

Hovedkonto 7 - Renter

Mio. kr.	Vedtaget	Ompl. +	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse
	Budget	Till.bev. + Gen.bev.	budget	2019	korrigeret budget*
Renter	17,252	79,412	96,664	97,835	1,171
Renter af likvide aktiver	-2,000	0,000	-2,000	-0,631	1,369
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,600	0,000	-0,600	-0,258	0,342
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,200	0,000	-0,200	-0,232	-0,032
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000	0,281	0,281
Renter af langfristet gæld	20,552	5,329	25,881	24,388	-1,493
Kurstab og kursgevinster	1,000	74,083	75,083	76,441	1,359
Garantiprovision	-1,500	0,000	-1,500	-2,155	-0,655

* (-) = mindre udgift eller merindtægt

* (+) = merudgift eller mindre indtægt

Renter af likvide aktiver

Hjørring Kommunes gennemsnitlige likviditet udgjorde 161,7 mio. kr. i 2019. Dette er et fald i forhold til 2018 på 99,4 mio. kr., hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 261,1 mio. kr.

I forhold til det vedtagne budget på 2,0 mio. kr. i nettorenteindtægter, viser resultatet en nettorenteindtægt på 0,6 mio. kr., og dermed en mindreindtægt på 1,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært en større stigning i renter og gebyrer til kommunens samarbejdsbanker, mens en mindre del skyldes lavere kuponrenter på obligationer, som følge af udtrækninger.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i mio. kr.)	2018	2019
Indskud i pengeinstitutter	0,691	1,204
Realkreditobligationer	-2,362	-1,835
I alt	-1,671	-0,631

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Der er i 2019 realiseret en mindreindtægt i forhold til det vedtagne budget på 0,3 mio. kr. Denne mindreindtægt kan henføres til renter af tilgodehavender i betalingskontrollen.

Renter af langfristede tilgodehavender

Der er i 2019 realiseret en indtægt på 0,2 mio. kr., hvilket svarer til det vedtagne budget.

Renter af kortfristet gæld

Regnskabet for 2019 udviser merudgifter på 0,3 mio. kr., der fortrinsvis vedrører tilbagebetaling af ejendomsskatter.

Renter af langfristet gæld

Hjørring Kommunes samlede langfristede gæld, eksklusiv finansielt leasede aktiver, udgjorde 1.324,2 mio. kr. ultimo 2019 mod 1.204,8 mio. kr. ultimo 2018.

Regnskabet for 2019 udviser en merudgift på 3,8 mio. kr., i forhold til det vedtagne budget. Dette skyldes primært at der, ifm. låneomlægningen, som er omtalt i note 9, har skullet betales vedhængende renter på hhv. de omlagte lån samt tilknyttede SWAP-aftaler. En del af disse renter ville under normale omstændigheder først forfalde til betaling i 2020, men som følge af omlægningen er de i stedet forfaldet til betaling i 2019.

Kurstab og kursgevinster

I forhold til det vedtagne budget har der i 2019 været merudgifter vedrørende kurstab på 75,4 mio. kr., hvilket primært skyldes konvertering af lån samt kursgevinst ifm. salg af HMN Naturgas I/S.

Ifm. låneomlægningen, som er omtalt i note 9, samt udtrækning af obligationer, er der i 2019 realiseret et samlet kurstab på 103,4 mio. kr.

Ifm. salg af HMN Naturgas I/S har der i 2019 været realiseret en kursgevinst på 27,0 mio. kr.

Garantiprovision

Der er i 2019 realiseret en merindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende garantiprovision. Dette skyldes, at kommunen i 2019 har stillet flere nye garantier for vand- og varmeværker.

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 hhv. 0,5 procent for vandværker og 0,75 procent for varmegværker.

Hovedkonto 7 - Finansiering

Mio. kr.	Vedttaget Budget	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse korrigeret budget*
Tilskud og udligning	-1.369,917	-9,584	-1.379,501	-1.378,988	0,513
Udligning og generelle tilskud	-1.125,734	-14,306	-1.140,040	-1.139,040	1,000
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	19,188	0,000	19,188	19,188	0,000
Kommunale bidrag til regionerne	8,797	0,000	8,797	8,796	-0,001
Særlige tilskud	-273,168	5,364	-267,804	-267,804	0,000
Refusion af købsmoms	1,000	-0,642	0,358	-0,128	-0,486
Skatter	-2.925,671	0,389	-2.925,282	-2.924,078	1,204
Kommunal indkomstskat	-2.598,774	0,389	-2.598,385	-2.598,193	0,192
Selskabsskat	-47,769	0,000	-47,769	-47,769	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,165	0,000	-1,165	-1,217	-0,052
Grundskyld	-271,762	0,000	-271,762	-270,797	0,965
Anden skat på fast ejendom	-6,202	0,000	-6,202	-6,103	0,099
Finansiering i alt	-4.295,588	-9,195	-4.304,783	-4.303,066	1,717

* (-) = 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 2019 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 fejlskøn.

I henhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, generelle tilskud og tildelte tilskud på baggrund af konkrete ansøgninger, udgør det samlede vedtagne budget for 2019 i alt 4.295,6 mio. kr. Tilskud og udligning udgør 31,9 %.

I forhold til det vedtagne budget er der i 2019 sket bevillingsmæssige ændringer for i alt - 9,2 mio. kr. De væsentligste ændringer kan henføres til en merindtægt på -10,1 for det aldersbestemte udgiftsbehov, tilskud til bekæmpelse af ensomhed på -1,4 mio. kr.,

midtvejsregulering af kommunernes udgifter til udviklingsbidrag på -1,7 mio. kr. samt øvrige midtvejsreguleringer på -2,1 mio. kr. Derudover har den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet medført en merudgift på ca. 6,7 mio. kr.

Regnskabet for 2019 udviser finansieringsindtægter for i alt 4.303,1 mio. kr., hvilket giver en mindreindtægt på i alt 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Den væsentligste afvigelse kan i høj grad henføres til efterregulering af grundskyld samt til godtgørelse af energiafgifter for 2017 og 2018.