

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 2,0 pct. af kommunens overskudslikviditet.

Med det vedtagne budget for 2022 samt overslagsårene 2023-2025 kan der opstilles følgende **beregne**de likviditetsforløb:

Mio. kr.	Likviditetsændring i budget	Ultimo likviditet	Deponering
Ultimo 2020		958,1	85,5
Korr. B 2021	-153,6 ¹⁾	804,5	87,1
B 2022	21,8	826,3	92,7
BO 2023	-50,8	775,5	90,1
BO 2024	140,1	915,6	84,8
BO 2025	201,2	1.116,8	79,6

Minus = forbrug

1) Konsekvenserne af halvårsregnskab 2021 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 2021 til 2022 har samme niveau som overførslerne fra 2020 til 2021.

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 Låneoptagelse

Kommunernes muligheder for at optage lån til

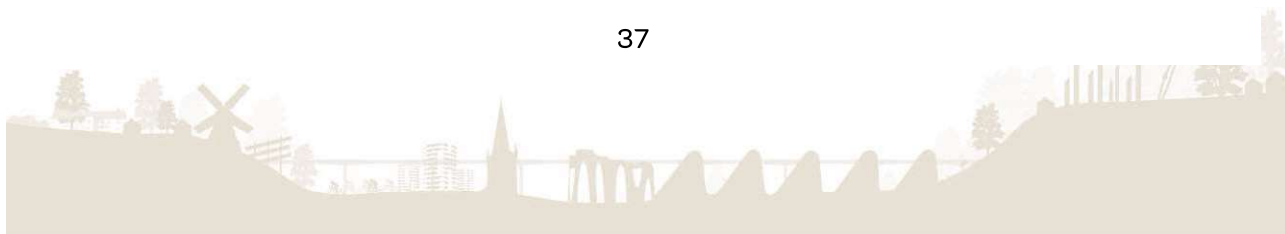
primært anlægsopgaver er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet. Ved lån forstås ikke alene direkte lånoptagelse, men også lånegarantier og leje- og leasingaftaler.

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 og det kommende RessourceCenter Vejle (RCV).

På baggrund af det budgetterede låneoptag forventes Vejle Kommunes samlede langfristede lån at være 1,77 mia. kr. ved udgangen af 2022.

Der er budgetteret med en renteutgift på kommunens lån (ekskl. det støttede byggeri) svarende til ca. 2,0 %.



Likviditet, lån og finansforskydninger

Udvikling i langfristet gæld (ultimo året)

Mio. kr.	R 2020	B 2021	B 2022	BO 2023	BO 2024	BO 2025
Støttet boligbyggeri	694,7	691,5	718,2	713,1	668,0	621,2
Øvrige lån	749,9	684,7	691,8	626,4	570,4	505,5
Feriepengeforpligtigelse	377,8	369,8	361,6	353,4	345,2	337,0
I alt, lån	1.822,4	1.746,0	1.771,6	1.692,9	1.583,6	1.463,7

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 120,1 mio. kr. i 2022.

Udvikling i afdrag på lån

Mio. kr.	R 2020	B 2021	B 2022	BO 2023	BO 2024	BO 2025
Støttet boligbyggeri	40,8	41,7	45,6	46,1	46,5	46,8
Øvrige lån	70,8	66,6	66,3	74,5	62,7	65,5
Feriepengeforpligtigelse	-	8,0	8,2	8,2	8,2	8,2
I alt afdrag	111,6	116,3	120,1	128,8	117,4	120,5

6.4 Mellemværende med forsyningsvirksomheder

AffaldGenbrug er kommunens eneste brugerfinansierede virksomhed. Ved indgangen til 2021 havde AffaldGenbrug et tilgodehavende på 51,8 mio. kr. Som følge af de budgetlagte drift og

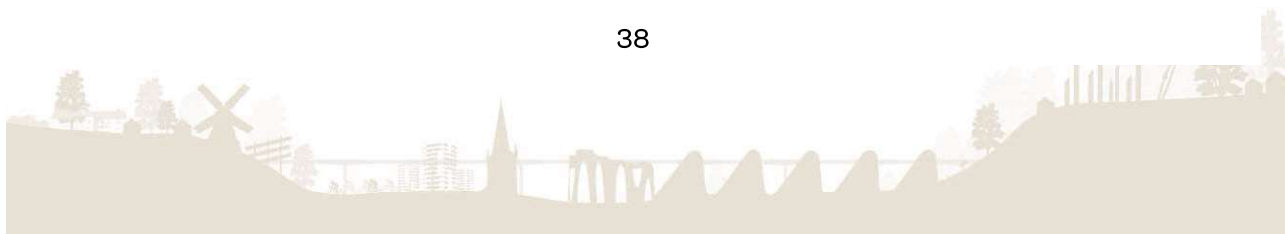
investeringer på området (inkl. opførelse af RCV), forventes Vejle Kommune at have et tilgodehavende på ca. 128 mio. kr. ved udgangen af 2025.

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

Mio. kr.	R 2020	Korr. B2021	B 2022	BO 2023	BO 2024	BO 2025
Mellemværende primo	-53,7	-51,8	101,1	166,0	156,7	142,3
Årets resultat	1,9	152,9	64,9	-9,3	-14,4	-14,4
Mellemværende ultimo	-51,8	101,1	166,0	156,7	142,3	127,9

6.5 Finansforskydninger

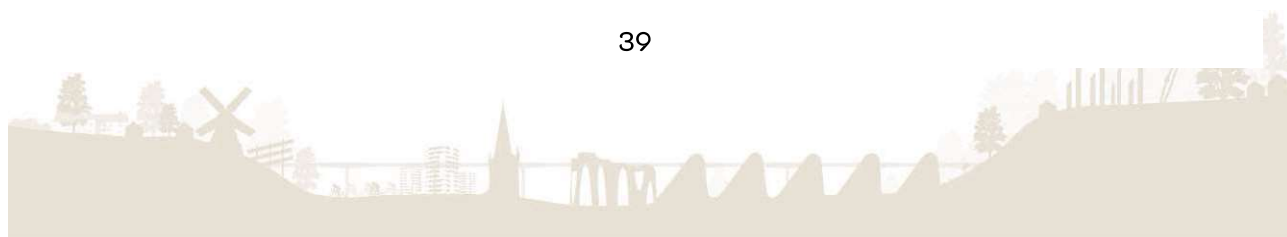
Der budgetteres med finansforskydninger på -2,9 mio. kr. i 2022. Beløbet vedrører udlån til beboerindskud, indefrysning af ejendomsskatter, grundkapitalindskud samt mellemværende vedr. kirkeskat.



Likviditet, lån og finansforskydninger

Finansforskydninger

Mio. kr.	B 2022	BO 2023	BO 2024	BO 2025
Indefrysning af ejendomsskatter	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Udlån til beboerindskud	0,4	1,1	2,0	2,0
Mellemværende/kirkeskat	-2,5	0	0	0
Indskud til Landsbyggefonden	4,2	10,0	0	0
I alt	-2,9	6,1	-3,0	-3,0



Likviditet, lån og finansforskydninger

