

07.22.05 Afkast af indestående -800.000

07.32.20 Renteindtægter af udlån -8.000

Renteindtægter på udlån til Hou Lystbådehavn -8.000

Hou Lystbådehavn har et gammelt lån, der er tilbagebetalt i 2024. Fra 2025 starter afbetalingen af et nyt lån givet i 2022. Fra 2025 er renten på 5 %. Det nye lån er tilbagebetalt i 2029.

Renter af udlån (kr.)	2024	2025	2026	2027
Hou Lystbådehavn	-8.000	-55.000	-44.000	-33.000

07.55.70 Renter på langfristet gæld 6.632.000

Renter på eksisterende lån hos Kommunekredit:

Hovedstol	78.976.431	(udløb 2029)	1.099.400
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	250.500
Hovedstol	55.446.669	(udløb 2032)	728.800
Hovedstol	30.700.891	(udløb 2027)	494.900
Hovedstol	44.404.868	(udløb 2033)	1.097.300
Hovedstol	7.110.669	(udløb 2035)	47.300
Hovedstol	29.660.644	(udløb 2041)	262.700
Hovedstol	33.266.052	(udløb 2042)	996.700
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2029)	-1.000
Hovedstol	600.000	(udløb 2048)	20.700
Hovedstol	940.000	(udløb 2033)	28.000
Hovedstol	10.200.000	*(udløb 2031)	387.800
Hovedstol	8.700.000	*(udløb 2032)	333.500
Hovedstol	10.900.000	*(udløb 2033)	277.500
Hovedstol	11.700.000	*(udløb 2033)	400.100

I alt renter af lån i Kommunekredit (afrundet) 6.424.200

*Lån vedrører indefrosset grundskyld. Der er tale om tiårige lån. Når Staten tilbagebetaler den indefrosne grundskyld i 2026, er det planlagt at tilbagebetale disse lån.

Renter på lån budgetteret til optagelse efter budgetaftale 2023-2026:

Renter på lån til områdefornyelse på:	162.800
<u>Renter på lån til energibesparende foranstaltninger:</u>	<u>45.000</u>
<u>I alt afdrag af forventede lån optaget på baggrund af regnskab 2023:</u>	<u>207.800</u>

Der forventes også optaget lån efter regnskab 2023 til klimaprojekter, men her betaler SAMN både afdrag og renter.

Lån til ældreboliger:

Plejecenter på Bronzealdervej	40.870.000	(udløb 2038)	-74.200
Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	-77.700
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	-25.000

Ålykkecentret	18.375.000 (udløb 2042)	45.900
I alt renter af lån til ældreboliger:		-131.000

07.58.79 Garantiprovision -945.000

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

Satserne er justerede i 2024 som følge af den stigende markedsrente. Der opkræves stiftelsesprovision på 1,25 % og en årlig garantiprovision på 0,65 % af restgælden.

07.62.80 Udligning og generelle tilskud -299.206.900

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, i 2018 og i 2024 valgt selvbudgettering. I perioden 2009 – 2017 og i 2019 - 2023 er valgt statsgarantien.

Kommunal bloktilskud	-317.160.000
Heraf betinget af kommunernes samlede service: -12.012.000 kr.	
Heraf betinget af kommunernes samlede anlæg: -4.008.000 kr.	

Udligningsordninger:

Udligning af udgiftsbehov	56.436.000
Udligning af beskatningsbehov	-23.340.000
Overudligning	1.250.000
Særlig kompensationsordning pga. ny udligningsreform	5.340.000
Udligning af selskabsskat	-21.384.000
<u>Udligning af dækningsafgift</u>	<u>-348.000</u>
I alt bloktilskud og udligningsordninger	-299.206.000

Generelle tilskud (løbende priser)	2024	2025	2026	2027
Bloktilskud	-317.160.000	-341.130.000	-375.122.000	-405.281.000
Generelle udligningsordninger (udgifts- og beskatningsbehov, overudligning og kompensation pga. udligningsreform)	39.686.000	37.907.000	43.494.000	57.449.000
Udligning selskabsskat	-21.384.000	-19.516.000	-19.472.000	-19.521.000
Udligning af dækningsafgift	-348.000	-352.000	-355.000	-358.000
I alt	-299.206.000	-323.091.000	-351.455.000	-367.711.000

07.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge 3.868.000

Udligning vedr. udlændinge. Odder Kommunes bidrag	13.024.000
<u>Odder Kommunes tilskud vedr. udlændinge</u>	<u>-9.156.000</u>
I alt	3.868.000

07.62.82 Kommunale bidrag til Region Midtjylland 2.910.000
Odder Kommune skal i 2024 betale et bidrag til udvikling på 122 kr. pr. indbygger

07.62.86 Kommunale særtilskud -30.468.000

Særtilskud	2024
Finansieringstilskud	-6.000.000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-2.592.000
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-4.020.000
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-5.388.000
Tilskud til en værdig ældrepleje	-5.640.000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-540.000
Tilskud til kommuner med mindre øer	-3.396.000
Kompensation for tab på dækningsafgift	-2.892.000
I alt	-30.468.000

07.65.87 Statslig refusion af kommunale momsudgifter

Forventede kommunale udgifter til moms 61.000.000
Statslig refusion af udgifter til moms -61.000.000

07.68.90 Kommunal indkomstskat (statsgaranti) -1.196.443.000

Indkomstskat til kommunen (løbende priser)	20243	2025	2026	2027
Skat	-1.196.852.000	-1.235.693.000	-1.292.233.000	-1.2367.083.000
Skatteprocent	25,1	25,1	25,1	25,1
Skrå skatteloft	409.000	426.000	444.000	461.000

Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat

Den budgetterede udskrivning af indkomstskat er identisk med summen af de forskudsbeløb, som staten i løbet af regnskabsåret 2024 udbetaler til kommunen. Udskrivningsgrundlaget er beregnet på grundlag af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Udskrivningsgrundlaget for indkomståret 2024 er beregnet til 4.653.964.000 kr.
Den kommunale udskrivningsprocent er i 2024 fastsat til 25,1 hvilket er uændret i forhold til 2023.

Udskrivningsgrundlaget er beregnet til:
4.653.964.000 kr. 25,1 % heraf udgør -1.196.852.000
Skrå skatteloft 409.000
Personskat i alt -1.196.443.000

07.68.92 Selskabsskat -15.202.000

I år 2024 modtager Odder Kommune selskabsskat for indkomståret 3 år før budgetåret (2021)
Selskabsskatteprocenten er i 2023 på 22 %. Kommunerne modtager 15,24 % af provenuet.

Selskabsskat	2024	2025	2026	2027
Regnskabsår	2021	2022	2023	2024
Skat, kommunens andel	-12.109.700	-13.999.000	-13.810.000	-13.666.000

07.68.93 Skat af dødsboer -191.000

Odder Kommune modtager skat af dødsboer på grundlag af ligningsresultat.

07.68.94 Kommunal grundskyld -179.521.000

Med virkning fra og med 2022 opkræves der grundskyld efter nye vurderinger.

Vurderingerne er ikke afsluttede og bliver løbende udsendt til grundejerne. Derfor vil der komme en del efterreguleringer i de efterfølgende år.

Indtægterne i 2024 og frem er lagt ud fra prognose fra Skatteministeriet

Indtægter på grundskyld	2024	2025	2026	2027
De afgiftspligtige grundværdier for parcelhuse mm	-170.375.000	-167.042.000	-165.851.000	-170.842.000
De afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord, og øvrig produktionsjord	-9.146.900	-9.102.000	-8.807.000	-8.831.000
Grundskyld i alt:	-179.521.000	-176.144.000	-174.658.000	-179.673.000

08.22.05 Likvide aktiver -71.227.300

Der budgetteres med en styrkelse af kassebeholdningen på 71.227.300 kr.

Styrkelsen skyldes følgende forhold:

1: En ekstraordinær indtægt fra Grundskyld (provenu på landsplan blev hævet med 1,9 mia. kr.), hvilket betød en engangsindtægt på 24,6 mio. kr.

2: Merprovenu fra P30 anvendes til styrkelse af kassen i 2024- svarende til 19,7 mio. kr.

3: Budgetaftalen styrker kassen med 17,1 mio. kr.

4: Valg af selvbudgettering styrker kassen med 9,8 mio. kr.

08.28.17 Mellemregninger med foregående eller efterfølgende år -10.000.000

En lang række institutioner og udgiftsområder har mulighed for at overføre underskud-/overskud i et regnskabsår til det kommende regnskabsår. Modpost på driftsbudgettet under Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Puljen er et "værn" mod overskridelse af den sanktionsbelagte serviceudgiftsramme.

08.32.25 Andre langfristede udlån -225.000

Afdrag på udlån	2024	2025	2026	2027
Hou Lystbådehavn	-225.000	-220.000	-220.000	-220.000

Hou Lystbådehavn:

Hou Lystbådehavn har et gammelt lån, der er tilbagebetalt i 2024, herefter starter afbetalingen af et nyt lån (jf. Kommunalbestyrelsen 20/6 2022, punkt 18). I det gamle lån betales 225.000 kr. pr. år, i det nye betales 220.000 kr. år. Fra 2025 er renten på 5 %. Det nye lån er tilbagebetalt i 2029.

Indefrosset grundskyld:

Hvert år indefrysес grundskyld ved borgerne svarende til beløbene pr. år vist nedenfor.

I 2026 betaler Staten det samlede beløb tilbage til kommunerne.

De indefrosne beløb udgør akkumuleret for Odder Kommune:

2018..... 4,6 mio. kr.
2019 akkumuleret 12,7 mio. kr.
2020 akkumuleret 22,9 mio. kr.
2021 akkumuleret 31,6 mio. kr.
2022 forventet akkumuleret 41,6 mio. kr.
2023 forventet akkumuleret 53,5 mio. kr.
Der indefrysес ikke yderligere i 2024.

08.32.27 Deponerede beløb

1.880.000

Deponerede beløb	2024	2025	2026	2027
Frigivelse af deponering, HMN	-285.000	-285.000	-285.000	-285.000
Frigivelse af deponering, campus pavillon	-322.000		0	0
Deponering, Brandstation Aarhus Syd	2.487.000	-135.000	-135.000	-135.000
I alt:	1.880.000	-420.000	-420.000	-420.000

08.55.70 Låneoptagelse og afdrag på lån

15.987.000

Afdrag på eksisterende lån hos Kommunekredit:

23.178.000

Hovedstol	78.976.431	(udløb 2029)	8.074.200
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	462.400
Hovedstol	55.446.669	(udløb 2032)	4.019.400
Hovedstol	30.700.891	(udløb 2027)	3.611.900
Hovedstol	44.404.868	(udløb 2033)	3.171.800
Hovedstol	7.110.669	(udløb 2035)	446.500
Hovedstol	29.660.644	(udløb 2041)	1.279.400
Hovedstol	33.266.052	(udløb 2042)	1.446.400
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2029)	307.700
Hovedstol	940.000	(udløb 2033)	82.700
Hovedstol	600.000	(udløb 2048)	15.500
I alt afdrag af eksisterende lån i Kommunekredit			22.917.900

Afdrag på lån forventet optaget primo 2024 på basis af budget 2023: 260.300

Lån til områdefornyelse på 6.566.000 kr.: 240.300

Lån til energibesparende foranstaltninger på 1.500.000 kr.: 20.000

I alt afdrag af forventede lån optaget på baggrund af regnskab 2022: 260.300

Afdrag, kr.	2024	2025	2026	2027
Afdrag på eksisterende lån	22.917.900	23.157.600	23.401.800	23.650.300
Afdrag på lån, der forventes optaget på baggrund af regnskab 2023	260.300	395.300	496.300	496.300

Afdrag på lån, pba. Budgetaftale 2024-2027		371.000	1.069.000	2.107.000
Afdrag på lån til Indefrosne ejendomsskatter			41.394.900	
Afdrag på lån i alt:	23.178.000	23.924.000	66.362.000	26.253.000

Lån optaget til dækning af den indefrosne ejendomsskat afdrages først, når Staten indfrier den indefrosne grundskyld

Optagelse af lån: -7.191.000

Gæld, kr.	2024	2025	2026	2027
Lån til områdefornyelse	-5.491.000	-11.992.000	-18.911.200	-2.312.000
Lån til energibesparende foranstaltninger (pulje)	-1.700.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Låneoptagelse i alt:	-7.191.000	13.491.000	20.411.000	3.812.000

08.55.73 Lønmodtagernes feriemidler: 2.000.000

Pga. ny ferieaftale i 2020 blev der indefrosset feriemidler på alle lønmodtagere på feriepenge optjent i perioden 1/9 2019 til 31/8 2020. Disse penge skal Odder Kommune løbende indbetale til Lønmodtagernes Feriemidler. Det drejede sig ved ordningens start 31/8 2020 om 63 mio. kr.

Det er obligatorisk at indbetale indefrosne feriemidler for de medarbejdere, der har opnået pensionsalderen. Odder Kommuner har i 2023 ændret regnskabspraksis, så der udelukkende afregnes den obligatoriske

08.55.77 Afdrag på lån til ældreboliger: 4.375.000

Plejecenter på Bronzealdervej	40.870.000	(udløb 2038)	1.628.700
Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	1.611.300
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	528.900
Ålykkecentret	18.375.000	(udløb 2042)	606.100
I alt (afrundet)			4.375.000

Gæld ultimo 2024 på ældreboliger 58,6 mio. kr.

Ydelser på lån til ældreboliger finansieres af staten og beboerne.