

Renter og finansiering

i hele 1.000 kr.

Renter og finansiering	BF2023	BO2024	BO2025	BO2026
07.22 Renter af likvide aktiver	-2.577	-2.372	-2.347	-2.305
05 Indskud i pengeinstitutter	-2.577	-2.372	-2.347	-2.305
07.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-250	-250	-250	-250
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	-250	-250	-250	-250
07.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-100	-100	-100	-100
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavende	-100	-100	-100	-100
07.55 Renter af langfristet gæld	4.685	4.538	4.311	4.195
68 Realkredit	78	78	0	0
70 Kommunekreditforeningen	4.607	4.460	4.311	4.195
71 Pengeinstitutter	0	0	0	0
07.58 Kurstab og kursgevinster	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
79 Garantiprovision	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
07.62 Tilskud og udligning	-886.924	-946.006	-1.011.392	-1.045.111
80 Udligning og generelle tilskud	-826.236	-884.824	-949.596	-982.639
81 udlign. og tilskud vedr. udlændinge	2.556	2.744	2.835	2.889
82 Kommunale bidrag til regionerne	5.048	5.218	5.385	5.553
86 Særlige tilskud	-68.292	-69.144	-70.016	-70.914
07.65 Udligning af købsmoms	-1.350	150	150	150
87 Refusion af købsmoms	-1.350	150	150	150
07.68 Skatter	-2.049.216	-2.111.394	-2.158.389	-2.231.202
90 Kommunal indkomstskat	-1.916.368	-1.972.374	-2.024.979	-2.098.143
92 Selskabsskat	-45.597	-51.293	-43.234	-42.074
93 Anden skat på lignet visse indkomster	-1.657	0	0	0
94 Grundskyld	-85.318	-87.450	-89.899	-90.708
95 Anden skat på fast ejendom	-277	-277	-277	-277
08.28 Forskydninger i kortfr. tilgodeh.	-5.000	0	0	0
15 Andre tilgodehavender	-5.000	0	0	0
08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	1.328	5.346	5.178	238
20 Pantebreve	-162	-162	-162	-162
23 Udlån til beboerindskud	200	200	200	200
24 Indskud i Landsbyggefonden	1.650	5.668	5.500	0
25 Andre langfr. udlån og tilgodehavender	-360	-360	-360	200
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-16.000	0	0	0
59 Mellemløbskonto (modpost til overførselspulje)	-16.000	0	0	0
overførselspulje mv.)				
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	18.322	12.609	13.343	14.800
68 Realkredit	108	108	0	0
70 Kommunekredit - afdrag	32.674	33.968	34.816	35.681
70 Kommunekredit - låneoptagelse	-15.239	-22.239	-22.239	-22.239
73 Lønmodtagernes Feriemidler	500	500	500	1.100
77 Ældreboliger	279	272	265	258
Renter og finansiering i alt	-2.938.582	-3.038.979	-3.150.995	-3.261.085

Renter og finansiering

07.22 Renter af likvide aktiver

Renter af likvide aktiver er beregnet under hensyntagen til budgetteret primo- og ultimokassebeholdning og udgør -2,577 mio. kr.

07.28.14 Renter af likvide aktiver

Der budgetteres med en indtægt på -250.000 kr. fra betalingskontrol.

7.32.20 Renter af pantebreve

På området budgetteres med renteindtægter vedrørende renter af lån ydet til Udviklingsfonden for Erhverv i Rødding og Holsted Speedway Center. På grund af det aktuelle renteniveau budgetteres der ikke med renteindtægter i 2023.

7.32.25 Renter af andre langfristede tilgodehavender

Indtægten på 100.000 kr. specificeres således:

Renter af lån til betaling af ejendomsskatter	100.000 kr.
---	-------------

07.35 Renter af udlæg til forsyningsvirksomheder

Der foretages en forrentning af affaldshåndteringens tilgodehavende hos kommunen. Som følge af det aktuelle renteniveau budgetteres der ikke med renteindtægter i 2023.

07.55 Renter af langfristet gæld

Udgifter til renter af langfristet gæld udgør 4,685 mio. kr. Renteudgifterne er beregnet på baggrund af Kommunekredits budgetmodel.

Der budgetteres med indtægter fra garantiprovisioner på 1,5 mio. kr. årligt.

Renter og finansiering

07.62.80-86

Tilskud og udligning samt bidrag til regionen

Beløbene specificeres således:

Tekst (I hele 1.000 kr.)	Budget 2023	Overslagsårene		
		2024	2025	2026
A 7.80 Udligning og generelle tilskud				
<i>Generel udligning</i>				
Udligning af beskatningsgrundlag	-223.176	-246.027	-267.753	-275.820
Tillæg for kommuner - lavt beskatningsgrundlag	-13.548	-17.884	-22.004	-22.479
Finansiering af tillæg - beskatningsgrundlag	-5.460	-5.648	-5.440	-5.450
Korrektion - overudligning	2.136	2.246	2.318	2.394
Udligning - udgiftsbehov, inkl. tillæg	-46.176	-42.837	-43.130	-42.066
Tillæg for kommuner med højt udgiftsbehov	-996	-921	-928	-905
Finansiering af tillæg vedr. udgiftsbehov	1.572	1.628	1.701	1.768
Særlig kompensation	10.032	10.032	10.032	10.032
Generel udligning i alt	-275.616	-299.411	-325.203	-332.526
<i>Andre udligningsordninger</i>				
Udligning af selskabsskat	-14.556	-23.857	-18.555	-17.945
Udligning af dækningsafgift	-624	-627	-627	-626
I alt	-15.180	-24.484	-19.182	-18.571
Nettoudligning i alt	-290.796	-323.895	-344.385	-351.097
Bloktilskud				
Ordinært bloktilskud	-506.556	-521.888	-556.152	-572.523
Betinget balancetilskud	-21.660	-21.781	-21.794	-21.765
Betinget balancetilskud vedrørende anlæg	-7.224	-7.260	-7.265	-7.255
I alt ordinært tilskud	-535.440	-550.929	-585.211	-601.542
<i>Reguleringer tidligere år</i>				
Midtvejsregulering - lov- og cirkulæreprogram				
Øvrig regulering				
Overførsler - regulering				
I alt reguleringer	0	0	0	0
A. Generelle tilskud m.v. i alt.	-826.236	-874.824	-929.596	-952.639
B. 7.81 Udligning og tilskud udlændinge				
Samlet tilskud	-17.256	-17.756	-18.271	-18.801
Samlet tilsvar	19.812	20.500	21.107	21.690
B. Tilskud og udligning i alt	2.556	2.744	2.835	2.889
C. 7.82 Kommunale bidrag til Regionen				
Udviklingsbidrag	5.048	5.218	5.385	5.553
C. Kommunale bidrag i alt	5.048	5.218	5.385	5.553
D. 7.86 Særlige tilskud				
Beskæftigelsestilskud				
Efterregulering og midtvejsregulering				
Særtalstilskud for dårlig udvikl. i ledigheden				
Målrettet tilskud - Ukraine				
Finansieringstilskud	-39.060	-39.060	-39.060	-39.060
Værdighedspulje	-8.964	-9224	-9491	-9767
Det særlige ældretilskud	-6.384	-6572	-6762	-6958
Det særlige ældretilskud (styrket kvalitet)	-8.556	-8806	-9061	-9324
Tilskud til bedre dagtilbud	-4.476	-4606	-4739	-4877
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-852	-877	-902	-928
D. Særlige tilskud i alt	-68.292	-69.144	-70.016	-70.914
I alt A - F	-886.924	-936.006	-991.392	-1.015.111

Renter og finansiering

Beløbene vedrørende 2023 er de faktiske indtægter i 2023. Beløbene i overslagsårene 2024-2026 er baseret på et skøn, jf. KL's prognosemodel af juni 2022.

Udover ovenstående beløb har Byrådet forudsat, at der i de kommende Økonomiaftaler vil være en kompensation for den demografiske udvikling i overslagsårene 2023-2026 på henholdsvis 10, 20 og 30 mio. kr.

7.65.87 Udligning af købsmoms

For indtægtsdækket driftsvirksomhed skal købsmoms, der dækkes af huslejeindtægter, undtages fra refusion. Det sker ved, at 7,5 pct. af de bogførte egne huslejeindtægter på art 7.1 fragår ved den månedlige saldoopgørelse af købsmomsen til refusion.

07.68.90 Kommunal indkomstskat

Indkomstskatteprovenuet på 1.916,368 mio. kr. er beregnet som 25,33 % af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 7.572,3 mio. kr.

Endvidere er der budgetteret med en udgift på 1,684 mio. kr. i 2023 til medfinansieringsbidrag af det skrå skatteloft. Bidraget skyldes kommunens forhøjelse af skatteprocenten fra 2007 til 2008 fra 24,88 til 24,9 og forhøjelsen fra 2010 til 2011 fra 24,9 til 25,2 samt forhøjelsen fra 2022-2023 fra 25,2 til 25,33.

07.68.92 Selskabsskatter

Provenuet på 45,597 mio. kr. er beregnet af selskabsindkomsterne for 2021, korrigeret for afregninger med andre kommuner for selskabers hjemstedkommuner/filialkommuner. Den kommunale andel af selskabsskatten er i 2023 14,24 pct.

Herudover modtager Vejen Kommune 14,556 mio. kr. fra udligningsordningen for selskabsskatter. Beløbet er opført under 07.62 - 65 Tilskud og udligning samt bidrag til regionen. Grundprincippet er, at 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes.

07.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

Der budgetteres med en indtægt på 1,657 mio. kr. vedrørende dødsboskat.

07.68.94 Grundskyld

Jfr. § 2 i lov om kommunal ejendomsskat fastsætter Byrådet i forbindelse med den endelige vedtagelse af kommunens årsbudget grundskyldspromillen. Grundskyldspromillen skal udgøre mindst 16‰ og højst 34‰.

Af ejendomme, som på tidspunktet for den vurdering, der lægges til grund for skatteberegningen, må anses for benyttet til landbrug, gartneri, planteskole, frugtplantage eller skovbrug, opkræves grundskyld med en promille, der er 14,80 promille-point lavere end den fastsatte grundskyldspromille.

For 2023 specificeres provenuet således:

Landbrug m.v. – 5,56‰ af 2.972,0 mio. kr.	-16,525 mio. kr.
Øvrige - 20,36‰ af 3.378,8 mio. kr.	-68,793 mio. kr.
I alt	-85,318 mio. kr.

07.68.95 Anden skat på fast ejendom

Provenuet på 277.000 kr. vedrører dækningsafgift af offentlige ejendomme, fordelt med en opkrævning på 10,18‰ af grundværdier og 8,750‰ af forskelsværdier.

Renter og finansiering

08.28.15 Andre tilgodehavender

Der budgetteres med en indtægt på 5 mio. kr. vedrørende tilgodehavende tilslutningsbidrag.

08.32.20 Afdrag på pantebreve

Afdragene specificeres således:

Udviklingsfonden for Erhverv i Rødding	-112.000 kr.
Holsted Speedway Center	-50.000 kr.
I alt	-162.000 kr.

08.32.23 Udlån til beboerindskud

Der budgetteres med en bruttoudgift, efter fradrag af indfrielse på 600.000 kr. Statens andel heraf udgør 400.000 kr. Efter fradrag af statens andel udgør kommunens nettoudgift 200.000 kr.

08.32.24 Indskud i Landsbyggefonden mv.

Der er i budget 2023 afsat budget til følgende projekter:

Område, kr.	2023	2024	2025	2026
Stigbøjlen		767.000		
Åparken		1.751.000		
Jels Ravnbjerg, etape 1		1.500.000		
Jels bymidte			3.700.000	
Askov, Melvangvej	1.650.000	1.650.000		
Det Gl. Posthus, Brørup			1.800.000	
I alt	1.650.000	5.668.000	5.500.000	0

08.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Nettoudgiften er opgjort til -360.000 kr. på området og kan specificeres således:

Indskud i Grundejernes Investeringsfond for udlejningsboliger omfattet af ordningen	150.000 kr.
Lån til betaling af ejendomsskatter med fradrag af indfrielse	50.000 kr.
Vejen Idrætscenter (Lethal)	-560.000 kr.
I alt	-360.000 kr.

08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Området indeholder årets mellemværende med kirkekasserne og specificeres således:

Indtægter:

1,06 pct. af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 6.272,6 mio. kr.	-66,490 mio. kr.
I alt	-66,490 mio. kr.

Udgifter:

Landskirkeskat	9,543 mio. kr.
Lokal kirkeskat	56,947 mio. kr.
I alt	66,489 mio. kr.
Årets resultat	0,000 mio. kr.

Kirkekasserne opsamlede overskud fra tidligere år udgør 295.058 kr.

Renter og finansiering

Under området Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt er der endvidere afsat et indtægtsbudget på 16,0 mio. kr., som modsvares af puljen under Generelle reserver på hovedkonto 6.

08.55 Forskydninger i langfristet gæld

Vejen Kommune budgetterer med afdrag på lån for i alt 33,061 mio. kr. Afdragene er budgetteret i overensstemmelse med de konkrete låns amortisationsforløb samt tilgang af nye lån, som optages i 2023.

Der budgetteres med en låneoptagelse på samlet 15,239 mio. kr. i 2023. Låneoptagelsen kan specificeres således:

- 4,435 mio. kr. til energiforbedrende tiltag vedrørende kommunale bygninger
- 2,804 mio. kr. vedrørende byfornyelse og landsbyforskønnelse
- 8,0 mio. kr. vedrørende statslige lånedispensationer, svarende til den tildelte dispensation for 2023.