

40. Opkøb af obligationer til afvikling af overtagne forpligtelser

ad 67. Renteindtægter og udbytter: Renteindtægt vedrørende obligationer, der er opkøbt med henblik på gældsindfrielse.

ad 82. Erhvervelse af værdipapirer: Køb af obligationer, der senere overdrages til realkreditinstitutioner som led i gældsindfrielse.

50. Afdrag på overtagen gæld (gældsindfrielse)

Merudgiften skyldes, at der også i 1991 er foretaget indfrielse af overtagne gældsforpligtelser på grundlag af salg af jordbrugsobligationer, jf. bemærkningerne til underkonto 30 og de indledende bemærkninger.

ad 84. Nedbringelse af finansiel gæld: Ekstraordinær indfrielse af overtagne gældsforpligtelser.

ad 86. Afhændelse og indfrielse af værdipapirer: Overdragelse af obligationer opkøbt med henblik på ekstraordinær indfrielse af gældsforpligtelser.

70. Kassekreditkonto i Nationalbanken

Jf. indledende bemærkninger er den særlige kassekreditkonto i Danmarks Nationalbank opretholdt i 1991. Dette skyldes, at der også i 1991 har været behov for kontoen i forbindelse med salg af jordbrugsobligationer og indfrielse af gældsforpligtelser. Den særlige kassekreditkonto udlignes pr. 31. december 1991, idet saldoen overføres til kontoen vedrørende mellemregning med Finansministeriet. Saldoen pr. 31. december 1991 udgør ca. 125,1 mill. kr. Den positive saldo skyldes primært, at en del af provenuet fra salg af obligationer i 1991 anvendes til indfrielse af gældsforpligtelser i 1992. Heraf anvendes ca. 79,97 mill. kr. den 2. januar 1992, jf. indledende bemærkning og bemærkninger til underkonto 72.

ad 57. Renteudgifter m.v.: Renteudgifter vedrørende den særlige kassekredit i Danmarks Nationalbank.

ad 67. Renteindtægter og udbytter m.v.: Renteindtægter vedrørende den særlige kassekredit i Danmarks Nationalbank.

72. Mellemregning med Finansministeriet

Jf. indledende bemærkninger er der med Finansministeriet aftalt retningslinier for mellemregning med Finansministeriet, der forudsættes anvendt på TB 91 og efterfølgende finansår. Aftalen indebærer, at træk på mellemregningskontoen på ca. 79,97 mill. kr. til dækning af ordinære terminsafdrag og ekstraordinære gældsindfrielse, der forfalder den 2. januar 1992, medtages med virkning for finansåret 1991. Derved følges samme periodiseringsprincip for såvel terminsafdrag og indfrielse som træk på mellemregningskontoen.

På grundlag af beregninger fra Hypotekbanken opgøres for 1991 det beløb, som årligt skal afvikles for at udligne differencen mellem summen af fremtidige afdrag på overtagne forpligtelser og summen af fremtidige udtræk og salg af overtagne obligationer, til 15,9 mill. kr. Beregningen er foretaget på grundlag af ydelsesrækker for overtagne gældsforpligtelser og obligationer. Indekserede forpligtelser og obligationer er i hele perioden opskrevet med 1,13 pct. pr. termin.

Endvidere overføres saldoen på den særlige kassekredit i Danmarks Nationalbank, jf. underkonto 70, til en konto for mellemregning med Finansministeriet med et beløb på ca. 125,1 mill. kr. Indtægten ved salderingen af den særlige kassekreditkonto er posteret på § 40. Obligationskøb m.v.