

Budget 2020 – 2023 budgetforudsætninger for renter, finansforskydninger, lån m.v.

Indhold:

- Renter af likvide aktiver
- Renter af kort- og langfristede tilgodehavender
- Renter af langfristet gæld
- Kurstab, kursgevinster og garantiprovision
- Finansforskydninger
- Afdrag på langfristet gæld samt lånoptagelse

Renter af likvide aktiver

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Renter, likvide aktiver	-0,800	-0,500	-0,200	0,100

Renteposterne er foreløbige. En endelig tilpasning vil finde sted, når likviditetsvirkningen af det vedtagne budget er kendt.

I opgørelse af likvide aktiver indgår desuden udgifter til bankgebyrer, gebyrer vedrørende PBS-aftaler m.v. Der vil, som følge af bankskifte, være tale om stigende gebyrer.

Renter af kort- og langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Renter, kort- og langfristede tilgodehavender	-0,800	-0,800	-0,800	-0,800

Renter af kort- og langfristede tilgodehavender er budgetteret med udgangspunkt i tidligere års gennemsnitlige udgifter.

Renter af langfristet gæld

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Renter, langfristet gæld	18,650	17,888	17,316	16,628

Renter af eksisterende lån budgetteres på baggrund af KommuneKredits budgetmodel. Renter af ny lånoptagelse er budgetteret med en forventet rentesats på 1,5 % i 2020, 1,75 % i 2021 samt 2 % i 2022 og 2023. Som følge af det nuværende meget lave renteniveau samt generelle forventninger til beskedne rentestigninger i de kommende år, er det en mulighed, at renten på de

lån, der forventes hjemtaget i budgetoverslagsårene, bliver mindre end de her forudsatte procentsatser. Som følge af, at dette trods alt er behæftet med en vis usikkerhed, fastholdes skønnet dog for nuværende.

Kurstab, kursgevinster og garantiprovision

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
I alt	-1,350	-1,300	-1,450	-1,600
Kurstab, kursgevinster	0,750	0,600	0,450	0,300
Garantiprovision	-2,100	-1,900	-1,900	-1,900

Størrelsen på kurstabet på obligationer vil blive tilpasset, når likviditetsvirkningen af det vedtagne budget er kendt.

Hjørring Kommune opkræver garantiprovision for varme- og vandforsyningsselskaberne i Hjørring Kommune. Garantiprovision opkræves én gang årligt med 0,75 % samt med 0,50 % vedr. vandforsyning. Garantiprovision opkræves af restgælden primo året. I 2020 forventes der opkrævet garantiprovision for 10 varme- og vandforsyningsselskaber. Antallet af selskaber, for hvilke der opkræves garantiprovision, forventes at være nogenlunde konstant, idet nogle garantistillelser udløber mens nye kommer til. Der kan dog være udsving i de enkelte år.

Finansforskydninger

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
I alt	-0,268	-35,838	29,538	1,538
Deponering vedr. lejemål i Vrå Hallen	0,000	7,800	0,000	0,000
Deponering vedrørende lejemål på Buen	0,000	13,400	0,000	0,000
Ekstraordinært afdrag på AFF-lån	35,000	0,000	0,000	0,000
Frigivet deponering til ekstraordinært afdrag på AFF-lån	-35,000	0,000	0,000	0,000
Frigivne deponeringer	-3,718	0,000	-0,848	-0,848
Dødsboskat	0,000	-87,424	0,000	0,000
Ændret praksis ifm. opkrævning af ejendomsskat	0,000	28,000	28,000	0,000
Modregning i bloktilskud vedr. salg af HMN GasNet P/S	9,680	0,000	0,000	0,000
Konsekvenser af ny ferielov – endnu ikke kendte	0,000	0,000	0,000	0,000
Øvrige	-6,230	2,386	2,386	2,386

Finansforskydninger omfatter bl.a. udlån til grundejere, beboerindskudslån, indskud til Landsbyggefonden, deponeringer samt andre udlån.

I forbindelse med Budget 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. I 2020 forventes der desuden indgået lejemål på Buen vedrørende udvidelse af botilbud. Der skal, i denne forbindelse, deponeres 13,4 mio. kr., som først er medtaget i 2021, da det er på dette tidspunkt lånerammen for 2020 opgøres. De samlede deponerede midler vedrørende ovenstående lejemål frigives med 1/25 årligt, svarende til 0,848 mio. kr.

I starten af 2020 forudsættes det, at Hjørring Kommune har opnået dispensation til at anvende deponerede midler fra salg af ejerandele i HMN GasNet P/S til ekstraordinær indfrielse af lån på 35 mio. kr. i Arbejdsmarkedets Feriefond, der ellers forfalder til fuld indfrielse 1. januar 2021. En sådan indfrielse ville skulle finansieres af kassebeholdningen.

I 2021 står Hjørring Kommune til at modtage indtægter vedrørende dødsboskat på 87,4 mio. kr., som en konsekvens af, at en eller flere, meget velhavende borgere er afdøde ved døden i 2018.

Fra 2021 og fremadrettet overtager staten opgaven vedrørende opkrævning af ejendomsskatter. Det forventes, at ejendomsskatterne herefter bliver udbetalt gennem 1/12-afregningerne. Dette vil medføre et samlet likviditetstab for Hjørring Kommune på 56 mio. kr., som følge af at pengene vil ligge kortere tid i kassen, end tilfældet er med den nuværende model, hvor der sker indbetalinger to gange årligt.

Som følge af salg af HMN GasNet P/S modtog Hjørring Kommune i maj 48,398 mio. kr., hvoraf 80 procent blev deponeret. De resterende 9,68 mio. kr. blev tilført kassen, men bliver modregnet i bloktilskuddet med 1/3 i hhv. oktober, november og december 2020.

Afdrag på langfristet gæld samt lånoptagelse

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Afdrag langfristet gæld	80,332	83,419	86,633	86,923

Afdrag på langfristet gæld er budgetteret på baggrund af KommuneKredits budgetmodel, tillagt forventede afdrag på den budgetterede lånoptagelse i budgetårene.

Der forventes stigende afdragsprofil i budgetoverslagsårene, til trods for at kommunen vil nettoafdrage på sin langfristede gæld. Dette skyldes dels faldende renter på kommunens variable lån, hvilket medfører, at en større del af betalingen går til afdrag samt at flere af de store lån har en forholdsvis kort restløbetid, hvilket, for et annuitetslån, medfører, at afdragsprofilen vægter tungere.

Mio. kr.	2020	2021	2022	2022
Optagelse af lån	-38,000	-38,000	-38,000	-38,000

Optagelse af lån er budgetteret ud fra følgende:

- 6 mio. kr. i hvert af årene 2020-2023 vedr. energilån

- 10 mio. kr. i hvert af årene 2020-2023 vedr. Hirtshals Havn
- 22 mio. kr. i lånedispensationer i hvert af årene 2020-2023. Dette vedrører vanskeligt stillede kommuner, kommuner med lav likviditet, ordinære anlægsprojekter, borgernære anlægsprojekter samt investeringer med effektiviseringspotentiale