

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 Boligministeriet opstiller krav til kommunernes likviditet. Gennemsnittet af den likvide beholdning skal være positiv over de seneste 365 kalenderdage. Kommunen kan så-

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

Der er budgetteret med en gennemsnitlig renteindtægt på 2,25 pct. af kommunens overskudslikviditet.

Med det vedtagne budget for 2023 samt overslagsårene 2024-2026 kan der opstilles følgende **beregnete** likviditetsforløb:

Mio. kr.	Likviditets- ændring i budget	Ultimo likviditet	Deponering
Ultimo 2021		864,8	92,7
Korr. B 2022	-131,4 ¹⁾	733,4	95,7
B 2023	-11,8	721,6	93,0
BO 2024	37,7	759,3	87,6
BO 2025	198,0	957,3	82,3
BO 2026	282,6	1.239,9	76,9

Minus = forbrug

1) Konsekvenserne af halvårsregnskab 2022 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 2022 til 2023 har samme niveau som overførslerne fra 2021 til 2022.

Deponering

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

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 Boligministeriet. 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 2022 budgetteres blandt andet med låneoptag til byfornyelse.

På baggrund af det budgetterede låneoptag forventes Vejle Kommunes samlede langfristede lån at være 1,68 mia. kr. ved udgangen af 2023.

Der er budgetteret med en renteutgift på kommunens lån (ekskl. det støttede byggeri) svarende til ca. 1,8 %.

Likviditet, lån og finansforskydninger

Udvikling i langfristet gæld (ultimo året)

Mio. kr.	R 2021	B 2022	B 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Støttet boligbyggeri	653,7	718,2	717,0	675,1	631,4	587,4
Øvrige lån	704,1	691,8	651,9	622,6	593,5	562,6
Feriepengeforpligtigelse	328,3	320,1	311,9	303,7	295,5	287,3
I alt, lån	1.686,1	1.730,1	1.680,8	1.601,4	1.520,4	1.437,3

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 121,8 mio. kr. i 2023.

Udvikling i afdrag på lån

Mio. kr.	R 2021	B 2022	B 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Støttet boligbyggeri	41,8	45,6	42,9	43,3	43,7	44,0
Øvrige lån	66,8	66,3	70,7	57,7	59,7	61,5
Feriepengeforpligtigelse	17,1	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
I alt afdrag	125,7	120,1	121,8	109,2	111,6	113,7

6.4 Mellemværende med forsyningsvirksomheder

AffaldGenbrug er kommunens eneste brugerfinansierede virksomhed. Ved indgangen til 2022 havde Vejle Kommune et tilgodehavende på 41,9 mio. kr. Som følge af de budgetlagte drift og

investeringer på området (inkl. opførelse af RCV), forventes Vejle Kommune at have et tilgodehavende på ca. 151 mio. kr. ved udgangen af 2026.

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

Mio. kr.	R 2021	Korr. B2022	B 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Mellemværende primo	-51,8	41,9	162,3	183,5	173,8	162,4
Årets resultat	93,6	120,4	21,2	-9,7	-11,4	-11,5
Mellemværende ultimo	41,9	162,3	183,5	173,8	162,4	150,9

6.5 Finansforskydninger

Der budgetteres med finansforskydninger på 17,1 mio. kr. i 2023. Beløbet vedrører udlån til beboerindsud, indefrysning af ejendomsskatter samt grundkapitalindsud.

Likviditet, lån og finansforskydninger

Finansforskydninger

Mio. kr.	B 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Indefrysning af ejendomsskatter	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Udlån til beboerindskud	1,1	2,0	2,0	2,0
Indskud til Landsbyggefonden	21,0	0	0	0
I alt	17,1	-3,0	-3,0	-3,0

Likviditet, lån og finansforskydninger

