

Likviditet, lån og finansforskydninger

6. Likviditet, lån og finansforskydninger

6.1 Likviditet

De likvide aktiver er sammensat af kommunens kontantbeholdning, indestående i pengeinstitutter samt obligationsbeholdning.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet opstiller krav til kommunernes likviditet. Gennemsnittet af den likvide beholdning skal være positiv over de næste 365 kalenderdage. Kommunen kan såle-

des ikke finansiere udgifterne ved mere eller mindre permanente træk på en kassekredit.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig renteindtægt på 2,75 pct. af kommunens overskudslikviditet.

Med det vedtagne budget for 2024 samt overslagsårene 2025-2027 kan der opstilles følgende **beregne**de likviditetsforløb:

Mio. kr.	Likviditetsændring i budget	Ultimo likviditet	Deponering
Ultimo 2022		381,4	95,7
Korr. B 2023	-130,4 ¹⁾	251,0	99,0
B 2024	209,9	460,9	93,4
BO 2025	-76,3	384,6	87,8
BO 2026	42,5	427,1	82,2
BO 2027	284,5	711,6	76,6

Minus = forbrug

1) Konsekvenserne af halvårsregnskab 2023 er medtaget i beregningen.

I forhold til det budgetterede likviditetsforløb vil den realiserede likviditetsudvikling være påvirket af, at der traditionelt overføres drifts- og anlægsbeløb ved årets udgang til det efterfølgende år. Det er i beregningen forudsat, at overførslerne fra 2023 til 2024 har samme niveau som overførslerne fra 2022 til 2023.

Deponering

De deponerede midler skyldes hovedsagligt opførelsen af Sundhedshuset samt indgåede lejemaal.

Det skal endvidere bemærkes, at deponeringer vedr. leje- og leasingaftaler, OPP m.v. bliver frigivet over 25 år med 1/25-del om året.

6.2 Lånoptagelse

Kommunernes muligheder for at optage lån til

primært anlægsopgaver er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Ved lån forstås ikke alene direkte lånoptagelse, men også lånegarantier og leje- og leasingaftaler.

Ved årets udgang opgøres de faktiske låneberettede udgifter i henhold til lånebekendtgørelsen, og herefter tager Byrådet stilling til låneoptaget for året.

I 2024 budgetteres blandt andet med lånoptag til byfornyelse.

På baggrund af det budgetterede lånoptag forventes Vejle Kommunes samlede langfristede lån at være 1,58 mia. kr. ved udgangen af 2024.

Der er budgetteret med en renteutgift på kommunens lån (ekskl. det støttede byggeri) svarende til 3,0 %

Likviditet, lån og finansforskydninger

Udvikling i langfristet gæld (ultimo året)

Mio. kr.	R 2022	B 2023	B 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Støttet boligbyggeri	618,4	717,0	674,7	630,2	584,9	538,8
Øvrige lån	711,7	651,9	602,6	572,8	541,2	508,3
Feriepengeforpligtigelse	331,7	311,9	303,7	295,5	287,3	279,1
I alt, lån	1.661,8	1.680,8	1.581,0	1.498,5	1.413,4	1.326,2

6.3 Afdrag

Som led i budgetstrategien har Vejle Kommune valgt at fremrykke og påbegynde afdrag på en

række stående lån. Dette indebærer bl.a., at de samlede afdrag er budgetteret med 110,5 mio. kr. i 2024.

Udvikling i afdrag på lån

Mio. kr.	R 2022	B 2023	B 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Støttet boligbyggeri	42,5	42,9	43,7	44,5	45,3	46,1
Øvrige lån	62,9	70,7	58,6	60,4	62,2	63,5
Feriepengeforpligtigelse	3,3	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
I alt afdrag	108,7	121,8	110,5	113,1	115,7	117,8

6.4 Mellemværende med forsyningsvirksomheder

AffaldGenbrug er kommunens eneste brugerfinansierede virksomhed. Ved indgangen til 2023 havde Vejle Kommune et tilgodehavende på 131,8 mio. kr. Som følge af den budgetlagte drift og in-

vesteringer på området forventes Vejle Kommune at have et tilgodehavende på ca. 128 mio. kr. ved udgangen af 2027.

Mellemværendet med AffaldGenbrug forventes med rentesatsen på den toneangivende obligation (10-årig statsobligation).

Mio. kr.	R 2022	Korr. B2023	B 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Mellemværende primo	41,9	131,8	174,7	164,3	152,2	140,0
Årets resultat	89,9	42,9	-10,4	-12,1	-12,2	-12,3
Mellemværende ultimo	131,8	174,7	164,3	152,2	140,0	127,7

6.5 Finansforskydninger

Der budgetteres med finansforskydninger på -1,5 mio. kr. i 2024. Beløbet vedrører udlån til beboerindskud samt indefrysning af ejendoms-skatte.

Likviditet, lån og finansforskydninger

Finansforskydninger

Mio. kr.	B 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Indefrysning af ejendomsskatter	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Udlån til beboerindskud	2,0	2,0	2,0	2,0
I alt	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5

Likviditet, lån og finansforskydninger