

Budgetopfølgning pr. 30. juni 2022 - skatter, tilskud og udligning samt finansielle poster

NOTAT

30. juni 2022

Skatter, tilskud og udligning

Sagsbehandler
astku

Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2022 giver anledning til en nedskrivning af de forventede indtægter under skatter, tilskud og udligning på 26,4 mio. kr.

Tabel 1: skatter, tilskud og udligning.

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Skatter	-2.633.184	-2.633.184	-	-	-	-2.633.184
Tilskud og udligning	-624.207	-624.123	26.352	-	26.352	-597.771
I alt	-3.257.391	-3.257.307	26.352	-	26.352	-3.230.955

Tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindreindtægt på 26,4 mio. kr. under tilskud og udligning.

Den samlede mindreindtægt udgøres af følgende effekter:

- 28,1 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende midtvejsreguleringen:
 - 24,2 mio. kr. (mindreindtægt) i regulering af tilskud og udligning. Reguleringen vedrører primært:
 - 53,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende overførsler (A-dagpenge, kontanthjælp, lavere satsregulering).
 - 22,7 mio. kr. (merindtægt) i forbindelse med PL-regulering.
 - 4,9 mio. kr. (merindtægt) i COVID-19 kompensation som følge af merudgifter i forbindelse med pandemien.
 - 1,8 mio. kr. (mindreindtægt) i særtilskud til kommuner, der modtager særligt mange fordrevne fra Ukraine. Her bidrager Frederikssund kommune således med finansiering på 1,8 mio. kr. Den resterende sum vedrører det ordinære lov- og cirkulære program.
 - 3,5 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende modregning vedrørende forsyningsvirksomheder. Der er tale om en modregning i bloktilskuddet som følge af udlodning af provenu af HMN-midler i 2019.
 - 1,6 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende skattenedslag som følge af personskattelovens skatteloft – det såkaldte skrå skatteloft. Der er tale om kommunernes medfinansiering af et eventuel nedslag i topskatten (det skrå skatteloft) og det følger lov om fordeling af skattenedslaget mellem staten og kommunerne som følge af personskattelovens skatteloft.
 - 0,3 mio. kr. (mindreindtægt) vedrørende særlig tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Der er tale om en tilbagebetaling, idet Frederikssund har performeret bedre end ventet.
 - 1,7 mio. kr. (merindtægt) som kompensation for finansiering af fordrevne fra Ukraine.



- 1,8 mio. kr. (mindreudgift) vedrørende modregning i bloktilskud som følge af udlodning af provenu af HMN-midler i 2021, som er budgetlagt i 2022. Modregningen forventes først i 2023.

Finansielle poster

Budgetopfølgningen giver anledning til en forventet mindreindtægt på 2,8 mio. kr. under de finansielle poster.

Tabel 2: finansielle poster.

1.000 kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Optagne lån	-3.370	-33.595	-	-	-	-33.595
Renter	-995	-1.166	3.600	-	3.600	2.434
Afdrag på lån	60.182	62.113	-836	-	-836	61.277
Øvrige finansforskydninger	-701	-	-	-	-	-
I alt	54.756	27.352	2.764	-	2.764	30.116

Renter

En del af de budgetlagte renteindtægter kommer fra udbytte fra midler placeret i investeringer. Der er budgetlagt med en årlig indtægt på 8 mio. kr. beregnet ud fra et gennemsnitligt årligt afkast på 2,4 pct., som er det gennemsnitlige årlige afkast set over en periode på 5 år.

Budgetopfølgningen pr. 30.6 viser, at der har været et negativt afkast af den samlede kapitalformue, hvorfor afkastet nedskrives med 3,6 mio. kr.

Det signifikante udsving på kapitalforvaltningens afkast, skyldes den generelle økonomiske situation med stigende renter og høj inflation som følge af krigen i Ukraine.

Afdrag på lån

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindreudgift på 0,8 mio. kr. under afdrag på lån. I december 2021 blev der foretaget et ekstraordinært afdrag på lån på 2,3 mio. kr. i forbindelse med for meget hjemtaget lån i 2020 vedrørende indefrysningen af grundskylden. Idet restgælden på lånet er mindre, bliver afdragene tilsvarende reduceret med en forventet mindreudgift på 0,8 mio. kr. i 2022. Budgettet er tilsvarende reduceret for overslagsårene i forbindelse med budget 2023.