

Budgetopfølgning pr. 30. juni 2023 - skatter, tilskud og udligning samt finansielle poster

Skatter, tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en merindtægt på 58,861 mio.kr., under skatter, tilskud og udligning.

Opskrivningen sker med baggrund i økonomiaftalen for 2024, mellem regeringen og KL, hvor der er aftalt en efterregulering for 2023. Ændringerne omfatter primært ændringer til aftalegrundlaget, som det vedtagne budget 2023 er baseret på, og omhandler følgende:

Tilskud og udligning:	-58,861
Modregning som følge af skatteforhøjelse	0,660
Midtvejsregulering af overførselsudgifter	-25,864
Midtvejsregulering af pris- og løn	-13,209
Restfinansiering fra 2022 - Covid og Ukraine	-11,044
Finansiering af Ukraine 2023	-6,857
Øvrige reguleringer - Ny lovgivning m.v	-3,291
Modregning af forsyningsvirksomheder	0,012
Særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden	0,732
Skatter:	0,056
Endelig afregning vedr. det skrå skatteloft	0,056
Samlet midtvejsregulering	-58,805

Beløbet vil blive udbetalt i oktober, november og december måned 2023, og i de tilfælde hvor det bevirker afledte merudgifter, er den afledte ansøgning om tillægsbevilling medtaget under relevant område.

Tabel 1: skatter, tilskud og udligning.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Skatter	-2.789.147	-2.789.147	56	-	56	-2.789.091
Tilskud og udligning	-529.089	-529.089	-58.861	-	-58.861	-587.950
I alt	-3.318.236	-3.318.236	-58.805	-	-58.805	-3.377.041

Finansielle poster

Budgetopfølgningen giver anledning til en forventet mindreindtægt på 2,000 mio. kr., vedrørende kapitalforvaltning.

Der er budgetlagt med forventede indtægter fra kapitalforvaltning på 8 mio. kr. i 2023, som med baggrund i det aktuelle finansielle marked, nedjusteres med 2,0 mio. kr.

Området vil blive fulgt tæt, frem imod årets sidste budgetopfølgning pr. 30.9.

Tabel 2: Finansielle poster

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korr. vedt. budget 2023	TB 30. juni			Budget herefter
			Egentlig	Mellem udvalg	TB total	
Optagne lån	-3.730	-5.886	-	-	-	-5.886
Renter mv.	944	944	2.000	-	2.000	2.944
Afdrag på lån	75.399	76.626	-	-	-	76.626
Øvrige finansforskydninger	-	-	-	-	-	-
I alt	72.613	71.684	2.000	-	2.000	73.684

Øvrige finansforskydninger og Optagne lån

Den kommunale lånebekendtgørelse giver mulighed for at lånefinansiere borgernes eventuelle indefrosne ejendomsskatter (grundskyld), som følge af den midlertidige indefrysningssordning, samt låneordning for pensionister.

Der er aktuelt indefrosset beløb for samlet ca. 34 mio. kr. i 2023 – et mellemværende som dog kan ændres i takt med udsendelse af nye vurderinger, samt indfrielse.

Byrådet vil til september måned blive præsenteret for selvstændig sag, hvor det vil skulle besluttes hvorvidt det indefrosne beløb i 2023 vil skulle lånefinansieres, eller finansieres via et træk på den kommunale kassebeholdning.