

Bilag 3 - Budgetopfølgning pr. 30. september 2023 - skatter, tilskud og udligning samt finansielle poster

Skatter, tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindreindtægt på 15,0 mio. kr., under skatter, tilskud og udligning.

Mindreindtægten omfatter indtægter fra Grundskyld.

Den kommunalt opkrævede grundskyld er som udgangspunkt omfattet af et skatteloft, hvilket betyder at der er en begrænsning på, hvor meget afgiftsgrundlaget for grundskylden må stige fra det ene år til det næste. Stigningsbegrænsningen på afgiftsgrundlaget for grundskyld udgør 6,4% for 2021, mens den fra 2022 og frem udgør 2,8 pct. om året.

I forbindelse med udsendelse af nye ejendomsvurderinger, foretages en efterregulering af boligejernes betalte grundskylden for 2021, 2022 samt evt. 2023. På baggrund af erfaringstal for 2022, samt forventninger til antallet af endelige vurderinger som skulle udsendes i 2023, indeholder budget 2023 en forventning om en positiv efterregulering for årene 2021 - 2023.

KMD som gennemfører disse korrektionskørsler, har imidlertid den 23. august meddelt, at der ikke vil blive foretaget flere korrektionskørsler i 2023. På denne baggrund kan der ikke forventes yderligere indtægter fra grundskyld i 2023, hvorfor der foretages en nedskrivning af de budgetterede indtægter fra grundskyld med 15,0 mio. kr.

Tabel 1: skatter, tilskud og udligning.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Skatter	-2.789.147	-2.789.091	15.000	-	15.000	-2.774.091
Tilskud og udligning	-529.089	-587.950	-	-	-	-587.950
I alt	-3.318.236	-3.377.041	15.000	-	15.000	-3.362.041

Finansielle poster

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til korrektioner.

Tabel 2: Finansielle poster

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. september			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Optagne lån	-3.730	-5.886	-	-	-	-5.886
Renter mv.	944	2.944	-	-	-	2.944
Afdrag på lån	75.399	76.626	-	-	-	76.626
Øvrige finansfor skydninger	-	-	-	-	-	-
I alt	72.613	73.684	-	-	-	73.684