

Bilag 4 - Finansielle poster i 3. forventet regnskab 2017

Baggrund

Nærværende bilag er en redegørelse for de ændrede forventninger på det finansielle område (hovedkonto 7 og 8) i forhold til det korrigerede budget 2017.

1. Indtægter m.v.

1.1. Skatter

For skatter forventes der samlet set merindtægter på 9,1 mio. kr. som følge af nedenstående. Alle afvigelser søges tillægsbevilget med modpost på kassen.

- Der er opnået merindtægter fra forskerskat på 13,0 mio. kr. jævnfør seneste opgørelse fra SKAT. I alt modtages 40 mio. kr. mod et budgetlagt niveau på 27 mio. kr.
- Der forventes mindreindtægter fra grundskyld på 1,1 mio. kr. på grund af tilbagebetalinger som følge af ændrede vurderinger (klageafgørelser mv.).
- Der forventes mindreindtægter fra dækningsafgifter på 2,9 mio. kr. på grund af tilbagebetalinger som følge af ændrede vurderinger (klageafgørelser mv.).

1.2. Tilskud og udligning

For tilskud og udligning forventes ingen afvigelser.

1.3. Momsudligning

For momsudligning forventes der samlede mindreudgifter på 0,8 mio. kr., der søges tillægsbevilget med modpost på kassen. Afvigelse skyldes følgende:

- Momsberigtigelse vedrørende tidligere år på 0,97 mio. kr. som følge af manglende indhentning af momsrefusion af udgifter vedrørende kontoen for befordring samt køb af specialskoleophold i private tilbud.
- Momsberigtigelse på 0,131 mio. kr. vedrørende afregning af 17,5 pct. af modtaget tilskud fra Real Dania.

1.4. Renter

For renter forventes der nettomerindtægter på 1,9 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. søges tillægsbevilget med modpost på kassen. Afvigelsen skyldes højere udbytte end forventet, men på grund af usikkerhed søges alene 1,0 mio. kr. tillægsbevilget.

2. Øvrige finansielle poster

2.1 Afdrag

For afdrag forventes der i 2017 nettomerdgifter på 571,3 mio. kr., der alle søges tillægsbevilget med modpost på henholdsvis lånoptagelse med 571,5 mio. kr. og kassen med 0,2 mio. kr. Afvigelserne skyldes nedenstående.

- Merudgift på 571,5 mio. kr. som følge af omlægning af gæld til Metroselskabet A/S til ordinær lånoptagelse hos Kommunekredit. Merudgiften modsvares fuldt ud af tilsvarende merlånoptagelse.
- Merudgift på 0,2 mio. kr. vedrørende kommunens metrolån som følge af metrogældens specielle ydelsesprofil. Merudgiften til afdrag modsvares dog ikke af tilsvarende mindreudgift under renter som følge af fastrenteaftaler tilknyttet gælden.
- Mindreudgift på 0,4 mio. kr. som følge af opsigelse af driftsoverenskomsten med plejehjemmet Sophie Amaliegården.

2.2 Lånoptagelse

For lånoptagelse forventes samlet set merlånoptagelse på 561,1 mio. kr. som følge af nedenstående. Der søges en tillægsbevilling på 563,1 mio.kr., hvoraf merlånoptagelse på 571,5 mio. kr. modsvares af tilsvarende merudgifter under afdrag, mens mindrelånoptagelse på 8,4 mio. kr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter på anlægsprojekterne.

- I 2017 er der budgetteret med lånoptagelse for 29,0 mio. kr., der alene omfatter finansiering af anlægsudgifter vedrørende klimatilpasningsprojekter, der udføres i samarbejde med Frederiksberg Forsyning. Der forventes på nuværende tidspunkt mindreudgifter på anlægsprojekterne som følge af forsinkelse/udskydelse til 2018. Da anlægsudgifterne finansieres fuldt ud af lånoptagelse forventes tilsvarende mindrelånoptagelse på 10,4 mio. kr. Grundet en vis usikkerhed søges alene 8,4 mio. kr. tillægsbevilget på nuværende tidspunkt.
- Som følge af omlægning af gæld til Metroselskabet A/S til ordinært lån hos Kommunekredit, forventes en merlånoptagelse på 571,5 mio. kr.. Lånoptagelsen er, som nævnt, fuldt ud modsvaret af tilsvarende merudgift under afdrag og har således ingen likviditetsmæssig konsekvens.

2.3 Finansforskydninger

Der forventes samlet set mindreudgifter på 13,0 mio. kr., som søges tillægsbevilget med modpost på kassen. Afvigelserne skyldes følgende:

- Det korrigerede budget til deponering af likvide midler udgør 20,5 mio. kr. Som følge af dels en stigning i de låneadgangsgivende udgifter (primært fremrykning fra 2018 til 2017 af en udgift til Metro) samt forskydning på et par af de deponeringspligtige aftaler (Parkeringskælder på Langelandsplads samt Aveny Teatret), som kommunen har indgået, forventes nu alene en deponeringspligt på 10,9 mio. kr. vedrørende 2017. Desuden forventes ved årets udgang frigivet 3,3 mio. kr. af deponerede midler før 2017, hvilket svarer til en samlet deponering på 7,6 mio. kr. i 2017. I forhold til korrigeret budget er det en mindreudgift på 12,9 mio. kr. Mindreudgiften søges tillægsbevilget med modpost på kassen.
- I forbindelse med salg af en ejendom, hvor kommunen er panthaver, har handlen resulteret i en lidt større indtægt på 119 t. kr. . Beløbet søges tillægsbevilget med modpost på kassen.