

Årsregnskab 2013

Xxx-udvalg

xxx-udvalget – hovedoversigt ordinær drift

Ramme	Beløb i	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Overførsel til 2014
1.000 kr.						
400 Indtægter		-2.362.826	-2.350.229	-2.352.949	-2.720	0
401 Renter		10.007	10.007	10.677	670	
402 Lånoptagelse		-21.525	-21.525	-25.800	-4.275	0
403 Finansielle ændringer		18.208	58.541	59.842	1.301	
Hovedtotal		-2.356.136	-2.303.206	-2.308.230	-5.024	0

Note: Negative tal = indtægter/mindreudgifter/overskud og positive tal = udgifter/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger til hovedoversigten

Der er en merindtægt vedr. moms på 2,8 mio. kr., merindtægten skyldes en gennemgang af momsafregningen i 2008-2012, hvor der er fundet fejl i momsafregningerne.

Den øvrige indtægtsramme stemmer med en afvigelse på 0,1 mio. kr.

400 Indtægter

Ramme	Beløb i	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Overførsel til 2014
1.000 kr.						
40010 Moms		0	0	-2.835	-2.835	
40020 Indkomstsatter		-1.616.332	-1.616.332	-1.616.970	-638	
40030 Efterreguleringer tidligere år		0	6.697	660	-6.037	
40040 Grundskyld		-415.750	-412.550	-412.102	448	
40050 Selskabsskatter		-14.245	-14.645	-13.795	850	
40060 Udligning og generelle tilskud		-248.428	-245.328	-241.487	3.841	
40070 Kommunale bidrag		4.997	4.997	4.992	-5	
40080 Beskæftigelsestilskud		-73.068	-73.068	-71.412	1.656	
Hovedtotal		-2.362.826	-2.350.229	-2.352.949	-2.720	0

Note: Negative tal = indtægter/mindreudgifter/overskud og positive tal = udgifter/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger til rammen

Der er en merindtægt vedr. moms på 2,8 mio. kr., merindtægten skyldes en gennemgang af momsafregningen i 2008-2012, hvor der er fundet fejl i momsafregningerne.

Bortset fra Moms er der en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. ud af et budget på 2.350 mio. kr. svarende til 0,005%.

Der er afvigelser mellem delrammerne, det skyldes primært, at midtvejsreguleringen er budgetteret på delramme 40030 men konteret på de øvrige delrammer.

401 Renter

Ramme	Beløb i	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Overførsel til 2014
1.000 kr.						
40110 Renter af likvide aktiver		-1.950	-1.950	-4.345	-2.395	
40120 Renter af lån til betaling af ejendomsskatter		-8.250	-8.250	-5.874	2.376	
40130 Diverse renteindt./udg.		20.714	20.714	20.238	-476	
40140 Kurstab og -gevinst, samt provisioner		-507	-507	658	1.165	
Hovedtotal		10.007	10.007	10.677	670	0

Note: Negative tal = indtægter/mindreudgifter/overskud og positive tal = udgifter/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger til rammen

40110: Renter af likvide aktiver består af forrentning af kommunens obligationsbeholdning, samt renteindtægter/-udgifter af indestående/træk på kommunens hovedkonto i Nordea. Den gennemsnitlige likviditet (obl.beholdning+indestående i banken) i 2013 udgjorde 252,9 mio. kr. Heraf udgør obl.beholdningen ca. 285 mio. kr. Det gennemsnitlige træk på Hovedkontoen har derfor været ca. 32 mio. kr. Der har været forudsat en direkte rente på 2,0%, af obligationsbeholdningen, jf. Danske Capital, som er kapitalforvalter. Den faktiske gennemsnitlige direkte rente i 2013 blev 1,76%. Der har tilsvarende været forudsat en rente på 0,1%, jf. oplysninger fra Nordea, af trækket i banken. Hertil kommer diverse gebyrer på Hovedkontoen til Nets og BS mv.. Disse har i 2013 udgjort 0,6 mio. kr. Den samlet indtægt af kommunens likviditet blev hermed i 2013 4,3 mio. kr. Dette er 2,4 mio. kr. højere end budgetteret. Årsagen er større likviditet end forudsat. Renteindtægten i 2013 på de likvide beholdninger er større end budgetteret, da disse har være større end forudsat. Modsat har renteindtægterne af kommunens udlån til indefrosne ejendomsskatter være mindre end forudsat, da mængden af udskudte ejendomsskatter er faldet.

40120: Borgere som har/får indefrosne deres ejendomsskatter skal, jf. lovgivningen, betale renter af de udskudte ejendomsskatter. I vedtaget budget var forudsat en rente på 2,5%, af et samlet udestående på 330 mio. kr. Den faktiske rente, udmeldt af IM, er for 2013 fastsat til 2,23%. I løbet af 2013 er den samlede mængde af udestående indefrosne ejendomsskatter faldet til 264,7 mio. kr. Dette er 1,56 mio. kr. mindre end budgetteret. Årsagen er, jf. ovenfor, det faldende udestående, samt en lavere udmeldt rente sat end forudsat ved budget vedtagelsen okt. 2012.

40140: Gribvand A/S kan, på linje med andre forsyningsselskaber (fjernvarme mv.), ansøge om kommunal garanti ved låneoptagelse til diverse investeringsprojekter. Kommunen opkræver provision af de stillede garantier til Gribvand. Provisionen for 2013 er fastsat til 0,75% af den garanteret restgæld i forgående års regnskab (her 2012, hvor den garanteret restgæld udgjorde 129,1 mio. kr.). Provisionen er steget, ift. til det vedtaget budget, da størrelsen af garanteret lån er steget. Det er ikke muligt at budgettere indtægten præcist, da udviklingen afhænger af mængden af garanteret lån, som afhænger af Gribvands investeringsbeslutninger.

40140: Kurstab udgør primo november 1,6 mio. kr. Danske Capital oplyser, at der i 2013 vil blive tale om større kurstab end normalt (såkaldt "Strukturelle kurstab"). Dette skyldes de meget store rentefald i de sidste par år. Disse har medført kursstigninger på obligationsbeholdningen, således at de fleste obligationer har en kurs på over 100. Der vil derfor "automatisk" opstå kurstab ved udtrækning, idet udtrækningen altid sker til kurs pari. Hverken kursgevinst/-tab budgetteres.

På rammen er konteret "renterudg. Tilbagebetaling af for meget betalt grundskyld" på 558.000 kr.

402 optagelse af lån

Ramme	Beløb i	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Overførsel til 2014
1.000 kr.						
40210 optagelse af lån-Anlægsprojekter		-21.525	-21.525	-19.800	1.725	
40210 optagelse af lån-Øvrige, refinansiering af indefrosne ejendomsskatter		0	0	-6.000	-6.000	
Hovedtotal		-21.525	-21.525	-25.800	-4.275	0

Bemærkninger til rammen

Der er optaget lån på 19,8 mio. kr. til Svømmebad i Helsingør. Der har herudover været afsat budget på 1,7 mio. kr. til bibliotek Helsingør ny skole.

Den såkaldte låneramme for 2013 har bestået af muligheden for kommunen til at refinansiere sit udlån til indefrosne ejendomsskatter. Der er optaget et lån på 6 mio. kr. ultimo 2013. Dette er 4 mio. kr. mindre end det forudsatte budget på 10 mio. kr. Dette skyldes en nedgang i stigningen borgernes udskudte ejendomsskatter.

403 Finansielle ændringer

Ramme	Beløb i	Vedttaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013	Mer-/mindre forbrug 2013	Overførsel til 2014
1.000 kr.						
40310 Afdrag på lån		18.208	58.541	59.842	1.301	0
Hovedtotal		18.208	58.541	59.842	1.301	0

Note: Negative tal = indtægter/mindreudgifter/overskud og positive tal = udgifter/mindreindtægter/underskud

Bemærkninger til rammen

Der er ifm salg af 2 flygtningeboliger afholdt et ekstraordinært afdrag på 1,557 mio. kr.

0,0202133476
0,0212711603
6480983,661
8250000
6611986,0814
277.218.610
0,0221897855

0,0175964912

