



Punkt 18.

Godkendelse af tillægsbevillinger vedrørende renter, ejendomsskat, forskerskat og HMN Naturgas A/S. Tillægsbevilling 2018

2018-092282

Magistraten indstiller, at byrådet godkender,

at der til hovedkonto 7 Renter, Tilskud, Udligning og Skatter gives en tillægsbevilling på 10,0 mio. kr. i nettomindreindtægt fra renter og 2,0 mio. kr. i mindreindtægt vedrørende ejendomsskat og 0,4 mio. kr. i merindtægt fra forskerskat,

at der til hovedkonto 7, Renter, Tilskud, Udligning og Skatter gives en tillægsbevilling på 34,6 mio. kr. i merindtægter som følge af salget af HMN Naturgas A/S, og

at der til konto 8.32.27, Deponerede beløb gives en tillægsbevilling på 27,7 mio. kr. i merudgifter som følge af, at 80% af salgssummen på 34,6 mio. kr. skal deponeres.

Samlet set medfører ovenstående et kasseforbrug på 4,7 mio. kr.



Sagsbeskrivelse

Renter

Samlet set forventes der et regnskabsresultat vedr. hovedkonto 7, inklusiv garantiprovision, på 1 mio. kr. i nettoindtægt. I det korrigerede budget for 2018 forventedes renteindtægter inklusiv garantiprovision på 54,5 mio. kr. og renteudgifter på 43,5 mio. kr., i alt en nettoindtægt på 11,0 mio. kr. Således forventes der en mindreindtægt på 10 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2018.

Korrigeret budget (mio. kr.)	-11,0
Merudgift vedr. realiseret kurstab i forbindelse med tvangskonvertering af 5 forbedringslån	1,9
Mindreindtægt vedr. afskrivning af tidligere års renteindtægter (debitor)	0,8
Mindreudgift renter og gebyrer på kassekredit mv.	-2,6
Merudgift vedr. renter i forbindelse med tilbagebetaling af grundskyld	3,8
Mindreindtægt som følge af mindre afkast på investeringsbeviser og obligationer	6,1
Samlet nettoindtægt på hovedkonto 7	-1,0

De finansielle markeder har i 2018 været præget af politisk uro både i USA og Europa. Det har resulteret i et fortsat meget lavt renteniveau samt et lavere og mere volatilt aktiemarked, hvilket for Aalborg Kommune har betydet, at de forventede afkast ikke har kunnet realiseres.

Det forventede regnskabsresultat er stadig behæftet med en vis usikkerhed, dels på grund af udtrækningerne af obligationer pr. 1/1, og dels fordi investeringsbeviserne står til en højere bogført værdi end den aktuelle markedsværdi. Endvidere kan der fortsat ske bevægelser på rentemarkederne, der kan påvirke porteføljerne i både op- og nedadgående retning.

Alt andet lige betyder det, at kommunen realiserer et kurstab, der påvirker hovedkonto 7, hvis der omsættes investeringsbeviser. Hvis ikke der foretages handler i porteføljen, vil værdireguleringen alene ske over balancen på hovedkonto 9 som et urealiseret kurstab.

Ejendomsskatter

Samlet set forventes der pr. november 2018 mindreindtægter vedr. ejendomsskatter på netto 2 mio. kr. Årsagen er marginalt færre indtægter fra grundskyld og dækningsafgift. Hertil bemærkes, at der pr. november 2018 er effektuerede tilbagebetalinger på knap 10 mio. kr. mod budgetterede tilbagebetalinger i 2018 på samlet set 10 mio. kr. Således forudsættes, at der ikke kommer større tilbagebetalinger i den resterende del af 2018.

Forskerskat

Aalborg Kommune har pr. november indtægter fra Forskerskatteordningen på i alt 7,3 mio. kr. i 2018. Det er 0,4 mio. kr. mere end det korrigerede budget i 2018.

Salg af HMN Naturgas A/S

HMN Naturgas Holding ApS har solgt HMN Naturgas A/S. I den forbindelse modtager interessentkommunerne 1,0 mia. kr. Aalborg Kommunes andel er 34,6 mio. kr. Det er indstillet, at Aalborg Kommune deponerer beløbet, således at bloktilskudsreduktionen kun bliver 20%. Såfremt der ikke deponeres, bliver bloktilskudsreduktionen 60%. Der indstilles derfor deponeret 27,7 mio. kr. af salgssummen. De resterende 6,9 mio. kr. tilgår i første omgang kassebeholdningen, men skal betales i bloktilskudsreduktionen i efteråret 2019.



Budgetmæssige konsekvenser

Finansiering 2018

	Udgifter	Indtægter
	--- 1.000 kr. ---	
Hovedkonto 7 Renter, tilskud, udligning og skatter		
Renter, mindreindtægter		10.000
Skatter, ejendomsskat og forskerskat netto mindreindtægter		1.600
Salg af HMN Naturgas A/S, merindtægter		-34.610
Funktion 8.32.27 Deponerede beløb		
Deponering af 80% af salgssummen ved salg af HMN Naturgas A/S, merudgifter	27.688	
Finansiering i alt, netto	27.688	4.678