

# Bilag 3. Regnskab 2024 – finans – Økonomiudvalget

## Skatter, tilskud og udligning

Resultat på skatter, tilskud og udligning i 2023

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
- = mindreforbrug				
+ = merforbrug				
Skatter	-2.990.140	-2.995.970	-3.000.176	-4.206
Tilskud og udligning	-554.960	-608.558	-608.413	145
<b>I alt</b>	<b>-3.545.100</b>	<b>-3.604.528</b>	<b>-3.608.589</b>	<b>-4.061</b>

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 4,2 mio. kr. på skatter samt mindreindtægt på 0,1 mio. kr. på tilskud og udligning.

### Skatter

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet øget med 5,8 mio. kr., der skyldes øgede indtægter fra grundskyld, der kan henføres til efterreguleringer vedrørende 2021-2023.

Herefter udgør det korrigerede budget 2.995,9 mio. kr. Og med en faktisk indtægt på 3.000,2 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 4,2 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Merindtægt på 2,9 mio. kr. vedrørende efterregulering af grundskyld for perioden 2021-2023.
- Merindtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende forskerskat.

### Tilskud og udligning

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet øget med 53,6 mio. kr., der vedrører følgende:

- Øget indtægtsbudget (mindreudgift) på 22,0 mio. kr. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2024-2027 blev der afsat en pulje til forventet midtvejsregulering i 2024 på 35,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Dette skyldtes, at kommunerne i deres prognoser på daværende tidspunkt generelt ikke kunne se udgiftsstigninger, der afspejlede de forudsatte udgiftsstigninger i økonomiaftalen for 2024. Årets første budgetopfølgning viste imidlertid en stigning i de forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på 22,0 mio. kr. – hvilket gav anledning til en tilsvarende tillægsbevilling på driften. På den baggrund blev puljen på 35,0 mio. kr. reduceret med 22,0 mio. kr.
- Øget indtægtsbudget på 27,5 mio. kr., der alene skyldes midtvejsreguleringen, hvor de største delelementer udgøres af følgende:
  - Øget indtægtsbudget på 8,9 mio. kr. som følge af stigende priser og lønninger – herunder afsatte trepartsmidler.
  - Øget indtægtsbudget (mindreudgifter) på 7,0 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Ved midtvejsreguleringen blev kommunens bloktilskud reduceret med 6,0 mio. kr. som følge af lavere forventede overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet på landsplan. Men som det fremgår ovenfor havde kommunen fortsat en udmøntet pulje på 13,0 mio. kr. netop til finansiering af en sådan regulering. I og med hele den resterende pulje på 13,0 mio. kr. blev kassehenlagt i forbindelse med midtvejsreguleringen fås samlet set et øget indtægtsbudget (mindreudgift) på 7,0 mio. kr.
  - Øget indtægtsbudget på 6,8 mio. kr. som følge af statslig kompensation for merudgifter til fordrevne ukrainere.
  - Øget indtægtsbudget på 5,8 mio. kr. som følge af øvrige reguleringer – herunder ny lovgivning.
- Øget indtægtsbudget på 4,1 mio. kr., der skyldes momsrefusion for perioden 2019-2023. Refusionen vedrører udgifter til trafikkselskaber, hvor den konkrete kørsel udføres af andre vognmænd/operatører.

Herefter udgør det korrigerede budget 608,6 mio. kr. Og med en faktisk indtægt 608,4 mio. kr. er der balance mellem budget og realiserede indtægter.

# Finansielle poster

## Resultat på finansielle poster i 2024

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Oprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
Optagne lån	-10.105	-	-	-
Renter mv.	3.444	3.444	-15.503	-18.947
Afdrag på lån	67.207	75.816	67.155	-8.661
Øvrige finansforskydninger	38.388	37.278	32.141	-5.137
<b>I alt</b>	<b>98.934</b>	<b>116.538</b>	<b>83.793</b>	<b>-32.745</b>

Overordnet set har kommunen haft merindtægter på 32,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordelt med merindtægter på 18,9 mio. kr. på renter samt mindreforbrug på afdrag på lån og øvrige finansforskydninger på henholdsvis 8,7 mio. kr. og 5,1 mio. kr.

### Optagne lån

I løbet af 2024 er indtægtsbudgettet blevet nulstillet, hvilket skyldes, at der ikke optages lån i 2024. Noget der blev efterlevet i praksis, hvorfor der er balance mellem budget og forbrug.

### Renter mv.

Der er ikke sket ændringer til budgettet i 2024, hvorefter korrigeret budget udgør 3,4 mio. kr. Og med realiserede renteindtægter på 15,5 mio. kr. giver det anledning til en merindtægt på 18,9 mio. kr., der primært kan henføres til merindtægt vedrørende udbytte på kommunens kapitalforvaltning.

### Afdrag på lån

I løbet af 2024 er budgettet blevet øget med 8,6 mio. kr., der kan henføres ekstraordinære afdrag i forbindelse med salg af grunde, som kommunen har lånefinansieret. Konkret er der tale om:

- Øget budget på 4,3 mio. kr. til ekstraordinært afdrag i forbindelse med salget af erhvervsareal i Vinge Nord (Siliciumvej 5).
- Øget budget på 4,3 mio. kr. til ekstraordinært afdrag i forbindelse med salget af grunde til parcelhuse og Tiny Houses i det sydlige Vinge.

Herefter udgør det korrigerede budget 75,8 mio. kr. Og med et forbrug på 67,2 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., der primært kan henføres til følgende:

- Mindreforbrug på 8,6 mio. kr., idet det er valgt ikke at foretage budgetlagte ekstraordinære afdrag, da beløbet i stedet er modregnet i den opgjorte låneramme for 2024.

### Øvrige finansforskydninger

I løbet af 2024 er budgettet blevet reduceret med 1,1 mio. kr., der kan henføres til følgende:

- Øget udgiftsbudget på 9,0 mio. kr. vedrørende grundskyld. I løbet af 2024 blev kommunes forventede skatteindtægter fra grundskyld opskrevet til 10,8 mio. kr. som følge af efterreguleringer for perioden 2021-2023. Af dette beløb skulle 9,0 mio. kr. imidlertid optages som mellemværende under øvrige finansforskydninger, idet kommunen ikke reelt modtager beløbet i henhold til lov om indfrysning af stigninger i grundskyld. Grunden til at det kun er 9,0 mio. kr., der blev optaget som mellemværende, er, at en række borgere har valgt at betale øget grundskyld til kommunen på trods af ovennævnte lov svarende til en reel merindtægt på 1,8 mio. kr.
- Øget indtægtsbudget på 10,1 mio. kr. som følge af en stigning i de forventede indtægter, der primært kan henføres til pensionisters indfrielse af tidligere optagne "lån" til betaling af ejendomsskatter i 2024

Herefter udgør det korrigerede budget 37,3 mio. kr. Og med et forbrug på 32,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der primært kan henføres til en række modsatrettede forskydninger i både tilgodehavender og gældsposter samt diverse mellemregninger.