

Budget 2019 – budgetforudsætninger for renter, finansforskydninger, lån mv. (budgetopgørelse 3)

Indhold:

- Renter af likvide aktiver
- Renter af kortfristede tilgodehavender og langfristede tilgodehavender
- Renter af langfristet gæld
- Kurstab, kursgevinster og garantiprovision
- Kortfristede tilgodehavender og langfristede tilgodehavender
- Langfristet gæld

Renter af likvide aktiver

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Renter, likvide aktiver	-2,000	-2,000	-2,000	-2,000

Renteindtægt af obligationsbeholdningen er faldende i takt med udtrækninger af højt forrentede obligationer på 3-4 %, og genanskaffelse af obligationer er på 1-2 %.

Renter af likvide aktiver er beregnet på baggrund af en gennemsnitsbeholdning på 140 mio. kr. i obligationer. Udtrækning af obligationer er budgetteret af tidligere års gennemsnit svarende til ca. 10 % af restbeholdningen.

Renter af kortfristede tilgodehavender og langfristede tilgodehavender

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Renter, kort- og langfristede tilgodehavender	-0,800	-0,800	-0,800	-0,800

Renter af kortfristede og langfristede tilgodehavender er budgetteret med udgangspunkt i renteniveauet for 2017.

Renter af langfristet gæld

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Renter, langfristet gæld	20,552	20,257	20,067	19,710

Renter af eksisterende lån budgetteres på baggrund af opgørelse fra Kommunekredit. Renter af nye lån er budgetteret ud fra en forventet rentesats på 1 % i lånets første år stigende til 2 % i lånets efterfølgende år.

Kurstab, kursgevinster og garantiprovision

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Kurstab, kursgevinster	1,000	1,000	1,000	1,000
Garantiprovision	-1,500	-1,200	-1,000	-1,000

Kurstab af obligationer er faldende i takt med udtrækning af højt forrentede obligationer pålydende 3-4 %. Den resterende beholdning pålydende 1-2 % medfører mindre kurstab, da kursen er tæt på 100.

Hjørring Kommune opkræver garantiprovision for varme- og vandforsyningselskaberne i Hjørring Kommune. Garantiprovision opkræves én gang årligt med 0,75 % vedr. varmforsyning samt 0,50 % vedr. vandforsyning. I 2019 opkræves der garantiprovision for 12 varme- og vandforsyningselskaber. Garantiprovision opkræves af restgæld, og vil derfor være faldende over årene, medmindre der kommer nye garantier til.

Kortfristede tilgodehavender og langfristede tilgodehavender

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Kort- og langfristede tilgodehavender, heraf	-0,155	-2,428	5,372	-2,740
- Grundkapitalindskud	1,986			
- Nye deponeringer			7,800	
- Frigivelse af deponeringer	-3,248	-3,888	-3,888	-4,200

Kortfristede tilgodehavender og langfristede tilgodehavender omfatter bl.a. pantebreve, udlån til grundejere, beboerindskudslån, indskud til Landbyggefonden, deponeringer og andre udlån.

Tilgodehavender er budgetteret ud fra tidligere års regnskab.

Provenu af salg af KMD-ejendomme er budgetteret i 2019 med 0,353 mio. kr.

En ændring af boligbeskatningslovgivningen bevirker, at stigningen i grundskylden for den enkelte grundejer indefrysnes som gæld på ejendommen, og dermed opstår der et tilgodehavende for kommunen. Dette tilgodehavende kan kommunen efterfølgende lånefinansiere. Udviklingen i tilgodehavendet er usikkert på nuværende tidspunkt og ordningen er midlertidig, da området overgår til staten i 2021. Derfor er området nul-budgetteret med efterfølgende opfølgning ved økonomirapporter, herunder den årlige opgørelse af lånerammen.

I forbindelse med opførelse af 24 almene familieboliger på slagterigrunden i Vrå udgør grundkapitalindskuddet 10% svarende til 3,986 mio. kr. Til budgetaftalen for 2018-2021 blev de 2,000 mio. kr. finansieret, og det resterende beløb på 1,986 mio. kr. budgetteres i budgetår 2019.

I 2018 er der budgetteret med deponeringer for 55,7 mio. kr., som primært kan henføres til deponering vedrørende salg af ejerandele i Naturgas Midt Nord I/S og deponeringer vedrørende nye lejemål. Disse deponeringer frigives normalt over 25 år. Herfra afviger deponeringen i forhold til naturgassen, som frigives over 10 år. Samlet set udgør frigivelserne 3,2 mio. i 2019 stigende til 4,2 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden.

Ved budgetlægningen for 2018-21 blev der afsat en deponering på 5,0 mio. kr. til opførelse af ny hal ved Idrætscenter Vendsyssel. I henhold til beslutning i byrådet er denne deponering øget med 2,8 mio. kr. til 7,8 mio. kr. Herudover er der ikke budgetteret med nye deponeringer i budgetperioden.

Langfristet gæld

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Afdrag langfristet gæld	78,555	82,346	85,688	89,002

Afdrag på langfristet gæld er budgetteret på baggrund af opgørelse fra Kommunekredit.

i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Optagelse af lån	-33,000	-38,000	-38,000	-38,000

Optagelse af lån er budgetteret ud fra følgende:

- 6 mio. kr. i hvert af årene 2019-2022 vedr. energilån
- 10 mio. kr. i hvert af årene 2019-2021 vedr. Hirtshals Havn
- 17 mio. kr. i lånedispensation i 2019 samt 22 mio. kr. i overslagsårene på grund af udviklingen i likviditeten.

De 17 mio. kr. i lånedispensation for 2019 er fordelt med:

- 4 mio. kr. i lånedispensation til borgernære projekter
- 13 mio. kr. i lånedispensation til styrkelse af likviditeten