Ændring i kassebeholdningen	-49.943	30.686	-195.916	-18.904

Overførsler mellem årene

(1.000 kr.)	2006- 2007	2007- 2008	2008- 2009	2009- 2010	2010- 2011	2011- 2012
Drift	32.694	57.988	54.466	67.168	85.554	114.860
Anlæg	57.304	46.532	53.633	102.710	109.395	57.535
Forsyningsvirksomhed	3.290	2.458	4.864	3.659	2.182	2.856
Finansiering	-21.623	45.207	7.884	173	-8.681	-8.650
Overførsler i alt	71.665	152.185	120.847	173.710	188.450	166.601

REGNSKABSRESULTATET 2011

Regnskabsresultatet for den ordinære drift for det skattefinansierede område viser i 2011 et overskud på 115,1 mio. kr. I det korrigerede budget var der regnet med et underskud på 27,7 mio. kr. hvor det oprindelige budget viste et overskud på 99,7 mio. kr.

Der er afholdt anlægsudgifter for 83,3 mio. for det skattefinansierede område ekskl. Jordforsyningen kr. i 2011, mens det korrigerede budget viste et forventet forbrug på 141,6 mio. kr.

Jordforsyningens regnskab viser et underskud på 10,3 mio. kr., hvor det korrigerede budget viser et forventet forbrug på 38,1 mio. kr.

Samlet set betyder ovennævnte, at resultatet for det skattefinansierede område viser i 2011 et overskud på 21,4 mio. kr. I det korrigerede budget var der regnet med et underskud på 207,5 mio. kr., hvor det oprindelige budget viste et overskud på 73,2 mio. kr.

Regnskab 2011 for forsyningsvirksomhederne viser et overskud på 2,8 mio. kr., hvor det korrigerede budget viste et underskud på 0,1 mio. kr.

Af det uforbrugte beløb på 231,8 mio. kr. er der ansøgt om overførsler til drift på 114,9 mio. kr., Til balanceforskydninger søges overført -8,7 mio. kr., og til anlægsprojekter søges overført 6,4 mio. kr. Der søges overført 2,9 mio. kr. til Forsyningsvirksomhed. I alt er der overførsler på 166,6 mio. kr.

Kommunen har optaget lån på 112,8 mio. kr., hvoraf 102,8 vedrører låneomlægning og 10 mio. vedrører lånerammen for 2010.. Der har været et korrigeret budget på 129,3 mio. kr. I forbindelse med lån har der været afholdt udgifter til afdrag i 2011 på 124,2 mio. kr., der var et korrigeret



budget til formålet på 124,7 mio. kr. Af udgifterne til afdrag vedrører 102,8 mio. kr. låneomlægningen.

Samlet set viser regnskabet en likviditetsmæssig forbedring på 195,9 mio. imod det korrigerede budget, som viser et forventet forbrug på 30,7 mio. kr. Det betyder, at regnskabet viser en samlet mindre udgift på 226,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der er meddelt tillægsbevillinger på 30,7 mio. kr., heraf vedrører 184,5 mio. kr. overførsler fra 2010 til 2011.

Øvrige oplysninger om regnskabet

Kommunens forpligtelse til forbrug af kvalitetsfondsmidler var i henhold til økonomiaftalen 29,1 mio. kr. Ikast-Brande Kommune har haft afsat 37,6 mio. kr. til området. Af disse er brugt 25,3 mio. kr. i regnskabsåret og de resterende søges overført til 2012. Ifølge økonomiaftalen kan de uforbrugte beløb overføres til det kommende år.

Ifølge økonomiaftalen skulle den enkelte kommune og kommunerne under et holde sig under det udmeldte niveau for serviceudgifterne. Ikast-Brande Kommune har i det oprindelige budget serviceudgifter for 1.625.844.000 kr. Regnskabet viser et forbrug på 1.575.925.000 kr., altså et mindreforbrug på 49.919.000 i forhold til oprindeligt budget til serviceudgifterne. En del af mindreforbruget skyldes at der har været afsat en pulje på 15 mio. kr. indenfor serviceudgifterne, mens beløbet senere er overført til overførselsindkomsterne som ikke er en del af serviceudgifterne.



Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2010	Ultimo 2011
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	142.262	130.048
	Bygninger	1.017.154	1.045.241
	Tekniske anlæg mv.	51.343	53.399
	Inventar	7.611	6.903
	Anlæg under udførelse	68.297	45.275
	I alt	1.286.667	1.280.866
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	534.154	549.426
13	Langfristede tilgodehavender	16.842	66.148
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	12.829	10.016
	I alt	563.825	625.590
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VARER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	144.799	109.105
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	-13.203	-22.409
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	44.264	11.378
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	42.753	238.667
	AKTIVER I ALT	2.069.105	2.243.197

Aktiver angives uden fortegn



Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2010	Ultimo 2011
PASSIVER			
15	EGENKAPITAL	-1.170.938	-1.147.222
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-266.460	-265.300
16	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-521.758	-533.325
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	439	617
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-110.388	-297.967
	PASSIVER I ALT	-2.069.105	-2.243.197
<i>Passiver angives med - fortegn</i>			
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 318.245.795		
18	Swap-aftaler og valutaterminsforretninger i alt - indlån DKK 105.359.000 og udlån CHF 21.250.000.		

Note 1

Skatter og udligning

Skatter, tilskud og udligning (1.000 kr.)	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
80 Udligning og generelle tilskud	- 604.896	- 609.339	- 609.339
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	4.596	4.596	4.596
82 Kommunale bidrag til regionerne	53.934	53.934	53.928
86 Særlige tilskud	- 122.592	- 140.028	- 140.028
Tilskud og udligning i alt	- 668.958	- 690.837	- 690.843
87 Refusion af købsmoms	300	300	- 2.161
90 Kommunal indkomstskat	- 1.303.433	- 1.303.745	- 1.303.745
92 Selskabsskat	- 112.173	- 112.173	- 112.173
93 Anden skat på lignet visse indkomster	- 4.303	- 4.963	- 4.965
94 Grundskyld	- 72.081	- 72.816	- 74.219
95 Anden skat på fast ejendom	- 500	- 310	- 311
Skatter i alt	- 1.492.490	- 1.494.007	- 1.495.413
Skatter, tilskud og udligning i alt	- 2.161.148	- 2.184.544	- 2.188.417



Note nr. 2

Børne- og undervisningsudvalget

Børne- og undervisningsudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	164.892	173.412	162.707
22 Folkeskolen m.m.	1.094		
25 Dagtilbud til børn og unge	163.798	173.412	162.707
02 Børn og unge 6-18 år	407.675	444.414	426.494
22 Folkeskolen m.m.	398.627	433.580	417.640
32 Folkebiblioteker		3	3
35 Kulturel virksomhed	239	254	180
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	8.809	10.577	8.671
03 Familier og børn med særlige behov	107.427	99.258	93.894
62 Sundhedsudgifter m.v.	20.834	21.241	20.526
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	79.701	71.794	67.699
38 Tilbud til voksne med særlige behov	630	786	622
57 Kontante ydelser	6.262	5.437	5.046
Børne- og Undervisningsudvalget i alt	679.994	717.084	683.095

Note 3

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
04 Fritid, idræt og kultur	51.478	54.830	50.173
32 Fritidsfaciliteter	8.210	8.411	8.640
32 Folkebiblioteker	13.482	13.162	12.666
35 Kulturel virksomhed	8.893	11.019	8.684
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	20.360	21.955	20.182
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	533	283	
30 Kultur- og Fritidsudvalget i alt	51.478	54.830	50.173

Note 4

Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
05 Overførselsindkomster	441.436	504.260	494.724
25 Faste ejendomme			109
22 Folkeskolen m.m.	3.758	3.817	3.957
30 Ungdomsuddannelser	8.170	8.369	8.234
62 Sundhedsudgifter m.v.	2.298	1.598	1.671
46 Tilbud til udlændinge	1.946	2.846	2.313



48 Førtidspensioner og personlige tillæg	147.986	145.286	146.852
57 Kontante ydelser	183.910	238.165	234.140
58 Revalidering	56.473	66.284	64.400
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	21.895	37.658	33.047
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	15.000	237	2
40 Arbejdsmarkedsudvalget	441.436	504.260	494.724

Note 5

Sundhed- og Omsorgsudvalget

Sundhed- og Omsorgsudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
06 Ældre	266.938	276.650	253.548
25 Faste ejendomme	1	1	253
32 Kollektiv trafik	1.378	1.667	744
62 Sundhedsudgifter m.v.	308	153	209
32 Tilbud til ældre og handicappede	262.247	271.427	249.257
35 Rådgivning	3.004	3.402	3.085
07 Sundhed	91.758	94.872	91.235
62 Sundhedsudgifter m.v.	91.069	94.342	90.710
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	689		
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål		530	525
08 Handicap og psykiatri (voksne)	169.062	174.341	161.485
22 Folkeskolen m.m.	6.069	3.749	3.575
30 Ungdomsuddannelser	- 72	82	- 223
62 Sundhedsudgifter m.v.	660	660	901
32 Tilbud til ældre og handicappede	74.480	72.743	71.094
38 Tilbud til voksne med særlige behov	87.263	96.282	85.473
57 Kontante ydelser	662	475	618
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger		350	47
50 Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	527.758	545.863	506.268

Note 6

Erhvervskontaktudvalget

Erhvervskontaktudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
35 Kulturel virksomhed	227	227	205
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.277	4.827	4.158
60 Erhvervskontaktudvalget i alt	4.504	5.054	4.363

Note 7



Økonomi- og Planudvalget

Økonomi- og Planudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
42 Politisk organisation	12.726	12.136	10.853
45 Administrativ organisation	202.027	234.452	197.085
52 Lønpuljer m.v.	38.972	17.726	15.971
70 Økonomi- og Planudvalget	253.725	264.314	223.909

Note 8

Redningsberedskabet

Redningsberedskabet	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
58 Redningsberedskab	10.254	10.405	10.432
80 Beredskabskommission	10.254	10.405	10.432

Note 9

Teknik og Miljøudvalget

Teknik og miljøudvalget	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
13 Miljø og natur	8.093	12.496	6.914
38 Naturbeskyttelse	1.662	2.846	1.858
48 Vandløbsvæsen	3.451	4.200	3.065
52 Miljøbeskyttelse m.v.	3.062	5.532	1.888
55 Diverse udgifter og indtægter	- 82	- 82	103
14 Byer og landsbyer	3.784	1.708	2.155
25 Faste ejendomme	3.595	1.749	2.162
32 Fritidsfaciliteter	189	- 41	- 7
15 Infrastruktur og kollektiv trafik	65.674	83.139	79.373
28 Fritidsområder	8.734	9.108	8.655
22 Fælles funktioner	262	814	1.114
28 Kommunale veje	41.829	57.444	53.091
32 Kollektiv trafik	14.849	15.773	16.513
90 Teknik- og Miljøudvalget i alt	77.551	97.343	88.442



Note 10

Anlægsudgifter	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab
20 Børne- og Undervisningsudvalget	6.700	21.762	9.493
01 Dagtilbud til børn 0-5 år	6.700	11.806	2.025
510601 Madordning, Daginstitutioner	6.700		
513036 Ny daginstitution Tumlehøj, Brande		- 24	208
513043 Thyregodvejens Børnehave, Brande - Renovering af tag		152	152
513044 Dagingst. Frisenborg - Udskiftning af tag		2.000	442
513045 Dagingst. Åhaven - Fjernvarmeforsyning		44	44
513610 Ejstrupholm-Gludsted børnehave		9.634	1.178
02 Børn og unge 6-18 år		9.956	7.468
301011 Engesvang skole - 1. etape		632	632
301012 Østre skole - 1. etape		1.308	- 342
301022 Bording Skole - 2. etape		- 1.026	47
301061 Vindfang og garderobe til Østre Skoles nybygning		1	1
301066 Nørre-Sned Skole - Flugtsvejstrappe		120	120
301070 Ejstrupholm Skole - Kloak og gårdbelægning		132	132
301071 Ejstrupholm Skole - Ventilationsanlæg		1.400	1.310
301072 Ejstrupholm Skole - Skimmelsvamp i loftsrum		128	128
301073 Isenvad Skole - Renovering af kloaksystem		218	218
301074 Nørre-Sned Skole - Garage			- 17
301075 Bording Skole - Rampe, dræn og flisebelægning		185	185
301076 Østre Skole - Ny belægning på repos i skolegård		150	1
301077 Østre Skole - Renovering af pigetoiletter ved salen i kælderen		113	113
301078 Nørre-Sned Skole - Isolering af taget over pigetoiletter		162	162
301079 Nørre-Sned Skole - Ombygning af indgang inkl. handicaprampe		112	112
301080 Engesvang Skole - Brandsikring af loftsrum		229	229
301081 Præstelundsskolen - Fjernvarmeforsyning		162	162
301082 Nordre Skole - Renovering af skolegård og kloak		1.600	1.444
301083 Vestre Skole - Renovering af skolegård og kloak		1.265	1.200
301084 Blåhøj Skole - Renovering af skolegård og kloak		551	551
301085 Dalgasskolen - Sikring af kloaksystem		362	362
301087 Vestre Skole - Lyddæmpning af gymnastiksal - AT-Påbud		192	192
301088 Engesvang Skole - Renovering af loftsrum (tandklinik)		700	391



301089 Bording Skole - Udskiftning af rytterlys på skolefløj		259	259
301090 Engesvang Skole - Renovering af udvendige trapper		231	231
301091 Hyldgårdsskolen - Udskiftning af stort pultlys		565	557
301092 Hyldgårdsskolen - Tag på omklædningsfløj		210	228
301093 Vestre Skole - AT-Påbud vedr. sløjdlokale		350	356
305036 SFO - Multihus, Isenvad		- 1.500	- 1.500
30 Kultur- og Fritidsudvalget		12.477	11.294
04 Fritid, idræt og kultur		12.477	11.294
031026 Ikast Svømmecenter - Energibesparende investeringer			95
031028 Blåhøj Friluftsbad - Fjernes		115	2
301094 Naturskoler "Harrild Hede"		400	
318107 Multihus - SFO- Skole, Isenvad		9.800	9.800
318108 Ejstrupholm Hallen - Nyt tag - Anlægstilskud		1.368	1.368
318109 Blåhøj Hallen, Tilskud til støttemur		69	68
350801 Ikast Bibliotek - Ombygning		725	
360804 Vester Palsgaard Skovmuseum - Nyt stråtag			- 39
50 Sundheds- og Omsorgsudvalget		5.631	4.577
06 Ældre		818	366
018036 Østervang		- 1.653	
530653 Plejeboliger Vejlevej/Revlingevej, Brande - Forundersøgelse af grund			13
532934 Ny plejecenter, Ikast (erstatning for Frisenborgparken)		986	
532935 "Østervang", Klovborg - Separation af kloakledning		112	112
532936 "Østervang" Klovborg - Renovering af tagdug, fyr m.v.		300	232
534040 Salg Østervang		755	8
08 Handicap og psykiatri (voksne)		4.813	4.211
018034 Marienlundkollegiet			- 44
018040 Grundtvigsvej 78, Ikast		400	
018041 Grundtvigsvej 86, Ikast		600	
533901 Lokaler til misbrugscenter		29	570
533902 Bostøttelokaler		223	327
533903 Bygningsmæssig løsning Socialpsykiatrisk Center Nord, Ikast (Norgesgade)		3.561	3.358
60 Erhvervskontaktudvalget	1.000	4.628	1.039
09 Erhvervsudvikling, turisme, klima og demokrati	1.000	4.628	1.039
70 Økonomi- og Planudvalget	7.000	3.573	3.172
11 Borgerservice, administration og politisk administration	7.000	3.573	3.172
650026 Renovering/ombygning administrationsbygninger		798	664



10 Ikast		798	321
20 Brande			162
30 Nørre Snede			181
650033 Rådhuset, Ikast - Renovering af trappe, rampe og plantemur		260	261
650034 Administrationsbygningen, Brande - Om- og udbygning og ventilationsanlæg		917	917
650035 Garage ved Administrationsbygningen, Brande - Politiet		228	228
650036 ESCO samarbejde vedr. kommunale bygninger		250	102
650037 Administrationsbygningen, Brande - Nyt tag over Staben		414	414
650038 Administrationsbygningen, Brande - Nyt tag v/ indgangsparti og rest vent		587	587
90 Teknik- og Miljøudvalget	13.170	135.338	64.970
14 Byer og landsbyer	9.370	48.790	14.816
002110 Kløvermarken, Klovborg (6 grunde)		260	3
002116 Vesterhåb 40-60, Ikast (etape 2 + 3)		1.873	49
		6.387	40
002122 Annalyst 2-144, Ikast (etape 1+2+3)		3.472	234
002128 Emil Ernsts Vej 2-30, Engesvang (etape 2)		2.015	163
002132 Vesterhåb 53-79, 64-88, Ikast (etape 1)		544	2
002138 Vibevej 69-83, 84-100, Brande (Lille Økær etape 4 - delområde 1)		35	38
002140 Vibevej 51-65 og 68-80, Brande (Lille Økær etape 4 - delområde 2)		340	324
002144 Sidevej Ny Sandfeldvej / Nordlundvej		222	48
002146 Skovbrynet 98-112, 130-144 samt 114-128, Brande (lokalplan 52 etape 2)		250	
002150 Birkevej 26-42 og 58-66, Ejstrupholm(etape 3)		1.118	
002156 Nørretoften 1-9 og 1-16, Gludstedgårdvej 1-5 og Isenbjergvej 10-10B		450	- 183
002162 H. C. Lumbyes Vej 7-59, Ikast (etape 2)		226	235
002164 Emil Ernsts Vej 32-36, 50-62, 76-80, Engesvang (etape 3)		9	13
002168 Bangsvej		- 240	1
002174 Engbækparken, Ejstrupholm		1.100	37
002180 Vesterhåb, Ikast - Etape 4	1.800	- 3.828	2.342
002182 Kildebakken, Nørre Snede (2. etape)		2.982	14
002185 Skovdalen, Nørre-Snede		337	5
002189 Remmebakken, Ikast	- 15	2.215	349
002190 Emil Ernsts Vej, Engesvang-4. etape	185	171	266
002191 Thit Jensens Vej, Ikast		85	93
003112 Europavej		4.030	3
003114 Lene Haus Vej		1.585	144
003118 Sjællandsgade / Jyllandsgade		434	93



003128 La Cours Vej		630	1
003132 Holmegårdsvej/Nørreholmvej, Ejstrup-holm		411	1
003140 Mestervej, Nørre-Snedede (Fællesvej)		- 424	74
003142 Silkeborgvej, Pårup (Øst)		2.077	1.087
003144 Juulsvej, Pårup (Vest)		11.589	1.272
003146 Kåremagervej, Brande		71	79
003152 Løhdesvej, Engesvang		- 92	1
003154 Remmevej, Ikast		2.050	2.104
003156 Erhverv Hestlund (Mads Clausens Vej 24)		515	2.131
005002 Køb og salg af mindre arealer		- 1.641	- 118
005003 Tilbagebet. kloaktilslutningsbidrag vedr. regnvandsafledning			- 55
005036 Nedlæggelse af Gl.materielgård, Nørre-Snedede		82	
005038 Matr. 3ac, 2 v, 2 x, 3 ba Gribstrup By, Klovborg			18
005041 Ejendommen Thorsgade 7 og 9, Ikast		82	54
010800 Anlægspulje til bygningsformål	3.400	- 57	
010801 Anlægspulje - Kvalitetsfondsmidler		- 354	
010804 Toiletbygning N. I. Møllers Plads, Brande - Neddrives		1	1
010805 Rensning af tagrender		280	280
012006 Salg af Gejlbjergvej 4, Uhre, Brande(del matr. nr. 5 u Uhre by, Brande)			159
012007 Salg af Industrivej 6, Brande, Synshallen			- 2.639
013010 Energibesparende investeringer med tilbagebetalingstid under 5 år	4.000	5.238	1.074
015039 Områdefornyelse i Nørre-Snedede		4.289	4.691
01 Fælles udgifter - Nørre-Snedede		- 1.120	- 112
02 Området omkring krydset - Nørre-Snedede		2.445	4.359
03 Sparpladsen - Nørre-Snedede		2.343	16
04 Multi - Kulti Light - Nørre-Snedede		- 66	69
05 Ungdomskulturprojekt med Buro DeTours - Nørre-Snedede		- 80	
06 Stisystemer - Nørre-Snedede		- 470	22
07 Hjerterum - Nørre-Snedede		637	38
08 Sound Satellite - Nørre-Snedede		314	262
09 Små sikre succeser		286	38
015040 Smedebækvej 9, Gludsted, Ejstrupholm			32
015041 Blichersvej 40, Brande		- 94	
015042 Uddannelse af byudvikler Nørre-Snedede			
10 Koordinationsgruppeuddannelse			
015044 Byfornyelse / Byudvikling, Bording - Fase 1			97
035951 Vandrehjemmet - Dr. Arends Vej, Brande			42
035952 Vandrehjemmet, Brande - Brandsikring af alle		220	114



bygninger			
15 Infrastruktur og kollektiv trafik	2.900	83.466	49.882
020051 Etablering af legepladser		1.000	
020052 Renovering Østre Anlæg, Ikast		2	
020055 Sti Samsøgade - Jyllandsgade, Ikast		100	
020056 Etablering af legeplads, Ørbæklund		564	565
201510 Køb/hjemtagelse af Ikast-Brande Kom-munes Gadebelysning A/S		34.674	34.674
205004 Flytning af telemast Industrivej 8 -10		850	
222111 Udskiftning af gadelamper pga jord-lægning af luftledninger		10.583	2.413
222118 Ombygning af Bredgade i Bording		89	4
222122 O. Vestergaard Poulsens Alle cykelsti		295	18
222126 P-plads banereal Bording		750	
222130 P-plads på Torvet (gl. rutebilstation)		140	
222144 Rundkørsel Nordlundvej / Ny Sandfeldvej		140	
222146 Sandfeldvej - Nordlundvej		138	
222148 Vejprojekt Ørbækvej - Vibevej rest-budget		337	135
222166 Vejrenovering 2009		10.817	10.189
222168 P-plads Danmarksgade, Ikast		157	
222178 Offentlig sti mellem Myl. Erichsens vej og Tinghøjvej i Brande		102	
222182 Jens Holdgårds Vej/Nørregade, Ikast - Etablering af fortov		75	
222184 Hyldgårds Alle, Ikast - Etablering af fortov		55	28
222194 Guldforhovedvej/Teglgårdsvej, Bording - Etablering af Helleanlæg		253	253
222195 Realisering af stiplan i Brande			18
222196 Sti mellem Thulstrup og Idrætsanlæg		223	4
222199 Stianlæg Borupvej, Brande		11	11
222203 Forlægning Ny Sandfeldvej / Sandfeldvej, Brande		12.829	111
222205 Cykelsti Ejstrupholm - Thorlund		351	77
222207 Rumleriller på Sønderdalsvej og Horsensvej, Nørre-Sned		600	
222208 Cykelbomme Skyggevej, Ikast		50	
222210 P-plads Odinsgade, Ikast m.v.		- 49	3
222211 Stensbjerg Alle / Hagelskærvej, Ikast - Blå cykelfelter		37	
222212 Ilskovvej, Ikast - Krydsningshelle		465	
222215 Myl. Erichsens Vej, Brande - Forlængelse (Biomar)		1.318	1.264
222216 Trafikdæmpning - Stadion Alle, Eli Christensens Vej, Nygade, Ikast		1.250	
222219 Fortov Ny Sandfeldvej, Brande		550	



222220 Trafiksikring af krydset Sdr. Ommevej / Buevej, Blåhøj		300	
222221 Hastighedsdæmpning Smedebækvej, Gludsted		50	
222222 Flytning af skolebusstoppested fra Skolegade til Solbakkevej, Nørre-Sned		750	
222223 Hastighedskampagne som er målrettet trafikuheld på landet		- 101	
222224 Nedre Hestlundvej, Ikast Forlængelse mod Ilskovvej		213	115
16 Forsyning	900	3.082	271
163011 Anskaffelse af Miljøøer	900	295	135
163012 Anskaffelse af container		141	
165072 Ombygning af genbrugsplads, Ikast		2.646	136
GRAND TOTAL	27.870	183.409	94.544

Note 11

Jordforsyning

Jordforsyning	Budget 2011	Korr. Budget 2011	Regnskab 2011
02 Boligformål	1.970	17.554	4.073
03 Erhvervsformål		22.674	6.992
05 Ubestemte formål	- 428	- 2.089	- 728
Jordforsyning i alt	1.542	38.139	10.336

Note 12

Forsyningsvirksomhed

Forsyning	Budget 2011	Korrigeret Budget 2011	Regnskab 2011
38 Affaldshåndtering	- 863	100	- 2.813
Forsyning i alt	- 863	100	- 2.813



Note nr. 12

Aktier og andelsbeviser m.v.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele (1.000 kr.)	Indre værdi
- HMN Naturgas I/S	22.753
- Østdeponi	20.811
- Billund Lufthavn A/S	3.377
- Karup Lufthavn Amba	2.073
- Innovatorium Herning A/S	1.157
- MCH A/S	1.014
- L90	5.135
- Lab Vest I/S	1.499
- Ikast-Brande Spildevand A/S	490.763
- Øvrige selskaber	844
I alt	549.426

Note 13

Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge IM`s regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 60,737 mio. kr. ultimo 2011, hvilket er en stigning på 1,011 mio. kr. i forhold til 2010. Stigningen kan i det væsentligste henføres til indskud vedrørende Boligselskabet BOMidt Vest afd. 611. Grundtvigsvej 78 og afd. 612 – Grundtvigsvej 86.

Hertil kommer grundkapital i kommunalt ejede ældreboliger – indskuddet udgør 21,467 mio. kr. ultimo 2011.

Note nr. 14

Likvide beholdninger

Likvid beholdning ultimo 2010	42.753
- årets overskud	23.667
+ låneoptagelse 2010	112.823
'- afdrag på lån i 2010	-124.230
- finansforskydninger	182.003
+ kursreguleringer	1.650
Likvid beholdning ultimo 2011	238.666
Kassekredit ultimo 2011	-148.407
Reel likvid beholdning	90.259

Note 15 Egenkapital

Udvikling i egenkapital (1.000 kr.)	Primo ændringer	Regnskab 2011
Egenkapital 01.01.2011		-1.170.939
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-4.041



+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver				-16.519
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver				52.076
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning				3.771
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført (se note 16)				0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. evt. primokorrekationer				-11.570
Forsyningsvirksomhed			2.813	
Balanceforskydninger (inkl. likvide aktiver)			-12.825	
Afdrag på lån (inkl. lånekonverteringer)			-124.221	
Låneoptagelser (inkl. lånekonverteringer)			112.823	
Hensættelser			-1.161	
- heri beløb vedr. jordforsyning			6.209	
Direkte posteringer (hovedkonto 9)			0	
+/- 09.22			-1.650	
+/- 09.25			235	
+/- 09.28			1.612	
+/- 09.32			-63.259	
+/- 09.45			-793	
+/- 09.51			45.643	
+/- 09.52			37	
+/- 09.55			22.967	
			-11.570	
Egenkapital ultimo 2011				-1.147.222

Note 16

Langfristet gældsforpligtelser

Langfristet gæld (1.000 kr.)	Ultimo 2010	Ultimo 2011
Selvejende institutioner med overenskomst	-5.569	-5.191
Ældreboliger	-166.534	-159.973
Finansielt leasede aktiver	-8.925	-7.103
Øvrige langfristede gæld	-340.731	-361.061
(heri er der fra 2011, jf. ændrede regler, indeholdt en effekt af valuta swap med 24,598 mio. DKK)		
Langfristet gæld i alt	-521.758	-533.327

Låneramme 2010

Der er i 2011 efter opgørelse af kommunens låneramme for 2010 optaget et lån på 10 mio. DKK. Der er ikke optaget lån med udgangspunkt i lånerammen for 2011.



Lånerammen 2011

Der er den 30-03-2011 omlagt et lån med en restgæld på 13,792 mio. EUR (ved kurs 745,5015) til et nyt lån på 102,823 mio. DKK.

Der er ikke optaget lån med udgangspunkt i lånerammen for 2011. Lånerammen for 2011 opgøres endeligt i 2012

Note nr. 17

Kautions- og garantiforpligtigelser

Garantier vedr. almennyttigt boligbyggeri:	
BRF Kredit	41.944.196
Hypotekbanken	22.408
Nykredit	62.150.155
Realkredit Danmark	83.263.025
KommuneKredit	114.575.295
LR Realkredit	14.202.794
DGI	238.750
Nordea	1.849.172
I alt	318.245.795

Operationelle leasingforpligtigelser:	
De Lage Landen Finans m.fl.	3.629.881
I alt	3.629.881

Lån hvor Ikast-Brande Kommune hæfter solidarisk:		
Selskab	Samlet hæftelse	Ikast-Brandes andel
Østdeponi	22.000.000	4.114.000
L 90	623.087.019	34.279.739
HMN Naturgas I/S	3.792.039.238	54.832.887
I alt	4.437.126.257	93.226.626

Note nr. 18

Swapaftaler og valutaterminsforretninger.



	Oprinde- lig ho- vedstol	Rentetype/-sats	Periode	Valuta	Rest- gæld ul- timo 2011	Restgæld ultimo 2011 i DKK
Rente swap						
S2011Z72675 Kommunekredit	-51.411	3,596 % p.a.	30.03.2011- 28.09.2029	DKK	-49.592	-49.592
S2011Z72675 Kommunekredit	51.411	3M-DKK- CIBOR2+0	30.03.2011- 28.09.2029	DKK	49.592	49.592

	Oprinde- lig ho- vedstol	Rentetype/-sats	Periode	Valuta	Rest- gæld ul- timo 2011	Restgæld ultimo 2011 i DKK
Valuta swap						
S200906654 Kommunekredit	-15.255	3M-CHF-LIBOR- BBA	30.09.2009- 30.09.2014	CHF	0	0
S200906654 Kommunekredit	75.000	3M-DKK-CIBOR2	30.09.2009- 30.09.2014	DKK	0	0
30-06-2011 konverteret til aftale nr. S2011Z755158						
S201006764 Kommunekredit	-7.632	3M-CHF-LIBOR- BBA	30.03.2010- 30.09.2014	CHF	0	0
S201006764 Kommunekredit	38.466	3M-DKK-CIBOR	30.03.2010- 30.09.2014	DKK	0	0
30-06-2011 konverteret til aftale nr. S2011Z755158						
S2011Z75158 Kommunekredit	-21.656	3M-CHF-LIBOR- BBA+1	30.06.2011- 28.09.2029	CHF	-21.250	-129.956
S2011Z75158 Kommunekredit	107.372	3M-DKK- CIBOR2+0	30.06.2011- 28.09.2029	DKK	107.372	105.359
I alt netto - ultimo 2011 i DKK						-24.598

Nettoeffekten medtages i balancen fra 2011, jf. de autoriserede konteringsregler.



Bemærkninger til regnskabet

Bemærkninger til regnskabet er fremlagt og gennemgået af fagudvalgene og forelægges for byrådet.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommunen udfører ikke opgaver for andre myndigheder i 2011.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

	Beregnete takster 2011	Efterkalkulerede takster 2011
Frit valgs takster (kr.		
Praktiks hjælp	351	349
Personlig pleje i dagtimer	380	380
Personlig pleje i dagtimer, weekend	420	422
Personlig pleje, aften	420	422
Personlig pleje, nat	867	1158
Madservice (borgers egenbetaling)		
Almindelig hovedret	41	Ingen private
Lille hovedret	37	
Biret	14	
Alle priser er incl. fragt		