

## Renter og finansiering

i hele 1.000 kr.

| Renter og finansiering                                | BF2024            | BO2025            | BO2026            | BO2027            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 07.22 Renter af likvide aktiver                       | -2.467            | -2.384            | -2.249            | -2.448            |
| 05 Indskud i pengeinstitutter                         | -2.467            | -2.384            | -2.249            | -2.448            |
| 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                      | 4.520             | 4.431             | 4.724             | 5.231             |
| 68 Realkredit   | 74                | 74                | 0                 | 0                 |
| 70 Kommunekreditforeningen                            | 4.446             | 4.357             | 4.724             | 5.231             |
| 07.58 Kurstab og kursgevinster                        | -2.000            | -2.000            | -2.000            | -2.000            |
| 79 Garantiprovision                                   | -2.000            | -2.000            | -2.000            | -2.000            |
| 07.62 Tilskud og udligning                            | -944.201          | -999.048          | -1.094.142        | -1.160.314        |
| 80 Udligning og generelle tilskud                     | -876.747          | -935.926          | -1.029.921        | -1.094.958        |
| 81 udlign. og tilskud vedr. udlændinge                | 1.776             | 1.966             | 2.010             | 2.060             |
| 82 Kommunale bidrag til regionerne                    | 5.218             | 5.475             | 5.721             | 5.983             |
| 86 Særlige tilskud                                    | -74.448           | -70.564           | -71.951           | -73.400           |
| 07.65 Udligning af købsmoms                           | 150               | 150               | 150               | 150               |
| 87 Refusion af købsmoms                               | 150               | 150               | 150               | 150               |
| 07.68 Skatter   | -2.214.966        | -2.301.222        | -2.380.075        | -2.488.826        |
| 90 Kommunal indkomstskat                              | -2.062.100        | -2.153.308        | -2.235.473        | -2.343.872        |
| 92 Selskabsskat                                       | -56.083           | -53.261           | -52.579           | -52.054           |
| 93 Anden skat på lignet visse indkomster              | -475              | 0                 | 0                 | 0                 |
| 94 Grundskyld   | -96.031           | -94.376           | -91.746           | -92.623           |
| 95 Anden skat på fast ejendom                         | -277              | -277              | -277              | -277              |
| 08.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender    | 3.455             | 3.687             | 2.620             | 238               |
| 20 Pantebreve   | -162              | -162              | -162              | -162              |
| 23 Udlån til beboerindskud                            | 200               | 200               | 200               | 200               |
| 24 Indskud i Landsbyggefonden                         | 3.777             | 4.009             | 2.942             | 0                 |
| 25 Andre langfr. udlån og tilgodehavender             | -360              | -360              | -360              | 200               |
| 08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt       | -8.000            | 12.480            | 21.790            | 27.300            |
| 53 Kirkelige skatter og afgifter                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 59 Mellemregningskonto (modpost til overførselspulje) | -8.000            | 12.480            | 21.790            | 27.300            |
| overførselspulje mv.)                                 |                   |                   |                   |                   |
| 08.55 Forskydninger i langfristet gæld                | 15.541            | -7.815            | -6.032            | 16.889            |
| 68 Realkredit   | 110               | 110               | 0                 | 0                 |
| 70 Kommunekredit - afdrag                             | 33.290            | 33.939            | 35.237            | 36.863            |
| 70 Kommunekredit - låneoptagelse                      | -18.647           | -42.647           | -42.647           | -22.647           |
| 73 Lønmodtagernes Feriemidler                         | 500               | 500               | 1.100             | 2.400             |
| 77 Ældreboliger                                       | 287               | 283               | 278               | 273               |
| <b>Renter og finansiering i alt</b>                   | <b>-3.148.318</b> | <b>-3.292.071</b> | <b>-3.455.564</b> | <b>-3.604.129</b> |

# Renter og finansiering

## **07.22 Renter af likvide aktiver**

Renter af likvide aktiver er beregnet under hensyntagen til budgetteret primo- og ultimokassebeholdning og udgør -2,467 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. Der er ikke afsat budget i 2024.

## **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. Der er ikke afsat et budget i 2024.

## **07.55 Renter af langfristet gæld**

Udgifter til renter af langfristet gæld udgør 4,520 mio. kr. Renteudgifterne er beregnet på baggrund af Kommunekredits budgetmodel.

Der budgetteres med indtægter fra garantiprovisioner på 2,0 mio. kr. årligt.

# Renter og finansiering

**07.62.80-86**

**Tilskud og udligning samt bidrag til regionen**

Beløbene specificeres således:

| Tekst<br>(I hele 1.000 kr.)                    | Budget<br>2024  | Overslagsårene  |                   |                   |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|  |                 | 2025            | 2026              | 2027              |
| <b>A 7.80 Udligning og generelle tilskud</b>   |                 |                 |                   |                   |
| <i>Generel udligning</i>                       |                 |                 |                   |                   |
| Udligning af beskatningsgrundlag               | -218.160        | -236.328        | -260.993          | -268.615          |
| Tillæg for kommuner - lavt beskatningsgrundlag | -9.516          | -11.740         | -16.119           | -15.788           |
| Finansiering af tillæg - beskatningsgrundl.    | -6.600          | -6.191          | -6.768            | -7.014            |
| Korrektion - overudligning                     | 2.256           | 2.303           | 2.661             | 2.744             |
| Udligning - udgiftsbehov, inkl. tillæg         | -58.620         | -55.786         | -56.927           | -60.575           |
| Tillæg for kommuner med højt udgiftsbehov      | -1.260          | -1.200          | -1.224            | -1.303            |
| Finansiering af tillæg vedr. udgiftsbehov      | 1.680           | 1.795           | 1.895             | 2.001             |
| Særlig kompensation                            | 10.032          | 10.032          | 10.032            | 10.032            |
| <b>Generel udligning i alt</b>                 | <b>-280.188</b> | <b>-297.115</b> | <b>-327.443</b>   | <b>-338.517</b>   |
| <i>Andre udligningsordninger</i>               |                 |                 |                   |                   |
| Udligning af selskabsskat                      | -24.156         | -20.836         | -20.457           | -20.160           |
| Udligning af dækningsafgift                    | -600            | -602            | -600              | -600              |
| <b>I alt</b>                                   | <b>-24.756</b>  | <b>-21.438</b>  | <b>-21.057</b>    | <b>-20.760</b>    |
| <b>Nettoudligning i alt</b>                    | <b>-304.944</b> | <b>-318.553</b> | <b>-348.500</b>   | <b>-359.277</b>   |
| <i>Bloktilskud</i>                             |                 |                 |                   |                   |
| Ordinært bloktilskud                           | -546.378        | -581.034        | -635.131          | -680.631          |
| Betinget balancetilskud                        | -21.600         | -21.704         | -21.668           | -21.637           |
| Betinget balancetilskud vedrørende anlæg       | -7.200          | -7.235          | -7.223            | -7.212            |
| <b>I alt ordinært tilskud</b>                  | <b>-575.178</b> | <b>-609.973</b> | <b>-664.021</b>   | <b>-709.480</b>   |
| <i>Reguleringer tidligere år</i>               |                 |                 |                   |                   |
| Efterregulering KMF                            | 2.075           |                 |                   |                   |
| Skattesanktion                                 | 1.300           | 2.600           | 2.600             | 3.800             |
| <b>I alt reguleringer</b>                      | <b>3.375</b>    | <b>2.600</b>    | <b>2.600</b>      | <b>3.800</b>      |
| <b>A. Generelle tilskud m.v. i alt.</b>        | <b>-876.747</b> | <b>-925.926</b> | <b>-1.009.921</b> | <b>-1.064.958</b> |
| <b>B. 7.81 Udligning og tilskud udlændinge</b> |                 |                 |                   |                   |
| Samlet tilskud                                 | -21.684         | -22.638         | -23.634           | -24.674           |
| Samlet tilsvare                                | 23.460          | 24.605          | 25.644            | 26.734            |
| <b>B. Tilskud og udligning i alt</b>           | <b>1.776</b>    | <b>1.966</b>    | <b>2.010</b>      | <b>2.060</b>      |
| <b>C. 7.82 Kommunale bidrag til Regionen</b>   |                 |                 |                   |                   |
| Udviklingsbidrag                               | 5.218           | 5.475           | 5.721             | 5.983             |
| <b>C. Kommunale bidrag i alt</b>               | <b>5.218</b>    | <b>5.475</b>    | <b>5.721</b>      | <b>5.983</b>      |
| <b>D. 7.86 Særlige tilskud</b>                 |                 |                 |                   |                   |
| Særtilskud for dårlig udvikl. i ledigheden     |                 |                 |                   |                   |
| Finansieringstilskud                           | -39.036         | -39.036         | -39.036           | -39.036           |
| Værdighedspulje                                | -9.276          | -9.684          | -10.110           | -10.555           |
| Det særlige ældretilskud                       | -6.612          | -6.905          | -7.208            | -7.525            |
| Det særlige ældretilskud (styrket kvalitet)    | -8.856          | -9.252          | -9.659            | -10.084           |
| Tilskud til bedre dagtilbud                    | -4.560          | -4.761          | -4.970            | -5.189            |
| Pulje til bekæmpelse af ensomhed               | -888            | -927            | -968              | -1.010            |
| Komp. tab ændring dækningsafgift               | -5.220          |                 |                   |                   |
| <b>D. Særlige tilskud i alt</b>                | <b>-74.448</b>  | <b>-70.564</b>  | <b>-71.951</b>    | <b>-73.400</b>    |
| <b>I alt A – F</b>                             | <b>-944.201</b> | <b>-989.048</b> | <b>-1.074.142</b> | <b>-1.130.314</b> |

## Renter og finansiering

Beløbene vedrørende 2024 er de faktiske indtægter i 2024. Beløbene i overslagsårene 2025-2027 er baseret på et skøn, jf. KL's prognosemodel af august 2023.

Udover ovenstående beløb har Byrådet forudsat, at der i de kommende Økonomaftaler vil være en kompensation for den demografiske udvikling i overslagsårene 2024-2027 på henholdsvis 10, 20 og 30 mio. kr.

Der er budgetteret med 1,3 mio. kr. til afregning af kollektiv skattesanktion i 2024.

### **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 2.063,824 mio. kr. er beregnet som 25,33 % af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 8.147,7 mio. kr. Byrådet har for 2024 valgt at selv-budgettere indtægter fra indkomstskatte. Udskrivningsgrundlag samt efterregulering af bloktilskud og udligning vedrørende 2024 afregnes endeligt i 2027.

Der er budgetteret med en udgift på 1,724 mio. kr. i 2024 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 56,083 mio. kr. er beregnet af selskabsindkomsterne for 2021, korrigeret for afregninger med andre kommuner for selskabers hjemstedkommuner/filialkommuner. Den kommunale andel af selskabsskatten er 14,24 pct.

Herudover modtager Vejen Kommune 24,156 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 pålignet visse indkomster**

Der budgetteres med en indtægt på 0,475 mio. kr. vedrørende dødsboskat.

### **07.68.94 Grundskyld**

Jfr. § 28 i lov om kommunal ejendomsskat fastsætter Byrådet i forbindelse med den endelige vedtagelse af kommunens årsbudget satsen for grundskyldspromillen. Satsen kan højst udgøre 30 promille. For årene 2024-2028 kan Byrådet dog ikke fastsætte satsen for grundskyld højere end et lovfastsat niveau. Dette niveau udgør for Vejen Kommune 9,00 promille.

Satsen for produktionsjord skal mindst udgøre 1,2 promille og må højst udgøre 7,2 promille. Satsen i Vejen Kommune er 5,56 promille.

For 2024 har staten opgjort provenuet til:

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| Landbrug m.v. – 5,56‰ | -16,805 mio. kr.               |
| Øvrige – 9,00‰        | -79,226 mio. kr.               |
| <b>I alt</b>          | <b><u>-96,031 mio. kr.</u></b> |

## Renter og finansiering

### **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.

### **08.32.20 Afdrag på pantebreve**

Afdragene specificeres således:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Udviklingsfonden for Erhverv i Rødding | -112.000 kr.        |
| Holsted Speedway Center                | -50.000 kr.         |
| <b>I alt</b>                           | <b>-162.000 kr.</b> |

### **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 2024 afsat budget til følgende projekter:

| Område, 1.000 kr.       | Budget       | Overslagsårene |              |          |
|-------------------------|--------------|----------------|--------------|----------|
|                         | 2024         | 2025           | 2026         | 2027     |
| Stigbøjlen              |              |                | 855          |          |
| Åparken                 |              |                | 2.087        |          |
| Jels Ravnbjerg, etape 1 | 1.655        |                |              |          |
| Jels bymidte            |              | 4.009          |              |          |
| Askov, Melvangvej       | 2.122        |                |              |          |
| <b>I alt</b>            | <b>3.777</b> | <b>4.009</b>   | <b>2.942</b> | <b>0</b> |

### **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.        |
| <b>I alt</b>  | <b>-360.000 kr.</b> |

### **08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Området indeholder årets mellemværende med kirkekasserne og specificeres således:

#### **Indtægter:**

|  |                         |
|--|-------------------------|
| 1,06 pct. af det foreløbige udskrivningsgrundlag på 6.693,052 mio. kr. | -70,946 mio. kr.        |
| <b>I alt</b>   | <b>-70,946 mio. kr.</b> |

#### **Udgifter:**

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Landskirkeskat  | 9,981 mio. kr.         |
| Lokal kirkeskat | 60,966 mio. kr.        |
| <b>I alt</b>    | <b>70,946 mio. kr.</b> |
| 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 afsat et indtægtsbudget på 20,0 mio. kr., som modsvares af puljen under Generelle reserver på hovedkonto 6.

Der er endvidere afsat 12,0 mio. kr. i 2024, 12,5 mio. kr. i 2025, 21,8 mio. kr. i 2026 samt 27,3 mio. kr. i 2027 til en eventuel efterregulering af bloktilskuddet vedrørende overførselsområdet.

### **08.55 Forskydninger i langfristet gæld**

Vejen Kommune budgetterer med afdrag på lån for i alt 33,688 mio. kr. Afdragene er budgetteret i overensstemmelse med de konkrete låns amortisationsforløb samt tilgang af nye lån, som optages i 2024.

Der budgetteres med en låneoptagelse på samlet 18,647 mio. kr. i 2024. Låneoptagelsen kan specificeres således:

- 4,564 mio. kr. til energiforbedrende tiltag vedrørende kommunale bygninger
- 3,083 mio. kr. vedrørende byfornyelse og landsbyforskønnelse
- 11,0 mio. kr. vedrørende statslige lånedispensationer, som er den tildelte dispensation for 2024.

