

Bilag 3. Regnskab 2023 – ØU – finans

Skatter, tilskud og udligning

Resultat på skatter, tilskud og udligning i 2023

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
Skatter	-2.789.147	-2.774.091	-2.774.441	-350
Tilskud og udligning	-529.089	-587.950	-589.360	-1.410
I alt	-3.318.236	-3.362.041	-3.363.801	-1.760

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 1,8 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget fordelt med 0,4 mio. kr. på skatter samt 1,4 mio. kr. på tilskud og udligning.

Skatter

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet blevet reduceret med 15,1 mio. kr., der primært kan henføres til lavere indtægter fra grundskyld. Et forhold, der skyldes, at Skatteministeriets udsendelse af nye ejendomsvurderinger blev sat i bero pr. 23. august 2023, hvilket medførte en nedskrivning af de forventede indtægter fra efterreguleringer for perioden 2021-2023 med 15,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.774,1 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 2.774,4 er der balance mellem budget og regnskab.

Tilskud og udligning

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 58,9 mio. kr., der alene kan henføres til midtvejsreguleringen for 2023. Mere konkret er der primært tale om følgende:

- Merindtægt på 25,9 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med, at kommunen i 2023 har haft et merforbrug på overførselsudgifter på 6,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.
- Merindtægt på 13,2 mio. kr. som følge af pris- og lønstigninger. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med de øgede udgifter på de specialiserede områder, der delvist skyldes øgede enhedspriser.
- Merindtægt på 11,0 mio. kr. vedrørende restfinansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere og COVID-19 situationen i 2022.
- Merindtægt på 6,9 mio. kr. til finansiering af merudgifter til fordrevne ukrainere i 2023. En merindtægt, der skal ses i sammenhæng med, at kommunen i 2023 har haft realiserede udgifter hertil på 13,0 mio. kr.

Herefter udgør det korrigerede budget 588,0 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 589,4 mio. kr. er der balance mellem budget og regnskab.

Finansielle poster

Resultat på finansielle poster i 2023

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
Optagne lån	-3.730	-24.218	-24.218	-
Renter mv.	944	2.944	-9.448	-12.392
Afdrag på lån	75.399	65.277	64.338	-939
Øvrige finansforskydninger	-	25.700	33.846	8.146
I alt	72.613	69.703	64.518	-5.185

Overordnet set har kommunen haft mindredgifter på 5,2 mio. kr. i 2023 i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 12,4 mio. kr. på renter, mindredgifter på 0,9 mio. kr. på afdrag på lån samt merudgifter på 8,2 mio. kr. på finansforskydninger.

Optagne lån

I løbet af 2023 er indtægtsbudgettet blevet øget med 20,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget indtægtsbudget på 25,7 mio. kr. til lånefinansiering af indefrosne ejendomsskatter.
- Øget indtægtsbudget på 4,6 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer på forsyningen (opgradering af Jægerspris og Skibby genbrugsstationer).
- Øget indtægtsbudget på 1,1 mio. kr. til lånefinansiering af investeringer på ældreboligområdet (brandsikring af omsorgscentret Tolleruphøj).
- Øget indtægtsbudget på 0,5 mio. kr. til lånefinansiering af energiinvesteringer.
- Reduktion i indtægtsbudget på 11,4 mio. kr. som følge af modregning af deponeringsforpligtelse i den samlede låneramme – primært vedrørende salg af grunde i Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 24,2 mio. kr. Og med faktiske hjemtagne lån på 24,2 er der balance mellem budget og regnskab.

Renter mv.

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 2,0 mio. kr., der alene kan henføres til lavere forventet afkast på kommunens kapitalforvaltning.

Herefter udgør det korrigerede budget 2,9 mio. kr. Og med en realiseret indtægt på 9,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 12,4 mio. kr., der primært kan henføres til større afkast på kommunens kapitalforvaltning end forventet.

Afdrag på lån

I løbet af 2023 er budgettet blevet reduceret med 10,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindredgift på 11,3 mio. kr. vedrørende tre arealer i Vinge. Der var i oprindeligt budget afsat midler til ekstraordinære afdrag på i alt 11,3 mio. kr. i forbindelse med salg af tre arealer i Vinge. Disse ekstraordinære afdrag blev i stedet besluttet modregnet i ledig låneramme, hvorfor budgettet til afdrag på lån blev nedskrevet tilsvarende.
- Merudgift på 1,2 mio. kr. som følge af ekstraordinære afdrag i relation til salg af regnvandsbassin i Vinge og salg af Deltavej 1 i Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 65,3 mio. kr. Og med et forbrug på 64,3 er der balance mellem budget og forbrug.

Øvrige finansforskydninger

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 25,7 mio. kr., der alene kan henføres til mellemværende vedrørende indefrosne ejendomsskatter.

Herefter udgør det korrigerede budget 25,7 mio. kr. Og med et forbrug på 33,8 mio. kr. giver det anledning til en merudgift på 8,1 mio. kr., der primært kan henføres til forskydninger i kommunens refusionstilgodehavender.