

Renter

Renter af likvide aktiver

Der er i 2016 budgetteret med renteindtægter af likvide aktiver på netto 3.458.000 kr. Renteindtægten er beregnet på grundlag af det historiske flow tillagt en budgetteret forøgelse af kassebeholdningen med 30 mio. kr. i 2016 og årligt i budgetoverslagsårene.

I forbindelse med kommunens strategi om større økonomisk råderum er der i foråret 2015 placeret yderligere 50 mio. kr. i kapitalpleje.

For at opnå større afkast har kommunens kapitalpleje været i udbud og der er valgt to kapitalplejeforvaltere. Pr. 1. juli 2015 er SEB og Nordea kommunens kapitalplejeforvaltere med 75 mio. kr. hver.

Det forventes at kapitalplejen giver et yderligere afkast på 2 mio. kr. om året. De 2 mio. kr. om året anvendes til nedbringelse af kommunens valutaterminsforrentninger.

På denne funktion registreres også gebyrer knyttet til de respektive indskudsformer, bl.a. gebyr for indbetalinger via internet, overførselsgebyr, og gebyr for betalingservice (PBS). Udgifterne er budgetteret med 550.000 kr.

Den samlede renteindtægt kan specificeres således i kroner:

| | |
|------------------------|------------|
| Giro og bank | -2.704.000 |
| Investeringsforeninger | 1.562.000 |
| Realkreditobligationer | 4.000.000 |
| Statsobligationer | 600.000 |
| I alt | 3.458.000 |

Renter af kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender i betalingskontrol

Der er budgetteret med renteindtægter på 714.000 kr. i 2016.

Renter af andre tilgodehavender vedr. konto 0-8

På baggrund af de senere års regnskaber forventes årlige renteindtægter på 50.000 kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

Pantebreve

Det afsatte beløb på 31.000 kr. er beregnet på grundlag af den aktuelle pantebrevsbeholdning.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Renteindtægter vedr. lån ydet til betaling af ejendomsskatter og diverse udlån til foreninger, haller, forsamlingshuse m.fl. er afsat med 20.000 kr.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens udlæg (såvel gæld som tilgodehavende) vedr. forsyningsvirksomhederne (excl. spildevandsforsyningen) forrentes med Nationalbankens diskonto +1. Forrentningen beregnes af årets primosaldo. Renter modregnes på hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder og indgår her i takstberegningerne.

Hedensted Spildevand A/S har pr. 1. januar 2009 overtaget spildevandsområdet. Mellemværendet med Hedensted Kommune forrentes i henhold til den indgåede aftale med en fast rente på 3,22 pct. p.a. i lånets løbetid.

Renter

Renteudgiften for det samlede forsyningsområde i 2016 udgør 585.000 kr.

Renter af kortfristet gæld

Til ekspropriationserstatninger og lignende er der afsat 25.000 kr. årligt til morarenter og renteudgifter.

Til renter i forbindelse med tilbagebetaling af for meget opkrævet grundskyld for tidligere år er afsat 500.000 kr. pr. år. Efterreguleringer af tidligere års grundskyld forventes at foregå frem til 2018.

Renter af langfristet gæld

Der er til renter af den langfristede gæld afsat 11,079 mio. kr. i 2016.

Med henblik på at opnå en langsigtet mindreudgift til låneydelser forventes kommunens låneportefølje - efterhånden som det findes favorabelt -, at blive omlagt således, at en større andel finansieres til en fast rente. Fastlåsnings af renten for lån vil på kort sigt medføre en større renteudgift. De forventede renteudgifter er beregnet på grundlag af fordelingen imellem variable og fast forrentede lån juni 2015 og den forventede renteutvikling.

Tilskud, udligning og skatter

Tilskud og udligning

Det forudsættes, at Hedensted Kommune for 2016 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v.

Dermed ligger indtægter fra kommunal indkomstskat samt udligning og generelle tilskud fast for 2016, såfremt der på landsplan ikke sker korrektioner i forhold til den indgåede aftale om kommunernes økonomi i 2016.

For budgetoverslagsårene 2017–2019 er der mange usikkerhedsmomenter. Det drejer sig blandt andet om, hvad der sker med finansieringstilskuddet på i alt 3,5 mia. kr. (tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet), hvad sker der med de ekstraordinære integrationstilskud på i alt 325 mio. kr.?, hvad sker der med regeringens forudsætning om et årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. af serviceudgifterne?, og ikke mindst hvad sker der ved den annoncerede udligningsreform, der skal træde i kraft fra 2018?

Med hensyn til budgetoverslagsårene er der i budgetforslaget indtil videre indregnet konsekvenser af de forudsætninger om balancetilskud m.v., som KL har lagt til grund for beregninger i KL's Tilskudssystem primo september 2015, herunder negative balancetilskud på henholdsvis 16,1 mia. kr., 22,6 mia. kr. og 28,9 mia. kr. i årene 2017-2019. I forudsætningerne for budgetoverslagsårene indgår dog også en videreførelse af finansieringstilskuddet og de ekstraordinære integrationstilskud, som KL ikke umiddelbart forudsætter.

De afsatte beløb kan herefter specificeres således:

| 1.000 kr. +=indtægter | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Udligning og generelle tilskud | 542.424 | 533.502 | 488.399 | 439.928 |
| Kommunal udligning | 475.512 | 462.027 | 438.509 | 409.059 |
| Statstilskud til kommuner | 68.736 | 73.320 | 51.903 | 33.041 |
| Udligning af selskabsskat | -1.824 | -1.845 | -2.013 | -2.172 |
| Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | -20.364 | -20.844 | -21.123 | -21.414 |
| Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne | -5.916 | -6.074 | -6.194 | -6.317 |
| Særlige tilskud | 178.708 | 174.242 | 169.868 | 171.671 |
| Tilskud til "ø-kommuner" | 2.652 | 2.702 | 2.754 | 2.806 |
| Beskæftigelsestilskud | 97.188 | 98.549 | 99.928 | 101.327 |
| Tilskud til kvalitet i dagtilbud | 4.236 | 4.318 | 4.400 | 4.484 |
| Tilskud til generelt løft i ældreplejen | 5.796 | 5.907 | 6.019 | 6.134 |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen | 7.764 | 7.916 | 8.067 | 8.220 |
| Tilskud til omstilling i folkeskolen | 12.516 | 6.258 | | |
| Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet | 44.700 | 44.700 | 44.700 | 44.700 |
| Midlertidig kompensation for tab/gevinst ved refusionsomlægning | -144 | -108 | | |
| Ekstraordinære integrationstilskud | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| I alt | 694.852 | 680.826 | 630.950 | 583.868 |

I beregning af udligning og generelle tilskud, herunder beskæftigelsestilskud, er det forudsat, at de af regeringen genfremsatte lovforslag om nyt refusionssystem og refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet bliver vedtaget uændret af Folketinget, hvilket er sket den 26. august 2015. Ved udmeldingen af generelle tilskud og beskæftigelsestilskud er der endvidere indarbejdet de foreslåede udligningsændringer, dvs. tilpasninger i udligningssystemet med et øget udligningsniveau og med den forudsatte

Tilskud, udligning og skatter

overgangsordning i form af en midlertidig kompensationsordning, der begrænser de enkelte kommuners tab og gevinster over en vis størrelse.

Social- og Indenrigsministeriet vil umiddelbart efter behandlingen af lovforslagene orientere kommunerne om de afledte virkninger i Budget- og regnskabsystemet for kommunerne.

Ministeriet har den 4. september 2015 udmeldt de endelige konsekvenser af, at Regeringen og Danske Regioner har indgået økonomiaftale for 2016, som blandt andet medfører, at den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering øges til godt 19,6 mia. kr. i 2016. Dette er godt 1 mia. kr. mere, end der oprindeligt var indregnet i den kommunale økonomiaftale for 2016. Hedensted Kommunes statstilskud forøges som følge af dette med 8,232 mio. kr. til 68,736 mio. kr.

Af det samlede statstilskud på 68,736 mio. kr. i 2016 udgør det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgifter 24,192 mio. kr.

Hvis serviceudgifterne på driften ikke ligger inden for det aftalte niveau, som for 2016 svarer til serviceudgifter på 237,4 mia. kr., bliver kommunernes bloktilskud for 2016 samlet beskåret med op til 3 mia. kr. Det gælder for både budget 2016 og regnskab 2016.

For 2016 er det aftalt, at der er finansiering til kommunernes anlægsinvesteringer op til et niveau på 16,6 mia. kr., men der er ikke et loft over anlægsinvesteringerne, og der er således heller ikke en betinget andel af kommunernes bloktilskud vedrørende anlæg. Regeringen og KL er enige om, at kommunerne foretager en gensidig koordinering af budgetterne med henblik på at sikre, at kommunernes budgetter er i overensstemmelse med anlægsniveauet på 16,6 mia. kr.

Med hensyn til fordelingen af en eventuel tilskudsnedsettelse kan Social- og indenrigsministeren træffe beslutning om fordelingen vedrørende serviceudgifterne. Formålet er, at hvis det betingede bloktilskud ikke fuldt ud kan udbetales, indføres der mulighed for at gøre udbetalingen af det betingede bloktilskud helt eller delvist individuel, dvs. afhængig af den enkelte kommunes budgetadfærd. Ordningen indebærer, at der i det enkelte år kan foretages en konkret vurdering af baggrunden for, at kommunernes budgetter for serviceudgifterne i det pågældende år samlet overskrider de forudsatte rammer. På baggrund af denne vurdering træffer Social- og indenrigsministeren beslutning om, hvorvidt den delvise udbetaling af det betingede bloktilskud skal foretages kollektivt til alle kommuner eller efter individuelle kriterier eller som en kombination.

Regeringen vil tage initiativ til at indarbejde et omprioreringsbidrag i det kommunale udgiftsloft på 1 pct. om året fra 2016 til 2019. Det svarer til ca. 2,4 mia. kr. i 2016. Regeringen og KL er enige om, at der tilbageføres 1,9 mia. kr. til kommunerne i 2016 til prioriterede indsatser på de borgernære områder, herunder ældre, børn og folkeskole.

I statstilskuddet (bloktilskuddet) til kommunerne er ekstraordinært finansieringstilskud (Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet) på 3,5 mia. kr. (0,5 mia. kr. mere end i 2015), hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår. Af de 2 mia. kr. modtager Hedensted Kommune ca. 32,7 mio. kr. mod de normale ca. 16 mio. kr. (8 mio. kr. for hver mia. kr.). Hedensted Kommunes andel af de 3,5 mia. kr. udgør dermed i alt 44,7 mio. kr. mod normalt 28 mio. kr.

Balancetilskuddet i bloktilskudsberegningen udgør herefter ca. -7,7 mia. kr. i 2016.

Tilskud, udligning og skatter

For årene 2017-2019 er der ikke indgået aftale om balancetilskud, men KL forudsætter i deres Tilskudssystem, at der bliver større negative balancetilskud i disse år. Dette som følge af at der forventes overskud i den kommunale økonomi, når man sammenholder alle kommuners drifts- og anlægsudgifter m.v. med indtægter fra skatter og generelle tilskud m.v., og ikke indregner eventuelle særlige finansieringstilskud. I budgettet er det forudsat, at finansieringssituationen forbedres i forhold til KL's forudsætninger med 44,7 mio. kr. i årene 2017-2019 (som for 2016) blandt andet begrundet i, at der i KL's beregningsgrundlag ikke er afsat særtilskud o. lign. til kommuner med en vanskelig finansiell situation.

Til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet efter § 16 er tilskudsrammen i henhold til aftalen om kommunernes økonomi for 2016 på 300 mio. kr. Puljen kan søges af såvel kommuner med aktuelle som mere vedvarende økonomiske udfordringer. Hedensted Kommune har den 3. august 2015 fremsendt en ansøgning om tilskud på 20 mio. kr. i 2016. Ministeriet har den 28. august 2015 meddelt afslag på tilskud efter § 16 til Hedensted Kommune for 2016.

I bloktilskuddet for 2016 er bl.a. afsat 407 mio. kr. til kommunerne under et i forbindelse med aftale om "et fagligt løft af folkeskolen" (skolereformen). Herudover løftes kommunernes bloktilskud ekstraordinært med 300 mio. kr. i 2014, 600 mio. kr. i 2015 og 2016 og 300 mio. kr. i 2017 i lyset af de omstillingsudfordringer, som kommunerne står over for lokalt som følge af samme aftale. Det ekstraordinære løft af bloktilskuddet fordeles på baggrund af objektive kriterier primært for kommuner med økonomiske udfordringer. Hedensted Kommunes andel udgør 12,516 mio. kr. i 2016.

Kommunerne yder bidrag til regionen til udviklingsopgaver. For 2016 udgør bidraget 129 kr. pr. indbygger og i alt 5.916.000 kr. for Hedensted Kommune.

I forbindelse med den midlertidige kompensationsordning, der begrænser de enkelte kommuners tab/gevinst ved refusionsomlægningen, er det forudsat, at Hedensted Kommune samlet set har et overskud på 716.000 kr. i 2016. Hedensted Kommune yder derfor et bidrag til kompensationsordningen på 144.000 kr. i 2016. For 2017 forventes, at Hedensted Kommune lider et tab på ca. 5,3 mio. kr. Da beløbet er mindre end 20 mio. kr. og mindre end 0,2 pct. af beskatningsgrundlaget skal kommunen også for 2017 yde et bidrag til udligningsordningen på ca. 100.000 kr.

Regeringen har fremsat lovforslag om at stramme vilkårene for asylansøgere. Kommunerne står fortsat over for at skulle modtage og integrere et betydeligt antal flygtninge og familiesammenførte. På den baggrund er Regeringen og KL enige om, at såvel det ekstraordinære integrationstilskud på 200 mio. kr. samt investeringstilskuddet på 125 mio. kr. videreføres i 2016. I 2015 modtager Hedensted Kommune ca. 3,9 mio. kr. fra disse tilskud. Da de ekstraordinære integrationstilskud for 2016 endnu ikke er udmeldt fra ministeriet, er det forudsat, at disse tilsammen vil udgøre 4 mio. kr. for Hedensted Kommune. Det er endvidere forudsat, at de ekstraordinære tilskud fortsætter i budgetoverslagsårene.

Kriterierne for de øvrige tilskuds- og udligningsbeløb er uændrede i forhold til 2015.

Momsudligningsordningen

Hovedparten af drifts- og anlægsområderne er omfattet af den kommunale momsudligningsordning for købsmoms, som medfører, at hovedparten af kommunens afholdte udgifter til moms refunderes via momsudligningsordningen.

Tilskud, udligning og skatter

For 2016 budgetteres med udgifter til moms på i alt 97,75 mio. kr. og dermed også refusion af købsmoms på 97,75 mio. kr., så udgifter og indtægter er neutrale for kommunen.

Skatter

De afsatte beløb vedrørende skatter fordeler sig således:

| 1.000 kr. +=indtægter | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kommunal indkomstskat | 1.799.979 | 1.838.322 | 1.891.106 | 1.945.906 |
| Forskuksbeløb af kommunal indkomstskat | 1.802.859 | 1.841.262 | 1.894.113 | 1.948.980 |
| Afregning vedrørende det skrå skatteloft | -2.880 | -2.940 | -3.007 | -3.074 |
| Selskabsskat | 55.572 | 58.984 | 61.692 | 64.085 |
| Kommunens andel af skat af dødsboer m.v. | 1.751 | 1.640 | 1.646 | 1.652 |
| Grundskyld | 104.939 | 109.352 | 113.851 | 122.339 |
| Anden skat af fast ejendom | 1.139 | 1.139 | 1.139 | 1.139 |
| Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier | 180 | 180 | 180 | 180 |
| Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb | 959 | 959 | 959 | 959 |
| I alt | 1.963.380 | 2.009.437 | 2.069.434 | 2.135.121 |

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat for 2016 er forudsat fastsat uændret til **25,4 pct.**

Det er endvidere forudsat, at Hedensted Kommune for 2016 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag, som for 2016 udgør 7.097,870 mio. kr.

Selvom udskrivningsgrundlaget for 2016 under visse gunstige forudsætninger kan beregnes til en smule mere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, vil det samlede provenu efter tilskud og udligning umiddelbart kun være marginalt større ved at vælge selvbudgettering.

Statsgarantiens udskrivningsgrundlag og befolkningstal ligger fast, selvom udviklingen skulle gå anderledes end forventet i forudsætningerne for tallene i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, mens der kan være en stor risiko forbundet med at selvbudgettere.

Udskrivningsgrundlag for budgetoverslagsårene er beregnet under hensyntagen til den forventede generelle udvikling for hele landet, samt specifikke forhold der gør sig gældende for Hedensted Kommune (befolkningsudvikling, sammensætning af skatteydere m.v.).

Provenu ved en skatteprocent på 25,4 udgør 1.802.859.000 kr. i 2016.

Selskabsskat

Der er budgetlagt med en indtægt på 55,572 mio. kr. 2016, hvilket er en stigning på 7,8 mio. kr. i forhold til afregningen i 2015. I beløbet for 2015 indgik dog en efterregulering på ca. 10 mio. kr. vedrørende indkomståret 2011, så den reelle vækst fra 2015 til 2016 udgør ca. 17,8 mio. kr.

Tilskud, udligning og skatter

Provenuet i 2016 vedrører indkomståret 2013, som udbetales til kommunerne 3 år efter indkomståret.

Grundskyld

Grundskyldspromillen er for 2016 forudsat fastsat uændret til **18,00**.

For ejendomme, der benyttes til landbrug, gartneri, planteskole, frugtplantage eller skovbrug opkræves grundskyld med en promille på 14,8 promillepoint lavere end den fastsatte generelle grundskyldspromille, hvorfor Hedensted Kommune opkræver 3,2 promille i grundskyld for produktionsjord.

Det budgetlagte provenu for 2016 fremkommer således:

| | Afgiftspligtige grundværdier | Promille | Provenu |
|----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|
| Almindelig grundskyld | 5.518.322.220 | 18,00 | 99.329.800 |
| Grundskyld produktionsjord | 2.377.875.000 | 3,20 ¹ | 7.609.200 |
| I alt | | | 106.939.000 |

Det er forudsat, at der frem til 2018 foretages tilbagebetalinger til grundejere, som følge af at SKAT ændrer beløb for fradrag for forbedringer og i skatteloftsberegningerne og hermed i vurderingerne af de enkelte ejendomme. Tilbagebetalinger af grundskyld for tidligere år og lavere grundværdier forventes at medføre et provenutab på ca. 2,4 mio. kr. pr. år. Heraf forventes selve tilbagebetalingerne at udgøre ca. 2 mio. kr., hvorfor det budgetterede grundskyldsprovenu for 2016 netto udgør 104,939 mio. kr.

Dækningsafgift

Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendomme. Jfr. lovgivningen opkræves med følgende promiller:

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi: 9,00 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi: 8,75 promille

Indtægter til kommunen er budgetteret til henholdsvis 180.000 kr. og 959.000 kr.

Hedensted Kommune opkræver ikke dækningsafgift af private erhvervsjendomme.

¹ Grundskyld på produktionsjord udgør i h.t. lovgivningen 14,8 promille-point mindre end almindelig grundskyld for 2016. Grundskyld på produktionsjord kan dog maksimalt udgøre 7,2 promille i 2016.

Balanceforskydninger

Forskydninger i likvide aktiver

I forbindelse med ønske om at forøge kommunens gennemsnitlige likviditet er der i 2016 til 2019 forudsat en forøgelse af de likvide aktiver på 30 mio. kr. pr. år. I 2016 udgør forøgelsen i budgetforslaget dog 37,9 mio. kr.

Når alle andre udgifts- og indtægtsposter er afsat afbalanceres budgettet i princippet via forskydninger i likvide aktiver eller ved tilpasning af skatteprocenter. For budgetårene 2016-2019 er det dog forudsat, at der skabes et råderum til anlæg og forøgelse af likvide aktiver på i alt 100 mio. kr. pr. år, fordelt med 30 mio. kr. til forøgelse likvide aktiver og 70 mio. kr. til anlæg.

Med de budgetterede indtægter fra skatter, generelle tilskud, driftsudgifter, reduktion for "regeringens omprioriteringsbidrag" på 1 pct. af serviceudgifterne og m.v. mangler mellem 6,5 mio. kr. og 51,3 mio. kr. i budgetoverslagsårene 2017-2019, for at der kan skabes et årligt råderum 100 mio. kr. til anlæg og kasseopbygning. Det er i budgetforslaget forudsat, at disse 6,5-51,3 mio. kr. findes ved reduktion og tilpasning af driftsbudgetterne bl.a. ved fortsat fokus på kerneopgaverne i udarbejdelsen af budget 2017 og senere år.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Pantebreve

Fra pantebreve udstedt af kommunen budgetteres med følgende indtægter (afdrag) til kommunen:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------|---------|--------|--------|--------|
| Pantebreve | 246.700 | 75.700 | 75.700 | 75.700 |

Afdragene er beregnet på grundlag af den aktuelle pantebrevsbeholdning. Der er ikke indregnet beløb vedrørende ekstraordinære afdrag/indfrielse eller tilgange.

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Budgetbeløbet er et nettotal for indskud i Landsbyggefonden, som følge af nybyggeri samt tilbagebetaling af kommunal grundkapital vedr. ældreboliger m.v., der er solgt til almennyttige boligselskaber. Der budgetteres med følgende netobeløb:

| + = indtægt | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Indskud i Landsbyggefonden | 22.100 | 22.100 | 22.100 | 22.100 |

Afdragene er beregnet på grundlag af pantebreve, gældsbreve samt tilbagebetalingsaftaler, som blev udfærdiget, da kommunen i sin tid betalte det kommunale indskud.

Herudover er indregnet, at der fra kommunens side ydes grundkapitalindskud til ældre- og seniorboliger m.v.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Lån til betaling af ejendomsskatter (lån til pensionister) budgetlægges årligt med en nettoudgift på 200.000 kr. Nettoudgiften forudsættes lånefinansieret i henhold til lånebekendtgørelsen.

Balanceforskydninger

Afdrag til kommunen på diverse udlån til haller, foreninger og forsamlingshuse m.m. er afsat med 121.500 kr. i 2016, 197.700 kr. i 2017 samt 192.700 kr. i 2018 og 2019 i henhold til de indgåede gældsbreve/aftaler.

Deponerede beløb

I 2016 frigives 0,1 mio. kr. deponeret på grundlag af resultatet på forsyningsområderne i regnskabsår 2014.

I 2017 er budgetteret med frigives 0,3 mio. kr. deponeret på grundlag af budgettet på forsyningsområderne for 2015.

Der budgetteres ikke med overskud på forsyningsvirksomhederne i budgetårene 2016-2019, hvorfor der ikke er afsat deponering og frigivelse for disse år.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Spildevandsområdet er i henhold til lovgivningen selskabsgjort, og med virkning fra 1. januar 2009 er der etableret et 100 pct. kommunalt ejet selskab Hedensted Spildevand A/S.

Mellemværendet på spildevandsområdet er ultimo 2009 opgjort til en kommunal gæld på ca. 41,5 mio. kr., som incl. renter afregnes med lige store ydelser på 4,9 mio. kr. over 10 år. Afdraget i 2016 udgør 4,326 mio. kr.

Med virkning fra 1. januar 2014 er tømningsordninger overdraget til Hedensted Spildevand A/S. Ved overdragelsen blev mellemværendet opgjort til et kommunalt tilgodehavende på ca. 2,6 mio. kr., som afdrages til kommunen over 3 år 2014-2016 med knap 0,9 mio. kr. pr. år.

Kassekreditter og byggelån

Til løbende finansiering af energirenovering af vejbelysningen på godt 40 mio. kr. i løbet af 2012-2014 optages der byggelån i takt med afholdelsen af anlægsudgifterne. Ultimo 2014 forventes det samlede byggelån at udgøre 44,8 mio. kr., og det er forudsat, at der senest ultimo 2015 optages et 15-årigt lån til indfrielse af byggelånet med første afdrag i 2016.

Der er optaget en byggekredit til ELENA-projekt. Projektet forventes færdigt i 2017, hvor der optages et lån på 47,35 mio. kr. med renter og afdrag fra 2018. Anlægsudgifter og byggekredit forudsættes fordelt med 11,5 mio. kr. i 2015, 15,85 mio. kr. i 2016 og 20 mio. kr. i 2017.

Forskydninger i kortfristet gæld staten

Fra 2016 udbetaler kommunen – og hjemtager statsrefusion – til ydelser med 100 pct. statsrefusion vedrørende sygedagpenge vedrørende graviditet, barsel og adoption samt ATP-bidrag vedrørende kontanthjælp, sygedagpenge, revalidering, fleksjobansatte, ressourceforløb m.v.

Hedensted Kommunes udbetalinger til områder med 100 pct. statsrefusion udgør omkring 20 mio. kr. om året.

Balanceforskydninger

Kirkelige skatter og afgifter

Kirkeskatten er for 2016 forudsat fastsat uændret til **0,98 pct.**

Kirkeskatteprocenten udgjorde i 2012 1,08, hvorefter den blev nedsat til 1,07 i 2013, 1,02 i 2014 og 0,98 i 2015.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2016 udgør 6.210,403 mio. kr., og skatteprovenuet udgør således 60,862 mio. kr. i 2016.

Provstiudvalget forventes at fremsende budget for 2016, hvor der med en kirkeskatteprocent på 0,98 stadig er et lille tilgodehavende til kirken i mellemregningsforholdet.

Provstiudvalget anbefaler, at kirkeskatten fastsættes til uændret 0,98 pct. i 2016.

Langfristet gæld

Afdrag på lån

Der er i 2016 i alt afsat 38,9 mio. kr. til afdrag på lån.

Fra 2016 er indregnet ydelser på et nyt 15-årigt lån på 44,8 mio. kr. Provenuet anvendes til indfrielse af en byggekredit, som i årene 2012 til 2014 finansierer et anlægsarbejde til energirenovering af kommunens gadelysanlæg.

Afdrag og renter vedr. udnyttelse af lånedispensation på 4,8 mio. kr. i 2016 er indregnet fra 2017.

Afdrag og renter vedr. et lån på 47,35 mio. kr. til indfrielse af byggekredit til ELENA-projekt er indregnet fra 2018.

Optagelse af lån

Der er for 2016 den 28. august 2015 modtaget svar på ansøgninger om dispensation fra diverse lånepuljer hos Social- og Indenrigsministeriet.

Hedensted Kommune har fået meddelt dispensation til optagelse af lån på 4,8 mio. kr. fra lånepuljen for 2016 på 200 mio. kr. på det ordinære anlægsområde (vejområdet). Hedensted Kommune havde ansøgt om lånedispensation på 18 mio. kr. vedligeholdelse og reovering af kommunale veje, herunder asfaltbelægninger (15 mio. kr.) samt forlængelse af Vestvejen (3 mio. kr.). Der er indregnet en låneoptagelse på 4,8 mio. kr. i 2016 som følge af denne dispensation.

Herudover er der meddelt dispensation til optagelse af lån på op til 4 mio. kr. fra lånepuljen i 2016 på 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale på grundlag af kommunens samlede forventede anlægsudgifter i 2016 på 5,7 mio. kr. til nedrivning m.v. af ikke udlejede ældreboliger. Det er endnu ikke besluttet, om lånedispensationen effektueres.

Hedensted Kommune har ikke fået dispensation til låneoptagelse fra lånepuljen på 600 mio. kr. til investeringer målrettet små kommuner med behov for strukturelle investeringer (eksempelvis på borgernære områder). Hedensted Kommune havde ansøgt om lånedispensation på 34 mio. kr. til ombygning af Hedensted Skole (22 mio. kr.) og ombygning af Lindved Skole (12 mio. kr.).

Udover udnyttelse af lånedispensation på 4,8 mio. kr. på det ordinære anlægsområde er der i budgetforslag 2016-2019 indregnet den allerede besluttede låneoptagelse i forbindelse med ELENA-projekt i 2017.

Det forudsættes i øvrigt, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til ny låneoptagelse i hvert budgetår inden udgangen af marts året efter, indtil Byrådet evt. beslutter noget andet.