

Bilag 03 - Budgetopfølgning pr. 31. marts 2024 - skatter, tilskud og udligning samt finansielle poster

Skatter, tilskud og udligning

Budgetopfølgningen giver anledning til en mindreudgift på 21,916 mio.kr., under skatter, tilskud og udligning, som omhandler følgende poster:

Tilskud og udligning	-21.916
Modregning i betinget bloktilskud	0,084
Nyt skøn - midtvejsregulering af overførselsudgifter	-22.000

Modregning i betinget bloktilskud:

I Økonomiaftalen for 2024 er det aftalt, at ca. 4 mia. kr. af kommunernes bloktilskud udgør et betinget bloktilskud, som først vil blive udbetalt når det kan konstateres, at rammerne fra økonomiaftalen er opfyldt i kommunernes samlede vedtagne budgetter for 2024.

Danmarks statistik har nu opgjort de kommunale budgetterne for 2024, hvor det kan konstateres at kommunerne under et, ikke er lykkedes med denne opgave, idet de aftalte rammer for serviceudgifterne er overskredet med 10,5 mio kr.

Frederikssund Kommunes andel af det samlede betingede bloktilskud udgør 31,068 mio. kr., og det er dette beløb der som følge af overskridelsen, vil blive reduceret med 0,084 mio. kr.

Nyt skøn – midtvejsregulering af overførselsudgifter:

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 blev det forudsat, at de indlagte forudsætninger i økonomiaftalen for 2024, ville indebære en ikke ubetydeligt overkompensation for de samlede kommunale udgifter til overførsler. Dette skyldes primært, at kommunerne i deres egne prognoser, ikke kunne se de udgiftsstigninger, som var forudsat i økonomiaftalen, og dermed finansieringsgrundlaget for 2024.

Idet den årlige midtvejsregulering indeholder en efterregulering af kommunernes finansiering af overførselsudgifter, blev der budgetteret en forventet negativ midtvejsregulering på 35 mio. kr. i 2024, som følge af den forventede tilbagebetaling.

Nye skøn fra fagområdet til denne budgetopfølgning viser imidlertid, at kommunens samlede overførselsudgifter forventes at overstige det vedtagne budget 2024 med samlet 22 mio. kr. På den baggrund reduceres den forventede midtvejsregulering tilsvarende – altså en reduktion fra de oprindelige 35 mio. kr. til 13 mio. kr.

Tabel 1: skatter, tilskud og udligning.

1.000 kr.	Øprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB	Budget herefter
Skatter	-2.990.140	-2.990.140	-	-2.990.140
Tilskud og udligning	-554.960	-554.960	-21.916	-576.876
I alt	-3.545.100	-3.545.100	-21.916	-3.567.016

Finansielle poster

Budgetopfølgningen giver ikke anledning til korrektioner.

Tabel 2: Finansielle poster

1.000 kr.	Øprindeligt budget 2024	Korr. vedt. budget 2024	TB	Budget herefter
Optagne lån	-10.105	-10.105	-	-10.105
Renter mv.	3.444	3.444	-	3.444
Afdrag på lån	67.207	67.207	-	67.207
Øvrige finansforskydninger	38.388	38.388	-	38.388
I alt	98.934	98.934	-	98.934