



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	365.000
-37.831	Løna	-44.324	-25.161	-25.161
305.802		304.828	305.855	339.839
253.482		242.947	248.109	248.109
60.321		61.661	61.661	61.661
216.359		217.000	217.000	217.000

  

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007
236.803	Rammebelag	236.803	236.803	236.803
-35.861	Ikke rammebelag	-35.861	-35.861	-35.861
202.942	Lønsum	202.942	202.942	202.942
227.082		227.082	227.082	227.082
52.266		52.266	52.266	52.266
208.822		208.822	208.822	208.822
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

  

Postnr.	Postnavn	2005	2006	2007
237.682		237.682	237.682	237.682
53.260		53.260	53.260	53.260
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>	II
<b>Borgmesterens forord</b>	III
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	IV
Revisionspåtegning	V
<b>Kommunens årsberetning</b>	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	1
Hoved- og nøgletal	4
<b>Kommunens årsregnskab 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Regnskabsopgørelse	9
Balance	10
<b>Noter til regnskabsopgørelse og balance:</b>	
Note 1 - Indtægter	12
Note 2 - Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Forsyningsområdet	12
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	14
Note 4 - Social- og Sundhedsudvalget	16
Note 5 - Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget	18
Note 6 - Økonomiudvalget og renter	20
Note 7 - Personaleoversigt	21
Note 8 - Anlægsudgifter	21
Note 9 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	26
Note 10 - Aktier m.v.	26
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	27
Note 12 - Finansieringsoversigt	27
Note 13 - Udvikling i egenkapitalen	28
Note 14 - Hensatte forpligtelser	28
Note 15 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	28
Note 16 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	29
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	29
Note 18 - Swapaftaler	32



**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  
Lone Schmidt Becker  
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 2018 til 2019 er de laveste nogensinde.**

Den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2018, og med budgetforliget, besluttet af en næsten enig kommunalbestyrelse i efteråret 2017, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Budgetforliget gav blandt andet flere penge til skole- og dagtilbudsområdet og det nære sundhedsvæsen blev styrket.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v.) - endte med et merforbrug på ca. 31 mio. kroner i forhold til den af staten fastsatte ramme. Merforbruget skal ses i forhold til en budgetramme på knap 1,9 mia. kroner svarende til et merforbrug på knap 1,7 %. Heldigvis for Thisted Kommune kom kommunerne under ét ud med et lille mindreforbrug på servicerammen, og så slipper Thisted Kommune for en økonomisk sanktion.

For bl.a. at hindre uhensigtsmæssige indkøb og give mulighed for at spare op til større indkøb har kommunens institutioner og afdelinger en ret så omfattende overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2018 til 2019 overføres der netto 4 mio. kr. i uforbrugte budgetter, hvilket er det laveste nogensinde. Fra 2017 til 2018 blev der overført hele 47 mio. kr., så også her ses presset på kommunens serviceudgifter.

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. 45 mio. kroner. Mindreforbruget skal ses i forhold til et budget på næsten 680 mio. kroner, så her er der tale om et mindreforbrug på knap 7 %. 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 2018 præget af mange projekter og aktiviteter, hvor nyt genbrugscenter i Hanstholm og ny beredskabsstation i Thisted var blandt de mest markante projekter. På vej- og ejendomsområdet blev der brugt 63 mio. kr. til bl.a. cykelstier, vejbelægninger, vejrenovationer, gadelys, energimæssige investeringer i bygninger, bygningsrenoveringer samt indsats mod forfaldne ejendomme. I alt var der i 2018 anlægsprojekter for 151 mio. kroner, hvilket er meget set 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 ligesom der i Budget 2019 er budgetteret helt op til den opgjorte serviceramme på driften. Bundlinjen blev, at Budget 2019 blev vedtaget med et træk på kassen på 15 mio. kr. De første opfølgninger på budgettet for 2019 viser, at presset på kommunens serviceudgifter fortsætter, så Kommunalbestyrelsen både skal og vil vanen tro nøje følge kommunens økonomi og sikre, at den ikke kører af sporet.

Thisted Kommune den 18. marts 2019

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 30. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 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 30. april 2019



## 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 2018, jfr. siderne 2 - 32 i "Årsregnskab 2018", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 104,9 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -21,1 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -11,3 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.739,6 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -2.574,8 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 opstilling 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 12 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi har senest forlænget revisionsaftalen fra regnskabsåret 2017.



### **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 2018. 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 regnskabsaflægning 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 2018.

### **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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 2018", 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 17. juni 2019  
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 2018 blev de økonomiske rammer givet via aftalen mellem KL og regeringen. I 2018 kunne kommunerne under ét stort set videreføre det aftalte niveau for serviceudgifterne fra 2017.

Med budgetforliget til Budget 2018 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 ca. 1 mio. kr., primært som følge af reducerede pris- og lønskøn. Regnskabsresultatet viser - i forhold til servicerammen - et merforbrug på 31 mio. kr. svarende til knap 1,7 %. 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 2018 for kommunerne under ét på 17 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Også her budgetterede Thisted Kommune helt op til kommunens forholdsmæssige andel på ca. 136 mio. kr., og ligger i regnskabet en lille smule over med et samlet bruttoforbrug på 139 mio. kr. Kommunerne under ét havde en forholdsmæssig større overskridelse af anlægsrammen, men modsat serviceudgifterne på driften, er der 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 2018 – før afdrag og lånoptagelse - viser et underskud på 32,4 mio. kr. fordelt med 11,3 mio. kr. på det brugerfinansierede område og 21,1 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse	kr. 1.000			
	Vedtaget Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	FORSKEL 2 - 3)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-105.871	-47.811	-104.933	57.122
Resultat af skattefinansieret område	12.860	46.612	21.139	25.473
Resultat af brugerfinansieret område	185	11.685	11.263	422
Resultat i alt (+ lig underskud)	13.045	58.296	32.402	25.894

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en merudgift på 25,9 mio. kr. fordelt med 25,5 mio. kr. på det skattefinansierede område og 0,4 mio. kr. på det brugerfinansierede område.



## Overførsler på driften fra 2018 til 2019

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 2.675,2 mio. kr., hvilket er 59,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der 4 mio. kr. til budget 2019. Det overførte beløb er faldet markant i forhold til sidste år, hvor der blev overført 47,1 mio. kr.

## Anlægsarbejder

I 2018 udgjorde nettoanlægsudgifterne 138,6 mio. kr. fordelt med udgifter på 151,5 mio. kr. og indtægter på 12,8 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 32,7 mio. kr. større end det korrigerede budget, der var på 105,9 mio. kr. Der overføres 16,3 mio. kr. i udgifter og 39,7 mio. kr. i indtægter til 2019.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2018 var:

- Asfaltbelægninger
- Nyt genbrugscenter i Hanstholm
- Ny beredskabsstation i Thisted
- Byggemodning – Chillivej i Thisted
- Køb af Korsgade 18-20

## Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 1.860 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 929 mio. kr.

## Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset.

Låneadgangen i 2018 omfatter helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter til energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse, ældreboliger og øvrige almene boliger. I 2018 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.

Der er i alt optaget lån i 2018 på 55,7 mio. kr.

Energimæssige investeringer, herunder gadelys	9,7
Lånepulje - lav likviditet	5,0
Lånepulje - effektivisering	6,0
Bjergbo (almene boliger)	6,4
Påbudt konvertering - ældreboliglån (modpost på afdrag)	28,6
TOTAL	55,7

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 708,3 mio. kr. mod 728,6 mio. kr. ved årets begyndelse.



Vedrørende gælden ultimo året kan de 343,7 mio. kr. henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

## Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 120,3 mio. kr. ved udgangen af 2018. Dette er et fald på 34,5 mio. kr. i forhold til udgangen af 2017, hvor beholdningen var på 154,8 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 120,3 mio. pr. 31/12 2018 bør det tilføjes, at der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 21,7 mio. kr.
- 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 2018. 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 19,4 mio. kr. fra 2018 til 2019; hhv. mindreforbrug på driften på 4 mio. kr. og merforbrug på anlæg på 23,4 mio. kr.
- i perioden indtil udgangen af februar 2019 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2018 til regnskabsår 2018, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2019.
- modsat er der af kassen i 2018 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2019.

Derfor udtrykker de 120,3 mio. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2018.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen (ekskl. deponering) var den 31. december 2018 på 295,3 mio. kr. Dette er en stigning på 25,2 mio. kr. i forhold til den 31. december 2017, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 270,1 mio. kr.

## Lidt om 2019

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Som i Budget 2018 er der i Budget 2019 budgetteret helt op til rammerne for såvel anlæg som service.

Budget 2019 balancerer med et forbrug af kassebeholdningen på 15,5 mio. kr.

## Hoved- og nøgletal

### Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

1.000 kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>				
<b>Det skattefinansierede område:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-104.933	-151.608	-163.171	-89.692
Anlægsudgifter	126.072	133.929	48.102	35.171
Resultat af skattefinansieret område	21.139	-17.679	-115.069	-54.521
<b>Forsyningsvirksomheder:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-1.303	-5.639	-3.062	-4.059
Anlægsudgifter	12.566	0	8.041	0
<b>Balance - aktiver</b>				
Materielle anlægsaktiver i alt	1.461.970	1.462.485	1.456.122	1.510.725
Finansielle aktiver i alt	1.918.266	1.883.214	1.877.769	1.859.083
Omsætningsaktiver i alt	239.034	211.805	196.185	224.038
Likvide beholdninger	120.291	154.825	165.107	-513
<b>Balance - passiver</b>				
Egenkapital	-2.574.757	-2.538.647	-2.469.655	-2.455.461
Hensatte forpligtelser	-172.111	-177.189	-198.962	-149.671
Langfristede gældsforpligtelser	-708.258	-728.599	-738.880	-735.324
- heraf ældreboliger	-343.748	-354.636	371.884	-383.201
Kortfristede gældsforpligtelser	-268.080	-251.307	-261.789	-235.990
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>				
	295.321	270.101	245.128	122.465
<b>Likvide aktiver pr. indbygger</b>	6,76	6,18	5,59	2,78
<b>Langfristet gæld pr. indbygger</b>	-16,22	-16,67	-16,86	-16,72
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	153,10	149,77	148,68	144,79
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
<b>Indbyggertal ultimo året</b>	<b>43.660</b>	43.716	43.826	43.991



## Kommunens årsregnskab 2018

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

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

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik. Det er en forudsætning for god bogføringskik, 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 aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er en række biler, specialkøretøjer og maskiner fra regnskab 2018 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.

#### 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 bevillingsniveau 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 ØIM fastsat krav til hvordan balancen skal udarbejdes.

### 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 værdi 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.

### **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 salgpris.

Posten omfatter helt overvejende byggegrunde og erhvervsgrunde.

### **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

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

### **Omsætningsaktiver – værdipapirer**

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til kursen pr. 31. december.





## Egenkapital

I egenkapitalen indgår selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og 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 ØIM. 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.

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

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

## Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristet gæld til staten, kirker, andre kommuner og regioner og anden kortfristet gæld optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

## 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 ØIM har stillet krav om regnskabsbemærkning.

## Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	-1.859.959	-1.859.873	-1.859.514
	Tilskud og udligning	-956.014	-929.313	-929.338
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.815.973</b>	<b>-2.789.186</b>	<b>-2.788.852</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
<b>2</b>	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	103.549	103.599	99.054
<b>3</b>	Børne- og Familieudvalget	735.437	750.684	732.780
<b>4</b>	Social- og Sundhedsudvalget	866.086	874.462	888.319
<b>5</b>	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	691.205	677.144	638.451
<b>6</b>	Økonomiudvalget	307.300	328.704	317.875
<b>7</b>	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.703.577</b>	<b>2.734.593</b>	<b>2.676.478</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-112.396</b>	<b>-54.593</b>	<b>-112.374</b>
<b>6</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>6.525</b>	<b>6.782</b>	<b>7.441</b>
	<b>Resultat ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-105.871</b>	<b>-47.811</b>	<b>-104.933</b>
<b>8</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	70.301	62.677	96.195
	Børne- og Familieudvalget	34.900	13.133	12.394
	Social- og Sundhedsudvalget	9.500	17.465	17.561
	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	5.830	3.584	2.937
	Økonomiudvalget	-1.800	-2.436	-3.016
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>118.731</b>	<b>94.423</b>	<b>126.072</b>
	<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>12.860</b>	<b>46.612</b>	<b>21.139</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
<b>2</b>	Drift (indtægter - udgifter)	185	185	-1.303
<b>8</b>	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	11.500	12.566
	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>185</b>	<b>11.685</b>	<b>11.263</b>
<b>9</b>	<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>	<b>13.045</b>	<b>58.296</b>	<b>32.402</b>



## Balance

<b>Noter</b>	<b>Balance</b> 1.000 kr.	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
<b>Aktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	1.335.223	1.343.472
	Tekniske anlæg m.v.	42.702	42.325
	Inventar	8.696	12.024
	Anlæg under udførelse	75.349	64.664
	<b>I alt</b>	<b>1.461.970</b>	<b>1.462.485</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>10</b>	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.868.386	1.856.222
<b>11</b>	Langfristede tilgodehavender	54.934	43.309
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-5.054	-16.317
	<b>I alt</b>	<b>1.918.266</b>	<b>1.883.214</b>
	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>132.625</b>	<b>103.622</b>
	<b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>97.904</b>	<b>99.346</b>
	<b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>8.505</b>	<b>8.837</b>
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>120.291</b>	<b>154.825</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.739.561</b>	<b>3.712.329</b>



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	<b>Passiver</b>		
<b>13</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-33.152	-20.482
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-5.304	-5.709
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.556.138	-1.539.917
	Modpost for donationer	0	-62
	Balancekonto	-980.162	-972.478
	<b>I alt</b>	<b>-2.574.757</b>	<b>-2.538.647</b>
<b>14</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-172.111</b>	<b>-177.189</b>
<b>15</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-708.258</b>	<b>-728.599</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-16.355</b>	<b>-16.587</b>
<b>16</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-268.080</b>	<b>-251.307</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-3.739.561</b>	<b>-3.712.329</b>
<b>17</b>	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.374.134 kr. Eventualrettigheder og -forpligtelser udgør 24.072 kr.		
<b>18</b>	Swapaftaler - der er indgået 8 swapaftaler		



## Note 1

Skatter, tilskud og udligning 1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Skatter	-1.859.959	-1.859.873	-1.859.514
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.859.959</b>	<b>-1.859.873</b>	<b>-1.859.514</b>
Tilskud og udligning	-956.014	-929.313	-929.338
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-956.014</b>	<b>-929.313</b>	<b>-929.338</b>

## Note 2

Klima-, Miljø- og Teknikudvalget 1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Jordforsyning og ejendomme	10.721	12.400	13.101
Natur og miljø	28.033	15.886	20.869
Kollektiv trafik	37.360	38.092	34.502
Øvrig trafik	47.595	57.389	49.825
Ældreboliger	-20.160	-20.167	-19.243
<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt</b>	<b>103.549</b>	<b>103.599</b>	<b>99.054</b>

### Jordforsyning og ejendomme

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

Årsagen hertil er et merforbrug på 0,7 mio. kr. til vedligeholdelse af bygninger og en mindreindtægt på udlejning af jordarealer på 0,7 mio. kr., som skyldes, at en del arealer er inddraget til andre formål, som salg, udstykning af grunde til både erhverv og bolig, mageskifte m.v.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til byfornyelse og støttet byggeri samt en merindtægt på udlejning af kommunale ejendomme på 0,3. mio. kr.

### Natur og miljø

Nettoforbruget blev 5,0 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget består af et merforbrug på 4,7 mio. kr. på naturområdet, som hovedsagelig skyldes, at der i høj grad er udført projekter, som videreføres ind i 2019, og som i langt de fleste tilfælde finansieres med 50% fra EU, Naturstyrelsen eller andre tilskudsydere. Indtægterne indgår dog først, når det enkelte projekt er færdigt. Derudover var der et merforbrug på 2,8 mio. kr. på miljøgodkendelser og tilsyn, som bl.a. kan forklares med, at der er gjort en ekstra indsats for at nedbringe sagsbehandlingstiderne. På skadedyrsbekæmpelse er der et merforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes, øgede udgifter i forbindelse med rottebekæmpelse.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende den helhedsorienteret energi- og ressourcepolitik, og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til grundvandsbeskyttelse, hvor opgaven først forventes udført i 2019.



### Kollektiv trafik

Nettoforbruget blev 3,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til skole- og specialkørsel på 2,5 mio. kr. og til den samlede kollektive trafik i form af betaling til Nordjyllands Trafikselskab (NT) på 0,8 mio. kr. Endvidere var der et mindreforbrug til færgedrift på 0,3 mio. kr.

### Øvrig trafik

Nettoforbruget blev 7,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at udgiften på 5,8 mio. kr. til asfaltbelægning, er bogført, som en anlægsudgift. Endvidere er der et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som er fordelt på belysning, havne, grønne områder og vejområdet i øvrigt.

I modsat retning trak et merforbrug på vintertjenesten på 1,7 mio. kr.

### Ældreboliger

Nettoforbruget blev 0,9 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.

Forsyningsområdet 1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Forsyningsområdet	185	185	-1.303
<b>Forsyningsområdet i alt</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>-1.303</b>

### Forsyningsområdet

Nettoforbruget blev 1,5 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 2018</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2018</b>
Fritid	32.419	32.735	31.410
Skoler og uddannelse	435.689	444.857	437.153
Børn og familieområdet	105.991	109.065	98.647
Dagtilbud til børn	161.339	164.027	165.569
<b>Børne- og familieudvalget i alt</b>	<b>735.437</b>	<b>750.684</b>	<b>732.780</b>

### Fritid

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

Mindreforbruget skyldes primært, at de ansøgte tilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde var mindre end budgetteret med henholdsvis 0,7 mio. kr. til lokaletilskud og 0,1 mio. kr. til medlems-tilskud. De kommunale haller havde desuden et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

### Skoler og uddannelse

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

Resultatet skal ses i sammenhæng med direktionens beslutning om at udskyde aktiviteter for at imødegå kommunens samlede udfordringer med at overholde servicerammen i 2018.

Mindreforbruget fordelte sig med mindreforbrug på skolernes tværgående fælleskonti med 5,5 mio. kr., på skolerne med 2,8 mio. kr., og øvrige institutioner med 0,9 mio. kr. I den modsatte retning trak de særligt tilrettelagte ungdomsuddannelser (STU) med et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på skolernes fælleskonti dækker bl.a. over effekten af udskydelsen af aktiviteter for at imødegå kommunens samlede udfordringer med overholdelse af servicerammen. Derudover skyldes mindreforbruget tilbageholdenhed for at dække en del af merforbruget på STU, højere indtægter på salg af undervisningsydelse til andre kommuner samt færre elever på produktionsskoler.

Skolerne fik samlet set overført et overskud på 4,3 mio. kr. fra 2017 til 2018. Ved udgangen af 2018 er dette overskud reduceret til 2,8 mio. kr. Overskuddet skal ses i sammenhæng med et samlet budget for skolerne på godt 350 mio. kr.

I 2018 var der i gennemsnit 60 elever i STU-tilbud, hvilket var 11 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. Antallet af STU-elever forventes at falde som følge af en faldende tilgang til uddannelsen i 2019.



## **Børn og familieområdet**

Nettoforbruget blev 10,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget fordelte sig med 7,7 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger, 1,5 mio. kr. på anbringelsesområdet, 0,7 mio. kr. på tandplejeområdet, fordelt med 0,5 mio. kr. på Tandreguleringscenteret i Struer og 0,2 mio. kr. i den kommunale tandpleje, samt 0,5 mio. kr. på sundhedsplejen. Det samlede overførselsbeløb fra 2017 på området udgjorde 9,2 mio. kr.

Mindreforbruget på de forebyggende foranstaltninger skyldes hovedsageligt færre udgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter samt et højere modtaget tilskud til uledsagede mindreårige asylansøgere end forudsat i budgettet.

Mindreforbruget på anbringelsesområdet skyldes hovedsageligt overførslen fra 2017. I den modsatte retning trak forbruget på dyre anbringelser på institutioner samt markant reduktion af budgettet.

Antal anbragte børn i 2018 har gennemsnitligt ligget på ca. 115 børn med en svagt faldende tendens hele året. Gennemsnittet i 2017 var 130 børn. Belægningen på Ungdomspensionen/Kronborg har i 2018 gennemsnitligt været 6 børn.

Mindreforbruget på Center for Tandregulering Nordvestjylland skyldes, at det ikke har været muligt at nedbringe ventelisten i samme omfang som planlagt. Arbejdet med nedbringelse af ventelisten fortsætter i 2019. Den Kommunale Tandpleje er i 2018 tilført 0,8 mio.kr. fra anbringelsesområdet og genererer som følge heraf et mindreforbrug, da bl.a. udgifter til reparation og udskiftning af klinikudstyr blev lavere end forventet.

Den kommunale Tandpleje har ved udgangen af 2018 til opgave at betjene 6.170 børn og unge.

Mindreforbruget i sundhedsplejen er både forårsaget af tidsforskydninger i projektarbejder samt mindreforbrug i den ordinære drift. Mindreforbruget er oparbejdet gennem flere år og tænkes anvendt ved tilpasning af driften i 2019.

## **Dagtilbud til børn**

Nettoforbruget blev 1,5 mio. kr. større end budgetteret.

Nettotallet dækker over merforbrug på 1,7 mio. kr. på privat pasning, 1,2 mio. kr. på fripladser, 0,8 mio. kr. på daginstitutionerne, 0,6 mio. kr. på søskendetilskud samt 0,1 mio. kr. på dagplejen,

I modsat retning trak et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på fælles dagpasning og en merindtægt på 1,1 mio. kr. fra forældrebetaling.

I 2018 var der i gennemsnit hen over året 2.064 børn i kommunale og private pasningstilbud, hvilket var ca. 20 børn mere, end der var budgetteret med. De 20 børn fordelte sig med 10 børn i de kommunale tilbud og 10 børn i de private tilbud. Omkring 33 % af børnene blev passet i private tilbud.





## Note 4

Social- og Sundhedsudvalget 1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Sundhed, sygehusbet. og genoptræning	205.812	205.850	202.639
Behandling af misbrug	9.048	8.985	7.997
Borgerservice og ydelser	38.517	38.650	37.478
Pleje og omsorg for ældre	392.339	406.516	414.246
Det specialiserede voksenområde	191.543	186.376	195.837
Handicappede børn og unge	23.847	22.258	25.530
Asyl og Integration	4.980	5.826	4.592
<b>Social- og sundhedsudvalget i alt</b>	<b>866.086</b>	<b>874.462</b>	<b>888.319</b>

### Sundhed, sygehusbetaling og genoptræning

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

Inden for området for Sundhed og Kvalitet er der et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreforbrug på kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnen på 2,3 mio. kr. Området for Træning og Rehabilitering bidrog med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der var mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på ambulans specialiseret genoptræning og overført over-skud fra 2017 på 0,5 mio. kr., mens øvrige poster bidrog med et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

### Behandling af misbrug

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

Mindreudgiften kan primært henføres til, at kommunens køb af pladser på forsorgshjem er mindre end forudsat i budgettet.

### Borgerservice og ydelser

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

Dette skyldes dels mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på boligstøtteområdet, 0,4 mio. kr. vedrørende personlige tillæg samt 0,4 mio. kr. vedrørende sociale formål.

Mindreforbruget på boligstøtteområdet skyldes hovedsageligt, at budgettilgangen på 1,9 mio. kr. i forbindelse med budget 2018 viste sig at være større end det faktiske behov. Mindreforbruget på personlige tillæg skyldes færre udgifter til varmetillæg, medicin og tandbehandling, mens mindreforbrug vedrørende sociale formål primært skyldes færre udgifter til enkeltydelser.

I den modsatte retning trak et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende flex-handicapørsel og befordringsgodtgørelse.

### Pleje og omsorg for ældre

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

Dette skyldes dels et merforbrug på 12,3 mio. kr. på Visitationen, idet der i løbet af 2018 er sket en stigning i det visiterede timetal, som medførte merforbrug på afregning til kommunale leverandører på 12,2 mio. kr.



I modsat retning trak ældrecentre med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., på trods af at hovedparten af det overførte overskud blev brugt. Fællesområdet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., primært pga. merindtægter på særligt dyre enkeltsager på 0,6 mio. kr. På området for Sundhed og Kvalitet er der en samlet mindredgift på 1,0 mio. kr. fordelt med mindredgift på 0,6 mio. kr. til SOSU-elever samt resterende projektmidler fra staten på 0,4 mio. kr. Projektmidlerne overføres til anvendelse i 2019. Øvrige områder gav et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

### **Det specialiserede voksenområde**

Nettoforbruget blev 9,5 mio. kr. større end budgetteret.

Merudgiften på institutionerne udgør 8,5 mio. kr. hvilket skyldes det overførte underskud fra 2017, samt at tilbuddene på voksenområdet stadig har store økonomiske udfordringer.

På fællesområdet i øvrigt er der samlet merudgift på 1,0 mio. hvilket primært kan henføres til mindreindtægter på refusion særligt dyre enkeltsager samt ekstraudgift til objektiv finansiering på 0,8 mio. kr.

### **Handicappede børn og unge**

Nettoforbruget blev 3,3 mio. større end budgetteret.

På fællesområdet var der merudgifter på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes en mindre salg af pladser samt ekstraudgifter i forbindelse med enkeltsag. Merforbrug på 1,0 mio. kan henføres til anbringelser i plejefamilier. Det resterende merforbrug på 0,8 mio. kan henføres til institutionerne og skyldes merindskrivning og øget kompleksitet.

### **Asyl og Integration**

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på danskundervisning på 1,0 mio. kr. samt et mindreforbrug på aktivitets-, samværstilbud og integrationsleje-mål på 0,3 mio. kr. I modsat retning trak et merforbrug på 0,1 mio. kr. på asyldriften.

Mindreforbruget på danskundervisningen skyldes hovedsagelig større indtægter på Sprogcenter Thisted i forbindelse med salg af ekstern undervisning. Derudover har der været nedgang i antallet af kursister henvist til danskundervisning. På Sprogcenter Thisted blev der undervist ca. 490 kursister, hvor der til sammenligning blev undervist 551 i 2017.

Mindreforbrug på aktivitets-, samværstilbud og integrationslejemål skyldes hovedsageligt færre integrationslejemål end forudsat i budgettet.

Udlændingestyrelsen har i 2018 afregnet Thisted Kommune for 45 beboere i perioden 1. januar – 31. marts 2018, hvor der til sammenligning blev afregnet Thisted Kommune for 410 beboere i hele 2017. Der blev tilført kommunekassen et overhead på 4,7 mio. kr.



## Note 5

<b>Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2018</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2018</b>
Kultur	35.279	37.141	38.190
Erhvervsfremme og turisme	10.379	12.475	10.668
Arbejdsmarked	2.762	1.869	847
Arbejdsmarked - overførselsindkomst	642.786	625.659	588.746
<b>Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget i alt</b>	<b>691.205</b>	<b>677.144</b>	<b>638.451</b>

### Kultur

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

Nettotallet dækker bl.a. over merforbrug på projektet "Menneske og Vind" med 0,9 mio. kr., Kulturrummet (Musikskolen, Biblioteket og Plantagehuset) med 0,8 mio. kr., og Besøgscenter Østerild 0,2 mio. kr.

I den modsatte retning trak tilskuddet til Nordvest Safari Thy-Mors med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Thisted Kommune overtog i 2018 projektet "Menneske og Vind" fra Det Nord-atlantiske Fyr. Projektet er fuldt ud finansieret af tilskud fra "Grøn Ordning" med 1,7 mio. kr. Der er i 2018 afholdt udgifter for 0,9 mio. kr. i projektet, som refunderes af "Grøn Ordning" efter projektets afslutning medio 2019.

I Kulturrummet er byggeprojektet afsluttet og de nybyggede/nyrenoverede lokaler blev indviet i starten af 2018. Kulturrummet har gennem projektperioden oparbejdet et merforbrug på 0,8 mio. kr., der forventes afviklet i forbindelse med overgangen til almindelig drift.

Kommunalbestyrelsen gav i 2018 en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. til dækning af det forventede underskud i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen af Fonden Nordvest Safari Thy-Mors til Thisted Kommune. Overdragelsen gennemføres primo 2019, hvorfor underskuddet først indfries i 2019.

### Erhvervsfremme og turisme

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på "Danish Ocean House" i Hanstholm hvor der ikke blev afholdt de budgetterede udgifter på 1,1 mio. kr. Derudover var der på erhvervsudvikling et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som hovedsageligt skyldes tilskud bevilliget i 2018, som endnu ikke er udbetalt. Derudover var der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projekt "Stærkere turismeudbytte - Nationalpark Thy/Cold Hawaii".

I modsat retning trak et merforbrug på 0,6 mio. kr. på projektet "Hawskoven, Hanstholm". Projektet er 100% finansieret af Grøn Ordning og beløbet vil forventeligt tilgå kassen i 2019.

### Arbejdsmarked

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



Dette skyldes hovedsageligt, at der har været færre forsikrede ledige ansat i kommunen med løntilskud end forudsat i budgettet (4 mod 12).

### **Arbejdsmarked – overførselsindkomst**

Nettoforbruget blev 36,9 mio. kr. mindre end budgetteret. Budgettet blev primo 2018 reduceret med 14 mio. kr., da det stod klart, at der ville blive et stort mindreforbrug på beskæftigelsesområdet.

Mindreforbruget kan opdeles på følgende områder: 11,7 mio. kr. vedrørende drifts- og aktiveringsudgifter, 9,0 mio. kr. vedrørende forsikrede ledige, 5,4 mio. kr. på førtidspensionsområdet, 4,7 mio. kr. på integrationsområdet, 3,2 mio. kr. på sygedagpengeområdet, 2,7 mio. kr. på fleksjobområdet samt 2,5 mio. kr. på kontant- og uddannelseshjælp.

I den modsatte retning trak merforbrug til ressourceforløb og jobafklarings-forløb på 1,9 mio. kr. samt merforbrug til revalidering på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget på drifts- og aktiveringsudgifter skyldes primært, at der var færre ydelsesmodtagere.

Mindreforbruget på forsikrede ledige skyldes færre på såvel ydelse (396 mod 442) som i løntilskud (7 mod 18) end budgetteret. Budgettet på det forsikrede område var baseret på regeringens forudsætninger.

Mindreforbruget på førtidspension skyldes primært et lavere antal primo 2018 end budgetteret.

Mindreforbruget på integrationsområdet skyldes både færre nyankomne flygtninge og familiesammenførte, og effekten af, at den beskæftigelsesrettede integrationsindsats har bevirket, at flere er kommet i selvforsørgelse - enten i job eller i en SU-berettiget uddannelse. Der var budgetteret med 162 ydelsesmodtagere mod 149. Desuden blev resultattilskud for ordinær beskæftigelse og påbegyndt kompetencegivende uddannelse væsentlig større end budgetteret (123 mod 43). Budgettet på dette område var baseret på regeringens forudsætninger.

Mindreforbruget på sygedagpenge skyldes primært færre fuldtidspersoner end budgetteret (447 mod 455).

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

Mindreforbruget på kontant- og uddannelseshjælp skyldes færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret (371 mod 381) samt færre uddannelseshjælpsmodtagere end budgetteret (331 mod 341).

Merforbruget på ressource- og jobafklaringsforløb skyldes flere fuldtidspersoner end budgetteret (336 mod 330).

Merforbruget på revalidering skyldes flere fuldtidspersoner end budgetteret (78 mod 76).

### Opfølgning på udgifter omfattet af Jobvækst Thy

Samlet set blev budgettet for 2018 forlods reduceret med den forventede besparelse på 16,9 mio. kr. som følge af iværksættelse af Jobvækst Thy. Mindreforbruget på overførselsudgifter til målgrupper omfattet af Jobvækst Thy blev 12,2 mio. kr. større end budgetteret. Den gunstige udvikling skyldes, at vi i stadigt højere grad ser effekten af satsningen med Jobvækst Thy og de principper, der ligger til grund herfor. Dertil kommer, at konjunkturudviklingen sætter ekstra gang i effekten af Jobvækst Thy, idet arbejdsmarkedet er klar til at aftage flere nye medarbejdere, såfremt disse har de rette kompetencer.



## Note 6

<b>Økonomiudvalget</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2018</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2018</b>
Fællesudgifter og administration	307.300	328.704	317.875
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>307.300</b>	<b>328.704</b>	<b>317.875</b>

### Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 10,8 mio. kr. mindre end budgettet.

Mindreforbruget skyldes primært overførte beløb fra 2017 samt forsikrings-området, som inklusive genforsikringen af tjenestemandspensioner kom ud med et mindreforbrug på knap 2,4 mio. kr.

Thisted Kommune er selvforsikret på de områder, hvor lovgivningen giver mulighed for det, og hvor økonomien tilskynder til det. 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 af kommunens forsikrings-mægler ud fra kommunens erstatningssager plus tal for arbejdsskaderisikoen i de danske kommuner som helhed. De øvrige præmier er fastsat som procentandele af de beslægtede forsikringsdækkede præmier. Metoden og de konkrete procentandele er fastsat efter anbefaling fra kommunens forsikringsmægler.

Taksterne fastsættes for femårsperioder, og status for den afsluttede periode indregnes i taksterne for den nye periode. Den nuværende periode går fra 2016 til 2020, og efter udgangen af 2018 er status et overskud på 0,2 mio. kr. Fra 2017 er taksterne som en ekstraordinær foranstaltning sat ned med 1,5 mio. kr.

<b>Renter</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2018</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2018</b>
Renter	6.525	6.782	7.441
<b>Renter i alt</b>	<b>6.525</b>	<b>6.782</b>	<b>7.441</b>



## Note 7

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23	25
Forsyningsområder m.v.	24	24
Transport og infrastruktur	61	59
Undervisning og kultur	922	907
Sundhedsområdet	68	75
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.953	1.932
Fællesudgifter og administration	417	448
<b>I alt</b>	<b>3.468</b>	<b>3.470</b>

## Note 8

### Årets anlægsaktivitet

Thisted kommunes oprindelige anlægsbudget for 2018, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2017, var på 118,7 mio. kr. Hertil blev der i løbet af 2018 givet -12,8 mio. kr. i tillægsbevillinger. Dermed blev det samlede anlægsbudget 105,9 mio. kr.

### Årets anlægsaktivitet (mio. kr.)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Heraf overført fra 2016	Korrigeret budget	Forbrug	Rest bud- get
Udgifter	135,8	25,9	27,9	161,7	151,5	10,2
Indtægter	-17,1	-38,7	-32,1	-55,8	-12,8	-42,9
<b>I alt</b>	<b>118,7</b>	<b>-12,8</b>	<b>-4,2</b>	<b>105,9</b>	<b>138,6</b>	<b>-32,7</b>

Tillægsbevillingerne som udgjorde -12,8 mio. kr., kan forklares med at -9,7 mio. kr. blev givet i tillægsbevilling fra kassen fordelt med 6,3 mio. kr. højere indtægtsbudget og 3,4 mio. kr. i lavere udgiftsbudget. Derudover var overførslen fra 2017 på -4,2 mio. kr. som følge af, at det overførte indtægtsbudget var højere end det overførte udgiftsbudget.

Anlægsforbruget på 138,6 mio. kr. fordelte sig med 151,5 mio. kr. i udgift og 12,8 mio. kr. i indtægt. I 2017 var de tilsvarende poster 163,0 mio. kr. i udgift og 29,1 mio. kr. i indtægt. Merforbruget i 2018 skyldes primært mindreindtægter på enkeltprojekter som følge af periodemæssige forskydninger.

Nedenfor følger en specifikation af de anlægsprojekter som afsluttedes i 2018, opdelt i anlæg med afholdte bruttoudgifter på henholdsvis over og under 2,0 mio. kr. Derefter følger en oversigt over anlægsprojekter som fortsætter i 2019.



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

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
260	Vestergårdsvej	-1.353	6.500	-1.281	7.432
631	Renovering af selvejende haller 2014	0	4.805	0	4.779
662	Energipunkt Frøstrup Hannæs	-3.483	5.483	-3.227	5.421
726	Renovering af selvejende haller 2015	0	2.740	0	2.725
738	Fyrbygningen - 2. del af istandsættelsen	0	11.300	0	11.267
765	Renovering af Østerbakken	0	7.000	0	7.211
785	Implementering af IT-Vision og Mål 2017	0	3.000	0	3.000
787	Digitaliseringsplatform	0	2.434	0	2.400
816	Snedsted Svømmehal - lovliggørelse vand	0	3.702	0	3.702
852	Energimæssige investeringer 2018	0	5.000	-286	5.297
860	Renovering af gadelys - 2018	0	4.000	0	3.991

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

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
494	Salg af småarealer	-200	200	-340	39
537	Overskydende bygninger skoleområdet	0	735	0	726
538	Diverse digitaliseringsprojekter	0	1.555	0	1.564
578	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2017	-2.000	200	-1.229	195
620	Udskiftning af smartphones i hjemmeplejen	0	200	0	188
651	Havbadet - Velfærdsbygning/Pumpe	0	1.000	0	999
655	Salg af byggemodnede boliggrunde 2018	-1.000	200	-1.417	262
700	Besøgsventer Østerild - Formidling	-250	250	0	100
701	Udvidelse af P-pladser i Vorupør	0	250	0	250
719	Lodbjerg Fyr	0	1.400	0	1.162
751	Sikring af materialer på biblioteket	0	250	0	244
759	Lokaler til hjemmeplejen	0	300	0	0
761	Totalrenovering - Grønne områder	0	425	0	427
762	Totalrenovering Legepladser	-40	540	-32	528
783	Pulje til udvikling af lokalområder	0	500	0	476
794	Nors Børnehus	0	1.200	0	1.198
798	Salg af jord - Hortensiavej Thisted	-1.500	30	-1.506	27
801	Tilbygning Sjørring Børnehus	0	1.600	0	1.637
806	Hanstholm og Havnen	-250	500	-250	500
813	Trafiksikkerhed 2017	0	700	0	809
815	Totalrenovering Legepladser - 2017	0	250	0	236
820	Salg af jord - Gl. Sjørringvej	-255	50	-62	61
829	Fællesareal Bostedet Algade	0	725	0	719
830	Villerslev Mose	-2.465	1.039	-994	0



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

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
834	Sydthy Kur- og Svømmebad renovering	0	500	0	490
846	Musikskolen Hurup arbejdsmiljø	0	580	0	574
848	Salg af ejendom, Akelejevænget 5	-159	100	-160	97
853	Rørtæring, kloakledninger mv 2018	0	1.000	0	999
857	Driftstab ved ombyg Doverodde Købmandsgård	0	500	0	478
864	Salg af landbrugsjord - Skiveren Nord	-1.019	0	-957	0
869	Erhvervsfremstød Norge - Hanstholm Havn	0	50	0	50

**Igangværende anlægsarbejder**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
60	Elektronisk arkivering, kom.sam.læg.	0	1.500	0	905
447	Bådsgårdsvej 2, salg	0	200	0	184
533	Områdefornyelse i 4 landsbyer	-3.000	6.300	-2.205	5.313
545	Udvikling Agger Havn	-11.150	15.150	-10.990	14.699
561	Tilgængelighedspulje 2013	0	500	0	433
585	Besøgscenter, Østerild Testcenter	-12.510	16.010	-11.378	18.385
599	Cykelsti - Vestervig-Hurup - Etape 1	0	8.000	0	8.615
602	Silstrup - Cykelbaner - Etape 1	0	1.860	0	1.777
616	Grønne og folkelige performancerum	0	250	0	0
629	Kulturrummet	-23.600	48.817	-4.190	47.542
650	Medfinansiering - Udvikling landdistrikter	0	1.000	0	914
656	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2018	-3.000	275	-3.481	384
667	Ændring af vejkryds - Østerbakken/Leopardvej	0	3.500	0	3.382
672	Byfornyelsesprogram for Hørdum	-500	1.500	-320	1.467
679	Hanstholm Havn - optagelse af veje	0	7.830	-336	7.926
681	Asylgade 22 - Tilgængelighed, elevator	0	1.626	0	1.407
712	Cold Hawaii Inland	-20.800	46.100	0	2.848
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-46.157	46.339	-1.311	6.458
729	Indsats farlige og forfaldne ejendomme	-6.817	12.017	-6.817	12.032
757	Kaldeanlæg Kristianslyst/Åbakken	0	1.282	0	1.196
763	Byggemodning - Myntevej, Thisted	-9.750	9.300	-8.172	6.263
769	Trafikafvikling ved Kulturrummet	0	1.300	-59	1.344
770	Områdefornyelse Sjørring m.v. 2017-2021	-3.500	10.500	-330	1.135
771	Områdefornyelse Klitmøller 2017-2021	-1.500	4.500	-250	784
776	Ny beredskabsstation	0	10.750	0	10.875
777	Tingstrup Sø	0	2.000	-86	957
778	Amtoft Lystbådehavn	0	1.000	0	326
780	Velfærdsteknologi	0	300	0	300
782	Nyt ESDH system 2017	0	3.500	0	3.126





**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
789	Pulje til områdefornyelse Hurup	-1.750	5.250	0	744
800	Erhvervsbyggemodning-Industrivangen, Hst	0	3.500	0	3.408
802	Udvidelse af køkkenfaciliteter Thyværkst	0	723	0	1.058
803	Renovering af fliser, flisegang Søskrænt	0	57	0	57
804	Udvidelse af Limfjordens lagerplads m.m.	0	1.988	0	1.988
808	Cykelsti, Hillerslev - Thisted	0	9.000	0	2.066
809	Modulvogntog - 2017	0	500	0	46
810	Store Torv, Thisted - Forskønnelse m.v.	0	600	0	560
812	Bibliotekspladsen, Thisted - Renovering	-180	2.180	0	1.889
814	Totalrenovering af grønne anlæg - 2017	0	500	0	90
821	Kaldeanlæg til Sct. Thøgersgård 2017	0	600	0	590
823	Projekt "Hånd i hånd"	-2.850	2.850	-1.850	2.727
825	Center for Sundhed	0	345	0	175
826	Renovering af selvejende haller 2017	0	1.000	0	844
827	Køkkenrenovering på ældrecentre	-479	639	-479	652
835	Små klubhuse - renovering	0	400	0	239
838	Dagplejen - 90 el-drevne barnevogne	0	900	0	894
840	Ny daginstitution i Thisted Øst	0	3.000	0	526
841	Nøglesystem hjemmeplejen	0	1.400	0	1.400
843	Nationalpark Thy - skilte mv.	0	250	0	249
849	Nyt omsorgssystem - CURA, ÆLDRE	0	4.368	0	3.333
850	Udbygning af Thy Hallen	0	170	0	0
851	Nyt Genbrugscenter, Hanstholm	0	17.500	0	12.566
854	Tviskjær etape 2/ Bavnhøj udstykning	-13.500	10.000	-1.619	4.016
855	Nyt omsorgssystem - CURA, Handicap	0	2.522	0	0
856	Udvendig ejendomsvedligeholdelse 2018	0	5.600	0	4.441
858	Lerpytter Stadion - Opgradering af bane	0	5.500	0	3.155
859	Totalrenovering af legepladser - 2018	0	1.000	0	210
861	Byggemodning - Østbyen, Thisted	-12.950	12.500	0	10.334
862	Asfalt - 2018	0	7.500	0	15.291
863	Skiltning af nationale cykelruter	-700	700	0	0
865	Bygningsændri. Korsgade 18-20/Munkevej	0	1.203	0	1.162
866	Overflademæssig istandsættelse Korsgade	0	350	0	365
867	Køb af Korsgade 18-20/Munkevej 3	0	9.106	0	9.000
868	Cykelsti - Hurup - Bedsted	-4.600	11.500	-25	396
870	Mindre anlægsprojekter dagtilbud 2018	0	2.500	0	2.382
871	Trafiksikkerhedsplan	0	500	0	272
872	Hurup Hallen - utæt tag	0	430	0	0
873	Indsats farlige/forfaldne ejendomme 2018	-3.216	5.591	-2.302	5.078
874	Toiletbygning - Erhvervsområde ved Hurup	0	817	0	799

**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
875	Task Force Hanstholm Havn 2018-2020	0	600	0	0
876	Vådområdeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	-1.765	1.765	0	809
877	Tingstrup Sø - Vådområdeprojekt	-2.085	2.085	0	1.995
878	Tingstrup Sø - Synergiprojekt	-4.135	4.135	0	1.688
879	Østerild Byvej-Sti på sydlig side	0	650	0	422
880	Anlæg skoler 2018	0	2.225	0	2.027
881	Udearealer skoler 2018	0	5.075	0	3.430
882	Forskønnelse af "Pynten", Hanstholm	0	2.500	0	214
883	Udarbejdelse af masterplan f Cold Hawaii	0	300	0	19
884	Infrastruktursamarbejde - Hovedvej 26/34	0	625	0	0
885	Gang i Gågaden, Thisted	-250	500	0	62
886	Vejbelysning - renovering af net	0	29.300	0	233
887	Rådgivning, Kystsikring Lild Strand	0	300	0	222
888	Renovering af selvejende haller 2018	0	1.000	0	673
889	Solsikken - omforandring pga. flytning	0	738	0	0
890	Sygeplejeklinikker i Thisted Kommune	0	300	0	0
893	Energimæssig renovering - Østre Skole	0	2.500	0	0
895	Energimæssig renovering - Hurup Kirkevej	0	1.900	0	0
901	Salg af jord - Hortensiavej, Thisted	-1.030	5	0	0
902	Ekspropriation - Klitmøller Camping	0	3.400	0	0
903	Energimæssige investeringer 2019	0	5.000	0	0
904	Udvendig vedligeholdelse - 2019	0	2.600	0	0
905	Rørtæring, kloakledning m.v. -2019	0	1.000	0	0
906	Totalrenovering af legepladser - 2019	0	250	0	0
907	Totalrenovering af grønne anlæg - 2019	0	250	0	0
908	Ændring Ungdomspensionens fysiske rammer	0	325	0	0
909	Salg af ejendomme 2018 - 4 stk.	-345	345	0	0



## Note 9

### Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.	Til 2018	Til 2019
Overført iht. alm. overførselsordning	47.133	4.004
Overført iht. særlige poster	0	0
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>47.133</b>	<b>4.004</b>

### Overførsel af uforbrugte driftsmidler

Den ovenstående overførsel til 2019 er et udtryk for det overførselsbeløb, som forventes godkendt på samme tidspunkt, som det godkendes, at regnskabet sendes til revisionen.

## Note 10

### Aktier, andelsbeviser og ejerandele

1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2018	23,97%	2.525	605
Kommunernes Pensionsforsikring	2017	0,63%	3.616.000	22.600
HMN Naturgas I/S	2017	1,69%	1.409.971	23.772
Hanstholm Havn	2017	100,00%	116.345	116.345
Thyborøn-Agger Færgefart	2017	50,00%	3.003	1.501
I/S Skovsted Losseplads	2017	69,79%	1.731	1.208
I/S Thyra	2017	69,72%	81	56
I/S MST	2017	68,04%	746	507
Thisted Vand A/S	2017	100,00%	1.701.042	1.701.042
Nordjyllands Beredskab	2017	7,54%	9.935	749
<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt</b>				<b>1.868.386</b>



## Note 11

### Langfristede tilgodehavender

1.000 kr.

	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Udlån til beboerindskud	11.503	12.306
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	21.693	22.754
Deponerede beløb	21.738	8.250
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>54.934</b>	<b>43.309</b>

### Udlån

Bevillingsgruppen viser et mindreforbrug på 15,7 mio. kr., hvilket primært skyldes udlodning i forbindelse Med salget af HMN Naturgas på 16,9 mio. kr. og modsatrettet indskud i Landsbyggefonden på 1,9 mio. kr.

## Note 12

### Finansieringsoversigt

1.000 kr.

	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>154.825</b>	<b>154.825</b>	<b>154.825</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
Årets resultat	-13.045	-58.296	-32.402
Lånoptagelse	15.000	15.000	55.704
Øvrige finansforskydninger	10	10	18.363
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Afdrag på lån	-47.094	-47.094	-76.198
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>109.696</b>	<b>64.445</b>	<b>120.291</b>

### Låneoptagelse

Bevillingsgruppen viser en merindtægt på 40,7 mio. kr. De 28,6 mio. kr. kan forklares med en række påbudte konverteringer af ældreboliglån med en tilsvarende merudgift under Afdrag. Resten 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.

### Afdrag

Bevillingsgruppen viser umiddelbart et merforbrug på 29,1 mio. kr. De 28,6 mio. kr. kan imidlertid forklares med en række påbudte konverteringer af ældreboliglån med en tilsvarende merindtægt under Lånoptagelse.



## Note 13

### Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

<b>Egenkapital 31.12.2017</b>		<b>-2.538.647</b>
<b>Primosaldokorrektion</b>		<b>-22.344</b>
<b>Egenkapital 01.01.2018</b>		<b>-2.560.991</b>
<b>Udvikling på balancekontoen:</b>		
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-12.670
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		404
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-16.221
Udvikling i modposter til reserve for opskrivning		0
Udvikling i modpost for donationer		62
Udvikling på balancekontoen		-28.426
Resultat ifl. resultatopgørelsen	32.402	
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-11.263	
Værdireguleringer	-8.671	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	2.469	
Reguleringer vedr. selvejende institutioner	-278	
	14.660	
<b>Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>		<b>-13.766</b>
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>		<b>-2.574.757</b>

## Note 14

### Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-172.111</b>	<b>-177.189</b>

## Note 15

### Langfristet gæld

1.000 kr.

	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
Selvejende institutioner med overenskomst	-3.773	-4.849
Realkredit	-1.071	-1.096
Kommunekredit	-339.734	-348.458
Pengeinstitutter	-169	-281
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-10.431	-10.431
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-343.748	-354.636
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-9.332	-8.848
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-708.258</b>	<b>-728.599</b>



## Note 16

### Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Kortfristet gæld til staten	-8.243	-8.818
Kirkelige skatter og afgifter	54	-229
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-140.326	-118.921
Mellemregningskonto	-119.566	-122.845
Selvejende institutioner med overenskomst	0	-623
Indbetalinger fra institutioner	0	128
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-268.080</b>	<b>-251.307</b>

## Note 17

### Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2018	Ultimo 2017
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
Vand- og varmforsyning:		
Frøstrup Fjernvarme	10.059	11.023
Hanstholm Varmeværk	20.066	24.863
Hurup Fjernvarme	13.000	8.667
Klitmøller Kraftvarmeværk	0	1.053
Snedsted Varmeværk	25.924	28.171
Thisted Varmeforsyning	167.385	88.800
Vesløs Kraftvarmeværk	531	1.051
Vestervig Fjernvarme	13.366	14.283
Vorupør Kraftvarmeværk	14.786	15.883
Østerild Fjernvarmeværk	9.797	11.039
Hurup Vandværk	1.344	1.444
Østerild Vandværk	934	1.019
Idrætsformål:		
Sjørring Idræts- og kulturcenter	1.011	1.077
Snedsted Hallen	4.446	0
Andre formål:		
Hanstholm Havn	246.268	17.890
Støtteforeningen for FDF Snedsted	974	1.000
Thisted Drikkevand A/S	28.527	29.623
Thisted Spildevand A/S	58.070	60.388
Thisted Vandrehjem	180	180
Thy-Fonden	2.690	2.872



<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
1.000 kr.		
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
Interessentgaranti:		
I/S Mors - Thy Færgesfart	44.961	47.193
Nordjyllands Trafikselskab	55.784	60.659
Thyborøn-Agger Færgesfart	103.052	42.012
I/S Skovsted Losseplads	2.365	2.362
Solidarisk garanti:		
Udbetaling Danmark	1.394.870	1.184.136
<b>I alt</b>	<b>2.220.392</b>	<b>1.656.687</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:</b>		
Realkredit Danmark	36.735	43.041
BRFkredit	4.424	4.680
Nykredit	112.475	114.690
Boligindskudslån	109	114
<b>I alt</b>	<b>153.742</b>	<b>162.525</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>2.374.134</b>	<b>1.819.212</b>
<b>Andre eventualforpligtelser:</b>		
Operationelle leasingkontrakter	700	787
<b>I alt</b>	<b>700</b>	<b>787</b>
<b>Eventualrettigheder</b>		
1.000 kr.	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
<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



## Eventualrettigheder - fortsat

1.000 kr.

	Ultimo 2018	Ultimo 2017
<b>Udlån til institutioner og foreninger:</b>		
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 Nørrealde 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
Svankjær Efterskole	0	0
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	0
<b>Eventualrettigheder i alt</b>	<b>24.772</b>	<b>22.072</b>





## Note 18

### SWAP-aftaler

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds- værdi	Udløb	Renteforhold	Rentesats ultimo 2018
Nordea	40.000	19.649	-2.150	30-12-2025	variabel til fast	3,1400
Nordea	94.250	37.700	-6.391	30-12-2025	variabel til fast	4,7700
Nordea	82.132	37.700	-6.252	30-12-2025	variabel til fast	4,6700
Nordea	24.794	16.529	-1.380	30-12-2031	variabel til fast	1,9100
Nordea	29.140	23.870	-1.519	29-03-2038	variabel til fast	1,6100
Nordea	42.900	38.025	-631	08-04-2038	variabel til fast	1,0860
Nordea	33.300	30.803	-1.037	10-04-2037	variabel til fast	1,2420
Nordea	85.225	71.021	-421	30-06-2031	variabel til fast	0,6975

Alle 8 swapaftaler er indgået i danske kr.