



NOTAT

1. budgetstatus for budget 2024 – 2027

1. Sammenfatning

Denne 2. budgetstatus er udarbejdet på baggrund af, at Skatteministeriet har fremsendt opdaterede foreløbige skøn for kommunernes indtægter fra hhv. grundskyld og dækningsafgift for erhvervsejendomme for 2024-2027.

De nye skøn er indarbejdet i 2. budgetstatus 2024-2027. Det skal bemærkes, at ligesom med tidligere udmeldinger fra Skat er det opdaterede skøn fortsat behæftet med væsentlig usikkerhed.

Udover de nye skøn fra Skat er Kommunalbestyrelsens beslutninger den 28. august indarbejdet i 2. budgetstatus med netto 0,1 mio. kr. i 2024-2027.

2. Hovedresultat

2. budgetstatus viser et likviditetsunderskud på 40,7 mio. kr. (A) i 2024 ved valg af statsgaranti. Det skal bemærkes, at der i forvejen indgår beslutningen fra tidligere års budgetaftaler om et kasseforbrug på 35,9 mio. kr. (B) i 2024 til finansiering af ekstra anlægsudgifter i 2024 (det indgik i aftalen for budget 2022-25 og blev justeret og videreført i aftalen for budget 2023-26).

Hovedoversigt

Mio. kr.	Budget 2024 (Vedtaget i 2022)	BF2024	BF2025	BF2026	BF2027
Driftsudgifter	1.821,6	1.953,0	1.966,6	1.974,6	1.984,7
Service robusthedspulje		5,2	8,0	8,0	10,5
A. Driftsvirksomhed inkl. tekniske korrektioner	1.829,6	1.958,2	1.974,6	1.982,6	1.995,2
B. Anlægsvirksomhed	108,9	128,8	96,2	103,1	84,1
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	56,4	0,0	93,0	191,3	293,7
Drift og anlæg i alt	1.995,0	2.087,0	2.163,9	2.277,0	2.373,1
C. RENTER	10,5	10,5	8,5	7,4	6,6
D. Balanceforskydninger	1,3	0,8	0,8	0,8	0,8
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE	38,1	37,9	38,4	38,8	38,4
SUM (A + B + C + D + E)	2.044,9	2.136,2	2.211,5	2.324,0	2.418,7



Mio. kr.	Budget 2024 (Vedtaget i 2022)	BF2024	BF2025	BF2026	BF2027
Forbrug af likviditet / Kasseopbygning	-35,7	(B) -35,9	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-2.008,4	-2.059,5	-2.168,4	-2.290,2	-2.413,8
Finansiering i alt	-2.044,7	-2.095,5	-2.168,4	-2.290,2	-2.413,8
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	0,2	(A) 40,7	43,2	33,8	5,0
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

Denne budgetstatus er fortsat baseret på den udmeldt statsgaranti fra Indenrigs- og sundhedsministeriet i forhold til finansiering i 2024. I forhold til 2025-2027 er 1. budgetstatus baseret på de seneste indtægtsskøn fra KL og Lejre Kommunes egen befolkningsprognose.

Der er anvendt de seneste pris- og lønsskøn fra KL (juni måned 2023). Da KL og regeringen i maj forhandlede økonomaftale, var forventningen, at priserne i 2023 ville stige med 4,34 procent. Men nye skøn fra regeringen siger nu, at inflationen kun bliver 3,8 procent, og KL vil muligvis komme nye skøn i september måned. Hvis der kommer nye skøn, er anbefalingen, at disse indarbejdes i budgetforslag 2024-2027.

3. Ejendomsskatter

KL har den 30. august udsendt opdaterede foreløbige skøn for kommunernes indtægter fra hhv. grundskyld og dækningsafgift for erhvervsjendomme for 2024-2027 på baggrund af nye vurderinger fra Skat.

De nye skøn betyder, at Lejre Kommune får en likviditetsforbedring på 23,8 mio. kr. i 2024.

For så vidt angår 2024 er hverken serviceramme, anlægsramme, udligning eller bloktilskud ændret som følge af de nye skøn for ejendomsskatten. Dette betyder, at Lejre kommune ikke bliver reduceret i tilskud, men heller ikke kan bruge de ekstra penge på serviceudgifter eller anlæg. Der er udelukkende tale om en likviditetsmæssig forbedring.

Fra 2025 får de nye skøn betydning for udligning og bloktilskud, som i alt bliver reduceret med 13,5 mio. kr. i 2025. Modsat forventes ejendomsskatterne at stige med 20,0 mio. kr. i 2025, således nettoprovenuet er på 6,5 mio. kr. i 2025.

4. Løft af serviceramme

Regeringen har som en del af finanslovsforhandlingerne besluttet at løfte den kommunale serviceramme for 2024 med yderligere 650 mio. kr., hvilket svarer til 2,971 mio. kr. for Lejre Kommune.

Administrationen har i 2. budgetstatus indarbejdet det forventet løft på 2,971 mio. kr.