
Budget 2018 – 2021

Renter, finansiering og finansforskydninger

Indholdsfortegnelse

Budget 2018 – 2021.....	340
Oversigt over politikområder	341
Generelt.....	341
Renter	342
Tilskud, udligning og skatter m.v.	345
Forskydninger i likvide aktiver	351
Finansforskydninger	352
Afdrag og låneoptagelse	354
Oversigt over samlede ændringer på renter, finansiering og finansforskydninger	357
Specifikationer økonomi.....	358

Økonomiudvalget

Oversigt over politikområder

	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Renter	6.073	12.747	11.190	12.194	12.132	11.954
Tilskud, udligning og skatter	-3.695.379	-3.750.673	-3.821.086	-3.884.100	-3.918.055	-4.025.482
Forskydning i likvide aktiver	82.347	-34.882	-15.139	5.347	-84.705	-95.193
Finansforskydninger	2.015.456	3.814	-3.410	-3.641	-18	-18
Afdrag og låneoptagelse	-30.682	-3.526	0	24.141	17.102	25.965
Konto 7-8 i alt	-1.622.185	-3.772.520	-3.828.445	-3.846.059	-3.973.544	-4.082.774

Generelt

Politikområderne omfatter hovedparten af finansieringen af Aabenraa Kommunes drifts- og anlægsbudget, idet driftsindtægter i form af brugerbetalte takster indgår i driftsbudgetterne, og anlægsindtægter budgetteres på de respektive anlægsprojekter.

Finansieringssiden er et meget lovreguleret område. De primære indtægter fra skatter samt tilskud og udligning fastlægges i den årlige aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi, og der er begrænsninger på kommunernes muligheder for at øge på skatteprocenten, grundskyldspromillen samt dækningsafgiftspromillerne.

Kommunernes muligheder for lånefinansiering er reguleret i Lånebekendtgørelsen. Aabenraa Kommunes langfristede gæld forvaltes med afsæt i den vedtagne finanspolitik, der bl.a. fastlægger kommunens risikoprofil (valuta og renterisiko). Der er foretaget optimering af lånenes løbetid, og Aabenraa Kommune har indgået aftaler med finansielle rådgivere med henblik på, at der – indenfor finanspolitikens rammer – skabes den bedst mulige sammensætning af kommunens låneportefølje og den bedst mulige kapitalforvaltning.

Renter

Området omfatter

- 07.22.01-07.22.10 - Renter af likvide aktiver
- 07.28.14-07.28.15 - Renter af kortfristede tilgodehavender
- 07.32.20-07.32.25 - Renter af langfristede tilgodehavender
- 07.35.30-07.35.35 - Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder
- 07.52.56-07.52.59 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt
- 07.55.63-07.55.70 - Renter af langfristet gæld
- 07.58.78-07.58.79 - Kurstab og kursgevinster, garantiprovision

Renter	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Renter, likvide aktiver	-818	0	0	0	0	0
Renter, kortfristet tilgodehav.	-302	-378	-378	-378	-378	-378
Renter, langfristet tilgodehav.	-3.393	-2.245	-1.655	-475	-180	-180
Renter, udlæg forsyningsvirk.	-852	-637	-413	-178	0	0
Renter, øvr. kortfristet gæld	387	750	750	750	750	750
Renter, langfristet gæld	11.934	15.257	15.486	14.975	14.340	14.062
Kurstab og kursgevinster	-883	0	-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
Politikområdet i alt	6.073	12.747	11.190	12.194	12.132	11.954

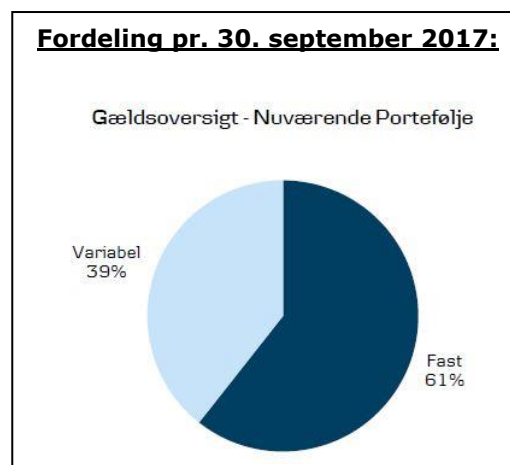
Politikområdet omfatter:

- Renteindtægter og -udgifter

Renterne er for hovedpartens vedkommende konsekvens af indgåede aftaler: Bankaftale vedr. aktivsiden, lån ydet til forsyningsselskaberne i forbindelse med etableringen i 2010 samt optagne lån med tilhørende rentefafdækning via swap-aftaler samt garantiprovision.

Overordnede målsætninger (vision, mål)

Jf. Aabenraa Kommunes finanspolitik må op til 70 % af den langfristede gæld være variabelt forrentet – dvs. at 30-100 % skal være fast forrentet.



SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Finanspolitikens rammer for kapitalanbringelse er fastlagt således:

Aktivkategori	Minimum	Maksimum	
Kontantkonto og aftaleindlån	0%	50%	
Danske børsnoterede statsobligationer, realkredit og særligt dækkede obligationer (SDO/SDRO)	25%	100%	
Emerging Markets obligationer	0%	10%	Disse 4 kan maksimalt udgøre 25%
Virksomhedsobligationer (investment grade)	0%	25%	
Virksomhedsobligationer (high yield)	0%	10%	
Aktier	0%	15%	

Indsatsområder, resultatkrav og nye tiltag

Ingen

Budgetforudsætninger

Renter af likvide aktiver

Der er fra den 1. oktober 2016 indgået en ny bankaftale med en varighed til udgangen af september 2018. Aftalen er baseret på en variabel forrentning af kommunens indestående. Der er igangsat aktivpleje, således at renterisici i øget omfang modsvarer risici på passivside.

Budgettet er et rammebudget baseret på en forventning om en lavere gennemsnitlig likviditet, når de store igangværende anlægsprojekter afsluttes.

Renter af kortfristede tilgodehavender

Området omfatter primært renter af borgernes gæld til Aabenraa Kommune.

Budgettet er et rammebudget, der er baseret på forventninger på baggrund af historiske data.

Renter af langfristede tilgodehavender

Området omfatter renter af pantebreve samt aktieudbytter, renter af lån til ejendomsskatter samt til betaling af beboerindskud. Derudover er der indtægter vedr. salg af KMD-ejendomme på 1,475 mio. kr. i 2018 og 0,295 mio. kr. i 2019.

Budgettet er et rammebudget, der er baseret på forventninger på baggrund af historiske data.

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

I forbindelse med selskabsdannelsen af forsyningsområderne blev der etableret et lån, der jf. lovgivningen skal afvikles i perioden 2010-2019.

Budgettet er tilpasset annuitetslånet på 56,7 mio. kr. med fast rente på 3,6%.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Under området registreres renter af hensættelsesbeløb vedr. Aabenraa Kommunes almene ældreboliger, hvor der jf. Almenboligloven hensættes til vedligeholdelse samt fraflytning. Herudover omfatter området mellemregningskonti, hvor udviklingen i saldi ikke kan budgetteres.

Budgettet er et rammebudget, der er baseret på forventninger på baggrund af historiske data.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Renter af langfristet gæld

Aabenraa Kommunes låneportefølje er pr. 30. juni 2017 fordelt med 61 % fast forrentet og 39 % variabelt forrentet. Eksisterende lån budgetteres med afsæt i Kommunekredits budgetmodel (herunder forventning til udviklingen i de variable renter). Ikke optagede lån budgetteres til en kalkulationsrente på 1,5 %, hvilket betragtes som et gennemsnit for fast- og variabel forrentning. Den budgetterede renteudgift på ikke optagede lån baseres på forventninger om låneoptagelsestidspunktet.

Budgettet er et specifikt budget pr. lån.

Kurstab og kursgevinster, garantiprovision

Provisionsindtægter vedr. garantier for forsyningsvirksomheder. Som følge af en landsretsdom i januar 2016 er kommunerne forpligtet til at opkræve en løbende provision for garantier meddelt til forsyningsvirksomheder.

Kommunerne er ikke forpligtede til at stille garanti for forsyningsvirksomhederne, men har hjemmel hertil, hvorfor en kommunegaranti er et tilbud til disse virksomheder.

Ændringer indarbejdet på politikområdet

(1.000 kr.)	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Vedtaget budget 2017	14.578	15.748	16.178	16.178
Budgetændringer				
Reduktioner:				
Renter, tekniske korrektioner langfristet gæld	-501	-640	-1.358	-1.626
Regulering af renter ifm 2. behandling af budget	-287	-414	-288	-298
Reduktioner i alt	-788	-1.054	-1.646	-1.924
Udvidelser:				
Renter, teknisk korrektion vedr. garantiprovision	-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
Udvidelser i alt	-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
Ændringer i alt	-3.388	-3.554	-4.046	-4.224
Godkendt budget	11.190	12.194	12.132	11.954

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Tilskud, udligning og skatter m.v.

Området omfatter

- 07.62.80 - Udligning og generelle tilskud
- 07.62.81 - Udligning og tilskud vedr. udlændinge
- 07.62.82 - Kommunale bidrag til regionerne
- 07.62.86 - Særlige tilskud
- 07.68.90 - Kommunal indkomstskat
- 07.68.92 - Selskabsskat
- 07.68.93 - Anden skat på lignet visse indkomster
- 07.68.94 - Grundskyld
- 07.68.95 - Anden skat på fast ejendom

Tilskud, udligning og skatter m.v.	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Statstilskud og kommunal udligning	-1.117.089	-1.110.348	-1.136.688	-1.136.770	-1.139.734	-1.155.236
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	12.489	12.196	11.388	11.296	11.220	11.149
Komm. bidrag til regionerne	7.596	7.742	7.854	7.994	8.136	8.281
Særlige tilskud	-222.348	-222.916	-220.146	-140.195	-140.791	-141.402
Købsmoms	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kommunal indkomstskat	-2.205.459	-2.243.655	-2.290.740	-2.352.679	-2.415.724	-2.480.445
Selskabsskat	-39.684	-64.113	-62.159	-65.497	-65.628	-65.759
Anden skat på lignet visse indkomster	-3.770	-968	-1.984	-1.600	-1.600	-1.600
Grundskyld	-123.841	-125.511	-125.511	-125.511	-125.511	-125.511
Anden skat på fast ejendom	-3.273	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
Risikobaseret indtægtspulje				-78.038	-45.323	-71.859
Politikområdet i alt	-3.695.379	-3.750.673	-3.821.086	-3.884.100	-3.918.055	-4.025.482

Politikområdet omfatter finansieringssiden, der består af:

- Statstilskud og kommunal udligning (generelle tilskud)
- Person- og selskabsskatter
- Grundskyld og dækningsafgifter (ejendomsskatter)

Området er i høj grad lovreguleret af staten og fastsættes primært i forbindelse med de årlige aftaler om kommunernes økonomi.

Regeringen og KL's bestyrelse har den 1. juni 2017 indgået en aftale om kommunernes økonomi i 2018. Konsekvenserne på indtægtsiden af aftalen er indarbejdet i budgettet.

Overordnede målsætninger (vision, mål)

Målsætninger for finansieringssiden fremgår af den økonomiske politik. Beskatningsniveauet (som er et vægtet gennemsnit af kommunens indkomstskat og ejendomsskatter) skal være lavere end gennemsnittet i kommunerne i Region Syddanmark.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Indsatsområder, resultatkrav og nye tiltag

Aabenraa Kommune arbejder på at forbedre indtægtssiden via vækst- og udviklingsinitiativer.

Budgetforudsætninger

Udligning og generelle tilskud

Området omfatter bloktilskud og udligning som følge af socioøkonomiske forhold, beskatningsniveau m.v. Udlignings- og tilskudsbeløb budgetteres med afsæt i den udmeldte statsgaranti for 2018 suppleret med anvendelse af KL's budgetmodel.

Budgettet er baseret på forventningerne til betalingskommunefolketallet, der er baseret på Danmarks Statistiks befolkningsprognose (CPR-folketallet) med tillæg af de 118 yderligere borgere (forskellen mellem antal i række b og c nedenfor), der udgør forskellen op til betalingskommunefolketallet pr. 1. januar 2017.

Budgetoverslagsår 2018 blev udarbejdet med et forventet betalingskommunefolketal på 59.191 indbyggere. Den nye befolkningsprognose fra Danmarks Statistik viser et mindre positivt billede.

Indbyggertal	Budget- forslag 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
a) Betalingskommune befolkningstal i budgetoverslagsår 2018-20 i budget 2017	59.191	59.122	59.058	59.058
b) Befolkningstal jf. Danmarks Statistik, maj 2017	58.928	58.830	58.730	58.625
c) Betalingskommunefolketal pr. maj 2017. Forudsætning for budget 2018-2021	59.046	58.948	58.848	58.743
Forskel c-a	-145	-174	-210	-315

Aabenraa Kommunes statsgaranti for 2018 er baseret på 59.050 indbyggere, dvs. at betalingskommunefolketallet er 141 personer mindre end forudsat i budgetoverslagsår 2018.

I forhold til forudsætningerne for budgetoverslagsårene er der tale om en mindre optimistisk prognose, idet indbyggertallet er reduceret med ca. 170-300 personer i årene 2019-2021.

Indtægtssiden for 2018 er baseret på den udmeldte statsgaranti for 2018.

Statstilskud og kommunal udligning

Aabenraa Kommunes andel af det indbyggertalsfordelte bloktilskud udgør 1,0208 %. Derudover er Aabenraa Kommune omfattet af den særlige udligningsordning for vanskeligt stillede kommuner. Det medfører, at kommunen udlignes for knap 90% af ændringer i udskrivningsgrundlag (det gennemsnitlige udskrivningsgrundlag i Aabenraa Kommune i forhold til landsgennemsnittet). Valget af statsgarantien indebærer valg af det statsgaranterede indbyggertal og medfører, at kommunen ikke bliver efterreguleret for eventuelle ændringer i udskrivningsgrundlaget. De tidligere års valg af statsgaranti har efterfølgende vist sig at være det rette – idet efterreguleringerne ville have medført tilbagebetaling til staten.

For 2018 udgør statstilskuddet 66,592 mio. kr. og den kommunale udligning udgør 1.063,227 mio. kr. ekskl. udligning vedr. selskabsskat, der udgør 6,869 mio. kr.

Udligning og tilskud vedr. udlændinge

Indbyrdes mellem kommunerne foretages der en udligning af udgifter til udlændinge. Aabenraa Kommune er netto-bidragyder, idet kommunens andel af udlændinge er lavere end landsgennemsnittet. Netto bidrager Aabenraa Kommune i 2018 med 11,388 mio. kr.

Kommunale bidrag til regionerne

Kommunens bidrag til medfinansiering af regionerne (det ikke-aktivitetsafhængige grundbidrag) er for 2018 fastsat til 133 kr. pr. indbygger, hvilket medfører et samlet budget på 7,854 mio. kr.

Særlige tilskud

Området består af følgende poster, hvoraf nogle fremgår af de meddelelser om særtilskud m.v. der modtages fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, og andre indgår i fordelingerne af tilskudsmidlerne:

- Der er indarbejdet et tilskud på 0,936 mio. kr. i hvert af årene 2018-2021, hvilket er et tilskud som Aabenraa Kommune hvert år tildeles af Økonomi- og Indenrigsministeriet. Tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune (§16-tilskud) tildeles kommunerne på baggrund af en konkret ansøgning. Aabenraa Kommune har fået tilsagn om et tilskud på yderligere 8 mio. kr. i 2018.
- Tilskud til Ø-kommuner fordeles på baggrund af fastlagte kriterier. På grund af Barsø modtager Aabenraa Kommune for 2018 et tilskud på 2,028 mio. kr. Tilskud vedr. reduktion i gods- og personbefordringstaksterne skal iflg. konteringsreglerne indtægtsføres i driften, og indgår således ikke i ovenstående.
- Beskæftigelsestilskud. Aabenraa Kommune er for 2018 tildelt et tilskud på 109,704 mio. kr.
- I 2018 er Aabenraa Kommune tildelt et likviditetstilskud på 54,132 mio. kr.
- Med virkning fra finansloven 2017 blev der indført et nyt særtilskud: §17 "Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår". I 2018 er Aabenraa Kommune tildelt 16,908 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud. Aabenraa Kommune er for 2018 tildelt et tilskud på 4,934 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet samt generelt løft i ældreplejen. Aabenraa Kommune er for 2018 tildelt et tilskud på 20,405 mio. kr.
- Vedr. omlægningen af refusionssatserne på beskæftigelsesområdet bliver Aabenraa Kommune i 2018 tilført 0,108 mio. kr. som følge af overgangsordningen.
- Tilskud vedr. akutfunktion i hjemmesygeplejen udgør i 2018 1,606 mio. kr.
- I 2018 får Aabenraa Kommune 1,380 mio. kr. vedr. sidste rate af særtilskud vedr. den i 2015 gennemførte skattenedsættelse

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er budgetteret ud fra en skatteprocent på 25,6 %, samt med afsæt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2018, der er udmeldt til 8,965 mia. kr.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er baseret på det realiserede udskrivningsgrundlag for 2015 korrigeret for lovændringer m.v. og fremskrevet med den statsgaranterede vækst for 2015-2018.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er baseret på et betalingskommune-folketal på 59.050 indbyggere.

I overslagsårene er skatteprovenuets budgetteret ud fra følgende forudsætninger:

- Betalingskommunefolketallet jf. tabel, samt
- KL's bud på Aabenraa Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for årene 2019-2021.

Selskabsskat

Det kommunale provenu udgør en andel af den selskabsskat, der kan henføres til selskaber hjemmehørende i Aabenraa Kommune (opgjort efter antallet af arbejdspladser indenfor kommunegrænsen). Selskabsskat udlignes mellem kommunerne med 50 % af forskellen mellem kommunens selskabsskatteprovenu og landsgennemsnittet målt pr. indbygger. Aabenraa Kommune modtager et udligningsbidrag.

I 2018 afregnes skat af indkomståret 2015. Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 25 % til 22 % successivt over perioden 2014-2016, til gengæld øges kommunernes andel af selskabsskatten fra 13,41 % til 15,24 %, således at kommunernes provenu ikke påvirkes af skatenedsættelsen.

For overslagsårene 2019-2021 er selskabsskatter fremskrevet med KL's forventede fremskrivningsprocent, der udgør 5,5 % i 2019, 0,2 % i 2020 og 0,2 % i 2021, i forhold til 2018 indtægten.

Tillagt forventet udligning forventes selskabsskatteindtægten at udgøre:

Selskabsskat	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Beregnet selvskabsskat	-62.159	-65.497	-65.628	-65.759
Beregnet udligning	-6.869	-7.026	-6.775	-6.533
Selskabsskat i alt	-69.028	-72.523	-72.403	-72.292

Anden skat på lignet visse indkomster

Området omfatter dødsboskat, hvor Aabenraa Kommune i 2018 modtager det endelige provenu opgjort for året 2015. Provenuet er opgjort til 1,484 mio. kr. I overslagsårene er der budgetteret med et uændret provenu på 1,100 mio. kr.

Herudover indgår forskerskat (Kildeskattelovens § 48E), hvor budgettet er baseret på et forventet provenu på 0,500 mio. kr., hvilket er et rammebudget, idet området opgøres medio 2018 og reguleres i bevillingskontrollen pr. 30. september 2018.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Grundskyld

Grundskyldspromillen er uændret på 18,9 ‰, dog 4,1 ‰ for produktionsjord. Afgiftspligtige grundværdier udgør 9,068 mia. kr. Grundskyldsindtægterne er budgetteret til 127,615 mio. kr.

SKAT foretager hvert år regulering af ejendoms- og grundværdier for en række ejendomme med tilbagevirkende kraft, hvilket medfører at kommunerne skal efterregulere grundskylden for ejendommen i perioden fra det år, hvor ændringen er gældende. Der er afsat en pulje på 2,1 mio. kr. til at finansiere nettoudgiften som følge af de reguleringer, der måtte blive besluttet af SKAT i løbet af 2018.

Anden skat på fast ejendom

Området omfatter dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi samt grundværdi. SKAT har igennem de senere år foretaget en række ændringer i vurderinger med tilbagevirkende kraft, hvilket har medført væsentlige korrektioner til tidligere års dækningsafgifter. Budgettet er baseret på en forventning om indtægter i et niveau på 4,1 mio. kr. årligt, forudsat der ikke foretages yderligere regulering.

Risikobaseret indtægtpulje

Fra 2018 og fremefter blev der ved budgetlægningen i 2017 indarbejdet en risikobaseret indtægtpulje på 55 mio. kr. til forventede indtægter som bl.a. særtilskud, garantiprovision, vejafvandingsbidrag m.m. Ud over denne risikobaserede indtægtpulje er der budgetteret med en pulje på 30. mio. kr. der er forudsat finansieret af et forventet ekstraordinært finansieringstilskud.

Indtægter vedr. garantiprovision og vejafvandingsbidrag er indarbejdet som teknisk korrektion, tilført de respektive områder og modsvaret på indtægtpuljen.

Puljen blev med økonomiaftalen nulstillet i 2018.

I forbindelse med budgetforlig 2018 er risikopuljen forhøjet med 43 mio. kr. i 2019 og udgør derefter 78,038 mio. kr. i 2019, 45,323 mio. kr. i 2020 og 71,859 mio. kr. i 2021.

(1.000 kr.)	2018	2019	2020	2021
Finansieringstilskud	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Risikobaseret indtægtpulje	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
Oprindelig budget 2017	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
Statsskove	3.700	3.700	3.700	3.700
Vejafvandingsbidrag	1.750	1.750	1.750	1.750
Garantiprovision	2.600	2.500	2.400	2.300
Budget incl. ændr. rammeudmelding	-76.950	-77.050	-77.150	-77.250
Lovændring L212 statsskove	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
Likviditetstilskud	54.132			
Nyt særtilskud fra finansloven	16.908			
Merindtægt på skatter og tilskud	9.610			
Økonomiaftale, ændr. i overslagsår reguleret på puljen		45.712	35.527	9.091
Budgetforlig, indtægtpulje forhøjet		-43.000		
Risikobaseret indtægtpulje	-0	-78.038	-45.323	-71.859

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Ændringer indarbejdet på politikområdet

(1.000 kr.)	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Vedtaget budget 2017	-3.804.453	-3.871.818	-3.940.472	-3.940.472
Budgetændringer				
Reduktioner:				
Teknisk korr. Risikobaseret indtægtspulje	8.050	7.950	7.850	7.750
Flytning særtilskud færgedrift	312	312	312	312
Reduktion i risikobaseret indtægtspulje		45.712	35.527	9.091
Regeringsaftale, finansieringstilskud	9.610			
Regeringsaftale, beskæftigelsestilskud	6.924	6.924	6.924	6.924
Reduktioner i alt	24.896	60.898	50.613	24.077
Udvidelser:				
P/L regulering, tilretn. fremskrivn. fra 2020 til 2021				-89.710
P/L ændring jf. KL's skøn i marts mdr.	2.037	-6.653	-15.765	-18.918
Teknisk korrektion vedr. statsskove	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
Regeringsaftale, tilskud og udligning	-23.552	-707	16.578	31.308
Regeringsaftale, skatter	-8.314	-19.120	-25.309	-28.067
Tilsagn om yderligere særtilskud	-8.000			
Forhøjelse af risikobaseret indtægtspulje		-43.000		
Udvidelser i alt	-41.529	-73.180	-28.196	-109.087
Ændringer i alt	-16.633	-12.282	22.417	-85.010
Godkendt budget	-3.821.086	-3.884.100	-3.918.055	-4.025.482

Forskydninger i likvide aktiver

Området omfatter

- 08.22.01-08.22.10 - Forskydning i likvide aktiver

Forskydning i likvide aktiver	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Forskydn. likvide aktiver	82.347	-34.882	-15.139	5.347	-84.705	-95.193
Politikområdet i alt	82.347	-34.882	-15.139	5.347	-84.705	-95.193

Note: fortegnene i tabellen herover vender modsat af spillerums-oversigten.

Dvs. at et negativt tal betyder en reduktion i kassebeholdningen og et positivt tal betyder en forøgelse af kassebeholdningen.

Overordnede målsætninger (vision, mål)

Målsætninger for udviklingen i kassebeholdningen fremgår af Aabenraa Kommunes økonomiske politik:

- Ultimo kassebeholdningen er på minimum 100 mio. kr., og den gennemsnitlige beholdning er på minimum 175 mio. kr.
- Der kan bruges op til 20 mio. kr. pr. år af kassen i 2017 – 2018, mens der er balance i 2019 – 2020.

Indsatsområder, resultatkrav og nye tiltag

Der er indgået aftale med en finansiel rådgiver om placering af kommunens likviditet, således at risici på aktivsiden i øget omfang modsvarer risici på passivsiden.

Budgetforudsætninger

Forskydninger i likvide aktiver

Området viser det samlede budgets likviditetspåvirkning i de enkelte år, under forudsætning af at betalinger af alle budgetterede drifts- og anlægsudgifter og -indtægter gennemføres i budgetåret.

Budgetposten er en residualpost, idet henlæggelse til eller forbrug af likvide aktiver er den budgetpost, der bringer budgettet i balance, når alle andre poster er budgetteret.

Ændringer indarbejdet på politikområdet

Vises ikke idet likviditeten er residual til resten af budgettet.

Finansforskydninger

Området omfatter

- 08.25.12-08.28.19 - Forskydning i kortfristede tilgodehavender
- 08.32.20-08.35.35 - Forskydning i langfristede tilgodehavender
- 08.38.36-08.52.62 - Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende andre samt kortfristet gæld m.v.

Finansforskydninger	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Forsk., kortfr. tilgodehav.	-267.481	0	0	0	0	0
Forsk., langfr. tilgodehav.	-1.627	3.814	-3.410	-3.641	-18	-18
Forsk., kortfr. gæld m.v.	2.284.564	0	0	0	0	0
Politikområdet i alt	2.015.456	3.814	-3.410	-3.641	-18	-18

Overordnede målsætninger (vision, mål)

Ingen.

Indsatsområder, resultatkrav og nye tiltag

Ingen.

Budgetforudsætninger

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender

Området omfatter bl.a. kommunens regningskrav hos borgere, virksomheder og andre kommuner, samt nettoforskydninger mellem regnskabsårene. Sidstnævnte er langt den største post i regnskabet. Der foretages ikke budgetlægning af forskydningerne på disse poster.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Området omfatter forskydninger i deponerede beløb, kommunens grundkapitalindskud i Landsbyggefonden, samt øvrige langfristede udlån, hvor lånet, der blev etableret i forbindelse med selskabsdannelsen af forsyningsområderne er det største.

Budget 2018-2021 kan specificeres således:

Forskydninger i langfristede tilgodehav.	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Afdrag, pantebreve	-18	-18	-18	-18
Grundkapitalindskud	3.000	3.000	0	0
Afdrag, lån til Arwos	-6.392	-6.623	0	0
Langfristet gæld i alt	-3.410	-3.641	-18	-18

Lånet til Arwos er et lån, der jf. lovgivningen skal afvikles i perioden 2010-2019. Budgettet er tilpasset afdragsprofilen på det fastforrentede annuitetslån på 56,7 mio. kr.

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Vedr. grundkapitalindskud afsættes et rammebeløb, hvoraf en andel er disponeret til konkrete projekter og en andel afventer disponering. Budgettering af grundkapitalindskud indgår i prioriteringen af anlægsrammen, hvorfor det fremgår af investeringsoversigten og er specificeret i anlægsbeskrivelserne.

Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende andre samt kortfristet gæld m.v.

Området omfatter bl.a. eksterne regnskabers (legater) aktiver og passiver samt refusionsmellemværende med staten, mellemregning med Folkekirken vedr. kirkeskat, forskydninger i leverandørgæld samt i øvrige mellemregningskonti.

Der foretages ikke budgetlægning af forskydningerne på disse poster.

Ændringer indarbejdet på politikområdet

(1.000 kr.)	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Vedtaget budget 2017	-410	-641	-18	-18
Budgetændringer				
Reduktioner:				
Tilretning grundkapitalindskud jf. investeringsc	-3.000	-3.000		
Reduktioner i alt	-3.000	-3.000	0	0
Udvidelser:				
Udvidelser i alt	0	0	0	0
Ændringer i alt	-3.000	-3.000	0	0
Godkendt budget	-3.410	-3.641	-18	-18

Afdrag og låneoptagelse

Området omfatter

- 08.55.63-08.55.78 - Forskydninger i langfristet gæld

Afdrag og låneoptagelse	Regnskab 2016	Opr. budget 2017	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Afdrag på langfristet gæld	60.466	64.561	61.938	63.173	65.062	56.935
Låneoptagelse	-91.148	-68.087	-61.938	-39.032	-47.960	-30.970
Politikområdet i alt	-30.682	-3.526	0	24.141	17.102	25.965

Overordnede målsætninger (vision, mål)

Målsætning for udviklingen i den langfristede gæld fremgår af Aabenraa Kommunes økonomiske politik: Langfristet gæld ekskl. ældreboliglån under landsgennemsnittet målt pr. indbygger.

Indsatsområder, resultatkrav og nye tiltag

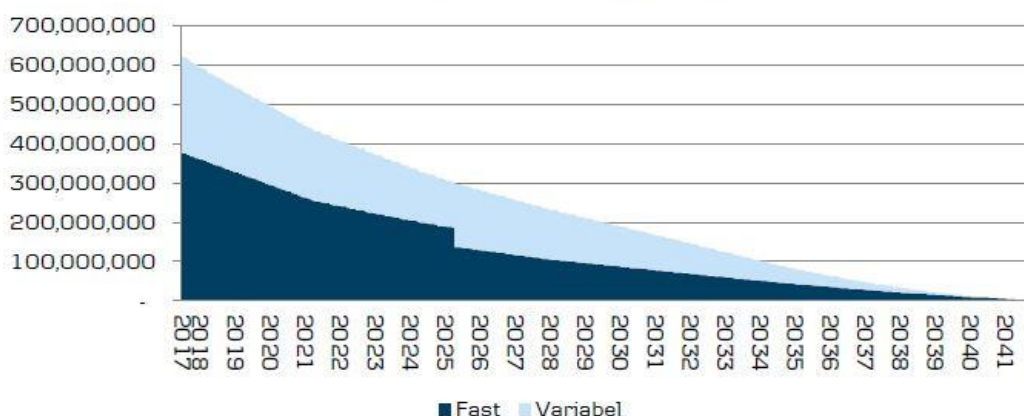
Kommunernes muligheder for lånefinansiering er reguleret i Lånebekendtgørelsen. Aabenraa Kommunes langfristede gæld forvaltes med afsæt i den vedtagne finanspolitik, der bl.a. fastlægger kommunens risikoprofil (valuta og renterisiko). Der er foretaget optimering af lånenes løbetid, og Aabenraa Kommune har indgået aftale med en finansiel rådgiver med henblik på, at der – indenfor finanspolitikens rammer – skabes den bedst mulige sammensætning af kommunens låneportefølje.

Budgetforudsætninger

Forskydninger i langfristet gæld

Aabenraa Kommunes låneportefølje er optimeret i forhold til løbetiden. De eksisterende lån budgetteres ud fra afdragsprofilerne på de enkelte lån. Ikke-optagede lån budgetteres som 25-årige serielån til optagelse i 1. kvartal i efterfølgende regnskabsår, med mindre der foreligger specifikke begrænsninger f.eks. et krav om max. 10 års løbetid på likviditetslån.

Fast vs. Variabelt over tid - Nuværende Portefølje (DKK)



SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Der foretages en periodisering således at lån vedr. budgetår 2018 budgetteres i 2019, hvor lånene optages inden 30. april jf. bestemmelserne i lånebekendtgørelsen.

Såfremt der ændres i grundlaget for den budgetterede låneoptagelse (f.eks. ved ændringer i bevillinger til anlægsprojekter), indarbejdes afledte konsekvenser i den budgetterede låneoptagelse.

Nedsættelse af låneoptagelse i 2018

Iflg. den økonomiske politik skal langfristet gæld pr. indbygger ligge under landsgennemsnittet, der ultimo 2016 udgør 10.573 kr. pr. indbygger. Landsgennemsnittet har de seneste år ligget stabilt på niveau for 2016. For ikke at ligge over landsgennemsnittet er låneoptagelsen i 2018 nedskrevet med 27,4 mio. kr., således at der i 2018 ikke sker en forøgelse af nettogælden pr. indbygger.

Specifikation af låneoptagelsen:

Låneoptagelse	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Aut. låneadgang:				
Jordforsyning 85%, arealerhvervelse	-6.800	-5.100	-5.100	-2.550
Energibesp. foranst. 100%, gadelys	-8.700			
Byfornyelse 95%, Aabenraa Midtbyplan	-26.102	-192		
Byfornyelse 95%, nordlige gågade	-1.900	-3.800	-3.800	-1.900
Byfornyelse 95%, Løjt Kirkeby		-2.185	-1.235	-95
Byfornyelse 95%, landsbyer pulje	-475	-1.330	-2.755	-1.425
Byfornyelse 95%, landsbyer		-1.425		
Byfornyelse 95%, Tinglev-Bolderslev			-2.470	
Byfornyelse 95%, Kollund, Frøslev, Padborg, Bov			-7.600	
Lånepuljer, økonomiaftale:				
Lånepuljer, økonomiaftale vedr. foregående år (forventet provenu)	-33.251	-25.000	-25.000	-25.000
Tilretn. ovf. af låneoptagelse til 2018	-12.102			
Nedsættelse af låneoptagelse i 2018	27.392			
Låneoptagelse i alt	-61.938	-39.032	-47.960	-30.970

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Ændringer indarbejdet på politikområdet

(1.000 kr.)	Budget 2018	Budget- overslag 2019	Budget- overslag 2020	Budget- overslag 2021
Vedtaget budget 2017 - afdrag	65.622	65.898	68.110	68.110
Vedtaget budget 2017 - låneoptagelse	-77.228	-39.032	-37.890	-37.890
Budgetændringer				
Reduktioner:				
Afdrag, tekniske korrektioner	-1.954	-1.584	-1.907	-10.453
Tilretn. låneoptagelse, Områdefornyelse nordlige gågade (rullet)				1.900
Tilretn. låneoptagelse, Byfornyelse landsbyer (rullet)				2.470
Tilretn. låneoptagelse jordforsyning i 2021				2.550
Nedsættelse af låneoptagelse i 2018	27.392			
Regulering af afdrag ifm 2. behandling af budg	0	-1.141	-1.141	-722
Reduktioner i alt	25.438	-2.725	-3.048	-4.255
Udvidelser:				
Tilretn. overførsel af låneoptagelse til 2018	-12.102			
Afdrag, mindreudg. (bevillingskontr. 31.03.17)	-1.730			
Tilretn. låneopt. byfornyelse Tinglev, Bolderslev			-2.470	
Tilretn. låneopt. byfornyelse Kollund, Frøslev, Bov			-7.600	
Udvidelser i alt	-13.832	0	-10.070	0
Ændringer i alt	11.606	-2.725	-13.118	-4.255
Godkendt budget	0	24.141	17.102	25.965

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Oversigt over samlede ændringer på renter, finansiering og finansforskydninger

	2018	2019	2020	2021
Øprindelig budgetoverslagsår (ekskl. likviditetsforskydning, incl. grundkapitalindskud)	-3.801.891	-3.829.845	-3.894.092	-3.894.092
1. Pris- og lønfremskrivning	28.143	18.857	9.797	-82.960
Tilretning fremskrivning fra 2020 til 2021				-89.710
PL-ændr. jf. KL's skøn i marts mdr.	2.037	-6.653	-15.765	-18.918
PL-ændr. jf. KL's skøn i juni mdr.	26.106	25.510	25.562	25.668
2. Byrådsbeslutninger	-13.520	312	312	312
Tilretning låneoptagelse ovf. fra 2017 til 2018	-12.102			
Afdrag mindredgift, bevillingskontrol 31.03.17	-1.730			
Særtilskud færgedrift, bevillingskontrol 31.03.17	312	312	312	312
3. Tekniske korrektioner	-992	-2.029	-2.944	-6.979
Renter, teknisk korrektion langfristet gæld	-501	-640	-1.358	-1.626
Renter, teknisk korrektion vedr. garantiprovision	-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
Afdrag, teknisk korrektion langfristet gæld	-1.954	-1.584	-1.907	-10.453
Nulstilling af låneopt. Nordlige gågade (rullet)				1.900
Nulstilling af låneopt. Byfornyelse landsbyer (rullet)				2.470
Risikobaseret indtægtspulje - teknisk korrektion	8.050	7.950	7.850	7.750
Grundskyld vedr. statskove - teknisk korrektion	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
Regulering af renter ifm. 2. behandling af budget	-287	-414	-288	-298
Regulering af afdrag ifm. 2. behandling af budget	0	-1.141	-1.141	-722
4. Omplaceringer m/udvalg	0	0	0	0
5. Reduktioner	0	0	0	0
6. Regeringsaftale, herunder L&C	-49.438	7.299	8.158	-6.412
Regeringsaftalen, tilskud og udligning	-49.658	-26.217	-8.984	5.640
Regeringsaftalen, beskæftigelsestilskud	6.924	6.924	6.924	6.924
Regeringsaftalen, skatter	-8.314	-19.120	-25.309	-28.067
Regeringsaftalen, finansieringstilskud	9.610			
Økonomiaftale, risikopulje		45.712	35.527	9.091
Tilsagn om yderligere særtilskud	-8.000			
7. Budgetbidrag	24.392	-46.000	-10.070	2.550
Tilretn. låneoptagelse jordforsyning i 2021				2.550
Tilretn. låneoptagelse byfornyelse Tinglev, Bolderslev			-2.470	
Tilretn. låneoptagelse byfornyelse Kollund, Frøslev, Padborg, Bov			-7.600	
Nedsættelse af låneoptagelse i 2018	27.392			
Forhøjelse af risikobaseret indtægtspulje		-43.000		
Tilretn. grundkapitalindskud jf. anlægsprioriter.	-3.000	-3.000		
8. Ændringsforslag	0	0	0	0
Ændringer i alt ekskl. likviditetsforskydning	-11.415	-21.561	5.253	-93.489
Likviditetsforskydning 2018-2021	-15.139	5.347	-84.705	-95.193
Godkendt budget i alt	-3.828.445	-3.846.059	-3.973.544	-4.082.774

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Specifikationer økonomi

Politikområde	Profitcenter	Beskrivelse	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Finansiering m.m.						
Generelle tilskud						
076280 - Udligning og generelle tilskud						
	7030000000	Regnskab	-1.136.688	-1.136.770	-1.139.734	-1.155.236
076280 - Udligning og generelle tilskud i alt			-1.136.688	-1.136.770	-1.139.734	-1.155.236
076281 - Udligning og tilskud udlændinge						
	7030000000	Regnskab	11.388	11.296	11.220	11.149
076281 - Udligning og tilskud udlændinge i alt			11.388	11.296	11.220	11.149
076282 - Kommunale bidrag til region						
	7030000000	Regnskab	7.854	7.994	8.136	8.281
076282 - Kommunale bidrag til region i alt			7.854	7.994	8.136	8.281
076286 - Særlige tilskud						
	7030000000	Regnskab	-110.442	-108.529	-76.410	-103.557
076286 - Særlige tilskud i alt			-110.442	-108.529	-76.410	-103.557
076587 - Refusion af købsmoms						
	7030000000	Regnskab	1.000	1.000	1.000	1.000
076587 - Refusion af købsmoms i alt			1.000	1.000	1.000	1.000
Generelle tilskud i alt			-1.226.888	-1.225.009	-1.195.788	-1.238.363
Skatter						
076890 - Kommunal indkomstskat						
	7030000000	Regnskab	-2.290.740	-2.352.679	-2.415.724	-2.480.445
076890 - Kommunal indkomstskat i alt			-2.290.740	-2.352.679	-2.415.724	-2.480.445
076892 - Selskabsskat						
	7030000000	Regnskab	-62.159	-65.497	-65.628	-65.759
076892 - Selskabsskat i alt			-62.159	-65.497	-65.628	-65.759
076893 - Anden skat på lignet visse indtægter						
	7030000000	Regnskab	-1.984	-1.600	-1.600	-1.600
076893 - Anden skat på lignet visse indtægter i alt			-1.984	-1.600	-1.600	-1.600

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Politikområde	Profitcenter	Beskrivelse	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
076894 - Grundskyld						
	7030000000	Regnskab	-125.511	-125.511	-125.511	-125.511
076894 - Grundskyld i alt			-125.511	-125.511	-125.511	-125.511
076895 - Anden skat på fast ejendom						
	7030000000	Regnskab	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
076895 - Anden skat på fast ejendom			-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
Skatter i alt			-2.484.494	-2.549.387	-2.612.563	-2.677.415
Beskæftigelsestilskud						
076286 - Særlige tilskud						
	7030000000	Regnskab	-109.704	-109.704	-109.704	-109.704
076286 - Særlige tilskud i alt			-109.704	-109.704	-109.704	-109.704
Beskæftigelsestilskud i alt			-109.704	-109.704	-109.704	-109.704
Renter						
072205 - Indskud i pengeinstitutter m						
	7030000000	Regnskab	500	500	500	500
072205 - Indskud i pengeinstitutter m			500	500	500	500
072207 - Investerings og placeringsforen.						
	7030000000	Regnskab	-500	-500	-500	-500
072207 - Investerings og placeringsfo			-500	-500	-500	-500
072814 - Tilgodehavende i bet.kontrol						
	7030000000	Regnskab	-348	-348	-348	-348
072814 - Tilgodehavende i bet.kontrol			-348	-348	-348	-348
072815 - Andre tilgodehavender						
	7030000000	Regnskab	-30	-30	-30	-30
072815 - Andre tilgodehavender i alt			-30	-30	-30	-30
073221 - Aktier og andelsbeviser						
	7030000000	Regnskab	-1.475	-295		
073221 - Aktier og andelsbeviser i alt			-1.475	-295	0	0

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Politikområde	Profitcenter	Beskrivelse	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
073222 - Tilgodehavende hos grundej						
	7030000000	Regnskab	-16	-16	-16	-16
073222 - Tilgodehavende hos grundej			-16	-16	-16	-16
073223 - Udlån til beboerindskud						
	7030000000	Regnskab	-54	-54	-54	-54
073223 - Udlån til beboerindskud i alt			-54	-54	-54	-54
073225 - Andre langfristede udlån og						
	7030000000	Regnskab	-110	-110	-110	-110
073225 - Andre langfristede udlån og			-110	-110	-110	-110
073530 - Spildevandsanlæg m/bet.ve						
	7030000000	Regnskab	-351	-152		
073530 - Spildevandsanlæg m/bet.ve			-351	-152	0	0
073534 - Vandforsyning						
	7030000000	Regnskab	-45	-19		
073534 - Vandforsyning i alt			-45	-19	0	0
073535 - Andre forsyningsvirksomhed						
	7030000000	Regnskab	-17	-7		0
073535 - Andre forsyningsvirksomhed			-17	-7	0	0
075256 - Anden kortfristet gæld m/in						
	7030000000	Regnskab	750	750	750	750
075256 - Anden kortfristet gæld m/in			750	750	750	750
075563 - Selvejende inst. m/overens						
	7030000000	Regnskab	56	51	49	46
075563 - Selvejende inst. m/overens			56	51	49	46
075568 - Realkredit						
	7030000000	Regnskab	93	91	89	87
075568 - Realkredit i alt			93	91	89	87

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Politikområde	Profitcenter	Beskrivelse	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
075570 - Kommunekreditforeningen						
	7030000000	Regnskab	15.337	14.833	14.202	13.929
075570 - Kommunekreditforeningen i alt			15.337	14.833	14.202	13.929
075859 - Garantiprovision						
	7030000000	Regnskab	-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
075859 - Garantiprovision i alt			-2.600	-2.500	-2.400	-2.300
Renter i alt			11.190	12.194	12.132	11.954
Afdrag på lån						
085563 - Selvejende institutioner						
	8510000006	Regnskab	159	82	84	87
085563 - Selvejende institutioner i alt			159	82	84	87
085568 - Realkredit						
	8510000006	Regnskab	151	154	156	160
085568 - Realkredit i alt			151	154	156	160
085570 - Kommunekreditforeningen						
	7030000000	Regnskab				
	8510000006	Regnskab	50.168	51.142	52.881	44.390
085570 - Kommunekreditforeningen i alt			50.168	51.142	52.881	44.390
085577 - Langfristet gæld ældrebolige						
	7030000000	Regnskab				
	8510000006	Regnskab	11.123	11.456	11.801	12.158
085577 - Langfristet gæld ældrebolige i alt			11.123	11.456	11.801	12.158
085578 - Gæld vedr. færgeinvestering						
	8510000006	Regnskab	337	339	140	140
085578 - Gæld vedr. færgeinvestering i alt			337	339	140	140
Afdrag på lån i alt			61.938	63.173	65.062	56.935

SPECIELLE BEMÆRKNINGER
Økonomiudvalg
RENTER, FINANSIERING
og FINANSFORSKYDNINGER 2018-2021

Politikområde	Profitcenter	Beskrivelse	Budget 2018	Budget-overslag 2019	Budget-overslag 2020	Budget-overslag 2021
Låneoptagelse						
085570 - Kommunekreditforeningen						
	8510000006	Regnskab	-61.938	-39.032	-47.960	-30.970
085570 - Kommunekreditforeningen i alt			-61.938	-39.032	-47.960	-30.970
Låneoptagelse i alt			-61.938	-39.032	-47.960	-30.970
Finansforskydninger						
082201 - Kontante beholdninger						
	7030000000	Regnskab	-15.139	5.347	-84.705	-95.193
082201 - Kontante beholdninger i alt			-15.139	5.347	-84.705	-95.193
083220 - Pantebreve						
	8510000006	Regnskab	-18	-18	-18	-18
083220 - Pantebreve i alt			-18	-18	-18	-18
083224 - Indskud i Landsbyggefonden						
	8510000006	Regnskab	3.000	3.000		
083224 - Indskud i Landsbyggefonden i alt			3.000	3.000	0	0
083530 - Spildevandsanlæg v/bet.ved						
	8510000006	Regnskab	-5.695	-5.901		0
083530 - Spildevandsanlæg v/bet.ved i alt			-5.695	-5.901	0	0
083534 - Vandforsyning						
	8510000006	Regnskab	-697	-722		0
083534 - Vandforsyning i alt			-697	-722	0	0
Finansforskydninger i alt			-18.549	1.706	-84.723	-95.211
Renter, finansforskydninger og finansiering i alt			-3.828.445	-3.846.059	-3.973.544	-4.082.774