

Tekniske ændringer til budgetforslag 2022-2025

1.000. kr.

Drift		2022	2023	2024	2025	I alt
Forsyning						
1	Reviderede renovationstakster	-17.056	-17.056	-17.056	-17.056	-68.224
	Forventede merudgifter til ikke-refunderbar moms	18.472	18.472	18.472	18.472	73.888
Forsyning i alt		1.416	1.416	1.416	1.416	5.664
Forebyggelse, rehabilitering og pleje						
2	Rengøring på helligdage mv.	700	700	700	700	2.800
Forebyggelse, rehabilitering og pleje i alt		700	700	700	700	2.800
Politisk ledelse og administration						
3	Finansiering af rengøring på helligdage mv. fra puljen til demografi og uforudsete udgifter	-700	-700	-700	-700	-2.800
Politisk ledelse og administration i alt		-700	-700	-700	-700	-2.800
Drift i alt		1.416	1.416	1.416	1.416	5.664
Anlæg						
	4 Tidsforskydning af Hellerup Havn, Palladium	-14.000	14.000			0
	5 Tidsforskydning af Kompetenceudvikling	-4.000	4.000			0
	6 Tidsforskydning af Investeringer og reinvesteringer i kommunens IT-infrastruktur og IT-sikkerhed	-8.000	8.000			0
	7 Budgettilpasningspulje	-11.000				-11.000
Anlæg i alt		-37.000	26.000	0	0	-11.000
Finansiering og balanceforskydninger						
	8 Fastsættelse af kirkeskatteprocenten til 0,40 % - forudsat valg af statsgaranti	-2.343				-2.343
Finansiering og balanceforskydninger i alt		-2.343	0	0	0	-2.343
ÆNDRINGER I ALT		-37.927	27.416	1.416	1.416	-7.679

Tekniske ændringer til budgetforslag 2022-2025

Noter

Drift

1 Reviderede renovationstakster og forventede merudgifter til ikke-refunderbar moms

Kommunerne må ikke længere pålægge moms på dagrenovation til private grundejere og grundejerforeninger. Derfor blev en række renovationsgebyrer i takstoversigten ved 1. behandlingen reduceret svarende til momsen. Ved reduktionen indgik en række forudsætninger vedr. refusion af købsmoms. Disse forudsætninger er endnu ikke bekræftet. For at undgå store udsving i taksten og manglende indtægter til dækning af en evt. manglende refusion af købsmoms, foreslås takstreduktionerne fra 1. behandling annulleret.

De reviderede takster vil være (idet den tidligere aftalte stigning til dækning af øget affaldssortering fastholdes):

- Renovationsgebyr pr. enhed pr år: 2.950,00 kr. Opkræves uden moms
- Renovationsgebyr pr. 5 m³ molok pr. år, tømning hver 14. dag: 47.200,00 kr. Opkræves uden moms
- Renovationsgebyr pr. 5 m³ molok pr. år, tømning hver uge: 94.400,00 kr. Opkræves uden moms

Den manglende refusion af købsmoms vil indebære en udgiftsstigning i budget 2022 på 18,5 mio. kr., mens en annullering af takstreduktionerne vil indebære en indtægtsstigning på 17,1 mio. kr.

2 Rengøring på helligdage mv.

Ved Kommunalbestyrelsen behandling af forslag til kvalitetsstandard for pleje- og sundhedsområdet i Gentofte Kommune den 21. juni 2021, pkt. 4, blev det vedtaget, at erstatningshjælp til rengøring og tøjvask også ydes på helligdage, 1. maj, grundlovsdag, juleaftensdag og nytårsaftensdag. De økonomiske konsekvenser heraf er skønnet til 700.000 kr. om året, som finansieres af puljen til demografi og uforudsete udgifter.

3 Finansiering af rengøring på helligdage mv. fra puljen til demografi og uforudsete udgifter

Rengøring på helligdage mv, jf. ovenfor, foreslås finansieret fra puljen til demografi og uforudsete udgifter.

Anlæg

4-6 Tidsforskydninger af anlægsprojekter

Administrationen har for at bidrage til en samlet overholdelse af den aftalte anlægsramme fra Økonomiaftalen mellem regeringen og KL, foretaget en ny vurdering af det forventede anlægsforbrug over årene. Det foreslås at overføre følgende beløb fra 2022 til 2023:

- 14 mio. kr til Palladium på Hellerup havn
- 4 mio. kr. til kompetenceudvikling
- 8 mio. kr. fra puljen til investeringer og reinvesteringer i IT-infrastruktur og sikkerhed.

7 Budgettilpasningspulje

Administrationen har i lyset af muligheden for en samlet aftaleoverholdelse på landsplan af anlægsrammen foretaget en general vurdering af forudsætninger om anlægsforbrug i 2022, hvor der på baggrund af tidligere erfaringer på tværs af anlægsprojekter forventes et samlet mindreforbrug på 11 mio. kr. i 2022, som det ikke er muligt at fordele på enkeltprojekter.

Finansiering og balanceforskydninger

8 Fastsættelse af kirkeskatteprocenten til 0,40 % - forudsat valg af statsgaranti

I forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget forelægges en separat sag om fastsættelse af kirkeskatteprocenten for 2022. En kirkeskatteprocent på 0,40 %, hvilket er uændret i forhold til 2021, vil medføre en korrektion på 2,343 mio. kr. i indtægt i forhold til budgetforslaget 2022 ved 1. behandling. Der er redegjort for fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i dagsordenspunktet med vedlagt notat.

Resultatbudget 2022-2025 inkl. tekniske ændringer						
	Regnskab	Forventet regnskab	Budget	----- Budgetoverslag -----		
Netto-mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Det skattefinansierede område						
Skatter	-6.989	-6.998	-8.088	-7.595	-7.811	-8.067
Tilskud og udligning	2.226	2.290	3.093	2.715	2.829	2.951
Renter (netto)	-4	-3	-3	-3	-3	-3
Finansiering i alt	-4.767	-4.711	-4.998	-4.884	-4.986	-5.119
Serviceudgifter	3.549	3.627	3.701	3.692	3.694	3.682
Drift (øvrige udgifter)	868	862	857	863	869	878
Pris og lønstigninger drift				88	194	303
Afdrag på lån ekskl. lån til fjernvarme og klimainvesteringer	34	56	42	42	42	42
Driftsudgifter og afdrag på lån i alt	4.452	4.545	4.599	4.686	4.799	4.905
Strukturelt driftsresultat	-315	-165	-398	-198	-187	-214
Bruttoanlægsudgifter ekskl. ældreboliger	276	327	252	224	171	91
Anlægsudg. til ældreboliger samt indtægter	151	74	-4	0	0	0
Pris- og lønstigninger anlæg				4	8	10
Resultat skattefinansieret område	112	235	-150	31	-7	-113
Det takstfinansierede område						
Forsyningsvirksomheder - drift	-53	-28	-31	-31	-31	-31
Forsyningsvirksomheder - anlæg	44	63	189	191	196	210
Forsyningsvirksomheder - låneoptagelse	-34	-67	-178	-182	-187	-201
Forsyningsvirksomheder - afdrag på lån	39	41	42	43	43	43
Resultat forsyningsvirksomheder	-4	9	21	21	21	21
Øvrige finansposter						
Balanceforskydninger	68	331	57	61	-7	-2
Låneoptagelse	-208	-220	-207	-70	0	-3
Øvrige finansposter i alt	-140	111	-151	-9	-7	-5
Budgetbalance	-32	355	-279	43	8	-97
Forbrug af kassebeholdningen		355		43	8	
Forøgelse af kassebeholdningen	32		279			97
Likvid beholdning ultimo året	304	226	505	462	454	551
<i>- heraf investeringsbeholdning ultimo året</i>		347	358	385	414	441
Gennemsnitslikviditet ultimo året	471	420	571	712	693	714

+ = udgifter og - = indtægter

Forventet regnskab 2021 er lig med skønnet foretaget i Økonomisk rapportering 30.6.2021.

Likviditeten ultimo året er fra og med 2021 inkl. Investeringsbeholdningen.