

Finansiering – tilskud, udligning og skatter

2020 har været præget af Corona-virus og de mange afledte konsekvenser heraf. Det påvirker i høj grad også denne budgetopfølgning, hvorfor de økonomiske usikkerheder er større end sædvanligt. Situationen påvirker både kommunens drifts- og anlægsudgifter samt finansieringen fra staten til dækning af merudgifterne.

Budgetopfølgning pr. 31.8.2020 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 - 2020	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020
Tilskud og udligning i alt	-352.879	-354.029	-389.641	-35.612
Kommunal udligning (korrektion vedr. overudligning)	4.236	4.236	4.236	-
Kommunal udligning (Landsudligning)	-195.444	-195.444	-195.444	-
Kommunal udligning (Hovedstadsudligning)	-75.696	-75.696	-75.696	-
Statstilskud til kommuner (Ordinær)	-7.608	-7.608	-7.608	-
Udligning af selskabsskat	-18.240	-18.240	-18.240	-
Tilskud (betinget vedr. serviceudgifter)	-11.772	-11.772	-11.772	-
Tilskud (betinget vedr. anlægsudgifter)	-3.924	-3.924	-3.924	-
Tilskud til kommunens likviditet	-5.892	-5.892	-5.892	-
Udligning vedrørende udlændinge	20.496	20.496	20.496	-
Udligning vedrørende udlændinge	-9.108	-9.108	-9.108	-
Kommunalt udviklingsbidrag	2.563	2.563	2.563	-
Bidrag til kommuner med økonomiske vanskeligheder	2.196	2.196	2.196	-
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-1.836	-1.836	-1.836	-
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-3.600	-3.600	-3.600	-
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-4.824	-4.824	-4.824	-
Tilskud til værdig ældrepleje	-5.052	-5.052	-5.052	-
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-480	-480	-480	-
Overgangstilskud vedr. aldersbestemt udgiftsbehov	-5.400	-5.400	-5.400	-
Beskæftigelsestilskud	-37.644	-37.644	-37.644	-
Midtvejs- og endelige reguleringer	4.150	3.000	-26.116	-29.116
Covid-19 kompensation m.m.	-	-	-6.496	-6.496

Budgetopfølgning pr. 31.8.2020 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 - 2020	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020
Skatter i alt	-1.089.039	-1.088.822	-1.089.161	-339
Afregning vedr. det skrå skat	351	351	168	-183
Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat	-984.342	-984.342	-984.342	-
Afregning af selskabsskat m.v.	-6.779	-6.779	-6.779	-
Dødsboskat vedr. indkomståret 2017	-2.344	-2.344	-2.344	-
Grundskyld	-95.855	-95.648	-95.794	-146
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-70	-60	-70	-10

Opgaver

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Forudsætninger / Ændrede forudsætninger

Tilskud og udligning:

Forudsætninger:

Det blev ved budgetvedtagelsen besluttet at vælge statsgaranti.

Kommunernes overholdelse af de aftalte udgiftsrammer understøttes af et betinget bloktilskud. I 2020 er 4 mia. ud af det årlige balancetilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse vedrørende budgetterne i forhold til service- og anlægsudgifter. En eventuel modregning sker i tilfælde af, at kommunernes regnskaber under ét overskrider den aftalte serviceramme i 2020. Stevns Kommunes andel af det betingede balancetilskud udgør 15,7 mio.kr. som er indregnet i det oprindelige budget.

Ændrede forudsætninger

Forventet regnskab vedrørende tilskud og udligning udgør 389,6 mio. kr., og der forventes merindtægter på 35,6 mio. kr.

Samlet merindtægt fra den statslige midtvejsregulering af tilskud og udligning udgør 27,5 mio. kr. Dertil lægges 3 mio. kr. fra budgetteret udgiftspulje til totale efterreguleringer i 2020, som ikke bliver anvendt og fratrækkes 1,4 mio. vedrørende forventet efterregulering i 2020 på den kommunale medfinansiering. Den totale afvigelse vedrørende midtvejs- og endelige reguleringer udgør 29,1 mio. kr. i merindtægt, som illustreres i nedenstående tabel ("-" = indtægt og "+" = udgift):

Reguleringsart	Beløb i mio. kr.
Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud	- 18,1
Midtvejsregulering af overførsler	- 7,3
Midtvejsregulering af tilskud og udligning	-2,3
Kollektiv skattesanktion	0,9
Endelig regulering af beskæftigelsestilskud	-0,9
Tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledighed	0,1
Efterregulering vedr. kommunal medfinansiering	1,4
Budgetteret efterreguleringspulje	-3,0
Reguleringer i alt	-29,1

Samtidig har kommunen fået indtægt på 6,5 mio. kr. som følge af Corona-situationen. Det drejer sig om 5,3 mio. kr. i COVID-kompensation, værnemidler kompensation fra KVIK på 1,1 mio. kr., samt særtilskud vedrørende kulturområdet m.m. på 0,1 mio. kr.

Afvigelse

Merindtægt på 35,6 mio. kr.

Skatter

Forudsætninger

Der blev ved budgetvedtagelsen besluttet statsgaranti.

Ændrede forudsætninger

Forventet regnskab på alle kommunens skatteindtægter udgør 1.089,2 mio. kr., hvilket er en netto merindtægt på 0,3 mio. kr., som skyldes små reguleringer af grundskyld på ca. 0,15 mio. kr. i merindtægt og mindredgift af afregning vedr. det grå skatteloft på ca. 0,18 mio. kr.

Afvigelse

Merindtægt på 0,3 mio. kr.