

07.22.05 Afkast af indestående -821.200

07.32.20 Renteindtægter af udlån -23.600

Renteindtægter på udlån til Hou Lystbådehavn -23.600

Renter af udlån	2022	2023	2024	2025
Hou Lystbådehavn	-23.600	-15.800	-7.900	0

07.55.70 Renter på langfristet gæld 1.800.000

Lån i henhold til låneramme og lånedispensation i Kommunekredit:

Hovedstol	78.976.431	(udløb 2029)	700.177
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	0
Hovedstol	55.446.669	(udløb 2032)	663.892
Hovedstol	30.700.891	(udløb 2027)	-54.178
Hovedstol	44.404.868	(udløb 2033)	-99.911
Hovedstol	7.110.669	(udløb 2035)	55.550
Hovedstol	29.660.644	(udløb 2041)	290.574
Hovedstol	33.266.052	(udløb 2042)	-84.611
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2029)	1.246

I alt renter af lån i Kommunekredit (afrundet) 1.472.700

I budgetaftalen for 2021 er det besluttet at låntage til indefrosne ejendomsskatter i årene 2020 - 2023. Der er ikke budgetlagt med renter til disse lån, idet renten ved budgetaftalens indgåelse ligger tæt på 0%.

Lån til ældreboliger:

Plejecenter på Bronzealdervej	40.870.000	(udløb 2038)	114.547
Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	119.837
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	39.464
Ålykkecentret	18.375.000	(udløb 2042)	54.421

I alt renter af lån til ældreboliger (afrundet) 327.296

07.58.79 Garantiprovision -1.000.000

Byrådet vedtog den 16. juni 2014, at der fra 2015 opkræves garantiprovision hos forsyningselskaberne 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 1.000.000 kr. årligt.

07.62.80 Udligning og generelle tilskud -310.908.000

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 valgt selvbudgettering. I perioden 2009 – 2017 og i 2019 - 2022 er valgt statsgarantien.

Kommunal bloktilskud	-334.860.000
Heraf betinget af kommunernes samlede service: -11.844.000 kr.	
Heraf betinget af kommunernes samlede anlæg: -3.948.000 kr.	
Udligningsordninger:	
Udligning af udgiftsbehov	59.028.000
Udligning af beskatningsbehov	-24.840.000
Overudligning	1.296.000
Særlig kompensationsordning pga. ny udligningsreform	5.340.000
Udligning af selskabsskat	-16.512.000
<u>Udligning af dækningsafgift</u>	<u>-360.000</u>
I alt bloktilskud og udligningsordninger	-310.908.000

Generelle tilskud (løbende priser)	2022	2023	2024	2025
Bloktilskud	-334.860.000	-343.260.000	-352.851.000	-363.879.000
Generelle udligningsordninger (udgifts- og beskatningsbehov, overudligning og kompensation pga. udligningsreform)	40.824.000	36.318.000	31.865.000	32.587.000
Udligning selskabsskat	-16.512.000	-13.896.000	-14.079.000	-14.877.000
Udligning af dækningsafgift	-360.000	-365.000	-373.000	-380.000
I alt	-310.908.000	-321.203.000	-335.438.000	-346.549.000

07.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge 2.748.000

Udligning vedr. udlændinge. Odder Kommunes bidrag	10.560.000
<u>Odder Kommunes tilskud vedr. udlændinge</u>	<u>-7.812.000</u>
I alt	2.748.000

07.62.82 Kommunale bidrag til Region Midtjylland 2.660.200

Odder Kommune skal i 2022 betale et bidrag til udvikling på 115 kr. pr. indbygger

07.62.86 Kommunale særtilskud -25.992.000

Særtilskud	2022
Finansieringstilskud	-5.928.000
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-2.280.000
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-3.648.000
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-4.884.000
Tilskud til en værdig ældrepleje	-5.112.000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-492.000
Tilskud til kommuner med mindre øer	-3.336.000
Bagudrettet kompensation vedr. uddannelsesstatistikken	-312.000
I alt	-25.992.000

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) -1.025.661.100

Indkomstskat til kommunen (løbende priser)	2022	2023	2024	2025
Skat	-1.025.217.100	-1.061.709.400	-1.094.599.500	-1.132.136.000
Skatteprocent	25,1	25,1	25,1	25,1
Skrå skatteloft	-444.000	-456.000	-470.000	-480.000

Forskuksbeløb af kommunal indkomstskat

Den budgetterede udskrivning af indkomstskat er identisk med summen af de forskudsbeløb, som staten i løbet af regnskabsåret 2022 udbetaler til kommunen. Udskrivningsgrundlaget er beregnet på grundlag af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Udskrivningsgrundlaget for indkomståret 2022 er beregnet til 4.084.530.000 kr.
 Den kommunale udskrivningsprocent er i 2022 fastsat til 25,1 hvilket er uændret i forhold til 2021.

Udskrivningsgrundlaget er beregnet til:

4.084.530.000 kr. 25,1 % heraf udgør	-1.025.217.100
<u>Skrå skatteloft</u>	<u>-444.000</u>
Personskat i alt	-1.025.661.100

07.68.92 Selskabsskat -8.498.400

I år 2022 modtager Odder Kommune selskabsskat for indkomståret 3 år før budgetåret (2019)
 Selskabsskatteprocenten er i 2022 på 22 %. Kommunerne modtager 15,24 % af provenuet.

Selskabsskat	2022	2023	2024	2025
Regnskabsår	2019	2020	2021	2022
Skat, kommunens andel	-8.498.411	-6.620.000	-7.011.000	-7.572.000

07.68.93 Skat af dødsboer -3.213.300

Odder Kommune modtager skat af dødsboer på grundlag af ligningsresultat.

07.68.94 Kommunal grundskyld -159.481.000

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.

Grundskyldspromillen er i 2022 på 30,32 hvilket er uændret i forhold til 2021.

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

De afgiftspligtige grundværdier for parcelhuse mm udgør 4.970.753.300 kr.

30,32 promille heraf udgør:	-150.713.000
De afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord, skovbrug og øvrig produktionsjord udgør 1.217.726.300 kr.	
<u>7,2 promille heraf udgør</u>	<u>-8.768.000</u>
I alt	<u>-159.481.000</u>

08.22.05 Likvide aktiver 15.990.000

Der budgetteres med et forbrug af kassebeholdningen på 15.990.000 kr.

Likvide aktiver	2022	2023	2024	2025
Styrkelse af kassebeholdningen som følge af budgetaftalen for 2022	395.000	0	14.252.000	1.781.000
Styrkelse af kassebeholdningen som følge af fremrykning af anlæg fra 2022 til 2021 pga. kollektiv overholdelse af økonomiaftalen	15.595.000	0	0	0
I alt	15.990.000	0	14.252.000	1.781.000

08.32.25 Andre langfristede udlån 15.275.000

Afdrag på udlån	2022	2023	2024	2025
Hou Lystbådehavn	-225.000	-225.000	-225.000	0
Indefrosset grundskyld	15.500.000	16.900.000	-68.813.000	0
I alt	15.275.000	16.675.000	-69.038.000	0

Indefrosset grundskyld:

Hvert år "indefryses" grundskyld ved borgerne svarende til beløbene pr. år vist nedenfor. I 2024 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 forventet akkumuleret	36,4 mio. kr.
2022 forventet akkumuleret	51,9 mio. kr.
2023 forventet akkumuleret	68,8 mio. kr.

08.32.27 Deponerede beløb

Frigivelse af beløb i forbindelse med salg af HMN -330.000

08.55.70 Låneoptagelse og afdrag på lån -14.794.000

Afdrag på lån til Kommunekredit: 22.044.000

Hovedstol	78.976.431	(udløb 2029)	7.803.800
Hovedstol	11.561.000	(udløb 2038)	462.400
Hovedstol	55.446.669	(udløb 2032)	3.862.200

Hovedstol	30.700.891	(udløb 2027)	3.611.900
Hovedstol	44.404.868	(udløb 2033)	3.171.800
Hovedstol	7.110.669	(udløb 2035)	438.700
Hovedstol	29.660.644	(udløb 2041)	939.200
Hovedstol	33.266.052	(udløb 2042)	1.446.300
Hovedstol	3.000.000	(udløb 2029)	307.700
I alt renter af lån i Kommunekredit			22.044.000

Den langfristede gæld udgør 239,9 mio. kr. ved udgangen af 2021 (ex. lån til indefrosset grundskyld).

Gæld i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Forventet gæld ultimo året	239,9	217,8	195,2	172,4

Optagelse af lån: -36.838.000

I budgetaftalen for 2021 er det besluttet at låntage til indefrosne ejendomsskatter i årene 2020 - 2023.

I budgetaftalen for 2022 er det tillige besluttet at låntage til klimaprojekter, områdefornyelse samt energibesparende foranstaltninger.

Gæld i mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Lån til indefrosset grundskyld	-15.500.000	-16.900.000	56.100.000	
Lån til klimaprojekter	-9.326.000			
Lån til områdefornyelse	-10.512.000	-2.943.000	-13.799.000	-10.664.000
Lån til energibesp. foranstaltninger	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Låneoptagelse i alt:	-36.838.000	-21.343.000	-15.299.000	-12.164.000

Lån til indefrosset grundskyld optages som afdragsfrit, og det tilbagebetales, når Staten overtager den indefrosne grundskyld i 2024.

Afdrag og renter på lån til klimaprojekter betales af forsyningsvirksomheden SAMN.

08.55.73 Lønmodtagernes feriemidler: 1.930.400

Pga. ny ferieaftale blev der indefrosset feriemidler på alle lønmodtagere på feriepenge optjent i perioden 1/9 2019 til 31/8 2020. Disse penge skal Odder Kommune indbetale til Lønmodtagernes Feriemidler. Det drejede sig ved ordningens start 31/8 2020 om 63 mio. kr. for Odder Kommune, hvoraf de 8 mio. kr. er personer, der er fratrådt i løbet af indefrysingsperioden.

Det er obligatorisk at indbetale indefrosne feriemidler for de medarbejdere, der har opnået pensionsalderen. Odder Kommuner har der udover valgt også at indbetale indefrosne feriemidler for andre medarbejdere, der fratræder deres stilling i kommunen.

Hvert år indbetales feriemidler for medarbejdere, der har opnået pensionsalderen indtil 30/6 i indeværende år. For medarbejdere, der er fratrådt af andre årsager indbetales feriemidler for året før.

08.55.77 Afdrag på lån til ældreboliger: 4.073.800

Plejecenter på Bronzealdervej 40.870.000 (udløb 2038) 1.511.200

Udvalget for Økonomi og Erhverv
Renter, Finansiering og Finansforskydninger

297

Plejecenter på Bronzealdervej	40.869.000	(udløb 2037)	1.462.200
Handicapboliger på Lundevej	13.650.000	(udløb 2038)	492.500
Ålykkecentret	18.375.000	(udløb 2042)	607.900
I alt (afrundet)			<u>4.073.800</u>

Gæld ultimo 2021 på ældreboliger 71,8 mio. kr.

Ydelser på lån til ældreboliger finansieres af staten og beboerne.