

<u>07.32.20 Renteindtægter af udlån.</u>		-52.000
Renteindtægter på udlån til Hou Lystbådehavn	-52.000	

Renter af udlån	2019	2020	2021	2022
Hou Lystbådehavn	-52.000	-45.000	-38.000	-30.000

<u>07.55.70 Renter på langfristet gæld.</u>		2.912.500
---	--	-----------

1) Lån i henhold til låneramme og lånedispensation i Kommunekredit:

Hovedstol	145.879.349	(udløb 2029)	1.185.000
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2020)	14.300
Hovedstol	20.301.302	(udløb 2033)	43.600
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	22.000
Hovedstol	15.911.085	(udløb 2025)	29.900
Hovedstol	34.704.088	(udløb 2033)	70.500
Hovedstol	9.000.000	(udløb 2035)	64.000
Hovedstol	78.534.615	(udløb 2032)	1.094.300
Hovedstol	33.562.000	(udløb 2041)	304.200
Hovedstol	7.200.000	(udløb 2043)	17.000
I alt renter af lån i Kommunekredit			2.912.500

I 2019 budgetlægges med optagelse af lån på 22 mio. kr. Lånoptagelse foretages

I december 2019 hvorfor der ikke medtages renter for låneoptagelsen i 2019.

<u>07.55.70 Renter på langfristet gæld vedr. ældreboliger</u>		378.300
---	--	---------

2) Lån til ældreboliger:

Plejecenter på Bronzealdervej	40.870.000	(udløb 2038)	129.000
Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	133.600
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	44.100
Ålykkecentret	18.375.000	(udløb 2042)	71.600
I alt			378.300

<u>07.58.79 Garantiprovision.</u>		-600.000
-----------------------------------	--	----------

Byrådet vedtog den 16. juni 2014, at der fra 2015 opkræves garantiprovision hos forsyningsselskaberne for lån, hvortil Odder Kommune har ydet garanti.

Der opkræves stiftelsesprovision på 1 % og en årlig garantiprovision på 0,5 % af restgælden. Det skønnes, at provisionen udgør 600.000 kr. årligt.

07.62.80 Udligning og generelle tilskud -206.784.000

Kommunen har ved budgetlægningen valgfrihed mellem:

- at basere budgettet på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget, folketal mv. og foreløbige tilskuds- og udligningsbeløb beregnet på disse forudsætninger (selvbudgettering)
- at basere budgettet på selvbudgettering af udskrivningsgrundlag og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb

Odder Kommune har i perioden 1996 – 2008 og i 2018 er valgt selvbudgettering. I perioden 2009 – 2017 og i 2019 er valgt statsgarantien.

Kommunal udligning (nettoudligning)	-169.884.000
Statstilskud til Odder Kommune	-22.421.000
Udligning af selskabsskat	-14.479.000
I alt udligningsordninger	-206.784.000

Generelle tilskud	2019	2020	2021	2022
Udligning	-169.884.000	-159.021.000	-155.627.000	-152.599.000
Tilskud	-22.421.000	-19.621.000	-19.542.000	-19.340.000
Udligning selskabsskat	-14.479.000	-15.500.000	-14.965.000	-14.436.000

07.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge. 7.619.000

1. Udligning vedr. udlændinge. Odder Kommunes bidrag	19.607.000
2. Odder Kommunes tilskud vedr. udlændinge	-11.988.000
I alt	7.619.000

07.62.82 Kommunale bidrag til Region Midtjylland. 3.069.000

Odder Kommune skal i 2019 betale et bidrag til udvikling på 135 kr. pr. indbygger

07.62.86 Kommunale særtilskud. -64.332.000

Særtilskud	2019
Tunø	-3.240.000
Generelt løft i ældreplejen	-3.312.000
Styrket kvalitet i ældreplejen	-4.428.000
Tilskud til styrkelse af likviditet	-5.868.000
Beskæftigelsestilskud	-45.528.000
Tilskud til dagtilbud 0-5 årige	-1.956.000
I alt	-64.332.000

07.65.87 Statslig refusion af kommunale momsudgifter

Forventede kommunale udgifter til moms	66.000.000
Statslig refusion af udgifter til moms	-66.000.000

07.68.90 Kommunal indkomstskat (statsgaranti) -940.654.000

Indkomstskat til kommunen	2019	2020	2021	2022
Skat	-941.468.000	-985.602.000	-1.019.587.000	-1.053.849.000
Skatteprocent	25,1	25,1	25,1	25,1
Skrå skatteloft	814.000	826.000	848.000	867.000

Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat

Den budgetterede udskrivning af indkomstskat er identisk med summen af de forskudsbeløb, som staten i løbet af regnskabsåret 2019 udbetaler til kommunen. Udskrivningsgrundlaget er beregnet på grundlag af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Udskrivningsgrundlaget for indkomståret 2019 er beregnet til 3.750.868.000 kr.

Den kommunale udskrivningsprocent er i 2019 fastsat til 25,1 hvilket er uændret i forhold til 2018.

Udskrivningsgrundlaget er beregnet til:

3.750.868.000 kr. 25,1 % heraf udgør -941.468.000

Størrelsen af Odder Kommunes skatteprocent bidrager til en overskridelse af den maksimale skatteprocent som en skatteyder skal betale, derfor foretages et nedslag i topskatten som betales af Odder Kommune

814.000

Personskat i alt -940.654.000

07.68.92 Selskabsskat -6.774.000

I år 2019 modtager Odder Kommune selskabsskat for indkomståret 3 år før budgetåret (2016)

Selskabsskatteprocenten er i 2016 på 22,5 %. Kommunerne modtager 15,24 % af provenuet i 2019

Selskabsskat	2019	2020	2021	2022
Regnskabsår	2016	2017	2018	2019
Skat, kommunens andel	-6.774.000	-8.431.000	-8.087.000	-7.769.000
Skatteprocent i regnskabsår	22,00	22,00	22,00	22,0
Odder Kommunes andel af skatten	15,24 %	15,24 %	15,24 %	15,24 %

07.68.93 Skat af dødsboer. -3.497.000

Odder Kommune modtager skat af dødsboer på grundlag af ligningsresultat

I maj 2017 for indkomståret 2016 (liste9683) -3.497.000

07.68.94 Kommunal grundskyld.

-148.875.000

Med virkning fra og med 2003 er der indført en stigningsbegrænsning over grundlaget for beregningen af grundskyld.

Stigningsbegrænsningen fastsættes for hvert enkelt år ved en reguleringsprocent, der svarer til den skønnede stigning i det samlede kommunale udskrivningsgrundlag for indkomstskat i skatteåret tillagt 3 pct, dog maksimum 7 procent i alt.

Reguleringsprocenten fastsættes hvert år af finansministeren.

For skatteåret 2003 er reguleringsprocenten fastsat til 7 pct, for 2004 til 5,1 pct., for 2005 til 6,5 pct., for 2006 til 5,5 pct., for 2007 til 4,6 pct., for 2008 til 4,9 pct., for 2009 til 4,7 pct., i 2010 på 7,0 pct., i 2011 på 7,0 pct., i 2012 4,3 pct., 7,0 pct. i 2013, 6,3 pct. i 2014, 6,4 pct. i 2015, 0,0 pct. i 2016, 0,0 pct. i 2017, 6,5 pct. i 2018 og 5,5 pct.

Grundskyldspromillen er i 2019 på 30,32 hvilket er uændret i forhold til 2018.

For landbrugsjord, skovbrug og øvrig produktionsjord er grundskyldspromillen fastsat ved lov til 7,2 promille.

De afgiftspligtige grundværdier for parcelhuse mm

udgør 4.628.000.000 kr. x 30,32 promiller heraf udgør -140.205.000

De afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord, skovbrug og øvrig produktionsjord udgør 1.204.000.000 kr.

7,2 promille heraf udgør -8.670.000

I alt -148.875.000

08.22.05 Likvide aktiver

9.500.000

Der budgetteres med en styrkelse af kassebeholdningen på 9.500.000 kr. halvdelen af låneoptagelsen på 19 mio. kr. anvendes til styrkelse af kassebeholdningen.

Dermed overføres halvdelen af provenuet ved låneoptagelsen til forbrug i 2020.

Likvide aktiver	2019	2020	2021	2022
Styrkelse af kassebeholdningen	9.500.000	6.000.000	6.000.000	0
Forbrug af kassebeholdningen	0	9.500.000	0	0

08.28.17 Mellemregninger med foregående eller efterfølgende år.

-5.645.000

En lang række institutioner og udgiftsområder har mulighed for at overføre underskud/overskud i et regnskabsår til det kommende regnskabsår.

08.32.25 Andre langfristede udlån -225.000

Afdrag på udlån	2019	2020	2021	2022
Hou Lystbådehavn	-225.000	-225.000	-225.000	-225.000

08.55.70 Låneoptagelse og afdrag på lån 19.522.000

I 2019 optages lån i henhold til lånedispensation 19.000.000 kr.  
og 3.000.000 kr. til finansiering af energibesparende foranstaltninger -22.000.000

Afdrag på lån i Kommunekredit. 19.221.000

1) Lån i henhold til låneramme og lånedispensation i Kommunekredit:

Hovedstol	145.879.349	(udløb 2029)	7.415.200
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2020)	340.600
Hovedstol	20.301.302	(udløb 2033)	992.100
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	462.000
Hovedstol	15.911.085	(udløb 2025)	1.892.300
Hovedstol	34.704.088	(udløb 2033)	1.859.800
Hovedstol	9.000.000	(udløb 2035)	427.200
Hovedstol	78.534.615	(udløb 2032)	3.637.800
Hovedstol	33.562.000	(udløb 2041)	1.226.500
Hovedstol	28.700.000	(udløb 2042)	1.022.000
Hovedstol	7.200.000	(udløb 2043)	256.400
I alt renter af lån i Kommunekredit			19.522.000

Den langfristede gæld udgør 282,9 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Gæld i mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Forventet gæld ultimo året	282,9	263,4	243,7	224,0

08.55.77 Afdrag på lån til ældreboliger: 3.791.000

Plejecenter på Bronzealdervej	40.870.000	(udløb 2038)	1.344.000
Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	1.321.700
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	433.300
Ålykkecentret	18.375.000	(udløb 2042)	691.000
I alt			3.791.000

Gæld ultimo 2018 på ældreboliger 83,9 mio. kr.

Ydelser på lån til ældreboliger finansieres af staten og beboerne.