



THISTED KOMMUNE

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007	Bemærkning
0		1.241	8.790	-241	I Projekt afsluttes n
0		2.746	2.746	269	I 2 projekter er uafsl
9.465		0	0	30	overføres til 2006.
79		9.681	19.146	0	I Midler til Bøgesk
3.179		52	131	0	arkitektbistand i 20
15.248		2	3.180	0	A Afsluttet planmæs
3.267		8.153	23.402	191	A Afsluttet planmæs
136		4.024	-2.554		hold til efterbevilli
330		1.609	7.290	7.374	I 2 projekter er uafsl
101		-422	1.745	2.339	overføres til 2006.
0		0	-92	1.077	I Projektet afsluttes
0		6	101	0	I 2. etape afsluttes i
175		6	0	0	I Licitation medio 20
					I Udmøntes delvis i

  

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007
343.633	Magtshold	349.152	371.016	367.016
377.831	Løva	-44.524	-25.161	-25.161
305.802		304.628	302.105	302.105
253.482		242.947	248.169	248.169
60.321		61.661	61.661	61.661
216.359		217.660	217.660	217.660

  

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007
236.803	Rammefølg	236.803	236.803	236.803
253.482	Ikke rammefølg	253.482	253.482	253.482
208.932	Lønsum	208.932	208.932	208.932
225.171	Rammefølg	225.171	225.171	225.171
5.832		5.832	5.832	5.832
3.339		3.339	3.339	3.339
2.150		2.150	2.150	2.150
1.190		1.190	1.190	1.190
2.272		2.272	2.272	2.272

  

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007
237.682		237.682	237.682	237.682
55.260		55.260	55.260	55.260
208.752		208.752	208.752	208.752
253.482		253.482	253.482	253.482
60.321		60.321	60.321	60.321
216.359		216.359	216.359	216.359
225.171		225.171	225.171	225.171
5.832		5.832	5.832	5.832
3.339		3.339	3.339	3.339
2.150		2.150	2.150	2.150
1.190		1.190	1.190	1.190
2.272		2.272	2.272	2.272
3.459		3.459	3.459	3.459
30.219		30.219	30.219	30.219
30.101		30.101	30.101	30.101
31.338		31.338	31.338	31.338
30.323		30.323	30.323	30.323
30.723		30.723	30.723	30.723
30.593		30.593	30.593	30.593







<b>Indhold</b>	<b>Side</b>
<b>Kommuneoplysninger</b>	2
<b>Borgmesterens forord</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
<b>Kommunens årsberetning</b>	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	6
Hoved- og nøgletal	9
<b>Kommunens årsregnskab 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Regnskabsopgørelse	15
Balance	16
<b>Noter til regnskabsopgørelse og balance:</b>	
Note 1 - Indtægter	18
Note 2 - Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Forsyningsområdet	18
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	20
Note 4 - Social- og Sundhedsudvalget	22
Note 5 - Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget	24
Note 6 - Økonomiudvalget og renter	26
Note 7 - Personaleoversigt	27
Note 8 - Anlægsudgifter	27
Note 9 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	32
Note 10 - Aktier m.v.	32
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	32
Note 12 - Finansieringsoversigt	33
Note 13 - Udvikling i egenkapitalen	33
Note 14 - Hensatte forpligtelser	34
Note 15 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	34
Note 16 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	35
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	35
Note 18 - Swapaftaler	38



## Kommune

### Thisted Kommune

Asylgade 30  
7700 Thisted

Telefon  
Hjemmeside  
E-mail  
Hjemsted  
Regnskabsår

99171717  
[www.thisted.dk](http://www.thisted.dk)  
[thistedkommune@thisted.dk](mailto:thistedkommune@thisted.dk)  
Thisted  
1. januar – 31. december

## Kommunal- bestyrelsen

Ulla Vestergaard, borgmester  
Niels Jørgen Pedersen  
Lene Kjelgaard Jensen  
Ida Pedersen  
Mette Kjærulff  
Ib Poulsen  
Henning Holm  
Peter Sørensen  
Jens Kristian Yde  
Joachim Plaetner Kjeldsen  
Peter Skriver Nielsen  
Jane Kær Rishøj  
Søren Kanne Zohnesen  
Torben Overgaard

Peter Larsen  
Per Skovmose  
Kaj Kirk  
Morten Bo Bertelsen  
Peter Uno Andersen  
Casper Søe Larsen  
Kristian Tilsted  
Henrik Gregersen  
Jens Otto Madsen  
Jørgen Munk Andersen  
Esben Oddershede  
Preben Holler  
Preben Dahlgaard

## Direktion

Ulrik Andersen, kommunaldirektør  
Lars Sloth  
Tue von Pålman  
Mogens Kruse Andersen

## Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
9000 Aalborg



## Forord

**Likviditeten er god og anlægsomfanget er højt, men kommunens serviceudgifter er under pres og driftsreserverne i form af overførsel af uforbrugte midler fra 2019 til 2020 er de laveste nogensinde, og for første gang overføres der samlet set et underskud til 2020.**

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2019, og med budgetforliget, besluttet af en enig kommunalbestyrelse i efteråret 2018, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Budgetforliget gav penge til alle de store institutionsområder, ældre, handicap, skole og dagtilbud. Samlet set blev der i 2019 og årene fremover tilført godt 18 mio. kr. til at fastholde og styrke kernevelværdien.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v.) endte, i forhold til serviceudgiftsrammen, med et merforbrug på ca. 22 mio. kr. Havde det ikke været for en budgetlagt men 'ikke øremærket reservepulje' på 10 mio. kr. ville overskridelsen have været på 32 mio. kr., hvilket stort set er det samme som i 2018, hvor overskridelsen var på 31 mio. kr. Heldigvis for Thisted Kommune kom kommunerne under ét ud med et lille mindreforbrug på servicerammen i 2019, og så slipper Thisted Kommune for en økonomisk sanktion.

For blandt andet at hindre uhensigtsmæssige indkøb og give mulighed for at spare op til større anskaffelser har kommunens institutioner og afdelinger en ret så omfattende overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2019 til 2020 overføres der for første gang et underskud - netto godt 20 mio. kr. For blot to år siden blev der overført et overskud på 47 mio. kr.

Som følge af en for Thisted Kommune gunstig fordeling af statens bloktilskud til såvel Budget 2018 som Budget 2019 blev der i disse to budgetår - modsat forudgående budgetår - tilført penge til en række driftsområder. Set i dét lys er udviklingen i 2018 og 2019 i såvel merforbruget på servicerammen som overførslerne mellem år be-  
kymrende!

Overførselsudgifterne - det vil sige de områder, hvor kommunen ikke producerer en decideret ydelse, men derimod udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension m.v.) - endte med et mindreforbrug på ca. 22 mio. kroner. En stor del af budgetterne på områderne er finansieret af staten via bloktilskud, og det er endnu uafklaret, om noget af 'overskuddet' skal betales tilbage til staten.

Anlægssiden var igen i 2019 omfattende. I alt var der anlægsudgifter på 170 mio. kr., hvilket er højt såvel i et regionalt perspektiv som et landsperspektiv. Kommunens likviditet er fortsat høj, og som følge heraf har Kommunalbestyrelsen valgt at have fortsat fokus på kommunens anlægsinvesteringer og Budget 2020 blev blandt andet som følge heraf vedtaget med et træk på kassen på 33 mio. kr. De første opfølgninger i 2020 viser, at presset på kommunens serviceudgifter fortsætter, så Kommunalbestyrelsen både skal og vil nøje følge kommunens økonomi samt forholde sig til de igangværende analyser af alle de store institutionsområder. Analyserne forventes færdige tids nok til at blive en del af det kommende Budget 2021.

Thisted Kommune den 20. marts 2020

Ulla Vestergaard  
borgmester



Regnskabsposter	
Indtægter	1.000.000
Udgifter	800.000
Resultat	200.000
Andre poster	100.000
Totalt	1.100.000

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 28. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 for Thisted Kommune til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revisionen.

Thisted Kommune, den 28. april 2020



## Den uafhængige revisors påtegning

### Til kommunalbestyrelsen i Thisted Kommune

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jfr. siderne 6 - 38 i "Årsregnskab 2019", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 130,7 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 37,7 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -0,8 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.845,9 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -2.538,0 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret oplistning af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Thisted Kommune fra regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 13 år frem til og med regnskabsåret 2019. Vi har senest indgået revisionsaftale fra regnskabsåret 2020.

#### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i



vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

### Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafregning og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2019.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.





### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Årsregnskab 2019", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.



Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 26. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

Ole Nielsen  
Registreret revisor



## Kommunens årsberetning

### De økonomiske rammer

Igen til 2019 blev de økonomiske rammer givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 1,2 mia. kr.

Med budgetforliget til Budget 2019 budgetterede Thisted Kommune helt op til den af KL beregnede ramme for Thisted Kommune, og det budgetterede niveau blev hermed kommunens nye ramme. Efterfølgende blev kommunens serviceramme reduceret med godt 0,2 mio. kr., primært som følge af reducerede pris- og lønskøn. Regnskabsresultatet viser - i forhold til servicerammen, - et merforbrug på knap 22 mio. kr. svarende til godt 1,1 %. Heldigvis for Thisted Kommune kom kommunerne under ét ud med et lille mindreforbrug, så Thisted Kommune slipper for en økonomisk sanktion.

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2019 for kommunerne under ét på 17,8 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Også her budgetterede Thisted Kommune helt op til kommunens forholdsmæssige andel på ca. 146 mio. kr., og ligger i regnskabet en del over med et samlet bruttoforbrug på 165 mio. kr. Kommunerne under ét havde et lille mindreforbrug på anlægsrammen, og modsat serviceudgifterne på driften, er der endvidere ingen lovbundne sanktioner på anlægsområdet.

Det kommunale skattestop, der omhandler indkomstskat og grundskyld, blev videreført for kommunerne under ét. Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75.

### Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2019 – før afdrag og lånoptagelse - viser et overskud på 36,9 mio. kr. fordelt med et underskud på 0,8 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 37,7 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse	kr. 1.000			
	Vedtaget Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	FORSKEL 2 - 3)
<i>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</i>	-101.623	-111.637	-130.688	19.051
<i>Resultat af skattefinansieret område</i>	-4.885	-35.178	-37.670	2.492
<i>Resultat af brugerfinansieret område</i>	25	4.657	813	3.844
<i>Resultat i alt (+ lig underskud)</i>	-4.860	-30.521	-36.857	6.336

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en merudgift på 6,3 mio. kr. fordelt med 2,5 mio. kr. på det skattefinansierede område og 3,8 mio. kr. på det brugerfinansierede område.



## Overførsler på driften fra 2019 til 2020

Thisted Kommunes samlede nettodrifudsudgifter inkl. det brugerfinansierede område udgjorde 2.741,7 mio. kr., hvilket er 3,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set et underskud på 20,3 mio. kr. til budget 2020. Det overførte beløb er faldet markant i forhold til sidste år, hvor der blev overført et overskud på 4 mio. kr.

## Anlægsarbejder

I 2019 udgjorde nettoanlægsudgifterne inkl. det brugerfinansierede område 97,6 mio. kr. fordelt med udgifter på 169,9 mio. kr. og indtægter på 72,3 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 16,5 mio. kr. større end det korrigerede budget, der var på 81,1 mio. kr. Der overføres 9,4 mio. kr. i udgifter og 18,1 mio. kr. i indtægter til 2020.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2019 var:

- Vejbelysning – renovering af net
- Asfaltbelægninger
- Indsats mod farlige og forfaldne ejendomme
- Cykelstier- Hillerslev-Thisted og Hurup-Bedsted
- Cold Haweii Inland

## Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 1.864 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 1.001 mio. kr.

## Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset.

Låneadgangen i 2019 omfatter helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter til energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse, ældreboliger og øvrige almene boliger. I 2019 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.

Der er i alt optaget lån i 2019 på 9,7 mio. kr.

Energimæssige investeringer, herunder gadelys	9,0
Lånepulje - lav likviditet	6,0
Snedsted Hallen – garanti (fragår låneramme)	-4,5
Vildsund Søsportcenter – garanti (fragår låneramme)	-0,8
TOTAL	9,7

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 719 mio. kr. mod 708 mio. kr. ved årets begyndelse. Som noget nyt fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Konkret er den langfristede gæld registreret med 52,6 mio. kr. som følge af indefrosne midler i perioden 01/09-2019 til 31/12-2019.

Vedrørende gælden ultimo året kan de 326 mio. kr. i øvrigt henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

## Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 262,9 mio. kr. ved udgangen af 2019. Dette er en stigning på 142,6 mio. kr. i forhold til udgangen af 2018, hvor beholdningen var på 120,3 mio. kr.

Kassebeholdningen er kommunens umiddelbart tilgængelige midler (inklusive obligationer) og har til formål at tjene som driftskapital og at finansiere uforudsete udgifter i løbet af året. Betragtes den samlede saldo på 262,9 mio. pr. 31/12 2019 bør det tilføjes, at der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 39 mio. kr.
- repo-forretninger der anvendes i forbindelse med likviditetsstyring. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs-/genkøbsaftnerne er der pr. 31/12-2019 registreret 173,6 mio. kr. under kortfristede gældsforpligtigelser.
- kassen indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen. Ordningen er et led i den økonomiske decentralisering og går ud på, at institutioner og afdelinger får overført driftsoverskud og -underskud til det kommende års budget. Endvidere sker der overførsler af bevillinger til anlæg, som ikke er afsluttede i 2019. Begge poster skiller sig ud fra resten af kassebeholdningen, fordi de er tilknyttet en forventning om, at de bevilges til forbrug i det kommende år. I alt overføres der et merforbrug på 29 mio. kr. fra 2019 til 2020; hhv. 20,3 mio. kr. vedrørende driften og 8,7 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2020 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2019 til regnskabsår 2019, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2020.
- modsat er der af kassen i 2019 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2020.

Derfor udtrykker de 262,9 mio. kr. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2019.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen (ekskl. deponering) var den 31. december 2019 på 246 mio. kr. Dette er et fald 49 mio. kr. i forhold til den 31. december 2018, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 295 mio. kr.

## Lidt om 2020

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Budget 2020 blev vedtaget med et forbrug af kassebeholdningen på 33 mio. kr.



## Hoved- og nøgletal

### Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>				
<b>Det skattefinansierede område:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-130.688	-104.933	-151.608	-163.171
Anlægsudgifter	93.018	126.072	133.929	48.102
Resultat af skattefinansieret område	-37.670	21.139	-17.679	-115.069
<b>Forsyningsvirksomheder:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-3.790	-1.303	-5.639	-3.062
Anlægsudgifter	4.603	12.566	0	8.041
<b>Balance - aktiver</b>				
Materielle anlægsaktiver i alt	1.427.429	1.453.970	1.462.485	1.456.122
Finansielle aktiver i alt	1.950.629	1.918.266	1.883.214	1.877.769
Omsætningsaktiver i alt	204.978	239.034	211.805	196.185
Likvide beholdninger	262.914	120.291	154.825	165.107
<b>Balance - passiver</b>				
Egenkapital	-2.538.042	-2.566.757	-2.538.647	-2.469.655
Hensatte forpligtelser	-159.814	-172.111	-177.189	-198.962
Langfristede gældsforpligtelser	-719.140	-708.258	-728.599	-738.880
- heraf ældreboliger	-325.571	-343.748	-354.636	371.884
Kortfristede gældsforpligtelser	-416.285	-268.080	-251.307	-261.789
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	245.989	295.321	270.101	245.128
<b>Likvide aktiver pr. indbygger</b>	5,66	6,76	6,18	5,59
<b>Langfristet gæld pr. indbygger</b>	-16,56	-16,22	-16,67	-16,86
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	154,62	153,10	149,77	148,68
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
<b>Indbyggertal ultimo året</b>	<b>43.423</b>	43.660	43.716	43.826



## **Kommunens årsregnskab 2019**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Thisted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår ligeledes udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

#### **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolspor, regnskaber samt revision.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden.

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Thisted Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 52,6 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

På øvrige områder er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Driftsregnskab**

##### **Indregning af indtægter og udgifter**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter med udgangen af februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

## **Præsentation i udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab sammenholdt med det oprindelige og det korrigerede budget.

Udgiftsregnskabet er vist på udvalgsniveau og de tilhørende noter er vist på aktivitetsniveau under hvert udvalg.

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

## **Bemærkninger til regnskabet**

Som en del af regnskabsarbejdet er det undersøgt om der er væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Resultatet af disse undersøgelser fremgår af regnskabet i form af bemærkninger. Både disse bemærkninger og uddybninger til andre poster fremgår i noter.

## **Balancen**

### **Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat krav til hvordan balancen skal udarbejdes.

Hvis der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det foregående regnskabsår er konstateret fejl, der enkeltvis overstiger 3,0 mio. kr., og som ikke er korrigeret i årsregnskabet, så er disse fejl korrigeret i sammenligningstallene i indeværende årsregnskab. I 2019 er sammenligningstallet (2018) for grunde og bygninger under materielle anlægsaktiver således reduceret med 8,0 mio. kr. med tilsvarende reduktion i modposten for skattefinansierede aktiver under egenkapitalen.

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer, leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder, samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på over 100.000 kr. der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Bygninger og grunde**

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.





### Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris fratrukket afskrivninger.

Levetider for de væsentligste aktivtyper er fastlagt til følgende antal år

Aktivtype	Levetider
Bygninger	20 – 50 år
Biler	5 – 8 år
Specialkøretøjer	20 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	3 – 10 år
Inventar og IT-udstyr	3 – 10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

En række biler, specialkøretøjer og maskiner er optaget med en levetid som ligger under ministeriets anbefaling. Den kortere levetid er anvendt de steder, hvor aktivets tekniske – eller brugsmæssige – levetid ikke forventes at være længere.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Når anlægget er ibrugtaget påbegyndes afskrivningen over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) og ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

### Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Thisted Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Thisted Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende regnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For børsnoterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke børsnoterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o.l.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

### Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget på balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter her til. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.



### **Omsætningsaktiver - varebeholdninger**

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. Kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

### **Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg**

Fysiske aktiver til salg optages på balancen til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Posten omfatter helt overvejende byggegrunde og erhvervsgrunde.

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedr. efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer**

Likvide aktiver samt værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til kursen på balancedagen.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen indgår selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Der indgår ligeledes en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedr. tjenestemandsansatte er optaget på balancen som en forpligtelse. Forpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger som er fastlagt af ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd.

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis miljøforurening, erstatningskrav, åremålsansættelser og andre lignende forpligtelser indregnes på balancen til nominel værdi.

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver er indregnet i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsen indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder og anden gæld er indregnet til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.



Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

### **Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

### **Kortfristede gældsforpligtigelser**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirker og øvrige betalingsmodtagere optages med restgælden på balancetidspunktet.

Thisted Kommune anvender Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs-/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under kortfristede gældsforpligtigelser.

### **Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses og/eller ministeriet har stillet krav om regnskabsbemærkning.

Som et af kravene til regnskabsbemærkningerne skal udførelse af opgaver for andre myndigheder fremgå af regnskabet. Thisted Kommune udfører ikke opgaver omfattet af dette krav.

## Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2019	Korrigeret budget	Regnskab 2019
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	-1.861.546	-1.861.598	-1.863.995
	Tilskud og udligning	-998.428	-999.444	-1.001.095
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.859.974</b>	<b>-2.861.043</b>	<b>-2.865.090</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
<b>2</b>	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	104.230	104.895	107.300
<b>3</b>	Børne- og Familieudvalget	740.178	742.498	730.389
<b>4</b>	Social- og Sundhedsudvalget	902.651	886.852	926.582
<b>5</b>	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	691.351	692.102	667.172
<b>6</b>	Strategi- og Økonomiudvalget	315.306	318.422	314.068
<b>7</b>	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.753.714</b>	<b>2.744.769</b>	<b>2.745.512</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-106.260</b>	<b>-116.274</b>	<b>-119.578</b>
<b>6</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>4.637</b>	<b>4.637</b>	<b>-11.110</b>
	<b>Resultat ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-101.623</b>	<b>-111.637</b>	<b>-130.688</b>
<b>8</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	72.813	47.088	68.476
	Børne- og Familieudvalget	11.500	19.541	18.773
	Social- og Sundhedsudvalget	9.100	7.333	4.001
	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	5.125	850	691
	Strategi- og Økonomiudvalget	-1.800	1.647	1.077
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>96.738</b>	<b>76.459</b>	<b>93.018</b>
	<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>-4.885</b>	<b>-35.178</b>	<b>-37.670</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
<b>2</b>	Drift (indtægter - udgifter)	25	25	-3.790
<b>8</b>	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	4.632	4.603
	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>25</b>	<b>4.657</b>	<b>813</b>
<b>9</b>	<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>	<b>-4.860</b>	<b>-30.521</b>	<b>-36.857</b>



## Balance

Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<b>Aktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	1.324.153	1.327.223
	Tekniske anlæg m.v.	57.702	42.702
	Inventar	6.063	8.696
	Anlæg under udførelse	39.510	75.349
	<b>I alt</b>	<b>1.427.429</b>	<b>1.453.970</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.882.455	1.868.386
11	Langfristede tilgodehavender	72.415	54.934
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-4.241	-5.054
	<b>I alt</b>	<b>1.950.629</b>	<b>1.918.266</b>
	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>1.180</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>103.880</b>	<b>132.625</b>
	<b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>91.602</b>	<b>97.904</b>
	<b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>8.316</b>	<b>8.505</b>
12	Likvide beholdninger	262.914	120.291
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.845.949</b>	<b>3.731.561</b>



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	<b>Passiver</b>		
<b>13</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-35.656	-33.152
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-4.900	-5.304
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.491.932	-1.548.138
	Balancekonto	-1.005.554	-980.162
	<b>I alt</b>	<b>-2.538.042</b>	<b>-2.566.757</b>
<b>14</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-159.814</b>	<b>-172.111</b>
<b>15</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-719.140</b>	<b>-708.258</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-12.668</b>	<b>-16.355</b>
<b>16</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-416.285</b>	<b>-268.080</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-3.845.949</b>	<b>-3.731.561</b>
<b>17</b>	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.938.464 kr. Eventualrettigheder og -forpligtelser udgør 24.772 kr.		
<b>18</b>	Swapaftaler - der er indgået 8 swapaftaler		



## Note 1

<b>Skatter, tilskud og udligning</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Skatter	-1.861.546	-1.861.598	-1.863.995
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.861.546</b>	<b>-1.861.598</b>	<b>-1.863.995</b>
Tilskud og udligning	-998.428	-999.444	-1.001.095
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-998.428</b>	<b>-999.444</b>	<b>-1.001.095</b>

### Skatter, tilskud og udligning

Nettoindtægten vedr. skatter blev 2,4 mio. kr. større end budgetteret. Merindtægten skyldes primært højere grundskyldsindtægter end forventet.

Nettoindtægten vedr. tilskud og udligning blev 1,7 mio. kr. større end budgetteret. Merindtægten skyldes primært en efterregulering på 2,0 mio. kr. for 2018 vedrørende den kommunale medfinansiering af sundsvæsnet.

## Note 2

<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Jordforsyning og ejendomme	9.809	11.432	12.716
Natur og miljø	17.797	12.758	16.153
Kollektiv trafik	39.218	42.543	41.883
Øvrig trafik	57.806	58.562	56.387
Ældreboliger	-20.401	-20.401	-19.838
<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt</b>	<b>104.230</b>	<b>104.895</b>	<b>107.300</b>

### Jordforsyning og ejendomme

Nettoforbruget blev 1,3 mio. kr. større end budgetteret.

Årsagen hertil er et merforbrug på 0,7 mio. kr. til vedligeholdelse af bygninger, og et merforbrug på 0,6 mio. kr. til byfornyelse og støttet byggeri.

### Natur og miljø

Nettoforbruget blev 3,4 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget består af et merforbrug på 3,3 mio. kr. på naturområdet, hvor projekter med tilskud videreføres i 2020, og hvor tilskuddene først modtages ved projektets afslutning. I langt de fleste tilfælde finansieres projekterne med 50% fra EU, Naturstyrelsen eller andre tilskudsydere. Derudover var der et merforbrug på 3,2 mio. kr. på miljøgodkendelser og tilsyn, hvor der blandt andet er gjort



en ekstra indsats for at nedbringe sagsbehandlingstiderne. På skadedyrsbekæmpelse er der et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes øgede udgifter i forbindelse med rottebekæmpelse. Endelig er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende redningsberedskab.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende den helhedsorienteret energi- og ressourcepolitik, og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. til grundvandsbeskyttelse, hvor opgaven først forventes udført i 2020.

### Kollektiv trafik

Nettoforbruget blev 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til skole- og specialkørsel på 1,6 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug til færgedrift på 0,9 mio. kr.

### Øvrig trafik

Nettoforbruget blev 2,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., fordelt på park og vej (2,1 mio. kr.), samt vintertjeneste (0,5 mio. kr.).

I modsat retning trak et merforbrug på strandrensning og kystbeskyttelse på 0,4 mio. kr.

### Ældreboliger

Nettoforbruget blev 0,6 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget fordeler sig bredt mellem ældrecentrene, og skyldtes hovedsageligt periodeforskydninger mellem årene i forbindelse med betaling for el, vand, varme og antennebidrag.

<b>Forsyningsområdet</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Forsyningsområdet	25	25	-3.790
<b>Forsyningsområdet i alt</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>-3.790</b>

### Forsyningsområdet

Nettoforbruget blev 3,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Årsagen er, at der har været en bedre indtjening på genanvendelige produkter og mindre udgifter i forbindelse med afsætning af genanvendelige produkter samt færre udgifter til kørsel med containere. Mindreforbruget opspares og anvendes i henhold til investeringsplanen for affaldsområdet, som er beskrevet i "Affaldshåndteringsplanen for Thisted Kommune 2014 - 2018", der er gældende til udgangen af 2020.





## Note 3

<b>Børne- og Familieudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Fritid	32.589	32.643	32.241
Skoler og uddannelse	436.795	439.601	429.790
Børn og familieområdet	99.031	102.206	98.180
Dagtilbud til børn	171.764	168.049	170.178
<b>Børne- og familieudvalget i alt</b>	<b>740.178</b>	<b>742.498</b>	<b>730.389</b>

### Fritid

Nettoforbruget blev 0,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på ansøgt tilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde og et mindreforbrug i de kommunale haller.

### Skoler og uddannelse

Nettoforbruget blev 9,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på skolernes tværgående fælleskonti med 5,2 mio. kr., et mindreforbrug på skolerne med 4,3 mio. kr., et mindreforbrug på Uddannelsesvejledning og Erhvervsgrunduddannelse (EGU) med 1,4 mio. kr. og Pædagogisk Psykologisk Rådgivning med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug på de særligt tilrettelagte ungdomsuddannelser (STU) og bidrag til fri- og efterskoler på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget på skolernes tværgående fælleskonti skyldes større salg af pladser til andre kommuner i den almene del, specialområdet og i SFO og mindre forbrug på køb af pladser end forventet. Køb af I-pads og IT til skolerne for 1,1 mio. kr. er udskudt til sommeren 2020 og skal ses i sammenhæng med en beslutning om at udskyde aktiviteter, for at imødegå kommunens samlede udfordringer med at overholde servicerammen. Derudover er 3 mio. kr. af mindreforbruget lagt ud i skolernes tildelingsmodel for 2020.

Skolernes mindreforbrug skyldes hovedsagelig tildelte elevløftsmidler på 4,0 mio. kr. som først blev tilgængelig for skolerne i oktober måned, og dermed ikke blev anvendt inden årsafslutningen.

I budget 2019 var der i budgettet indregnet et samlet elevtal, for både kommunale og private undervisningstilbud, på 5.500 elever, heraf 1.120 elever i fri- og efterskoler. Hertil kommer 1.790 børn i kommunale SFO- og skoleintrotilbud og 360 børn i friskolernes SFO'er.

I 2019 var der i gennemsnit 55 elever i STU-tilbud, hvilket var 7 flere end forudsat i budgettet. Det højere elevtal medførte et merforbrug på 1,5 mio. kr. I forbindelse med godkendelsen af budget 2018 blev det besluttet, at der skulle sættes fokus på en koordineret ungeindsats. Indsatsen forventes på længere sigt at have en positiv effekt på visitationerne til STU, og antallet af årselever forventes dermed at falde yderligere de kommende år. I 2018 var antallet af STU-elever således 60.

For Pædagogisk Psykologisk Rådgivning blev nettoforbruget 0,5 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget dækker primært over Projekt Fremskudt PPR, projektet er finansieret med eksterne midler og beløbet anvendes i 2020.



### **Børn og familieområdet**

Nettoforbruget blev 4,0 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste og merudgifts-ydelse ved forsørgelse af børn. Herudover er der en merindtægt på tilskud til mindreårige uledsagede flygtninge på 1,2 mio. kr., mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på rådgivning og afledte ydelser, samt et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på aflastningsordninger.

I modsat retning trak et merforbrug på 0,7 mio. kr. til særlig støtte til børn og unge.

Antal anbragte børn i 2019 har gennemsnitligt lagt på ca. 106 børn, med en stigende tendens i løbet af året. Gennemsnittet i 2018 var 115 børn. Belægningen på Døgninstitutionen Kronborg har i 2019 gennemsnitligt været 8 børn, hvorimod den i 2018 var på 6 børn.

### **Dagtilbud til børn**

Nettoforbruget blev 2,1 mio. kr. højere end budgetteret.

Nettotallet dækker over merforbrug på 5,3 mio. kr. på privat pasning, 1,4 mio. kr. på fripladser og 0,6 mio. kr. på søskendetilskud.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på fælles dagpasning, en merindtægt på 1,6 mio. kr. fra forældrebetalingen, et mindreforbrug på kr. 1,0 mio. kr. på daginstitutionerne samt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i dagplejen.

I 2019 var der i gennemsnit hen over året 2.148 børn i kommunale og private pasningstilbud, hvilket var ca. 104 børn mere, end der var budgetteret med. De 104 børn fordelte sig med 32 børn i de kommunale tilbud og 72 børn i de private tilbud. 33,3 % af alle børnene blev passet i private tilbud.



## Note 4

<b>Social- og Sundhedsudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Sundhed, sygehusbet. og genoptræning	208.232	208.776	211.246
Behandling af misbrug	9.940	9.545	8.835
Borgerservice og ydelser	39.540	39.352	38.693
Pleje og omsorg for ældre	413.555	404.260	434.896
Det specialiserede voksenområde	197.905	191.702	198.842
Handicappede børn og unge	24.535	23.675	26.577
Asyl og Integration	8.944	9.541	7.494
<b>Social- og sundhedsudvalget i alt</b>	<b>902.651</b>	<b>886.852</b>	<b>926.582</b>

### Sundhed, sygehusbetaling og genoptræning

Nettoforbruget blev 2,5 mio. kr. større end budgetteret.

Indenfor sundhedsområdet blev udgiften til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnen 1,6 mio. kr. større end forventet, hvilket skyldes efterregulering for 2018. Derudover er der merforbrug på i alt 0,5 mio. kr. vedr. sundhedsdelen og udlæg i forbindelse med projekter. Området for Træning og Rehabilitering bidrog med et merforbrug på 0,3 mio. kr., dette merforbrug bestod af et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. vederlagsfri fysioterapi og 0,4 mio. kr. vedr. øvrige poster, mens det overførte overskud fra 2018 på 1,0 mio. kr. trak i den anden retning.

### Behandling af misbrug

Nettoforbruget blev 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Dette skyldes dels et mindreforbrug på institutionerne på 0,4 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på misbrug og socialt udsatte.

### Borgerservice og ydelser

Nettoforbruget blev 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Dette skyldes primært mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på boligstøtteområdet. Mindreforbruget vedrører såvel boligydelse til pensionister som almindelig boligsikring.

### Pleje og omsorg for ældre

Nettoforbruget blev 30,6 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget i 2019 for Visitation udgjorde 12,5 mio. kr. Hovedparten af merforbruget knytter sig til et overført underskud fra 2018 til 2019 på 6,7 mio. kr. Dernæst var der et merforbrug på betaling til regioner på 2,5 mio. kr. grundet to nye borgere. På betaling til kommuner var et merforbrug 1,9 mio. kr. på grund af en stigning i antal helårspersoner (med 2,6) og en stigning i den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson. Desuden var der et merforbrug på personlig pleje og praktisk hjælp på 1,6 mio. kr.

Hjælpemiddelafdelingen havde et merforbrug på 6,1 mio. kr. i 2019. Det skyldes merforbrug på især tre områder for hjælpemidler: Støtte til køb af biler og busser (med 2,5 mio. kr.), andre udlånshjælpemidler (med 1,9 mio. kr.) og inkontinens- og stomihjælpemidler (med 1,7 mio. kr.). Udgifter til støtte til køb af biler og busser var høje, idet der i 2019 var mange ansøgninger til køb af biler og busser.



Hjemmeplejens merforbrug udgjorde 4,9 mio. kr. Hovedparten af merforbruget skyldes lav effektivt grundet højt sygefravær og stor udskiftning i medarbejderne i Hjemmeplejen Nord.

Sundhed og Kvalitet fik et merforbrug på 3,7 mio. kr. Resultatet skyldes merforbrug på 2,6 mio. kr. på SOSU-uddannelser på grund af et øget optag af SOSU-elever. Dernæst var der merforbrug på projekter og løn med henholdsvis 0,6 mio. kr. og 0,5 mio. kr.

På ældrecentrene og fælleskonti var der et merforbrug på henholdsvis 2,1 mio. kr. og 1,4 mio. kr.

### **Det specialiserede voksenområde**

Nettoforbruget blev 7,1 mio. kr. større end budgetteret.

Merudgifterne på institutionerne udgjorde 9,8 mio. kr. Især en institution var udfordret, idet der her var et merforbrug på 6,0 mio. kr., mens en anden institution havde et merforbrug på 1,4 mio. kr. på grund af indkøring af en ny produktion.

I den anden retning trak køb af pladser udenfor kommunen med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. og refusionen af særligt dyre enkeltsager med en merindtægt på 0,4 mio. kr.

### **Handicappede børn og unge**

Nettoforbruget blev 2,9 mio. kr. større end budgetteret.

Der var et merforbrug på køb af pladser uden for kommunen på 2,9 mio. kr. og på plejefamilier var merforbruget 1,0 mio. kr.

I den anden retning trak en ekstra refusion fra særligt dyre enkeltsager på 1,0 mio. kr.

### **Asyl og Integration**

Nettoforbruget blev 2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der var et mindreforbrug på 3 mio. kr. vedrørende danskundervisning og 0,4 mio. kr. vedrørende Kulturværkstedet og boligplacering af udlændinge.

I den modsatte retning trak merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende asylcentre samt et merforbrug på 0,5 vedrørende Sprogcenter Thisted.

Mindre forbruget vedrørende danskundervisning skyldes færre kursister end budgetteret. Mindre forbruget vedrørende Kulturværkstedet skyldes færre flygtninge og indvandrere, hvor aktiviteterne primært har været afholdelse af lektiecafe. Mindreforbruget vedrørende boligplacering af udlændinge skyldes, at færre opfylder kriterierne for at modtage tilbud om boligplacering.

Merforbruget vedrørende asylcentre dækker over udgifter i 2019 som konsekvens af lukningen af asylcentrene i 2018. Merforbruget vedrørende Sprogcenter Thisted skyldes både nedgang i antal kursister og merudgifter i forbindelse med lukning af Sprogcenter Thisted fra 1. januar 2020.



## Note 5

Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget 1.000 kr.	Budget 2019	Korrigeret budget	Regnskab 2019
Kultur	37.910	36.639	36.812
Erhvervsfremme og turisme	11.763	15.107	12.672
Arbejdsmarked	800	779	529
Arbejdsmarked - overførselsindkomst	640.878	639.578	617.160
<b>Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget i alt</b>	<b>691.351</b>	<b>692.102</b>	<b>667.172</b>

### Kultur

Nettoforbruget blev 0,2 mio. kr. højere end budgetteret.

Nettotallet dækker bl.a. over et merforbrug på teatre med 0,4 mio. kr. og Besøgscenter Østerild med 0,2 mio. kr.

I den modsatte retning trak et mindreforbrug i Kulturrummet (Musikskolen, Biblioteket og Plantagehuset) med 0,2 mio. kr. og diverse kulturelle tilbud med 0,2 mio. kr.

### Erhvervsfremme og turisme

Nettoforbruget blev 2,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på pulje til udviklingsprojekter (tidligere Danish Ocean House) på 1,5 mio. kr. Desuden var der på erhvervsudvikling et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som hovedsageligt skyldes tilskud bevilliget i 2019, som først vil blive udbetalt i 2020. Derudover var der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på projekt "Stærkere turismeudbytte – Nationalpark Thy/Cold Hawaii".

### Arbejdsmarked

Nettoforbruget blev 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Dette skyldes primært, at der har været færre forsikrede ledige ansat i kommunen med løntilskud end forudsat i budgettet (3 mod 6).

### Arbejdsmarked – overførselsindkomst

Nettoforbruget blev 22,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget kan opdeles på følgende områder: 18,3 mio. kr. vedrørende drifts- og aktiveringsudgifter, 6,6 mio. kr. på integrationsområdet, 2,7 mio. kr. vedrørende forsikrede ledige, 2,3 mio. kr. på revalidering, 0,4 mio. kr. på kontant- og uddannelseshjælp, 0,3 mio. kr. vedrørende ressourceforløb og jobafklaringsforløb, 0,3 mio. kr. på fleksjobområdet samt 0,2 mio. kr. vedrørende sociale formål.

I den modsatte retning trak merforbrug til 4,9 mio. kr. på sygedagpengeområdet samt 3,8 mio. kr. på førtidspensionsområdet.

Mindreforbruget på drifts- og aktiveringsudgifter skyldes blandt andet, at der var færre ydelsesmodtagere i 2019 end budgetteret, og at det på tidspunktet for budgetlægning ikke var muligt at forudsige, hvor store de kommunale udgifter ville blive efter bortfald af direkte refusion på området.



Mindreforbruget på integrationsområdet skyldes både færre nyankomne flygtninge og familiesammenførte, desuden har den beskæftigelsesrettede integrationsindsats bevirket, at flere er kommet i selvforsørgelse - enten i job eller i en SU-berettiget uddannelse. Der var budgetteret med 141 ydelsesmodtagere og regnskabet viste 104. Desuden blev resultattilskud for ordinær beskæftigelse og påbegyndt kompetencegivende uddannelse væsentlig større end budgetteret (97 mod 56). Budgettet på dette område var baseret på regeringens forudsætninger.

Mindreforbruget på forsikrede ledige skyldes færre på såvel ydelse (486 mod 503) som i løntilskud (4 mod 17) end budgetteret. Budgettet på det forsikrede område var baseret på regeringens forudsætninger.

Mindreforbruget på revalidering skyldes færre fuldtidspersoner end budgetteret (69 mod 82).

Mindreforbruget på kontant- og uddannelseshjælp skyldes færre udgifter til særlig støtte end budgetteret.

Mindreforbruget på ressource- og jobafklaringsforløb skyldes færre fuldtidspersoner end budgetteret (399 mod 402).

Mindreforbruget på fleksjobområdet skyldes primært forskydning mellem fleksjob efter ny ordning og fleksjob omfattet af overgangsordningen.

Mindreforbruget vedrørende sociale formål skyldes primært færre udgifter til enkeltudgifter.

Merforbruget på sygedagpengeområdet skyldes primært flere fuldtidspersoner end budgetteret (598 mod 561).

Merforbruget på førtidspension skyldes primært flere fuldtidspersoner end budgetteret (1839 mod 1807).



## Note 6

<b>Økonomiudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Fællesudgifter og administration	315.306	318.422	314.068
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>315.306</b>	<b>318.422</b>	<b>314.068</b>

### Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 4,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker bl.a. over et mindre forbrug på Monopolbruddet med 4,1 mio. kr., Medfinansieringspuljen med 3,2 mio. kr., tjenestemandspensioner 1,5 mio. kr. samt IT-projekter med 0,9 mio. kr.

I den modsatte retning trak bl.a. et merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende barselspulje, 1,3 mio. kr. vedrørende administrationsbygninger samt 1,2 mio. kr. i forbindelse med afholdelse af et ekstra valg i 2020.

<b>Renter</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2019</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Renter	4.637	4.637	-11.110
<b>Renter i alt</b>	<b>4.637</b>	<b>4.637</b>	<b>-11.110</b>

### Renter

Nettoforbruget blev 15,7 mio. kr. mindre end budgettet. De 13,1 mio. kr. kan henføres til udlodning i forbindelse med salget af HMN Naturgas. Herudover har udbytte og kursgevinster været større end budgetteret.



## Note 7

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	25	19
Forsyningsområder m.v.	24	24
Transport og infrastruktur	59	56
Undervisning og kultur	907	909
Sundhedsområdet	75	80
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.932	1.934
Fællesudgifter og administration	448	448
<b>I alt</b>	<b>3.470</b>	<b>3.470</b>

## Note 8

### Årets anlægsaktivitet

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2019, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2018, var på 96,7 mio. kr. Hertil blev i løbet af 2019 givet tillægsbevillinger for -15,6 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 81,1 mio. kr.

#### Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevil- linger	Heraf over- ført fra 2018	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	146,2	36,4	18,8	182,6	169,9	12,7
Indtægter	-49,5	-52,1	-39,7	-101,5	-72,3	-29,2
<b>I alt</b>	<b>96,7</b>	<b>-15,6</b>	<b>-20,9</b>	<b>81,1</b>	<b>97,6</b>	<b>-16,5</b>

Tillægsbevillingerne, som udgjorde -15,6 mio. kr., kan forklares med, at: -20,9 mio. kr. blev overført fra 2018, -20,4 mio. kr. blev omprioriteret til 2020, -11,7 mio. kr. blev bevilget til et sundhedshus i Hanstholm. Derudover blev der i løbet af 2018 overført 43,1 mio. kr. til 2019.

Anlægsforbruget på 97,6 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 169,9 og indtægter på 72,3 mio. kr. De tilsvarende poster i 2018 var henholdsvis 151,5 mio. kr. i udgifter og 12,8 mio. kr. i indtægter. Merforbruget i 2019 skyldes primært mindreindtægter på enkeltprojekter som følge af periodemæssige forskydninger.

Nedenfor følger en specifikation af de anlægsprojekter som afsluttedes i 2019, opdelt i anlæg med afholdte bruttoanlægsudgifter på henholdsvis over og under 2,0 mio. kr. Derefter følger en oversigt over anlægsprojekter som fortsætter i 2020.



**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
533	Områdefornyelse i 4 landsbyer	-3.000	6.300	-2.655	5.946
545	Udvikling Agger Havn	-11.150	15.150	-10.990	14.964
599	Cykelsti - Vestervig-Hurup - Etape 1		8.000		8.741
629	Kulturrummet	-23.600	45.333	-24.100	47.474
667	Ændring vejkryds - Østerbakken/Leopardvej		3.500		3.382
679	Hanstholm Havn - optagelse af veje		7.830	-336	8.180
729	Indsats farlige og forfaldne ejendomme	-6.817	12.017	-6.817	12.058
776	Ny beredskabsstation		10.750		11.044
782	Nyt ESDH system 2017		3.500		3.506
800	Byggemodning-Industrivangen, Hanstholm		3.500		3.470
823	Projekt "Hånd i hånd"	-2.850	2.850	-2.757	2.747
849	Nyt omsorgssystem - CURA, ÆLDRE		4.368		3.896
851	Nyt Genbrugscenter, Hanstholm		17.500		17.475
854	Tviskjær etape 2/ Bavnhøj udstykning	-13.500	10.000	-2.059	4.250
856	Udvendig ejendomsvedligeholdelse 2018		5.600		5.605
858	Lerpytter Stadion - Opgradering af bane		5.500		5.631
862	Asfalt - 2018		15.273		15.291
867	Køb af Korsgade 18-20/Munkevej 3		9.106		9.000
870	Mindre anlægsprojekter dagtilbud 2018		2.500		2.382
873	Indsats farlige/forfaldne ejendomme 2018	-3.216	5.591	-3.216	5.587
880	Anlæg skoler 2018		2.225		2.116
881	Udearealer skoler 2018		5.075		5.094
893	Energimæssig renovering - Østre Skole 2019		2.500		2.495
903	Energimæssige investeringer 2019		5.000	0	5.018
904	Udvendig vedligeholdelse - 2019		2.600		2.603
913	Udearealer skoler 2019		2.000		2.000
916	Mindre anlægsprojekter dagtilbud 2019		2.100		2.036
926	Renovering af skolebiblioteker		3.750		3.764
948	Skoler - fra drift til anlæg 2019-køb IT		3.000		2.999
952	Dagtilbud - Fra drift til Anlæg-Kompetence		3.000		2.985

**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
447	Bådsgårdsvej 2, salg		200		184
561	Tilgængelighedspulje 2013		431		433
650	Medfinansiering - Udvikling landdistrikter		1.000		874
656	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2018	-3.000	275	-3.481	388
672	Byfornyelsesprogram for Hørdum	-500	1.500	-500	1.496
681	Asylgade 22 - Tilgængelighed, elevator		1.626		1.632


**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr. - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
757	Kaldeanlæg Kristianslyst/Åbakken		1.282		1.327
769	Trafikafvikling ved Kulturrummet		1.300	-59	1.367
780	Velfærdsteknologi		300		300
802	Udvidelse af køkkenfaciliteter Thyværkstedet		1.058		1.058
803	Renovering af fliser, flisegang Søskrænten		57		57
804	Udvidelse af Limfjordens lagerplads m.m.		1.988		1.988
810	Store Torv, Thisted - Forskønnelse m.v.		600		583
812	Bibliotekspladsen, Thisted - Renovering	-180	2.180		1.974
821	Kaldeanlæg til Sct. Thøgersgård 2017		600		598
827	Køkkenrenovering på ældrecentre	-479	639	-479	652
838	Daglejen - 90 el-drevne barnevogne		900		894
841	Nøglesystem hjemmeplejen		1.400		1.400
843	Nationalpark Thy - skilte mv.		250		249
855	Nyt omsorgssystem - CURA, Handicap		2.522		6
859	Totalrenovering af legepladser - 2018		1.000		1.038
865	Bygningsændring Korsgade 18-20/Munkevej		1.203		1.162
866	Overflademæssig istandsættelse Korsgade		350		365
871	Trafiksikkerhedsplan		500		487
872	Hurup Hallen - utæt tag		430		430
874	Toiletbygning - Erhvervsområde ved Hurup		817		824
879	Østerild Byvej-Sti på sydlig side		650		585
883	Udarbejdelse af masterplan f Cold Hawaii		300		300
884	Infrastruktursamarbejde - Hovedvej 26/34		625		307
887	Rådgivning, Kystsikring Lild Strand		300		329
889	Solsikken - forandring pga. flytning		738		769
895	Energimæssig renovering - Hurup Kirkevej		1.900		1.932
901	Salg af jord - Hortensiavej, Thisted	-1.030	5	-1.032	15
905	Rørtæring, kloakledning m.v. -2019		1.000		999
906	Totalrenovering af legepladser - 2019		250		256
908	Ændring Ungdomspensionens fysiske rammer		325		373
909	Salg af ejendomme 2018 - 4 stk.	-1.400	345	-1.348	302
911	Fælles alarmsystem Korsgade/Munkevej		125		143
912	Anlæg skoler 2019		250		254
922	Ekspropriation - Strandvejen 67, Thisted	-1.400	1.400	-1.205	1.205
925	Nyt kaldeanlæg Højtoftevej 50		500		446
927	Daglejen - el-drevne barnevogne 2019		900		875
932	Indretning og forbedring af Huset		175		171
933	Leje af lagerplads		917		
936	Affaldsområdet - Salg af 4 ejendomme	-356	54	-356	50
937	Salg af 4 ejendomme	-1.106	376	-1.106	369

**Igangværende anlægsarbejder**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
60	Elektronisk arkivering, kom.sam.læg.		1.500		1.286
585	Besøgscenter, Østerild Testcenter	-12.510	16.010	-13.878	18.407
602	Silstrup - Cykelbaner - Etape 1		1.860		1.777
712	Cold Hawaii Inland	-10.800	38.200	-935	9.060
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-46.157	46.339	-6.291	9.591
763	Byggemodning - Myntevej, Thisted	-9.750	9.300	-10.404	7.796
770	Områdefornyelse Sjørring m.v. 2017-2021	-5.000	12.500	-1.830	7.222
771	Områdefornyelse Klitmøller 2017-2021	-3.550	6.410	-1.700	5.125
773	Salg af byggemodnede boliggrunde 2019	-1.000	200	-2.866	289
774	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2019	-2.000	200	-786	427
777	Tingstrup Sø		2.000	-86	1.017
778	Amtoft Lystbådehavn		6.000		842
789	Pulje til områdefornyelse Hurup	-2.250	5.663	-1.996	4.195
808	Cykelsti, Hillerslev - Thisted		9.000		8.528
809	Modulvogntog - 2017		500		367
814	Totalrenovering af grønne anlæg - 2017		500		318
825	Center for Sundhed		9.239		175
826	Renovering af selvejende haller 2017		1.000		850
835	Små klubhuse - renovering		400		339
840	Ny daginstitution i Thisted Øst		26.400		4.799
850	Udbygning af Thy Hallen		1.170		1.541
861	Byggemodning - Østbyen, Thisted	-12.950	12.500	-1.578	11.656
863	Skiltning af nationale cykelruter	-700	700		347
868	Cykelsti - Hurup - Bedsted	-4.600	11.500	-287	6.020
876	Vådrområdeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	-1.765	1.765		1.023
877	Tingstrup Sø - Vådrområdeprojekt	-2.085	2.085		2.015
878	Tingstrup Sø - Synergiprojekt	-4.135	4.135		1.892
882	Forskønnelse af "Pynten", Hanstholm		2.500		1.915
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	-13.150	21.400		686
886	Vejbelysning - renovering af net		29.300	-10	30.252
888	Renovering af selvejende haller 2018		1.000		803
890	Sygeplejeklinikker i Thisted Kommune		300		
898	Læge- og sygeklínik på Trye	-3.900	4.700	-3.900	4.607
899	Køb af almene boliger mhp nedrivning		2.800		1.532
902	Ekspropriation - Klitmøller Camping		3.400		3.354
907	Totalrenovering af grønne anlæg - 2019		250		144
910	Bjergbo opførelse af skillevæg		85		
915	Indsats farlige og forfaldne - 2019	-5.912	7.675	-4.855	7.524
917	Cykelsti - Silstrupvej, Thisted	-1.800	4.500		220
918	Rundkørsel, Kystvejen, Vorupør		3.500		24

**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
919	Cykelsti - Chr. Hansens Vej, Hanstholm		3.300		2.535
920	Trafikmæssige tiltag - 2019		1.300		764
921	Asfalt - 2019		12.500		12.731
923	Køb af Strømgade 4, Thisted	-450	935		897
924	Renovering af P-plads, Bryghuset, Thisted		1.600		965
928	Byggemodning - Snedsted Syd	-3.300	3.200		991
929	Indkøb af mobile sprinkleranlæg til plej		150		
930	Renovering af selvejende haller 2019		1.000		896
931	Sundhedshus i Hanstholm	-11.720	14.720	-11.720	586
934	Opførelse af hal, Tigervej 6, Thisted		1.184		1.828
935	Indkøb af luftrensere		300		
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet		1.891		658
939	Byggemodning - Klitmøller	-4.800	3.800		798
940	Salg - Vangvej 16A, Klitmøller	-2.827		-2.857	
941	Tilgængelighedspuljen 2018		369		301
949	Salg af jord - Erhvervsareal i Sjørring	-162	30		
950	Ældre/Sundhed - Hardware Skype		685		570



## Note 9

### Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.	Til 2019	Til 2020
Overført iht. alm. overførselsordning	4.004	-20.259
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>4.004</b>	<b>-20.259</b>

## Note 10

### Aktier, andelsbeviser og ejerandele

1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2019	23,97%	2.714	651
Kommunernes Pensionsforsikring	2018	0,00625	3.571.000	22.319
HMN Naturgas I/S	2018	1,69%	788.600	13.296
Hanstholm Havn	2018	100,00%	122.517	122.517
Thyborøn-Agger Færgefart	2018	50,00%	252	126
I/S Skovsted Losseplads	2018	69,89%	1.336	934
I/S Thyra	2018	69,84%	54	38
I/S Modtagestation MST	2018	68,11%	1.194	813
Thisted Vand A/S	2018	100,00%	1.721.346	1.721.346
Nordjyllands Beredskab	2018	7,54%	5.537	416
<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt</b>				<b>1.882.455</b>

## Note 11

### Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Udlån til beboerindskud	10.732	11.503
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	22.644	21.693
Deponerede beløb	39.039	21.738
<b>Langfristet tilgodehavende i alt</b>	<b>72.415</b>	<b>54.934</b>

### Deponerede beløb

Der er sket en yderligere deponering i 2019 på 17,3 mio. kr. som følge af udlodningen i forbindelse med salget af HMN Naturgas. Deponeringen vedr. salget af HMN Naturgas frigives løbende over de kommende 10 år.

### Indskud i Landsbyggefonden

Den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud i Landsbyggefonden udgør 53,8 mio. kr. Værdien indregnes jævnfør ministeriets regnskabsregler ikke i kommunens årsregnskab.



## Note 12

### Finansieringsoversigt

1.000 kr.

	Budget 2019	Korrigeret budget	Regnskab 2019
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>120.291</b>	<b>120.291</b>	<b>120.291</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
Årets resultat	4.860	30.521	36.857
Lånoptagelse	29.400	29.400	9.700
Øvrige finansforskydninger	58	-2.973	145.098
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Afdrag på lån	-49.790	-50.290	-49.032
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>104.819</b>	<b>126.949</b>	<b>262.914</b>

### Låneoptagelse

Der er optaget 19,7 mio. kr. mindre lån end budgetteret. Det skyldes primært, at det er de afholde udgifter og tildelte lånedispensationer i regnskabsåret -1, der lånes til i regnskabsåret, mens den budgetterede låntagning i regnskabsåret først optages i regnskabsåret +1.

### Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 148 mio. kr. større end budgetteret. Det skyldes primært kommunens brug af repo-forretninger. Der henvises i øvrigt til note 16.

## Note 13

### Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

<b>Egenkapital 01.01.2019</b>	<b>-2.574.757</b>
<b>Udvikling på balancekontoen:</b>	
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-2.503
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	404
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	64.206
Udvikling på balancekontoen	62.107
Resultat ifl. resultatopgørelsen	-36.857
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-813
Værdireguleringer	8.900
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	3.377
	-25.392
<b>Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>	<b>36.714</b>
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>-2.538.042</b>



## Note 14

### Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Pensioner	-118.930	-134.296
Arbejdsskader	-40.634	-37.815
Øvrige hensættelser	-250	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-159.814</b>	<b>-172.111</b>

## Note 15

### Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.397	-3.773
Realkredit	-1.040	-1.071
Kommunekredit	-319.193	-339.734
Pengeinstitutter	-56	-169
Lønmodtagernes Feriemidler	-52.564	0
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-10.431	-10.431
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-325.571	-343.748
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-7.888	-9.332
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-719.140</b>	<b>-708.258</b>

### Lønmodtagernes Feriemidler

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Thisted Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 52,6 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.



## Note 16

### Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Kassekreditter og byggelån	-173.606	0
Kortfristet gæld til staten	-7.676	-8.243
Kirkelige skatter og afgifter	-16	54
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-116.847	-140.326
Mellemregningskonto	-118.139	-119.566
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-416.285</b>	<b>-268.080</b>

### Kassekreditter og byggelån

Thisted Kommune anvender Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo-forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten.

Repo-forretninger anvendes for at reducere indestående i banken, således omkostningerne ved en eventuel negativ rente reduceres. Likviditeten placeres i et kapitalbevarende depot, hvor der er tilknyttet en Repo-facilitet.

I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under Kassekreditter og byggelån.

## Note 17

### Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
Vand- og varmforsyning;		
Bedsted Fjernvarme	1.000	0
Frøstrup Fjernvarme	9.067	10.059
Hanstholt Varmeværk	17.634	20.066
Hurup Fjernvarme	11.000	13.000
Snedsted Varmeværk	25.943	25.924
Thisted Varmeforsyning	154.810	167.385
Vesløs Kraftvarmeværk	2.413	531
Vestervig Fjernvarme	12.427	13.366
Vorupør Kraftvarmeværk	13.675	14.786
Østerild Fjernvarmeværk	8.516	9.797
Hurup Vandværk	8.064	1.344
Østerild Vandværk	846	934





Idrætsformål:		
Sjørring Idræts- og kulturcenter	941	1.011
Snedsted Hallen	4.330	4.446
Andre formål:		
Hanstholm Havn	501.561	246.268
Støtteforeningen for FDF Snedsted	948	974
Søsportscenter Vildsunds Bygningsforening	790	0
Thisted Drikkevand A/S	27.394	28.527
Thisted Spildevand A/S	55.684	58.070
Thisted Vandrehjem	180	180
Thy-Fonden	2.503	2.690
Interessent garanti:		
I/S Mors - Thy Færefart	42.696	44.961
I/S Skovsted Losseplads	2.394	2.365
Nordjyllands Trafikselskab	50.790	55.784
Thyborøn-Agger Færefart	105.124	103.052
Solidarisk garanti:		
Udbetaling Danmark	1.688.838	1.394.870
<b>I alt</b>	<b>2.749.571</b>	<b>2.220.392</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:</b>		
Realkredit Danmark	37.758	36.735
Jyske Realkredit	16.859	4.424
Nykredit	134.221	112.475
Boligindskudslån	55	109
<b>I alt</b>	<b>188.893</b>	<b>153.742</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>2.938.464</b>	<b>2.374.134</b>
<b>Andre eventualforpligtelser:</b>		
Operationelle leasingkontrakter	419	700
<b>I alt</b>	<b>419</b>	<b>787</b>



<b>Eventualrettigheder</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2018</b>
1.000 kr.		
<b>Øvrige eventualrettigheder</b>		
Doverodde Købmandsgård A/S	1.600	1.600
<b>Udlån til institutioner og foreninger:</b>		
Hannæs-Hallen	1.208	1.208
Snedsted-Hallen	1.282	1.282
Nors-Hallen	891	891
Landsforeningen af vanføre	60	60
Landsforeningen af vanføre	50	50
FDF, Thisted kreds	50	50
KFUM-spejderne, Thisted	25	25
KFUM-spejderne, Thisted	138	138
Vorupør Boldklub	100	100
Hillerslev Idrætsforening	100	100
Sjørring Hallen	1.012	1.012
Hundborg Forsamlingshus	100	100
KFUM spejderne, Tilsted	50	50
Nordvestjysk Flugtskydningscenter	100	100
TIK-fodboldafdeling	300	300
KFUM & K spejderne, Stagstrup	100	100
Arup sogns beboerforening	100	100
Hundborg Rideklubs Støtteforening	200	200
Bofællesskab Nørrealle 22	129	129
Stenbjerg Boldklub	80	80
Vang-Tvorup Idrætsforening, bygningsværdi	570	570
Hundborg Boldklub, bygningsværdi	560	560
Sjørringvold Efterskole	500	500
Sundby Thy Idrætsklub	88	88
Sundby Thy Idrætsklub	450	450
Sundby Thy Idrætsklub	364	364
Bedsted Hallen	100	100
Sydthy Ridehal	1.000	1.000
Hurup Hallen	325	325
Sydthy Friskole	330	330
Sydthy Golfbaneanlæg A/S	9.200	9.200
Sydthy Salonskytteforening	8	8
Foreningen til bevarelse af Stenbjerg Landingsplads	150	150
Bedsted og Omegns Aktivitetshus S/I (BOA)	750	750
Vildsund Søsportscenter	2.700	2.700
<b>Eventualrettigheder i alt</b>	<b>24.772</b>	<b>24.772</b>



## Note 18

### SWAP-aftaler

1.000 kr.

<b>Modpart</b>	<b>Hovedstol</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Markeds- værdi</b>	<b>Udløb</b>	<b>Renteforhold</b>	<b>Rentesats ultimo 2019</b>
Nordea	40.000	16.842	-1.792	30-12-2025	variabel til fast	3,1400
Nordea	94.250	32.314	-5.123	30-12-2025	variabel til fast	4,7700
Nordea	82.132	32.314	-5.020	30-12-2025	variabel til fast	4,6700
Nordea	24.794	15.207	-1.701	30-12-2031	variabel til fast	1,9100
Nordea	29.140	22.630	-2.816	29-03-2038	variabel til fast	1,6100
Nordea	42.900	36.075	-2.808	08-04-2038	variabel til fast	1,0860
Nordea	33.300	29.138	-2.634	10-04-2037	variabel til fast	1,2420
Nordea	85.225	65.339	-2.547	30-06-2031	variabel til fast	0,6975

Alle 8 swapaftaler er indgået i danske kr.