

Renter

Renter af likvide aktiver

Der er i 2017 budgetteret med renteindtægter af likvide aktiver på netto 7.390.000 kr. Renteindtægten er beregnet på grundlag af det historiske flow tillagt en budgetteret forøgelse af kassebeholdningen med 30 mio. kr. i 2017 og årligt i budgetoverslagsårene.

I forbindelse med kommunens strategi om større økonomisk råderum og 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, og der er placeret 100 mio. kr. hos hver.

Det er forventningen at valg af flere kapitalplejeforvaltere giver et yderligere afkast på 2 mio. kr. om året end hidtil. 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	-610.000
Investeringsforeninger	4.000.000
Realkreditobligationer	4.000.000
I alt	7.390.000

Renter af kortfristede tilgodehavender

Tilgodehavender i betalingskontrol

Der er budgetteret med renteindtægter på 740.000 kr. pr. år.

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 5.000 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.

Renteudgiften for det samlede forsyningsområde i 2017 udgør 445.000 kr.

Renter

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 11,1 mio. kr. i 2017.

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. Fastlåsning 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 2016, de kendte nye optagelser af lån i 2016 og 2017 og den forventede renteudvikling.

Tilskud, udligning og skatter

Tilskud og udligning

Det forudsættes, at Hedensted Kommune for 2017 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Valget træffes endeligt ved 2. behandlingen af Budgetforslag 2017 den 12. oktober 2016.

I tilfælde af valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag ligger indtægter fra kommunal indkomstskat samt udligning og generelle tilskud fast for 2017, såfremt der på landsplan ikke sker korrektioner i forhold til den indgåede aftale om kommunernes økonomi i 2017.

For budgetoverslagsårene 2018–2020 er der en del 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) samt den annoncerede udligningsreform, der skal træde i kraft fra 2018.

Med hensyn til budgetoverslagsårene er der i budgettet indregnet konsekvenser af de forudsætninger om balancetilskud m.v., som KL har lagt til grund for beregninger i KL's Tilskudssystem medio august 2016, herunder negative balancetilskud på henholdsvis 16,5 mia. kr., 20,6 mia. kr. og 25,5 mia. kr. i årene 2018-2020. For 2017 er besluttet et negativt balancetilskud på 10,5 mia. kr. I forudsætningerne for budgetoverslagsårene indgår dog også en videreførelse af finansieringstilskuddet på 43,44 mio. kr., som KL ikke umiddelbart forudsætter.

De afsatte beløb kan herefter specificeres således:

1.000 kr. +=indtægter	2017	2018	2019	2020
Udligning og generelle tilskud	523.200	495.075	479.930	461.492
Kommunal udligning	464.328	431.217	417.231	410.516
Statstilskud til kommuner	56.772	61.516	60.454	48.846
Udligning af selskabsskat	2.100	2.342	2.245	2.130
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-20.784	-21.067	-21.309	-21.576
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	-6.060	-6.209	-6.343	-6.477
Særlige tilskud	163.596	159.889	161.095	163.449
Tilskud til "ø-kommuner" og nedsættelse af færgetakster	3.096	3.158	3.221	3.286
Beskæftigelsestilskud	91.956	93.795	95.671	97.584
Tilskud til kvalitet i dagtilbud	4.200	4.288	4.373	4.461
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	5.916	6.029	6.149	6.272
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7.920	8.080	8.241	8.406
Tilskud til omstilling i folkeskolen	6.264			
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	43.440	43.440	43.440	43.440
Midlertidig kompensation for tab/gevinst ved refusionsomlægning	12			
Tilskud til styrkelse af akutfunktioner i hjemmesygeplejen	792	1.099		
I alt	659.952	627.688	613.373	596.888

Af det samlede statstilskud på 56,772 mio. kr. i 2017 udgør det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgifter 24,132 mio. kr. og vedrørende anlæg 8,040 mio. kr.

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er, som i de senere år, underlagt en sanktion i forhold til aftalte niveau, som for 2017 svarer til serviceudgifter på 242,4

Tilskud, udligning og skatter

mia. kr. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen, jfr. Budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2017. Budgetloven giver imidlertid Social- og indenrigsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, såfremt det vurderes at enkeltkommuner ikke har udvist en passende 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.

En eventuel regnskabssanktion ved manglende overholdelse af den kommunale serviceramme for 2017 udmåles i forhold til de samlede budgetter for service. Sanktionen er delt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget samt en kollektiv del (40 pct.).

Regeringen og KL er enige om en tilpasning af de kommunale investeringer, således at det kommunale anlægsniveau udgør 16,3 mia. kr. i 2017. Det er aftalt, at 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes samlede budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte udgiftsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for drifts- og anlægsudgifter. Kommunernes regnskab for bruttoanlæg er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2017. Økonomaftalen indebærer dog, at "Regeringen og KL er enige om at tillægge det stor betydning, at de kommunale anlægsudgifter i 2017 både i budgetterne og regnskaberne ligger inden for rammen af aftalen".

Regeringen og KL er enige om, at 2,2 mia. kr. af det kommunale omprioriteringsbidrag for 2017 på 2,4 mia. kr. tilbageføres til kommunerne i 2017 til prioriterede indsatser på de borgernære områder, herunder i lyset af flygtningetilstrømningen. Endvidere er det aftalt, at der i 2017 frigøres 0,3 mia. kr. gennem mere effektiv administrativ drift, og kommunernes bloktilskud er hermed reduceret med i alt 0,5 mia. kr. i 2017. Regeringen har tilkendegivet, at den vil søge Folketingets tilslutning til, at det kommunale udgiftsloft fra 2018 og frem ikke vil indeholde et omprioriteringsbidrag, men Regeringen og KL har i Økonomaftale 2017 aftalt, at et nyt moderniserings- og effektiviseringsprogram giver kommunerne effektiviseringer for 1 mia. kr. om året fra 2018, hvoraf 0,5 mia. kr. modregnes i bloktilskuddet fra 2018.

I statstilskuddet (bloktilskuddet) til kommunerne indgår igen i 2017 et ekstraordinært finansieringstilskud (Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet) på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår (strukturelt underskud og beskatningsgrundlag). Af de 2 mia. kr. modtager Hedensted Kommune ca. 31,4 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 43,44 mio. kr. mod normalt ca. 28 mio. kr.

Puljer til mere pædagogisk personale i dagtilbud og klippekort til ekstra hjemmehjælp for de svageste hjemmehjælpsmodtagere på i alt 0,4 mia. kr. fra finansloven for 2015 er omlagt til bloktilskud fra 2017. Hedensted Kommunes andel udgør i alt ca. 3,2 mio. kr.

Balancetilskuddet i bloktilskudsberegningen udgør herefter ca. -10,5 mia. kr. i 2017.

Tilskud, udligning og skatter

For årene 2018-2020 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 43,44 mio. kr. i årene 2018-2020 (som for 2017) blandt andet begrundet i, at der i KL's beregningsgrundlag ikke er afsat særtilskud o. lign. til kommuner med en vanskelig finansiel situation.

Kommunerne yder bidrag til regionen til udviklingsopgaver. For 2017 udgør bidraget 131 kr. pr. indbygger og i alt 6.060.000 kr. for Hedensted Kommune.

Til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet efter § 16 er tilskudsrammen i henhold til aftalen om kommunernes økonomi for 2017 på 300 mio. kr. Puljen kan søges af såvel kommuner med aktuelle som mere vedvarende økonomiske udfordringer. Hedensted Kommune har den 4. august 2016 fremsendt en ansøgning om tilskud på 25 mio. kr. i 2017, men ministeriet har den 31. august 2016 meddelt afslag på ansøgningen.

Til kommuner med mindre øer – herunder Hedensted Kommune – ydes et årligt tilskud op i alt 112 mio. kr. Tilskuddet ydes som et generelt tilskud, men er begrundet i de særlige udgifter, der er forbundet med at have en eller flere mindre øer som en del af kommunen, herunder særligt færgedriften. Hedensted Kommunes andel vedr. Hjarnø udgør 2,592 mio. kr. i 2017. Udover det generelle tilskud modtager Hedensted Kommune 132.000 kr. i 2017 i tilskud til nedsættelse af færgetakster for godstransport på Hjarnø Færgesamt samt tilskud på 372.000 kr. til nedsættelse af færgetakster i forårs- og efterårsperioderne for biler, passagerer m.v. på Hjarnø Færgesamt. De to særlige tilskud på i alt 504.000 kr. i 2017 kanaliseres videre til Hjarnø Færgesamt ved forhøjelse af kommunens tilskud til færgefarten, hvorefter Hjarnø Færgesamt reducerer taksterne for godstransport, biler, passagerer m.v. tilsvarende.

I bloktilskuddet for 2017 er bl.a. afsat 300 mio. kr. til kommunerne under et i forbindelse med aftale om "et fagligt løft af folkeskolen" (skolereformen). I foregående år er kommunernes bloktilskud løftet ekstraordinært med 300 mio. kr. i 2014 og 600 mio. kr. i 2015 og 2016 i lyset af de omstillingsudfordringer, som kommunerne står over for lokalt som følge af samme aftale. 2017 er det sidste år med den ekstraordinære forhøjelse. Det ekstraordinære løft af bloktilskuddet fordeles på baggrund af objektive kriterier primært for kommuner med økonomiske udfordringer. Hedensted Kommunes andel udgør 6,264 mio. kr. i 2017.

I forbindelse med den midlertidige kompensationsordning i 2016 og 2017, der begrænser de enkelte kommuners tab/gevinst ved refusionsomlægningen, var det oprindeligt forventet, at Hedensted Kommune også for 2017 skulle yde et bidrag til udligningsordningen på ca. 100.000 kr. For at sikre, at compensationen i 2016 og 2017 så vidt muligt afspejler den aktuelle situation i kommunerne, er den midlertidige kompensationsordning beregnet endeligt med udgangspunkt i kommunernes regnskaber og af data for 2016. Hedensted Kommune modtager herefter et tilskud på 12.000 kr. i 2017.

I forlængelse af aftale om styrket indsats for den ældre medicinske patient fordeles i årene 2016-2018 et statsligt tilskud til styrkelse af akutfunktioner i hjemmesygeplejen. For 2017 udgør tilskuddet til kommunerne i alt 96 mio. kr. og

Tilskud, udligning og skatter

fordeles efter en demografisk nøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet. Hedensted Kommunes andel udgør 792.000 kr. i 2017 og ca. 1,1 mio. kr. i 2018.

Kriterierne for de øvrige tilskuds- og udligningsbeløb er uændrede i forhold til 2016.

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.

For 2017 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	2017	2018	2019	2020
Kommunal indkomstskat	1.831.843	1.891.736	1.950.290	2.009.902
Forskudsbetrag af kommunal indkomstskat	1.834.819	1.894.789	1.953.414	2.013.089
Afregning vedrørende det skrå skatteloft	-2.976	-3.053	-3.124	-3.187
Selskabsskat	49.460	56.285	57.636	58.213
Kommunens andel af skat af dødsboer m.v.	1.157	1.500	1.535	1.575
Grundskyld	106.276	110.616	117.239	123.668
Anden skat af fast ejendom	1.275	1.320	1.367	1.443
Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdier	185	192	199	210
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb	1.090	1.128	1.168	1.233
I alt	1.990.011	2.061.457	2.128.067	2.194.801

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat for 2017 er forudsat fastsat uændret til **25,4 pct.**

Det er endvidere forudsat, at Hedensted Kommune for 2017 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag, som udgør 7.097,870 mio. kr.

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 1.834.819.000 kr. i 2017.

Selskabsskat

Tilskud, udligning og skatter

Der er budgetlagt med en indtægt på 49,460 mio. kr. 2016, hvilket er et fald på 6,1 mio. kr. i forhold til afregningen i 2016.

Provenuet i 2017 vedrører indkomståret 2014, som udbetales til kommunerne 3 år efter indkomståret.

Grundskyld

Grundskyldspromillen er for 2017 forudsat fastsat uændret til **18,000**.

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 2017 fremkommer således:

	Afgiftspligtige grundværdier	Promille	Provenu
Almindelig grundskyld	5.570.444.440	18,000	100.268.000
Grundskyld produktionsjord	2.502.500.000	3,200 ¹	8.008.000
I alt			108.276.000

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 106,276 mio. kr.

Dækningsafgift

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

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi: 9,000 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi: 8,750 promille

Indtægter til kommunen er budgetteret til henholdsvis 185.000 kr. og 1.090.000 kr. i 2017.

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 2017. Grundskyld på produktionsjord kan dog maksimalt udgøre 7,2 promille i 2017.

Balanceforskydninger

Forskydninger i likvide aktiver

I forbindelse med ønske om at forøge kommunens gennemsnitlige likviditet er der i 2017 til 2020 forudsat en forøgelse af de likvide aktiver på 30 mio. kr. pr. år.

Når alle andre udgifts- og indtægtsposter er afsat afbalanceres budgettet i princippet via forskydninger i likvide aktiver eller ved tilpasning af skatteprocenter. For budgetårene 2017-2020 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, renter og afdrag m.v. mangler mellem 53,9 mio. kr. og 79 mio. kr. i budgetoverslagsårene 2017-2019, for at der kan skabes et årligt råderum 100 mio. kr. til anlæg og kasseopbygning. Det er forudsat, at disse 53,9-79 mio. kr. findes ved reduktion og tilpasning af driftsbudgetterne.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Pantebreve

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

	2017	2018	2019	2020
Pantebreve	158.700	158.700	158.700	156.700

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 nettobeløb:

+ = indtægt	2017	2018	2019	2020
Indskud i Landsbyggefonden	172.000	77.000	77.000	77.000

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

I 2017 er indregnet 200.000 kr. i kommunalt tilskud i henhold til 1/5-dels ordningen til renovering af 21 almene boliger i Daugaard.

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 197.700 kr. i 2017 og 192.700 kr. i 2018 - 2020 i henhold til de indgåede gældsbreve/aftaler.

Deponerede beløb

I 2017 frigives 1,7 mio. kr. deponeret på grundlag af resultatet på forsyningsområderne i regnskabsår 2015.

Da der budgetteres med overskud fra forsyningsvirksomhederne på 2.358.000 kr. i hvert af budgetårene 2017-2020, er der afsat deponering på de samme beløb, som frigives 2 år efter.

I forbindelse med bevilligede kommunale lånegarantier i 2015 og 2016 til diverse idrætshaller, Motorikunivers i Barrit og Snaptun Havn skal der deponeres 22,1 mio. kr. for lån, der ellers ville påvirke kommunens låneramme. Deponeringerne frigives med 1/25 pr. år. Der er budgetteret med frigivelse af disse deponeringer på i alt 884.100 kr. i 2017 og årene derefter.

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 2017 udgør 4,465 mio. kr.

Kassekreditter og byggelån

ELENA-projekt, der påbegyndtes i 2015, 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 8 mio. kr. i 2015, 19,3 mio. kr. i 2016 og 20 mio. kr. i 2017.

Der er optaget en byggekredit til reparation af færgeleje på Hjarnø. Projektet forventes færdigt i efteråret 2016, hvor der optages et 25 årigt lån på 7,25 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

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

Der er fra 2016 budgetteret med udgifter og indtægter på knap 4 mio. kr. om året.

Kirkelige skatter og afgifter

Kirkeskatten er for 2017 forudsat fastsat uændret til **0,98 pct.**

Balanceforskydninger

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

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2017 udgør 6.293,457 mio. kr., og skatteprovenuet udgør således 61,676 mio. kr. i 2017.

Provstiudvalget forventes at fremsende budget for 2017, hvor der med en kirkeskatteprocent på 0,98 stadig er et lille tilgodehavende til kirken i mellemregningsforholdet.

Provstiudvalget har anbefalet, at kirkeskatten fastsættes til uændret 0,98 pct. i 2017.

Langfristet gæld

Afdrag på lån

Der er i 2017 i alt afsat 39,8 mio. kr. til afdrag på lån.

Afdrag og renter vedr. udnyttelse af lånedispensation på 4,8 mio. kr. på det ordinære anlægsområde i 2016 er indregnet fra 2017. Lånet optages som et 25-årigt lån.

Afdrag og renter vedr. optagelse af 25-årigt lån på 9,05 mio. kr. til reparation af Hjarnø Færgeleje i 2016 er indregnet fra 2017.

Afdrag og renter vedr. optagelsen af 12-årigt lån på 47,35 mio. kr. til indfrielse i 2017 af byggekredit til ELENA-projekt energirenovering af kommunale bygninger er indregnet fra 2018.

Optagelse af lån

Der er i 2017 indregnet den allerede besluttede optagelse af 12-årigt lån i forbindelse med ELENA-projekt energirenovering i kommunale bygninger på 47,35 mio. kr.

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