

Bilag 3. Skatter, tilskud og udligning samt finansielle poster

Skatter, tilskud og udligning

Tabel 15. Samlet forventet resultat på skatter, tilskud og udligning i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-5.830	-2.995.970
Tilskud og udligning	-554.960	-576.876	-27.547	-604.423
I alt	-3.545.100	-3.567.016	-33.377	-3.600.393

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 33,4 mio. kr. fordelt med 5,8 mio. kr. på skatter samt 27,5 mio. kr. på tilskud og udligning. De øgede indtægter kan alene henføres til midtvejsreguleringen for 2024 aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2025.

Skatter

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 5,8 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. som følge af afregning vedrørende det skrå skatteloft. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med 1,8 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor afregningen ingen nettoeffekt har for kommunen.
- Merindtægt på 10,8 mio. kr. som følge af modtaget efterreguleringer udsendt i første halvår af 2024 vedrørende grundskyld. Efterreguleringen vedrører perioden 2021-2023. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med en indtægt på 5,0 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor reguleringen giver anledning til en nettoindtægt på 5,8 mio. kr. for kommunen.

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede indtægter på 27,5 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 8,9 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger – herunder afsatte trepartsmidler.
- Mindreindtægt på 6,0 mio. kr. som følge af lavere udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan. I budget 2024-2027 blev der i 2024 budgetteret med i alt 35,0 mio. kr. til en sådan regulering. Af disse blev 22,0 mio. kr. anvendt til finansiering af forventede merudgifter ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2024. Nærværende budgetopfølgning giver ikke anledning til ændringer i de forventede udgifter til overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet, hvorfor den resterende pulje til midtvejsregulering på 13,0 mio. kr. nulstilles. Alt i alt fås således en reduktion i det forventede forbrug på 7,0 mio. kr.
- Merindtægt på 6,8 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.
- Merindtægt på 5,8 mio. kr. som følge af øvrige reguleringer – herunder ny lovgivning.
- Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. som følge af modregning i bloktilskud svarende til 20 pct. af tidligere modtaget rådighedsbeløb fra forsyningsselskabet HMN Gasnet P/S på i alt 8,8 mio. kr.
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. som følge af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden.
- Mindreindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende modregning i betinget tilskud (sanktion) som følge af at kommunerne under ét øgede skatterne fra 2023 til 2024. I budget 2024-2027 blev der budgetteret med 0,8 mio. kr. hertil. Et budget, der samtidig nulstilles, hvorfor sanktionen giver anledning til en netto-mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

Finansielle poster

Tabel 16. Samlet forventet resultat på finansielle poster i 2024

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB 30. juni	Budget herefter
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-10.105
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444
Afdrag på lån	67.207	67.207	4.251	71.458
Øvrige finansforskydninger	38.388	38.388	8.995	47.383
I alt	98.934	98.934	13.246	112.180

Budgetopfølgningen giver anledning til en stigning i de forventede udgifter på 13,3 mio. kr. fordelt med 4,3 mio. kr. på afdrag på lån og 9,0 mio. kr. på øvrige finansforskydninger.

Afdrag på lån

Salget af erhvervsareal i Vinge Nord (Siliciumvej 5) giver anledning til ekstraordinært afdrag – idet arealet er lånefinansieret – på 4,3 mio. kr. svarende til et merforbrug.

Øvrige finansforskydninger

Som det fremgår under skatter øges kommunens skatteindtægter fra grundskyld med 10,8 mio. kr. som følge af efterreguleringer for perioden 2021-2023. Af dette beløb skal 9,0 mio. kr. imidlertid optages som mellemværende under øvrige finansforskydninger, idet kommunen ikke reelt modtager beløbet som følge af lov om indefrysning af stigninger i grundskyld. Grunden til at det kun er 9,0 mio. kr., som optages som mellemværende, er, at en række borgere har valgt at betale øget grundskyld til kommunen på trods af lov om indefrysning svarende til en reel merindtægt på 1,8 mio. kr.