



THISTED KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2022





Indhold	Side
Kommuneoplysninger	2
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	6
Hoved- og nøgletal	9
Kommunens årsregnskab 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Regnskabsopgørelse	15
Balance	16
Noter til regnskabsopgørelse og balance:	
Note 1 - Indtægter	18
Note 2 - Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	18
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	19
Note 4 - Social- og Seniorudvalget	20
Note 5 - Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalget	21
Note 6 - Arbejdsmarkedsudvalget	22
Note 7 - Økonomiudvalget og renter	23
Note 8 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	24
Note 9 - Anlægsudgifter	24
Note 10 - Aktier m.v.	28
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	28
Note 12 - Finansieringsoversigt	29
Note 13 - Udvikling i egenkapitalen	29
Note 14 - Hensatte forpligtelser	30
Note 15 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	30
Note 16 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	31
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	31
Note 18 - Swapaftaler	34
Note 19 - Personaleoversigt	34
Note 20 - Opgaver udført for andre myndigheder	34
Note 21 - Statsrefusion og tilskud	35



Kommune

Thisted Kommune

Asylgade 30
7700 Thisted

Telefon
Hjemmeside
E-mail
Hjemsted
Regnskabsår

99171717
www.thisted.dk
thistedkommune@thisted.dk
Thisted
1. januar – 31. december

**Kommunal-
bestyrelsen**

Niels Jørgen Pedersen, borgmester
Jens Kristian Yde
Ulla Vestergaard
Ida Pedersen
Peter Larsen
Torben Overgaard
Mette Kjærulff
Jens Otto Madsen
Susanne Olander
Peter Skriver Nielsen
Lene Kjølgaard Jensen
Ib Poulsen
Jane Kær Rishøj
Henrik Gregersen

Peter Sørensen
Henning Holm
Morten Bo Bertelsen
Preben Dahlgaard
Peter Uno Andersen
Alex Klein
Jan Fink Mejlgård
Kenneth Bjerregaard
Jørgen Andersen
Claus Nybo
Joachim Plaetner Kjeldsen
Kristian Tilsted
Brian Nielsen

Direktion

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

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg



Forord

Anlægsomfanget er højt, overførselsudgifterne viser mindreforbrug og overskridelsen af servicerammen er halveret i forhold til 2021. Kommunens likviditet har i flere år været høj og stigende, men den senere tids høje anlægsniveau begynder at kunne ses på kassebeholdningen.

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2022, og med budgetforliget, besluttet af en næsten enig kommunalbestyrelse i efteråret 2021, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Med budgetforliget blev driften øget – primært på ældre- og socialområdet – med 12,5 mio. kr. i 2022 og 16 mio. kr. i 2023 og frem.

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 13,2 mio. kr. Det er en markant ændring i forhold til Regnskab 2021, hvor udgifterne lå 24,9 mio. kr. over rammen. For kommunerne under ét forventes en overskridelse på 1,15 mia. kr., men KL forventer, at regeringen, som følge af ikke kompenserede merudgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine, bruger en bemyndigelse i loven til at give kommunerne syndsforladelse for de dele af overskridelsen. Korrigeret herfor kommer kommunerne ud med et lille mindreforbrug og såvel kommunerne under ét som Thisted Kommune undgår hermed en sanktion.

For blandt andet at hindre uhensigtsmæssige indkøb og give mulighed for at spare op til større anskaffelser har kommunens institutioner og afdelinger en overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2022 til 2023 overføres netto et overskud på 24,9 mio. kr. Til sammenligning blev der sidste år overført et overskud på 12,4 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget samt Social- og Seniorudvalget, mens Børne- og Familieudvalget modsat har oplevet, at deres overførte underskud er steget.

Overførselsudgifterne – det vil sige de områder, hvor kommunen udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension m.v.) – endte med et mindreforbrug på ca. 15 mio. kroner. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at budgetterne på området gennem 2022 er blevet reduceret med ca. 52 mio. kr. Det markante mindreforbrug på 67 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget lagt i sommeren 2021 skyldes i overvejende grad, at ledigheden glædeligvis udviklede sig markant anderledes end frygtet ved budgetlægningen. En stor del af udgifterne på områderne er finansieret af staten via bloktilskud og Thisted Kommune har i midtvejsreguleringen tilbagebetalt ca. 40 mio. kr.

Anlægssiden var igen i 2022 omfattende. I alt var der anlægsudgifter på 226 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 2023 blev blandt andet som følge heraf vedtaget med et træk på kassen på næsten 100 mio. kr.

Du kan læse mere om regnskabet på de kommende sider. God fornøjelse.

Niels Jørgen Pedersen
borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 19. april 2023



Den uafhængige revisors påtegning



Kommunens årsberetning

De økonomiske rammer

De økonomiske rammer til 2022 blev givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 1,4 mia. kr.

Med budgetforliget til Budget 2022 blev Thisted Kommunes serviceramme på 2.055,6 mio. kr. Efterfølgende blev kommunens serviceramme reguleret til 2.086,2 som følge af primært stigende løn- og prisskøn og kompensation som følge af stigende udgifter i forbindelse med COVID-19 og fordrevne fra Ukraine. Regnskabsresultatet i relation til serviceudgifterne endte på 2.099,4 mio. kr. svarende til et merforbrug på 13,2 mio. kr.

For kommunerne under ét forventes en overskridelse på 1,15 mia. kr., men KL forventer, at regeringen, som følge af stigende priser samt øgede udgifter til fordrevne fra Ukraine, bruger en bemyndigelse i loven til at give kommunerne syndsforladelse for de dele af overskridelsen. Korrigeret herfor kommer kommunerne ud med et lille mindreforbrug og såvel kommunerne under ét som Thisted Kommune undgår hermed en sanktion.

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2022 for kommunerne under ét på 19,9 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Thisted Kommunes rammerelaterede udgifter endte på 174,2 mio. kr., hvilket er ca. 30 mio. kr. højere end Thisted Kommunes forholdsmæssige ramme opgjort efter folketallet.

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. Landet som helhed kunne ikke helt overholde skattestoppet, så Thisted Kommune blev i relation til den kollektive del af sanktionen trukket for 0,1 mio. kr.

Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2022, før afdrag og lånoptagelse, viser et underskud på 91,2 mio. kr. fordelt med et underskud på 47,9 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et underskud på 43,3 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse	kr. 1.000	Vedtøget Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	Forskel 3 - 2)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-117.688	-105.527	-101.167	4.360
Resultat af skattefinansieret område		-13.673	34.055	43.270	9.214
Resultat af brugerfinansieret område		728	54.191	47.905	-6.285
Resultat i alt (+ lig underskud)		-12.945	88.246	91.175	2.929



Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en merudgift på 2,9 mio. kr. fordelt med en merudgift på 9,2 mio. kr. på det skattefinansierede område og en mindreudgift på 6,3 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Overførsler på driften fra 2022 til 2023

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 2.938,3 mio. kr., hvilket er 37,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindre forbrug (overskud) på 18,1 mio. kr. til budget 2023. Herudover overføres 2,1 mio. kr. udenfor ordning, så der samlet overføres 20,3 mio. kr.

De overførte beløb er steget i forhold til sidste år, hvor der blev overført netto 12,4 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Social- samt Seniorudvalget, mens Børne- og Familieudvalget modsat har oplevet, at deres overførte underskud er steget.

Anlægsarbejder

I 2022 udgjorde nettoanlægsudgifterne 196,5 mio. kr. fordelt med udgifter på 226,2 mio. kr. og indtægter på 29,7 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 2,4 mio. kr. større end det korrigerede budget, der var på 194,1 mio. kr. Der overføres netto 14,2 mio. kr. til 2023 fordelt med 39,2 mio. kr. i udgifter og 25,0 mio. kr. i indtægter.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2022 var:

- Beholderkøb på affaldsområdet
- Center for Sundhed/Thy-Hallen
- Sydhavnen
- Udvendig vedligeholdelse af bygninger
- Cold Hawaii Inland

Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 1.997 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 1.076 mio. kr.

Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Lån optaget i 2022 omfatter helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter afholdt i 2021 til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse og ældreboliger. I forbindelse med budgetlægningen for 2021 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.

Der er i alt optaget lån i 2022 på 62,3 mio. kr. vedrørende lånerammen for 2021.

Energimæssige investeringer	9,0
Byfornyelse	6,1
Lånepulje - COVID-19	16,0



Lånepulje – borgernære projekter	17,0
Lån til indefrysning af ejendomsskatter	2,3
Nyt genbrugscenter - Hurup	12,0
TOTAL	62,3

Bem. Afvigelser i totalen skyldes afrunding.

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 820,8 mio. kr. mod 806,0 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2022 er denne langfristede gæld registreret med 155,7 mio. kr.

Vedrørende gælden ultimo året kan de 268,1 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 214,6 mio. kr. ved udgangen af 2022. Dette er en stigning på 63,1 mio. kr. i forhold til udgangen af 2021. De 214,6 mio. kr. udtrykker imidlertid ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2022. Der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 34,9 mio. kr.
- kassen indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen på såvel drift som anlæg. 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 mindreforbrug på 34,5 mio. kr. fra 2022 til 2023; hhv. 20,3 mio. kr. vedrørende driften og 14,2 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2022 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2022 til regnskabsår 2022, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2023. Modsat er der af kassen i 2022 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2023.

Et mere sigende mål for likviditeten er jævnfør kassekreditreglen, defineret som den gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering. Den var den 31. december 2022 på 313,9 mio. kr., hvilket er et fald på 18,4 mio. kr. i forhold til den 31. december 2021, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 332,3 mio. kr.

Lidt om 2023

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Budget 2023 balancerer med et forbrug af kassebeholdningen på 99,9 mio. kr.



Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-101.167	-163.539	-130.688	-104.933
Anlægsudgifter	144.437	97.839	93.018	126.072
Resultat af skattefinansieret område	43.270	-65.701	-37.670	21.139
Forsyningsvirksomheder:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-4.144	-936	-3.790	-1.303
Anlægsudgifter	52.049	3.595	4.603	12.566
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	1.409.378	1.414.914	1.453.970	1.462.485
Finansielle aktiver i alt	2.000.535	1.957.751	1.918.266	1.883.214
Omsætningsaktiver i alt	182.173	184.335	239.034	211.805
Likvide beholdninger	214.640	339.153	120.291	154.825
Balance - passiver				
Egenkapital	-2.286.641	-2.079.700	-2.566.757	-2.538.647
Hensatte forpligtelser	-269.021	-582.779	-172.111	-177.189
Langfristede gældsforpligtelser	-820.787	-818.113	-708.258	-728.599
- heraf ældreboliger	-268.142	-306.173	-343.748	-354.636
Kortfristede gældsforpligtelser	-417.525	-402.917	-268.080	-251.307
Gennemsnitlig likviditet (kassekredit- reglen)	332.307	269.840	245.989	295.331
Likvide aktiver pr. indbygger	7,71	6,24	5,66	6,76
Langfristet gæld pr. indbygger	-19,05	-18,93	-16,56	-16,22
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	169,27	160,55	154,62	153,10
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
Indbyggertal ultimo året	43.089	43.217	43.423	43.660



Kommunens årsregnskab 2022

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Thisted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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

Regnskabet er 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.



Thisted Kommune er selvforsikret på de områder, hvor lovgivningen giver mulighed for det, og kommunen har derfor fastsat præmier, som skal sikre, at de selvforsikrede områder, inklusive indirekte udgifter til bl.a. administration, hviler i sig i selv over en årrække. Præmierne for arbejdsskadeområdet er beregnet ud fra oplysninger fra kommunens forsikringsmægler om erstatningssager og arbejdsskaderisikoen i de danske kommuner som helhed. De øvrige præmier er fastsat ud fra de sidste års udgifter. Taksterne fastsættes for femårsperioder, og status for den afsluttede periode indregnes i taksterne for den nye periode. Den nuværende periode går fra 2020 til 2024.

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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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. Der er i foregående regnskabsår (2021) konstateret fejl vedrørende egenkapitalen på ca. 11 mio. kr. i negativ retning. Fejlen vedrørte anlægsaktiver på -5,0 mio. kr. (leasede kopimaskiner var optaget som anlægsaktiv), omsætningsaktiver på -6,0 mio. kr. (en ejendom var medtaget to gange) og forudbetalinger, der ikke var registreret som kortfristet tilgodehavende på 15,7 mio. kr. I 2022 er såvel anlægsaktiver som omsætningsaktiver korrigeret for fejlene og forudbetalinger har vi registreret som kortfristede tilgodehavender.

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 nettorealiseringsværdien.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.



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 er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtelser

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 skal der foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd.

Thisted Kommune har i 2022 fået foretaget en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd som følge af, at rente- og inflationsniveauet er ændret væsentligt i forhold til sidste år og der er tale om væsentlige beløbsændringer i forpligtelsen. I aktuarberegningen indgår ikke pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd i den lukkede gruppe samt eftervederlag til borgmestre og udvalgsformænd. For disse grupper er der foretaget en særskilt beregning.

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



Arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum genberegnes hvert 5. år, og i de år hvor der ikke foretages aktuarmæssig genberegning, foretages der årlig opgørelse. Thisted Kommune har valgt at få foretaget en aktuarmæssig beregning hvert år.

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse viser, hvad der skal hensættes på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2022 og indeholder både skader, der er kendt på opgørelsesdagen – og skader, der er sket inden, men som først bliver anmeldt efterfølgende. Beløbet til hensættelse er beregnet skønsmæssigt på baggrund af skadeshistorik og ved hjælp af statistiske metoder, hvor der sker en opdeling i skadestyper. Metoden til beregning af hensættelser indeholder både konkrete skadesobservationer fra Thisted Kommune ligesom øvrige kommuners arbejdsskadedata indgår i beregningen. Det beregnede skøn tager højde for usikkerheden på opgørelsestidspunktet.

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.

Feriepengeforpligtelsen vedrørende de indefrosne feriepenge er medtaget på balancen i henhold til gældende regler i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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.

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.



Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse		Korrigeret budget	Regnskab 2022
	1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2022		
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-2.000.421	-2.000.440	-1.997.018
	Tilskud og udligning	-1.099.059	-1.074.951	-1.076.151
	Indtægter i alt	-3.099.480	-3.075.391	-3.073.169
Driftsudgifter				
2	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	133.165	140.685	135.826
3	Børne- og Familieudvalget	743.245	761.976	772.067
4	Social- og Seniorudvalget	723.417	727.498	712.533
5	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	322.384	329.441	324.984
6	Arbejdsmarkedsudvalg	723.535	672.999	657.435
7	Økonomiudvalget	331.888	343.106	339.606
	Driftsudgifter i alt	2.977.634	2.975.706	2.942.452
	Driftsresultat før finansiering	-121.846	-99.685	-130.717
7	Renter mv.	4.158	-5.842	29.550
	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-117.688	-105.527	-101.167
9	Anlægsudgifter			
	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	68.533	110.921	98.206
	Børne- og Familieudvalget	3.000	3.450	3.769
	Social- og Seniorudvalget	8.200	1.242	464
	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	40.282	42.970	41.998
	Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
	Økonomiudvalget	-16.000	-19.000	0
	Anlægsudgifter i alt	104.015	139.582	144.437
	Resultat skattefinansieret område	-13.673	34.055	43.270
B. Forsyningsvirksomheder				
2	Drift (indtægter - udgifter)	-272	-293	-4.144
9	Anlæg (indtægter - udgifter)	1.000	54.484	52.049
	Resultat af forsyningsvirksomheder	728	54.191	47.905
8	C. Resultat i alt (A + B)	-12.945	88.246	91.175



Balance

Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.235.365	1.277.727
	Tekniske anlæg m.v.	68.835	62.720
	Inventar	9.918	18.630
	Anlæg under udførelse	95.260	73.569
	I alt	1.409.378	1.432.645
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.867.944	1.876.409
11	Langfristede tilgodehavender	72.664	73.660
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	59.927	12.022
	I alt	2.000.535	1.962.091
	Omsætningsaktiver - varebeholdninger	0	1.544
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	74.217	93.136
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	100.109	78.161
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	7.847	7.968
12	Likvide beholdninger	214.640	151.539
	Aktiver i alt	3.806.726	3.727.086



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
	Passiver		
13	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-52.964	-54.521
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.654	-3.935
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.409.014	-1.450.477
	Modpost for donationer	-17.963	-18.394
	Balancekonto	-803.046	-571.444
	I alt	-2.286.641	-2.098.770
14	Hensatte forpligtelser	-269.021	-567.671
15	Langfristede gældsforpligtelser	-820.787	-805.980
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-12.753	-13.061
16	Kortfristede gældsforpligtelser	-417.525	-241.603
	Passiver i alt	-3.806.726	-3.727.086
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.481.963 kr. Eventualrettigheder og forpligtelser udgør 24.764 kr.		
18	Swapaftaler - der er indgået 4 swapaftaler		
19	Personaleoversigt		
20	Opgaver udført for andre myndigheder		
21	Statsrefusion og tilskud		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
1.000 kr.			
Kommunal indkomstskat	-1.857.940	-1.857.959	-1.857.887
Selskabsskat	-24.630	-24.630	-24.630
Anden skat på lignet visse indkomster	-867	-867	-916
Grundskyld	-114.984	-114.984	-111.605
Anden skat på fast ejendom	-2.000	-2.000	-1.980
Samlede skatter i alt	-2.000.421	-2.000.440	-1.997.018
Udligning og generelle tilskud	-976.736	-950.564	-948.432
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	4.919	4.919	0
Kommunale bidrag til regionerne	4.949	4.949	4.944
Særlige tilskud	-132.191	-134.255	-131.904
Refusion af købsmoms	0	0	-759
Tilskud og udligning i alt	-1.099.059	-1.074.951	-1.076.151

Note 2

Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
1.000 kr.			
Ejendomme, Trafik og Infrastruktur	128.266	136.188	132.168
Natur og miljø	11.854	9.729	10.862
Ældreboliger	-20.143	-20.143	-20.133
Erhvervsfremme og Turisme	13.189	14.910	12.908
Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt	133.165	140.685	135.804

Ejendomme, Trafik og Infrastruktur

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

Mindreforbruget skyldtes overført overskud fra tidligere år vedrørende kollektiv trafik og øvrig trafik (3,9 mio.kr.), samt mindredgifter til skole- og specialkørsel (1,6 mio. kr.) blandt andet grundet færre udgifter til køb af skolebuskort. Ligeledes var der mindreforbrug på driftsområderne Øvrig trafik (0,7 mio. kr.) og Park og Vej ekskl. vintertjeneste (2,6 mio. kr.).

I modsat retning trak merudgifter til vintertjeneste (3,9 mio. kr.) og yderligere betaling til Thyborøn-Agger Færefart og Mors-Thy Færefart grundet forhøjede brændstofpriser (0,9 mio. kr.).



Natur og miljø

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

Merforbruget skyldtes merudgifter til naturprojekter med 5,8 mio. kr. (grundet tilskud modtages først når projekterne er afsluttet, enten i 2023 eller 2024). I modsat retning trak et mindreforbrug vedrørende puljerne Lokal Udvikling og Herlige Hanstholm, med i alt 1,7 mio. kr. (grundet projekter bevilget i 2022, som først udbetales til tilskudsmodtagerne og anvendes i 2023). Ligeledes var der resterende puljemidler vedrørende Grundvandsbeskyttelse samt Helhedsorienteret energi- og ressourcepolitik på samlet 1,2 mio. kr. Endelig var der mindreforbrug på driftsområderne, her i blandt vandløb med 0,7 mio. kr., miljøgodkendelser med 0,5 mio. kr. samt Skov- og Naturforvaltning med 0,3 mio. kr.

Ældreboliger

Nettoforbruget svarer til budgettet.

Erhvervsfremme og Turisme

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

Mindreforbruget skyldtes blandt andet projekter, som blev forsinket eller hvor anmodning om udbetaling først er modtaget i 2023 (1,3 mio. kr.). Derudover er der frie midler, som ikke blev udloddet i 2022, og derfor vil blive overført til 2023 (0,7 mio. kr.).

Forsyningsområdet	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
1.000 kr.			
Forsyningsområdet	-272	-293	-4.122
Forsyningsområdet i alt	-272	-293	-4.122

Forsyningsområdet

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

Driftsoverskuddet anvendes til at afdrage på affaldsområdets anlægsinvesteringer.

Note 3

Børne- og Familieudvalget	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
1.000 kr.			
Skoler og uddannelse	430.927	436.417	445.355
Børn og familieområdet	88.880	103.413	103.469
Dagtilbud til børn	182.779	183.971	184.962
Borgerservice	40.659	38.175	38.281
Børne- og familieudvalget i alt	743.245	761.976	772.067



Skoler og uddannelse

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

Nettotallet dækker over et merforbrug på de kommunale skoler med 6,2 mio. kr., skolernes fælles konti med 3,2 mio. kr., samt på ungdomsuddannelser med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Yderligere et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet Covid-19 testenhed. Covid-19 kompensation køres som en særskilt sag i regnskab 2022.

Børn og familieområdet

Nettoforbruget svarer til budgettet.

Dagtilbud til børn

Nettoforbruget blev 1,0 mio. kr. større end budgetteret.

Nettotallet dækker over et merforbrug på Dagplejen på 0,6 mio. kr., et merforbrug på Daginstitutionerne på 0,6 mio. kr.

I modsat retning trak et mindreforbrug på Fælles området med 0,3 mio. kr.

Der var budgetteret med pasning af 1.421 i de kommunale pasningsordninger og der var et årsforbrug på 1.430 børn.

Borgerservice

Nettoforbruget svarer til budgettet.

Note 4

Social- og Seniorudvalget

1.000 kr.

	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Behandling af misbrug	10.238	9.812	9.116
Pleje og omsorg for ældre	468.866	468.066	464.823
Det specialiserede voksenområde	214.384	222.632	214.085
Handicappede børn og unge	29.929	26.988	24.508
Social- og Seniorudvalget i alt	723.417	727.498	712.533

Behandling af misbrug

Nettoforbruget blev 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret og vedrører institutionerne.

Pleje og omsorg for ældre

Nettoforbruget blev 3,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på ældrecentrene på 3,6 mio. kr., mindreforbrug på Fællesområdet på 2,4 mio. kr. og mindreforbrug på Hjemmeplejen/Visitationen på 1,2 mio. kr.



Dertil kommer merforbrug på Hjælpemiddelafdelingen på 2,4 mio. kr. og merforbrug på Social- og Seniorsekretariatet på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget på ældrecentrene skyldes overvejende overført mindreforbrug fra 2021. Mindreforbruget på Fællesområdet skyldes overvejende refusion fra staten til dyre enkeltsager. Mindreforbrug på Hjemmeplejen/Visitationen skyldes overvejende et fald i visiterede timer til praktisk hjælp og personlig pleje. Merforbrug på Hjælpemidler skyldes bl.a. et øget udgiftspres grundet ekstraordinære prisstigninger. Merforbrug på Social- og Seniorsekretariatet skyldes overført underskud fra sidste år samt projektindtægter vedr. 2022, der først bogføres i 2023.

Det specialiserede voksenområde

Nettoforbruget blev 8,5 mio. mindre end det budgetteret.

Mindreforbruget skyldes især fællesområdet med 7,4 mio. kr. grundet højere refusion på særligt dyre enkeltsager (5,8 mio. kr.) og opsamlet lønbudget ved tomgang (0,8 mio. kr.). Herudover var der mindreforbrug på Social Service med 1,0 mio. kr., primært grundet hjælpeordning §96 (0,6 mio.kr.) og kontante ydelser §100 (0,2 mio. kr.).

Handicappede børn og unge

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

Mindreforbruget skyldes primært fællesområdet med 1,7 mio. kr. og institutionerne med 0,9 mio. kr. På fællesområdet skyldes det flere indtægter på betaling til og fra andre offentlige myndigheder (0,9 mio. kr.) og højere refusion vedr. særligt dyre enkeltsager (0,8 mio. kr.). På institutionerne skyldes det især Møllehuset med færre udgifter på øvrig drift (0,6 mio. kr.).

Note 5

Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg

1.000 kr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Sundhed	212.904	212.954	213.651
Kultur	39.375	43.339	40.522
Fritid	35.766	38.483	37.917
Træning	34.338	34.665	32.894
Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg i alt	322.384	329.441	324.984

Sundhed

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

Merforbruget skyldes især Tandplejen med 0,8 mio. kr. og Sundhedsplejen med 0,3 mio. kr. Baggrunden kommer af tidligere overførsler. I modsat retning kommer Sundhedsfremme ud med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes forskydning af nyoprettede afdeling.

Kultur

Nettoforbruget blev 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret.



Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Kulturrummet på 1,9 mio. kr. og et mindreforbrug på Kulturelle tilskud på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget i Kulturrummet dækker hovedsagelig over reserveret beløb til flytning af Hanstholm Bibliotek på 0,5 mio. kr., ikke anvendte midler til projekter på 0,4 mio. kr. samt udsatte køb grundet indkøbsstop.

Mindreforbruget på Kulturelle tilskud dækker blandt andet over endnu ikke udbetalte med bevilgede beløb fra De frie Kulturmidler.

Fritid

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

Mindreforbruget skyldes fællesområdet på Fritid med 0,4 mio. kr., heraf kommunale klubhuse og især Cold Hawaii Inland som skyldes udsættelse af spotområder. Yderligere kommer Projekt Fritidspas til socialt udsatte, ud med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

De kommunale haller har forskellige udfordringer. Thy Hallen inkl. Munkehallen kommer ud med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes særlig el-aftale, hvorimod Sydthy Svømme- og kurbad har et merforbrug på 0,5 mio. kr. grundet stigning af EL og varmeudgifter. Doverodde Købmandsgård kommer ud med et minimalt merforbrug.

Træning

Nettoforbruget blev 1,8 mio., kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler til inventar i Center for Sundhed på 0,5 mio. kr., indtægter fra særligt dyre enkeltsager på 0,4 mio. kr., indtægter fra praktikafregning på 0,2 mio. kr. og mindreforbrug på vederlagsfri ridefysioterapi på 0,2 mio. kr. Der har desuden været mindreforbrug på materiale- og aktivitetsudgifter på 0,2 mio. kr. hovedsageligt grundet indkøbsstop og en større indtægt på "projekt" Job og Træning.

Note 6

Arbejdsmarkedsudvalg	Budget	Korrigeret	Regnskab
1.000 kr.	2022	budget	2022
Arbejdsmarked	723.535	672.999	657.435
Arbejdsmarkedsudvalg i alt	723.535	672.999	657.435

Arbejdsmarked

Nettoforbruget blev 15,6 mio. kr. mindre end budgetteret.



Mindreforbruget skyldtes primært færre ydelsesmodtagere i alle målgrupper, dog undtaget sygedagpenge og førtidspension, hvor der har været en stigning. Udviklingen på arbejdsmarkedet har været meget mere positiv end forventet i løbet af 2022, og det er lykkedes at opretholde den lave ledighed i Thisted kommune. Som følge af færre ydelsesmodtagere har der også været færre udgifter til aktivering.

Note 7

Økonomiudvalget

1.000 kr.

	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Fællesudgifter og administration	331.888	339.146	331.179
Ukraine	0	3.960	8.427
Økonomiudvalget i alt	331.888	343.106	339.606

Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 8,0 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettoforbruget på kommunaldirektørens område blev 1,2 mio. kr. større end budgetteret. Merforbruget på Center for Økonomi og Løn udgjorde 0,6 mio. kr. og skyldes merforbrug på forsikringer, idet udgifterne til udbetalt arbejdsskadeerstatning oversteg budgettet. Merforbrug på Ledelsessekretariatet udgjorde 0,6 mio. kr. og skyldes merforbrug pga. to valgafholdelser. I modsat retning trækker et mindreforbrug vedr. ny hjemmeside, idet udgifterne ikke er blevet afholdt endnu, samt mindreforbrug vedr. kursustiltag og lederudvikling.

Nettoforbruget på Center for IT, Digitalisering og Borgerservice blev 7,1 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget skyldes primært indkøbsstop på hardware og software med 3,4 mio. kr. Der er yderligere et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i Kommunikationsplatform, 1,3 mio. kr. i mindreforbrug på Monopolbrud og et merforbrug på Robotprojekt 0,5 mio. kr.

Nettoforbruget på Teknik, Erhverv og Beskæftigelse blev 4,7 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes hovedsageligt overført overskud fra 2021 (4,4 mio. kr.), samt tilført i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet vedrørende bedre ressourceforløb (0,5 mio. kr.) og fremrykket varmeplanlægning mv. (0,9 mio. kr.), som først bliver anvendt i 2023.

Nettoforbruget på Social, Sundhed og Kultur blev 1,0 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget er primært på Ældre og Træning, hvilket skyldes indtægter fra projekter på Visitationen.

Ukraine

Nettoforbruget blev 4,5 mio. kr. større end budgetteret.

Der har været udgifter på 8,4 mio. Kr. og kompensation fra staten på 4 mio. kr.

Udgifterne dækker over indkvartering, undervisning af børn, pasning af børn og administration i forbindelse med modtagelse af Ukrainske flygtninge.



Renter 1.000 kr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Renter	4.158	-5.842	29.550
Renter i alt	4.158	-5.842	29.550

Renter

Merforbruget på 35,4 mio. kr. skyldes primært negativt afkast på obligationsporteføljen i form af kurstab.

Note 8**Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger**

1.000 kr.	Til 2022	Til 2023
Overført iht. alm. overførselsordning	5.049	18.124
Overført iht. særlige poster	7.404	2.137
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	12.453	20.261

Note 9**Årets anlægsaktivitet (inkl. forsyningsvirksomheder)**

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2022, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2021, var på 105,0 mio. kr. hertil blev i løbet af 2022 givet tillægsbevillinger for 79,6 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 194,1 mio. kr.

Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Overført fra 2021	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	193,3	-3,6	52,4	242,1	226,2	15,9
Indtægter	-88,3	83,2	-43,0	-48,0	-29,7	-18,3
I alt	105,0	79,6	9,4	194,1	196,5	-2,4

Tillægsbevillingerne, som udgjorde 79,6 mio. kr. kan forklares med, at: Til Center for Sundhed/Thyhallen og Cold Hawaii Inland er der givet henholdsvis 3,0 mio. kr. og 2,0 mio. kr. som følge af prisstigninger, derudover er der på Cold Hawaii fremrykket 5,0 mio. kr. fra 2025 til 2022. 1,9 mio. kr. til Thyborøn-Agger Færge til oprensning af sejlrunde m.v., 10,2 mio. kr. til renovering af taget over Thyhallens foyerområde, og 55,0 mio. kr. til indkøb af beholdere på Affaldsområdet (brugerfinansieret område).

Nyt jobcenter og renovering af Rolighedsskolen er udsat og derfor er der overført 11,2 mio. kr. til 2023 og endelig er der foretaget omprioritering af anlægsprojekter fra 2021 til 2022 på 16,4 mio. kr. og fra 2022 til 2023 på -7,6 mio. kr.



Anlægsforbruget på 196,5 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 226,2 og indtægter på 29,7 mio. kr. De tilsvarende poster i 2021 var henholdsvis 210,3 mio. kr. i udgifter og 34,8 mio. kr. i indtægter. Aktiviteten var også i 2022 præget af COVID-19, idet der var mange aktiviteter der var igangsat i 2020 og 2021, som fortsatte ind i 2022. Merforbruget i 2022 er hovedsagelig forskydninger i forbruget på enkelte anlægsprojekter.

Nedenfor følger en specifikation af de anlægsprojekter som afsluttedes i 2022, opdelt i anlæg med afholdte bruttoanlægsudgifter på henholdsvis over og under 2,0 mio. kr. Derefter følger en oversigt over anlægsprojekter som fortsætter i 2023.

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
770	Områdefornyelse Sjørring m.v. 2017-2021	-5.000	12.500	-4.992	12.664
771	Områdefornyelse Klitmøller 2017-2021	-3.550	6.270	-3.550	6,457
777	Tingstrup Sø	0	2.000	-86	2.404
789	Områdefornyelse Hurup	-2.250	5.663	-2.882	6.125
878	Tingstrup Sø – synergiprojekt	-4.135	4.135	-4.135	4.514
902	Ekspropriation – Klitmøller Camping	0	10.600	0	10.766
951	Nyt Genbrugscenter Hurup	0	22.000	0	23.140
993	Salg af byggemodnede byggegrunde mv. 2021	-1.000	200	-8.651	474
995	Udvendig ejendomsvedligeholdelse	0	8.500	0	8.490
998	Farlige og forfaldne ejendomme – 2021	-11.960	16.705	-13.109	17.854
1000	Asfalt – 2021	0	11.500	0	11.498
1008	Rolighedsskolen – transformation klima	-750	2.550	-250	2.052
1035	Energimæssige investeringer – 2022	0	7.000	-139	7.139
1040	Asfalt – 2022	0	11.500	0	12.046
1043	Energirenovering Hanstholm Skole 2022	0	3.000	0	3.002

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
814	Totalrenovering af grønne anlæg	0	500	0	520
890	Sygeplejeklinikker Thisted Kommune	0	300	0	297
941	Prioritering af tilgængelighedspuljen 2018	0	369	0	404
953	Køb af ejendom Storegade 12, Thisted	0	820	0	1.013



962	Slyngborgvej, Hurup – forlængelse	-450	1.850	0	1.398
972	Arealerhvervelse – Testcentret Østerild	-80	150	-235	315
974	Ekstern bistand mv. – Landlyst Stadion	0	50	0	46
992	Anlægstilskud – selvejende haller 2021	0	1.000	0	1.000
1002	Salg af ejendom Nørbyvej 4 og Molevej 17	-1.050	100	-1.050	66
1018	Køb af Christen Kolds Plads	0	360	0	455
1021	Salg og køb af landbrugsjord – jordfordeling	-1.071	705	-1.081	701
1034	Rørtæring, Kloakledning mv 2022	0	1.000	0	1.004
1036	Salg af byggemodnede byggegrunde mv. 2022	-1.000	200	-3.525	313
1037	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde mv. 2022	-2.000	200	-5.069	158
1050	Salg af areal, Fyrvej Hanstholm	-728	30	-727	30
1055	Salg af areal Roshagevej 3, Hanstholm	-239	5	-239	2

Igangværende anlægsarbejder

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
712	Cold Hawaii Inland	-10.800	91.600	-1.968	64.999
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-16.854	17.036	-12.864	18.960
825	Center for Sundhed / Thyhallen	-8.000	112.353	-103	82.300
847	Statens Museum for Kunst	-35.700	50.500	0	5.528
876	Vådrområdeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	-1.765	1.765	0	1.175
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	-12.130	21.400	0	19
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet	0	1.891	0	1.865
942	Sydhavnen	-10.000	27.380	-8.467	23.674
945	Thisted Museum – udvidelse og infrastruktur	0	5.000	0	434
970	Sti – Strandvejen, Thisted	0	500	0	409
973	Anlægstilskud - Thyborøn-Agger Færgen	0	4.400	0	2.646
975	Byggemodning - Hvedemarken Hanstholm	-8.400	11.800	0	5.862
976	Rådgiverbistand - Boliger - Skolegade	0	1.950	0	146
980	Genbrugscentre - Visionsplaner	0	1.875	0	1.180
982	Autocamping	0	1.000	0	100
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	-4.590	6.900	-350	5.760

Igangværende anlægsarbejder - fortsat

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
989	Køb af Frederiksgade 5 Thisted	-835	5.335	-185	4.488



990	Salg af jord - Klosterbo Ågade Vestervig	-200	30	0	0
1001	Renovering af grønne anlæg - 2021	0	500	0	67
1003	Vejanlæg - 2021	0	7.500	0	4.088
1006	Nr. Vorupør - Infrastrukturudvikling	0	6.000	0	1.914
1007	Cykelsti - Tømmerbyvej	0	4.500	0	769
1009	Salg af ejendom - Thisted Vandrehjem	-710	303	-710	270
1010	Ny institution i Sennels	0	21.500	0	2.723
1011	Områdefornyelse - Nors - 2021-2025	0	350	0	100
1012	Områdefornyelse - Østerild - 2021-2025	0	350	0	100
1013	Bryggekluturens Hus - Tilskud	0	5.000	0	89
1017	Køb og salg af fast ejendom	-5.000	5.000	0	0
1019	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2021	0	1.000	0	751
1020	Sikring mod ekstrem regn	0	1.200	0	0
1022	Byggemodning - Drengshøj Tingstrup	0	600	0	445
1023	Byggemodning - Baunhøj Tilsted	0	600	0	522
1029	Omlastehal - Genbrugscentret i Thisted	0	1.250	0	0
1030	Beholderkøb - Affaldsområdet	0	55.000	0	49.370
1032	Anlægstilskud - Selvejende haller - 2022	0	1.000	0	776
1033	Udvendig vedligeholdelse - 2022	0	16.200	0	13.770
1038	Flytning af STU 2 -Særlig tilrettelagt undervisning	0	1.700	0	1.424
1039	Farlige og forfaldne ejendomme - 2022	-8.100	12.725	-7.988	11.621
1041	Vejanlæg - 2022	0	11.500	0	4.592
1042	Fysisk arbejdsmiljø SSU -2022	0	1.500	0	0
1044	Energirenovering Østre Skole 2022	0	2.500	0	2.051
1045	Tingstrup Skole Skimmelsvamp	0	1.750	0	2.345
1046	Vedligeholdelse af klublokaler 2022	0	1.000	0	583
1047	Ny handicapinstitution Thisted	0	5.000	0	750
1048	Salg af jord - Lervej Vorupør	-1.200	1.000	0	487
1049	Salg af areal ved Dokken Thisted	-2.400	1.200	0	131
1051	Ny adgangsvej m.v. - Fyrvej Hanstholm	-200	600	0	24
1056	Dragskilde - renovering af botilbud	0	3.100	0	2.036
1057	Tilbygning Kumlhøj Vuggestue og Børnehave	0	11.000	0	100
1058	Salg af areal - Kirkebyvej, Nors	-180	145	-180	1
1059	Udvidelse - fællesvaskeri Kristianslyst	0	1.800	0	0
1060	Cykelsti Sjørring-Thisted	-5.400	10.800	0	205
1061	Kildeopsporing PFAS-stoffer	0	450	0	44
1062	Thyhallens foyerområde, nyt tag	0	10.200		1.864
1063	Totalrenovering af legepladser 2022	0	250	0	0

**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
1071	Køb af grund Sigurd Müllers Vej 10	0	300	0	0
1072	Renovering af grønne anlæg 2022	0	500	0	0
1074	Byggemodning Bytoften Hurup	0	500	0	0
1076	Byggemodning Glentevej/Falkevej, Thisted	0	400	0	0

Note 10**Aktier, andelsbeviser og ejerandele**

1.000 kr.

	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2022	23,97%	2.421	580
Kommunernes Pensionsforsikring	2021	0,63%	3.744.000	23.400
HMN Naturgas I/S	2021	1,69%	157.011	2.647
Hanstholm Havn	2021	100,00%	107.443	107.443
Thyborøn-Agger Færefart	2021	50,00%	-330	0
I/S Skovsted Losseplads	2021	70,01%	-1.605	0
I/S Thyra	2021	69,96%	17	12
I/S Modtagestation MST	2021	68,20%	503	343
Thisted Vand A/S	2021	100,00%	1.733.518	1.733.518
Nordjyllands Beredskab	2021	7,54%	-9.378	0

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt**1.867.944**

I de selskaber, hvor der er en negativ egenkapital, optages ejerandelen til 0 kr. Ejerandelen er som udgangspunkt baseret på selskabernes 2021 regnskaber.

Note 11**Langfristede tilgodehavender**

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Udlån til beboerindskud	9.408	9.634
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	28.324	24.593
Deponerede beløb	34.932	39.433
Langfristet gæld i alt	72.664	73.660

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Stigningen i 2022 skyldes primært øget Lån til indefrysning af ejendomsskat, på 3,1 mio. kr.

Deponerede beløb

Der er sket et fald i deponering i 2022 på 4,5 mio. kr. primært som følge af et fald i deponering vedrørende HMN Naturgas.



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 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Likvide beholdninger primo	151.539	151.539	151.539
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	12.945	-88.246	-91.175
Lånoptagelse	21.894	21.894	62.300
Øvrige finansforskydninger	0	-2.562	150.076
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-60.073	-60.073	-58.100
Likvide beholdninger ultimo	126.305	22.552	214.640

Lånoptagelse

Der er optaget 40,4 mio. kr. mere end budgetteret som skyldes låntagning vedrørende Lånerammen for 2021.

Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 152,6 mio. kr. større end budgetteret. Dette skyldes primært kommunens brug af repo-forretninger, hvor repo-forretningerne ikke blev anvendt ultimo 2021, men ultimo 2022. Finansforskydningerne har sammenhæng til Kassekreditter og byggelån under Kortfristet gæld, som findes under note 16.

Note 13

Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

Egenkapital 01.01.2022	-2.098.770
Udvikling på balancekontoen:	
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	1.556
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	281
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	41.463
Udvikling i modpost for donationer	430
Udvikling på balancekontoen	43.731
Resultat ifl. resultatopgørelsen	91.575



Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-47.927	
Værdireguleringer	-275.998	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	748	
Resultat og reguleringer	-231.602	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		-187.871
Egenkapital 31.12.2021		-2.286.641

Værdireguleringer

Egenkapitalen er øget med 188,8 mio. kr. som primært vedrører et fald i hensættelse til tjenstemandspensionsforpligtelse.

Note 14

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Pensioner	-206.140	-518.025
Arbejdsskader	-62.881	-49.646
Øvrige hensættelser	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	-269.021	-567.671

Pensioner

Der er sket et fald på 298,7 mio. kr. i hensatte forpligtelser. Hensættelserne til tjenstemandspensioner er nedskrevet med 311,9 mio. kr. og er fastsat på baggrund af aktuarrapport pr. 31.12.2022. Stigningen skyldes primært en kraftig stigning i renteniveauet i 2022.

Hensættelser til arbejdsskader er forøget med 13,2 mio. kr. og er fastsat på baggrund af udarbejdet aktuarrapport pr. 31.12.2022. Stigningen kan primært henføres til øgede hensættelser til sagsreserverne og rentereserven på baggrund af konkrete skader.

Note 15

Langfristet gæld

1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.930	-2.048
Realkredit	-952	-964
Kommunekredit	-374.986	-348.718
Lønmodtagernes Feriemidler	-155.686	-152.042
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-268.142	-287.134
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-19.091	-15.075
Langfristet gæld i alt	-820.787	-805.980



Der er sket en stigning på 14,8 mio. kr. i langfristet gæld. Dette skyldes primært en stigning i langfristet gæld vedrørende Kommunekredit på 26,3 mio. kr., som følge af optagelse af nyt lån samt en stigning i gælden vedrørende finansielt leasede aktiver som følge af tilgang af nye leasingaftaler i 2022.

Modsatrettet er der et fald på 19 mio. kr. i gæld vedrørende ældreboliger, der dækker over løbende afdrag.

Note 16

Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Kassekreditter og byggelån	-164.825	0
Kortfristet gæld til staten	-7.816	-6.738
Kirkelige skatter og afgifter	-1.364	-26
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-110.136	-110.136
Mellemregningskonto	-119.918	-124.703
Kortfristet gæld i alt	-417.525	-241.603

Kassekreditter og byggelån

Kassekreditter og byggelån er forøget med 164,8 mio. kr. i 2022 og skyldes Repo forretningerne ikke blev anvendt ultimo 2021, men anvendt ultimo 2022.

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 2022	Ultimo 2021
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Vand- og varmforsyning;		
Bedsted Fjernvarme	20.245	4.013
Frøstrup Fjernvarme	4.998	5.913
Hanstholm Varmeværk	11.036	12.769



Hurup Fjernvarme	7.591	7.000
I/S Kraftvarmeværk Thisted	21.840	24.347
Snedsted Varmeværk	21.248	23.224
Thisted Varmeforsyning	192.117	133.596
Vesløs Kraftvarmeværk	2.061	2.179
Vestervig Fjernvarme	19.926	17.683
Vorupør Kraftvarmeværk	13.082	11.572
Østerild Fjernvarmeværk	4.418	5.827
Hurup Vandværk	10.473	7.370
Østerild Vandværk	568	663
Idrætsformål:		
Sjørring Idræts- og kulturcenter	714	793
Snedsted Hallen	7.643	7.956
Andre formål:		
Hanstholm Havn	557.858	567.344
Støtteforeningen for FDF Snedsted	868	895
Søsportscenter Vildsunds Bygningsforening	672	751
Thisted Drikkevand A/S	23.761	25.012
Thisted Spildevand A/S	48.098	50.700
Thy-Fonden	2.035	2.153
Interessent garanti:		
I/S Mors - Thy Færgesfart	37.123	39.665
I/S Skovsted Losseplads	2.323	2.361
Nordjyllands Trafikselskab	35.067	40.435
Thyborøn-Agger Færgesfart	93.558	97.451
Solidarisk garanti:		
Udbetaling Danmark	1.144.800	1.589.303
I alt	2.284.122	2.680.938
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:		
Realkredit Danmark	28.651	30.199
Jyske Realkredit	30.306	31.124
Nykredit	155.393	124.236
Boligindskudslån	11	5
I alt	214.361	185.564
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.498.482	2.866.502



Andre eventualforpligtelser:		
Operationelle leasingkontrakter	0	139
I alt	0	139
Eventualrettigheder		
1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Øvrige eventualrettigheder		
Doverodde Købmandsgård A/S	1.600	1.600
Udlån til institutioner og foreninger:		
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	0	8
Foreningen til bevarelse af Stenbjerg Landingsplads	150	150
Bedsted og Omegns Aktivitetshus S/I (BOA)	750	750
Vildsund Søsportscenter	2.700	2.700
Eventualrettigheder i alt	24.764	24.764

Note 18

SWAP-aftaler

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds- værdi	Udløb	Renteforhold	Rentesats ultimo 2022
Nordea	40.000	8.421	25	30-12-25 var. til fast		3,14
Nordea	94.250	16.157	-371	30-12-25 var. til fast		4,77
Nordea	82.132	16.157	-345	30-12-25 var. til fast		4,67
Nordea	24.794	11.240	603	30-12-31 var. til fast		1,91

Alle 4 swapaftaler er indgået i danske kr.

Note 19

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte

	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18	17
Forsyningsområder m.v.	23	24
Transport og infrastruktur	59	59
Undervisning og kultur	891	853
Sundhedsområdet	83	81
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.954	1.997
Fællesudgifter og administration	425	439
I alt	3.453	3.470

Der har været en stigning på 17 heltidsansatte fra 2021 til 2022. Det er primært på social- og beskæftigelsesområdet stigningen har fundet sted, mens der på Undervisnings- og kulturområdet har været en nedgang i antal ansatte.

Note 20

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Thisted Kommune har ikke i 2022 udført opgaver for andre myndigheder.



Note 21

Statsrefusion og tilskud

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Thisted Kommune i regnskabsåret 2022:

Bilag 1

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
13.81.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	71.959
13.82.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-809.583
14.71.04.	Resultattilskud	-2.351.997
14.71.05.	Grundtilskud	-5.099.611
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-13.776
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-127.233
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	8.696
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-27.386
14.71.15.	Danskbonus i program	-124.868
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-21.502.819
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.784.816
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-174.791
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-4.712.251



15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-479.727
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.918.226
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	0
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.932.656
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-484.623
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.411.408
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-304.730
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-303.213
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-335.293
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.124.512
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-75.123
17.35.02.	Tilbagebetalinger	2.056
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	3.804
17.38.11. ⁴⁾	Dagpenge ved sygdom	281.196
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-903.457
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-224.623
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-749.758
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-8.198.795
17.46.74.	Jobrotation	-925.247
17.54.06.	Skånejob	-428.351
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.775.380
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.164.114
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-44.599
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-66.837.088



17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.536.068
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-1.080
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.129.087
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-1.005
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	905.320
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	75.238
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-212.803
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-146.629
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.226.321
	Sum af det samlede refusionsbeløb	-140.869.901

1) Hovedkonto 28.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressoromlægning ændret til 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

2) Hovedkonti 28.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning ændret til 13.81.17. Støtte til beboerindskud

3) Hovedkonti 28.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning ændret til 13.82.17. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

4) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2



Bilag 2

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 2	kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	5.46.61.006	
		5.46.61.007	
		5.46.61.008	
		5.46.61.009	
		5.46.61.012	-890.808,42
		5.46.61.013	-1.156.745,48
		5.46.61.014	-211.300,28
		5.46.61.015	-62.703,67
		5.46.61.020	
		5.46.61.021	-18.904,60
		5.46.61.022	-11.866,15
		5.46.61.023	-11.808,57
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	5.46.61.016	-471.112,07
		5.46.61.017	-108.982,51
		5.46.61.018	-75.083,67
		5.46.61.019	-457.328,96
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.005	-432.012,48
		5.57.73.006	-817.773,45
		5.57.73.007	-562.132,44
		5.57.73.008	-8.058.354,86
		5.57.73.009	-557.934,69
		5.57.73.010	-1.060.298,47
		5.57.73.011	-833.979,05
		5.57.73.012	-4.032.512,72
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	5.58.82.004	
		5.58.82.005	
		5.58.82.006	
		5.58.82.007	-4.532.443,18
		5.58.82.008	
		5.58.82.009	-59.823,74
		5.58.82.010	-1.392.376,96
		5.58.82.011	-4.108.957,80
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	5.58.80.010	
		5.58.80.011	-13.277,27
		5.58.80.012	-42.883,44
		5.58.80.013	-689.391,19



		5.58.80.014	
		5.58.80.015	
		5.58.80.016	
		5.58.80.017	
		5.58.80.018	
		5.58.80.019	
		5.58.80.020	
		5.58.80.021	
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.022	
		5.57.73.023	
		5.57.73.024	
		5.57.73.025	
17.35.25.	Ledighedsydelse	5.58.83.006	3.210,04
		5.58.83.007	-34.815,49
		5.58.83.008	-95.921,38
		5.58.83.009	-3.334.536,82
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	5.57.71.010	-23.903.157,60
		5.57.71.011	-19.234.855,50
		5.57.71.012	-5.763.141,84
		5.57.71.013	-7.830.504,65
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	5.68.94.028	
		5.68.94.029	-31.620,33
		5.68.94.030	-11.740,78
		5.68.94.031	-35.489,36
		5.68.94.032	
		5.68.94.033	
		5.68.94.034	
		5.68.94.035	-208,32
		5.68.94.036	
		5.68.94.037	
		5.68.94.038	
		5.68.94.039	-22.256,38
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	5.68.94.004	
		5.68.94.005	-20.460,00
		5.68.94.006	-1.477,82
		5.68.94.007	-10.461,79
		5.68.94.024	
		5.68.94.025	
		5.68.94.026	



		5.68.94.027	
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	5.68.94.008	
		5.68.94.009	-8.551,24
		5.68.94.010	-5.133,78
		5.68.94.011	
		5.68.94.012	
		5.68.94.013	
		5.68.94.014	-13.586,61
		5.68.94.015	-98.181,29
		5.68.94.016	
		5.68.94.017	
		5.68.94.018	
		5.68.94.019	
		5.68.94.020	
		5.68.94.021	
		5.68.94.022	
		5.68.94.023	
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	5.57.73.026	
		5.57.73.027	
		5.57.73.028	
		5.57.73.029	-249.604,29
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	5.58.81.013	-17.249,68
		5.58.81.014	-147.679,05
		5.58.81.015	-215.361,26
		5.58.81.016	-21.417.999,77
		5.58.81.017	-5.240,08
		5.58.81.018	-291,12
		5.58.81.019	
		5.58.81.020	-15.408,77
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	5.58.81.118 ²⁾	-21.657.656,00
	Sum af det samlede refusionsbeløb fra ydelsesrefusion		-134.850.177

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Flexbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Summen af det samlede refusionsbeløb efter kapitel 9 + det samlede refusionsbeløb fra ydelsesrefusion udgør i alt -275.720.078 kr.

**Bilag 3****Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 1	kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.57.78.012	1.394.870
		5.57.78.013	13.695.052
		5.57.78.014	7.756.951
		5.57.78.015	16.379.559
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	5.57.73.100	668
		5.57.73.101	3.109
		5.57.73.102	1.407
		5.57.73.103	26.501
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	5.57.78.005	54.171
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	5.48.66.001	28.253
		5.48.66.002	493.298
		5.48.66.003	1.023.766
		5.48.66.004	85.030.513
17.64.13.	Seniorpension	5.48.65.001	14.866
		5.48.65.002	718.179
		5.48.65.003	2.705.660
		5.48.65.004	32.152.864
	Sum af den samlede medfinansiering		161.479.687