

Generelle bemærkninger

FINANSIERING OG RENTER

LOUISE EKDAHL



Indhold

Regnskabsbemærkninger til finansiering og renter	2
Renter.....	3
Økonomisk oversigt.....	3
Årets væsentligste afvigelser og udfordringer.....	3
Finansiering.....	4
Økonomisk oversigt.....	4
Årets væsentligste afvigelser og udfordringer.....	4

Regnskabsbemærkninger til finansiering og renter

På hovedkonto 7 og 9 budgetteres alle udgifts- og indtægsttyper, som ikke hører ind under drift eller anlæg. De væsentligste poster er kommunens indtægter fra skat, tilskud og udligning på samlet 3,1 mia. kr., Herudover er der en række andre poster af finansiell karakter, kaldet dranst:

- **Renter (dranst 4):** Omfatter alle typer af renter, gebyrer og kurstab, som kommunen enten modtager eller betaler i forbindelse med sine forretninger med banker, realkreditinstitutter mv.
- **Afdrag på lån og leasingforpligtelser (dranst 6):** Omfatter løbende afdrag og ekstraordinære indfrielse. Brøndby Kommune har ingen lån eller leasingaftaler.
- **Finansiering (dranst 7):** Her fremgår det, om kommunen budgetterer med at optage nye lån. Posten kan dække over både kommunens egne lån og ældreboliglån. Kommunens indtægter fra skat, tilskud og udligning er også budgetteret herunder.

Det skal bemærkes, at bevillingsniveauer og –regler på hovedkonto 7 og 9 ikke følger inddelingen i politikområder og budgetområder, som det er tilfældet med drift og anlæg.

Bevillinger på de finansielle poster gives under de enkelte udvalg hvor Økonomiudvalget står for langt hovedparten.

Tabel 1.

Samtlige udvalg - Renter, balanceforskydninger, lånafdrag og finansiering – I 1.000 kr.	Regnskab 2020	Opr. Budget 2021	Tillægsbevilling /Omplacering	Korr v. budget	Regnskab 2021	Over-/underskud
4 Renter	-2.402	2.540	0	2.540	-3.451	5.991
6 Afdrag på lån og leasingforpligtelser	0	0	0	0	0	0
7 Finansiering	-3.000.628	-3.090.200	0	-3.090.200	-3.071.755	-18.445
I alt	-3.003.030	-3.087.660	0	-3.087.660	-3.075.206	-12.454

Anm.: 2020-2021 i årets PL

Renter
Økonomisk oversigt

Tabel.

Tabel 2. Renter – viser budget og regnskab inddelt på politisk udvalg og funktion

Samtlige udvalg - Renter - I 1.000 kr.	Regnskab 2020	Opr. Budget 2021	Tillægsbevilling /Omplacering	Korr. v. Budget	Regnskab 2021	Over-/underskud
1 Økonomiudvalget	-2.399	2.540	0	2.540	-3.446	5.986
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.						
22 Renter af likvide aktiver	-1.374	-2.830	0	-2.830	-3.122	292
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-766	-200	0	-200	-464	264
32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-550	0	-550	0	-550
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	80	0	80	0	80
51 Renter af kortfristet gæld til staten	-7	0	0	0	0	0
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	627	200	0	200	533	-333
55 Renter af langfristet gæld	1.635	5.700	0	5.700	1.643	4.057
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-2.513	140	0	140	-2.037	2.177
9 Social- og Sundhedsudvalget	-3	0	0	0	-4	4
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.						
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-3	0	0	0	-4	4
I alt	-2.402	2.540	0	2.540	-3.451	5.991

Anm.: 2020-2021 i årets PL

Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Der var budgetteret med renteudgifter på netto 2,5 mio. kr., både i det oprindelig vedtaget budget og i det korrigeret vedtaget budget. Regnskabet udgør 3,4 mio. kr. i nettoindtægter. Afvigelsen på 5,9 mio. kr.

- Renter af likvide aktiver var budgetteret med 2,8 mio. i både oprindelig vedtaget budget og korrigeret vedtaget budget. Regnskabet viser en renteindtægt på 3,1 mio. kr. i udbytte/rente på Brøndby Kommunes beholdning af danske stats- og realkreditobligationer.
- Renter af langfristet gæld var budgetteret med en udgift på 5,7 mio. kr. Regnskabet udgør 1,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes at Brøndby Kommune har indfriet alle lån, som ikke relaterer sig til ældreboliger.,
- Kurstab og kursgevinster m.v. var budgetteret med en renteudgift på 140 t. kr. i både oprindelig vedtaget budget og korrigeret vedtaget budget. Regnskabet udgør 2 mio. kr. i indtægter. Afvigelsen på 2,2 mio. kr. skyldes gevinster på køb og salg på Brøndby Kommunes beholdning af henholdsvis aktier, udenlandske obligationer, virksomhedsobligationer samt danske stats og realkreditobligationer.

Finansiering

Økonomisk oversigt

Tabel 3. Finansiering – inddelt på politisk udvalg og funktion.

Samtlige udvalg - Finansiering - I 1.000 kr.	Regnskab 2020	Opr. Budget 2021	Tillægsbevilling /Omplacering	Korr. v. Budget	Regnskab 2021	Over-/underskud
1 Økonomiudvalget	-3.000.628	-3.090.200		-3.090.200	-3.071.755	-18.445
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.						
62 Tilskud og udligning	-1.312.258	-1.354.442		-1.354.442	-1.340.232	-14.210
65 Refusion af købsmoms	2.316				4.887	-4.887
68 Skatter	-1.690.686	-1.735.758		-1.735.758	-1.736.410	652
I alt	-3.000.628	-3.090.200		-3.090.200	-3.071.755	-18.445

Anm.: 2020-2021 i årets PL.

Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Det oprindelige budget vedrørende finansiering (indtægter fra skat, tilskud og udligning samt lånoptagelse) udgør 3,090 mia. kr. Regnskabet udgør 3,071 mia. kr., afvigelsen er opgjort til ca. 18 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der er ikke budgetteret med moms.

Budgetteringen af kommunens skattegrundlag svarer til det forventede niveau i regnskab 2021. I forhold til tilskud og udligning samt skatteindtægter har Brøndby Kommune valgt statsgaranti.