

Hovedkonto 7 - Renter

Mio. kr.	Vedttaget Budget	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Afvigelse korrigeret budget*
Renter	19,909	-33,067	-13,158	-18,115	-4,956
Renter af likvide aktiver	-2,289	0,000	-2,289	-1,671	0,618
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,600	0,000	-0,600	-0,430	0,170
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,200	-34,570	-34,770	-34,586	0,184
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000	0,434	0,434
Renter af langfristet gæld	23,126	-0,297	22,829	16,816	-6,012
Kurstab og kursgevinster	1,372	1,800	3,172	3,002	-0,170
Garantiprovision	-1,500	0,000	-1,500	-1,680	-0,180

* (-) = mindre udgift eller merindtægt

* (+) = merudgift eller mindre indtægt

Renter af likvide aktiver

Hjørring Kommunes gennemsnitlige likviditet udgør i 2018 261,1 mio. kr. Dette er en stigning i forhold til 2017 på 9,6 mio. kr., hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 251,5 mio. kr.

I forhold til det vedtagne budget på 2,3 mio. kr. i nettorenteindtægter, viser resultatet en nettorenteindtægt på 1,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært udtrækninger af obligationer samt et fortsat lavt renteniveau. I forhold til det vedtagne budget, udviser det endelige regnskab således en mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i mio. kr.)	2017	2018
Indskud i pengeinstitutter	0,697	0,691
Realkreditobligationer	-2,806	-2,362
I alt	-2,109	-1,671

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Der er i 2018 realiseret en merindtægt i forhold til det vedtagne budget på 0,4 mio. kr. Denne merindtægt kan udelukkende henføres til renter af tilgodehavender i betalingskontrollen.

Renter af langfristede tilgodehavender

Der er i 2018 realiseret en indtægt på 34,6 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 34,4 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Afvigelsen skyldes indtægt fra salg af HMN Naturgas A/S i 2018. Selskabet var ejet af en række interessentkommuner, hvoraf Hjørring

Kommunens indtægt i forbindelse med salget udgør 34,6 mio. kr. Heraf er 80 procent af provenuet, svarende til 27,7 mio. kr., deponeret for at undgå en modregning på 60 procent i bloktilskuddet, og i stedet nøjes med en modregning på 20 procent. Beløbet på 27,7 mio. kr. frigives med 1/10 årligt i lige store rater, med første gang i 2019.

Renter af kortfristet gæld

Regnskabet for 2018 udviser merudgifter på 0,4 mio. kr., som fortrinsvis vedrører tilbagebetaling af ejendomsskatter.

Renter af langfristet gæld

Hjørring Kommunes samlede langfristede gæld, eksklusiv finansielt leasede aktiver, udgør 1.204,8 mio. kr. ultimo 2018 mod 1.233,5 mio. kr. ultimo 2017.

Regnskabet for 2018 udviser en mindreudgift på 6,3 mio. kr., i forhold til det vedtagne budget. Dette skyldes primært en ændret regnskabspraksis vedrørende periodiseringen af renteudgifterne, der gælder fra 2018 og frem. Denne ændring bevirker, at regnskabsresultatet for 2018 udviser en nettoudgift, der er lavere end forventet.

Kurstab og kursgevinster

I forbindelse med konverteringer af lån samt udtrækning af obligationer, er der registreret et samlet kurstab i 2018 på 3,0 mio. kr. I forhold til det vedtagne budget udviser det endelige regnskab en merudgift på 1,6 mio. kr., Der er i 2018 givet en tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. i forbindelse med realiserede kurstab ved påbudskonverteringer af tre ældreboliglån, og således udviser regnskabsresultatet en mindre

udgift på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Garantiprovision

På byrådsmøde 26. marts 2015 blev det besluttet, at der i forbindelse med fremtidige kommunale garantistillelser for låneoptag i forsyningsvirksomheder skulle opkræves garantiprovision, på baggrund af en individuel kreditvurdering af det enkelte projekt og med en vejledende sats på 0,75 procent.

Jf. gældende vandsektorlov er Hjørring Kommune forpligtet til at opkræve garantiprovision for garantistillelser til vandværker i kommunen. På byrådsmøde i december 2016 blev det besluttet at opkræve 0,5 procent af garantiernes restgæld ultimo året for de vandværker, hvor Hjørring Kommune har stillet garanti.

Hovedkonto 7 – Finansiering

Mio. kr.	Vedtaget Budget	Ompl. +		Regnskab 2018	Afvigelse korrigeret budget*
		Till.bev. + Gen. Bev	Korrigeret budget		
Tilskud og udligning	-1.330,677	42,567	-1.288,110	-1.288,493	-0,383
Udligning og generelle tilskud	-1.080,684	27,708	-1.052,976	-1.053,048	-0,072
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	19,236	0,000	19,236	19,236	0,000
Kommunale bidrag til regionerne	8,675	0,000	8,675	8,676	0,001
Særlige tilskud	-278,904	14,859	-264,045	-264,045	0,000
Refusion af købsmoms	1,000	0,000	1,000	0,688	-0,312
Skatter	-2.909,251	-0,449	-2.909,700	-2.909,681	0,019
Kommunal indkomstskat	-2.593,381	-0,449	-2.593,830	-2.593,830	0,000
Selskabsskat	-42,857	0,000	-42,857	-42,857	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,444	0,000	-0,444	-0,395	0,049
Grundskyld	-265,966	0,000	-265,966	-266,017	-0,051
Anden skat på fast ejendom	-6,603	0,000	-6,603	-6,582	0,021
Øvrige skatter og afgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Finansiering i alt	-4.239,928	42,118	-4.197,810	-4.198,174	-0,364

* (-) = mindre udgift eller merindtægt

* (+) = merudgift eller mindre indtægt

Finansiering

Kommunerne har under ét valgfrihed mellem at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget eller vælge det af staten garanterede udskrivningsgrundlag.

Hjørring Kommune har i forbindelse med vedtagelsen af budget 2018 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, med de i statsgarantien forudsatte tal for udskrivningsgrundlag og grundværdier. Statsgarantien giver Hjørring Kommune sikkerhed for sine indtægter, idet staten bærer risikoen for eventuelle fejlslån.

I henhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, generelle tilskud og tildelte tilskud på baggrund af konkrete ansøgninger, udgør det samlede vedtagne budget for 2018 i alt 4.239,9 mio. kr. Tilskud og udligning udgør 31,4 %.

I forhold til det vedtagne budget er der i 2018 sket bevillingsmæssige ændringer for i alt 42,1 mio. kr. De væsentligste ændringer kan

henføres til den årlige midtvejsregulering, hvor bl.a. skønnet for udgifter vedr. overførselsområdet, samt pris- og lønudviklingen blev nedjusteret med 27,7 mio. kr. i forhold til Økonomi aftalen 2018. Derudover har den endelige regulering af beskæftigelses-tilskuddet medført en merudgift på ca. 15 mio. kr.

Regnskabet for 2018 udviser finansieringsindtægter for i alt 4.198,2 mio. kr., hvilket giver en merindtægt på i alt -0,364 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Den væsentligste afvigelse kan henføres til mindre udgift vedr. tilbagebetaling af refusion af købsmoms i forhold til momsudligningsordningen.

Tilbagebetaling af momsrefusion i 2018 kan henføres til huslejeindtægter i forbindelse med indtægtsdækket driftsvirksomhed samt til momsforpligtelse vedr. 17,5 % af udgifter, som er finansieret af tilskud fra fonde, private foreninger og institutioner.