



THISTED KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2023





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 2023	
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	21
Note 5 - Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalget	22
Note 6 - Arbejdsmarkedsudvalget	23
Note 7 - Økonomiudvalget og renter	23
Note 8 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	25
Note 9 - Anlægsudgifter	25
Note 10 - Aktier m.v.	29
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	29
Note 12 - Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	30
Note 13 - Finansieringsoversigt	30
Note 14 - Udvikling i egenkapitalen	31
Note 15 - Hensatte forpligtelser	31
Note 16 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	32
Note 17 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	32
Note 18 - Kautions- og garantiforpligtelser	33
Note 19 - Swapaftaler	35
Note 20 - Personaleoversigt	35
Note 21 - Opgaver udført for andre myndigheder	36
Note 22 - Statsrefusion og tilskud	36



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
Jan Michelsen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg



Forord

Et par af kommunens driftsområder er under pres, men overordnet set er der styr på driften, som tegner sig for mere end 95% af kommunens udgifter. Trods fordelingsaftaler på flere af kommunens større virksomheder, kom overførselsudgifterne på ca. 750 mio. kr. ud af 2023 med et beskedent merforbrug på 158.000 kr. og kommunens samlede serviceudgifter på ca. 2,2 mia. kr. viste et mindreforbrug på knap 25.000 kr.

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2023, og med budgetforliget, besluttet af en enig kommunalbestyrelse i efteråret 2022, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Med budgetforliget blev driften øget – primært på områderne social, skole, familie samt til den grønne omstilling.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v.) endte budgetmæssigt - som beskrevet indledningsvis - med en afvigelse stort set lig nul. Rammemæssigt blev der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. og da kommunerne under ét ligeledes har overholdt servicerammen i 2023, slipper Thisted Kommune for såvel individuel som kollektiv sanktion.

For blandt andet at give mulighed for at spare op til større anskaffelser samt optimere tidspunktet for indkøb og ansættelser har kommunens institutioner og afdelinger en overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2023 til 2024 overføres netto et overskud på 15,3 mio. kr. Til sammenligning blev der sidste år overført et overskud på 24,9 mio. kr. Faldet kan primært henføres til Børne- og Familieudvalget, som har oplevet en stigning i det overførte underskud fra 10,7 til 17,9 mio. kr.

Overførselsudgifterne – det vil sige de områder, hvor kommunen udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontant-hjælp, sygedagpenge, førtidspension m.v.) – endte med et merforbrug på knap 0,2 mio. kr. I sommerens midtvejsregulering af 2023 blev kommunen kompenseret yderligere med ca. 25 mio. kr., men på baggrund af budgetopfølgninger på området, valgte Kommunalbestyrelsen kun at tilføre budgettet ca. 8 mio. kr. Da økonomien i Danmark, og herunder beskæftigelsen, klarede sig bedre gennem 2023 end forventet, er det forventningen, at staten helt eller delvist vil modregne kommunernes overfinansiering i forbindelse med den kommende økonomiaftale.

Anlægsomfanget var i 2023 mindre end i både 2021 og 2022. I alt var der anlægsudgifter på 149,5 mio. kr., hvilket fortsat er højt specielt set i et regionalt perspektiv.

Kommunens likviditet er faldende, hvilket primært skyldes de senere års anlægsforbrug. Med likviditeten in mente vil Kommunalbestyrelsen fortsat have fokus på budgetoverholdelse på kommunens drift, ligesom det fremover bliver endnu vigtigere, at Kommunalbestyrelsen formår at prioritere de anlægsinvesteringer, som er nødvendige for at sikre fortsat udvikling i kommunen.

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

Niels Jørgen Pedersen
borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 24. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 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 24. april 2024



Den uafhængige revisors påtegning



Kommunens årsberetning

De økonomiske rammer

De økonomiske rammer til 2023 blev givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 1,3 mia. kr.

Med vedtagelsen af Budget 2023 blev Thisted Kommunes serviceramme på 2.137,3 mio. kr. jævnfør opgørelse fra KL er kommunens serviceramme efterfølgende blevet reguleret til 2.159,2 som følge af primært stigende løn- og prisskøn samt compensation som følge af udgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine. Regnskabsresultatet i relation til serviceudgifterne endte på 2.156,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

For kommunerne under ét forventes ligeledes en overholdelse af servicerammen og såvel kommunerne under ét som Thisted Kommune undgår hermed en sanktion.

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2023 for kommunerne under ét på 18,5 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Thisted Kommunes rammerelaterede udgifter endte på 134,6 mio. kr., hvilket er ca. 16 mio. kr. mindre end kommunens ramme (oprindelig budget) og på niveau med Thisted Kommunes forholdsmæssige andel 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 for budgetåret 2023 isoleret set trukket for 0,6 mio. kr.

Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2023, før afdrag og lånoptagelse, viser et overskud på 97,1 mio. kr. fordelt med et underskud på 5,5 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 102,6 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse	kr. 1.000	Vedtaget Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	Forskel 3 - 2)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-76.181	-102.213	-206.502	-104.289
Resultat af skattefinansieret område		64.664	-5.946	-102.612	-96.666
Resultat af brugerfinansieret område		41.249	46.433	5.504	-40.929
Resultat i alt (+ lig underskud)		105.913	40.487	-97.108	-137.595

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindreudgift på 137,6 mio. kr. fordelt med en mindreudgift på 96,7 mio. kr. på det skattefinansierede område og en mindreudgift



på 40,9 mio. kr. på det brugerfinansierede område. Mindreudgiften på det skattefinansierede område skyldes primært kursgevinst på ca. 92 mio. kr. i forbindelse med konvertering af lån i Hanstholm Havn, mens mindreudgiften på det brugerfinansierede område primært kan relateres til et anlægsforbrug, der var mere end 30 mio. kr. mindre en budgetteret.

Overførsler på driften fra 2023 til 2024

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 3.037,6 mio. kr., hvilket er 19,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 15,3 mio. kr. til budget 2024.

De overførte beløb er faldet i forhold til sidste år, hvor der netto blev overført 24,9 mio. kr. Faldet er sket på trods af, at årets overførselsordning siden sidste år er blevet udvidet med refusion af særligt dyre enkeltsager (SDE), som bidrager med 9,9 mio. kr. (af de 15,3 mio. kr.). Faldet kan primært henføres til Børne- og Familieudvalget, som - på trods af et positivt bidrag fra SDE på 4,3 mio. kr. - har oplevet en stigning i det overførte underskud fra 10,7 til 17,9 mio. kr.

Anlægsarbejder

I 2023 udgjorde nettoanlægsudgifterne 118,7 mio. kr. fordelt med udgifter på 149,5 mio. kr. og indtægter på 30,7 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 23,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 142,5 mio. kr. Der overføres netto 9,7 mio. kr. til 2024 fordelt med 55,2 mio. kr. i udgifter og 45,5 mio. kr. i indtægter.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2023 var:

- Beholderkøb på affaldsområdet
- Center for Sundhed/Thy-Hallen
- Statens Museum for Kunst
- Udvendig vedligeholdelse af bygninger
- Farlige og forfaldne ejendomme

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 2023 omfatter primært helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter afholdt i 2022 til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse og ældreboliger. Der er i alt optaget lån i 2023 på 65,9 mio. kr. vedrørende lånerammen for 2022.

Energimæssige investeringer	12,0
Byfornyelse	2,9
Lån til indfrysning af ejendomsskatter	3,1



Affaldsområdet	47,9
TOTAL	65,9

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 1.329,4 mio. kr. mod 1.398,8 mio. kr. ved årets begyndelse, hvilket er et fald på knap 70 mio. kr. Faldet skyldes primært gældsnedbringelse i forbindelse med konvertering af lån i Hanstholm Havn.

Vedrørende gælden ultimo året udgør indefrosne feriemidler 155,7 mio. kr. og 249,2 mio. kr. kan henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 180,5 mio. kr. ved udgangen af 2023. Dette er et fald på 34,1 mio. kr. i forhold til udgangen af 2022. De 180,5 mio. kr. udtrykker imidlertid ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2023. Der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 30,4 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 25 mio. kr. fra 2023 til 2024; hhv. 15,3 mio. kr. vedrørende driften og 9,7 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2024 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2023 til regnskabsår 2023, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2024. Modsat er der af kassen i 2023 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2024.

Et mere sigende mål for likviditeten er jævnfør kassekreditreglen, defineret som den gennemsnitlige likviditet ex deponering set over det seneste år. Den var den 31. december 2023 på 170,6 mio. kr., hvilket er et fald på 143,3 mio. kr. i forhold til den 31. december 2022, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 313,9 mio. kr.

Lidt om 2024

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 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-206.566	-101.167	-163.539	-130.688
Anlægsudgifter	103.891	144.437	97.839	93.018
Resultat af skattefinansieret område	-102.675	43.270	-65.700	-37.670
Forsyningsvirksomheder:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-9.256	-4.144	-936	-3.790
Anlægsudgifter	14.823	52.049	3.595	4.603
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	2.139.840	1.409.378	1.414.914	1.453.970
Finansielle aktiver i alt	1.879.256	2.000.535	1.957.751	1.918.266
Omsætningsaktiver i alt	182.194	182.173	184.335	239.034
Likvide beholdninger	180.521	214.640	339.153	120.291
Balance - passiver				
Egenkapital	-2.345.241	-2.286.641	-2.079.700	-2.566.757
Hensatte forpligtelser	-268.886	-269.021	-582.779	-172.111
Langfristede gældsforpligtelser	-1.329.465	-820.787	-818.113	-708.258
- heraf ældreboliger	-249.201	-268.142	-306.173	-343.748
Kortfristede gældsforpligtelser	-423.266	-417.525	-402.917	-268.080
Gennemsnitlig likviditet (kassekredit- reglen)	170.590	313.865	332.307	269.840
Likvide aktiver pr. indbygger	3,93	7,28	7,70	6,21
Langfristet gæld pr. indbygger	-30,64	-19,05	-18,96	-16,31
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	174,65	169,27	159,71	159,79
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
Indbyggertal ultimo året	43.383	43.089	43.160	43.423



Kommunens årsregnskab 2023

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.

Hanstholm Havn blev pr. 1. januar 2023 en del af Thisted Kommune og er således optaget i Thisted kommunes regnskab for 2023.

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. Undtaget er hensatte forpligtelser vedrørende hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenstemændsforpligtelser og hensættelse til ikke forsikringsdækkede arbejdsskader som ikke er reguleret i forhold til 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.

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.

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 værdismetode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder er optaget i balancen til nominal værdi. Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder reguleres med resultaterne af den samlede drifts- og anlægsvirksomhed på



området, således det optagne tilgodehavende svarer til det samlede mellemværende med forsyningsvirksomhederne.

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. Fra regnskab 2023 er det ikke længere krav om, at der foretages regulering i den mellemliggende periode indtil der jf. ovenstående regler skal foretages en ny aktuarmæssig beregning.

Thisted Kommune fik i 2022 foretaget en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. ikke forsikringsdækkede tjenestemænd og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig vurdering i for-



bindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027. 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 nominal værdi.

Arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum genberegnes hvert 5. år, og i den mellemliggende periode foretages der ikke regulering. Thisted Kommune fik i 2022 foretaget en aktuarmæssig beregning af arbejdsskadeforpligtelserne og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse viser, hvad der skal hensættes på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2023 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 nominal 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 2023
	1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2023		
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-2.082.573	-2.082.550	-2.079.741
	Tilskud og udligning	-1.030.332	-1.089.744	-1.087.258
	Indtægter i alt	-3.112.905	-3.172.294	-3.166.999
Driftsudgifter				
2	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	134.952	149.129	148.023
3	Børne- og Familieudvalget	762.349	766.234	782.954
4	Social- og Seniorudvalget	752.012	763.589	758.057
5	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	336.373	339.450	333.477
6	Arbejdsmarkedsudvalg	694.779	700.640	702.090
7	Økonomiudvalget	351.861	338.096	322.239
	Driftsudgifter i alt	3.032.326	3.057.138	3.046.840
	Driftsresultat før finansiering	-80.579	-115.156	-120.159
7	Renter mv.	4.399	12.944	-86.408
	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-76.180	-102.212	-206.567
9	Anlægsudgifter			
	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	82.525	30.534	50.926
	Børne- og Familieudvalget	8.000	8.981	-226
	Social- og Seniorudvalget	10.000	4.075	396
	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	39.320	42.131	47.738
	Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
	Økonomiudvalget	1.000	10.547	5.056
	Anlægsudgifter i alt	140.845	96.267	103.890
	Resultat skattefinansieret område	64.664	-5.946	-102.677
B. Forsyningsvirksomheder				
2	Drift (indtægter - udgifter)	249	154	-9.256
9	Anlæg (indtægter - udgifter)	41.000	46.279	14.823
	Resultat af forsyningsvirksomheder	41.249	46.433	5.567
8	C. Resultat i alt (A + B)	105.913	40.487	-97.110



Balance

Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.253.385	1.235.365
	Tekniske anlæg m.v.	733.920	68.835
	Inventar	7.221	9.918
	Anlæg under udførelse	145.313	95.260
	I alt	2.139.840	1.409.378
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.743.002	1.867.944
11	Langfristede tilgodehavender	70.822	72.664
12	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	65.431	59.927
	I alt	1.879.255	2.000.535
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	79.916	74.217
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	94.431	100.109
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	7.847	7.847
13	Likvide beholdninger	180.521	214.640
	Aktiver i alt	4.381.810	3.806.726



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Passiver		
14	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-54.495	-52.964
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.875	-3.654
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.144.103	-1.409.014
	Modpost for donationer	-17.283	-17.963
	Balancekonto	-125.486	-803.046
	I alt	-2.345.241	-2.286.641
15	Hensatte forpligtelser	-268.886	-269.021
16	Langfristede gældsforpligtelser	-1.329.465	-820.787
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-14.952	-12.753
17	Kortfristede gældsforpligtelser	-423.266	-417.525
	Passiver i alt	-4.381.810	-3.806.726
18	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.787.883 kr. Eventualrettigheder og forpligtelser udgør 24.764 kr.		
19	Swapaftaler - der er indgået 4 swapaftaler		
20	Personaleoversigt		
21	Opgaver udført for andre myndigheder		
22	Statsrefusion og tilskud		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
1.000 kr.			
Kommunal indkomstskat	-1.929.965	-1.929.942	-1.929.942
Selskabsskat	-33.087	-33.087	-33.087
Anden skat på lignet visse indkomster	-833	-833	-987
Grundskyld	-116.688	-116.688	-113.744
Anden skat på fast ejendom	-2.000	-2.000	-1.980
Samlede skatter i alt	-2.082.573	-2.082.550	-2.079.741
Udligning og generelle tilskud	-913.081	-969.781	-964.651
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	4.805	4.805	0
Kommunale bidrag til regionerne	5.101	5.101	5.100
Særlige tilskud	-127.156	-129.868	-127.164
Refusion af købsmoms	0	0	-543
Tilskud og udligning i alt	-1.030.332	-1.089.744	-1.087.258

Note 2

Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
1.000 kr.			
Ejendomme, Trafik og Infrastruktur	129.629	143.020	147.259
Natur og miljø	12.547	11.331	8.018
Ældreboliger	-20.324	-20.324	-20.553
Erhvervsfremme og Turisme	13.100	15.102	13.299
Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt	134.952	149.129	148.023

Ejendomme, Trafik og Infrastruktur

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

Merforbruget skyldes hovedsagelig merudgifter til vintertjeneste med 5,3 mio. kr., merudgifter til færgerier, herunder opkrævning vedrørende underskud i 2022 med 2 mio. kr. samt merudgifter til Nordjyllands Trafikselskab med 1,6 mio. kr. I modsat retning trak mindreudgifter til skole- og specialkørsel med 3,2 mio. kr., samt mindreforbrug på driftssektion Havn med 0,9 mio. kr. og trafikområdet med 0,5 mio. kr.

Natur og miljø

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



Mindreforbruget skyldes hovedsagelig rottebekæmpelse med 1,4 mio. kr., grundet regulering i forhold til tidligere års opkrævning. Området er brugerfinansieret og vil blive reguleret i kommende gebyrberegning. Samtidig var der mindreforbrug på driftsområderne Vandløb med 0,9 mio. kr., Miljøgodkendelser med 1,3 mio. kr. samt Skov- og naturforvaltning med 0,5 mio. kr. Det overførte beløb forventes anvendt i løbet af 2024, på bl.a. skovrejsning og klimaneutralitet. Ligeledes var der resterende puljemidler vedrørende Grundvandsbeskyttelse samt Lokal Udvikling på samlet 1,9 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter til naturprojekter med 2,7 mio. kr., hvor tilskud først modtages efter projektafslutning.

Ældreboliger

Nettoforbruget svarer til budgettet.

Erhvervsfremme og Turisme

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

En væsentlig del af mindreforbruget, 1,1 mio. kr., stammer fra frie midler, som ikke blev allokeret i løbet af året. Disse midler overføres til 2024.

Yderligere 0,7 mio. kr. relaterer sig til bevillinger, hvor vi ikke modtog anmodninger om udbetaling inden årets udgang. Disse beløb forventes udbetalt i det kommende år.

Forsyningsområdet	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
1.000 kr.			
Forsyningsområdet	249	154	-9.256
Forsyningsområdet i alt	249	154	-9.256

Forsyningsområdet

Nettoforbruget blev 9,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Driftsoverskuddet anvendes til at afdrage på affaldsrådets anlægsinvesteringer.

Note 3

Børne- og Familieudvalget	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
1.000 kr.			
Skoler og uddannelse	442.294	436.782	440.090
Børn og familieområdet	93.318	104.620	112.248
Dagtilbud til børn	186.975	185.070	191.262
Borgerservice	39.762	39.762	39.354
Børne- og familieudvalget i alt	762.349	766.234	782.954



Skoler og uddannelse

Nettoforbruget blev 3,3 mio. kr. større end budgetteret. Merforbruget skyldes primære tidligere års merforbrug på 8,5 mio. kr. Isoleret set for regnskab 2023, har området opnået et mindreforbrug.

Merforbruget skyldes primært fælles konti på skoleområdet, der kommer ud med et merforbrug på 3,9 mio. kr. grundet større aktivitet til specialundervisningsområdet. Specialundervisningsområdet er øget med 17 fuldtidselever svarende til 289 elever på området ved årets afslutning.

I modsat retning er der et mindreforbrug på Forberedende Grunduddannelse (FGU) med 2,6 mio. kr., Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (STU) med 1,2 mio. kr. og skolekonsulentområdet med 1,0 mio. kr.

Børn og familieområdet

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

Merforbruget er primært opstået på anbringelsesområdet, hvor der er sket en stigning fra 2022 til 2023 på 4,8 helårspersoner på eksterne opholdssteder. Gennemsnitsprisen er 1 mio. kr. og dermed forklarer det en stor del af merforbruget. Derudover er der et overført underskud på 1,9 mio. kr. fra tidligere år.

Dagtilbud til børn

Nettoforbruget blev 6,2 mio. kr. større end budgetteret.

Nettotallet dækker over et merforbrug på de kommunale daginstitutioner på 3,7 mio. kr. og et merforbrug på private pasningsordninger på 3,7 mio. kr. I modsat retning trak et mindreforbrug på Fælles området på 0,7 mio. kr. og på Dagplejen på 0,5 mio. kr.

Merforbruget dækker over pasning af flere børn end der var budgettet med, i både de kommunale og i de private pasningsordninger. Derudover dækker merudgifterne også over udgifter til pasning af børn med særlige behov. I alt blev der passet 42 børn mere end der var budgetteret med, hvilket svarer til, at der i alt blev passet 2.180 børn. De 42 børn der blev passet mere end budgetteret fordelte sig med 35 børn 0-2-årige og 7 børn 3-5-årige.

Borgerservice

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

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig boligsikringsområdet med 1,6 mio. kr. grundet færre aktiviteter til kommunal medfinansiering. Dertil kommer et merforbrug på busdrift (flex handicap) og andre sundhedsudgifter på 0,9 mio. kr. Det resterende kan henføres til tabsafskrivning i henhold til Udbetaling Danmark lovgivning.



Note 4

Social- og Seniorudvalget

1.000 kr.

	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Behandling af misbrug	10.290	10.195	10.517
Pleje og omsorg for ældre	486.476	492.604	485.197
Det specialiserede voksenområde	226.108	230.562	237.345
Handicappede børn og unge	29.138	30.228	24.998
Social- og Seniorudvalget i alt	752.012	763.589	758.057

Behandling af misbrug

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

Merforbruget skyldes især stigende udgifter til borgere på forsorgshjem.

Pleje og omsorg for ældre

Nettoforbruget blev 7,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der er særligt mindreforbrug på Fællesområdet med 8,1 mio. kr., ældrecentrene med 6,9 mio. kr. og Social- og Seniorsekretariatet med 3,2 mio. kr., hovedsageligt pga. refusion for særligt dyre enkeltsager, sosu-refusioner vedr. 2022, tilbageholdenhed af hensyn til servicerammen, Covid-kompensation, overførsler fra tidligere år og reservering af beløb til engangsbesparelser i budget 2024. Dertil kommer et merforbrug på Visitationen/Hjemmeplejen med 11,4 mio. kr., hovedsageligt pga. stigende udgifter til mellemkommunale betalinger, øget aktivitet i hjemmeplejen og merforbrug på hjemmeplejens faste budget.

Det specialiserede voksenområde

Nettoforbruget blev 6,8 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget skyldes hovedsageligt køb af pladser, idet borgerne generelt er blevet mere plejkrævende. Derudover ses der et merforbrug på institutionerne, da lønudgifterne til fagpersonale er stigende grundet mere plejkrævende borgere.

Handicappede børn og unge

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

Mindreforbruget skyldes især mindrebælgning på områdets døgninstitutioner.



Note 5

Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg

1.000 kr.

	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Sundhed	221.916	221.248	219.794
Kultur	40.194	40.964	39.512
Fritid	37.832	38.676	37.798
Træning	36.431	38.562	36.373
Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg i alt	336.373	339.450	333.477

Sundhed

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på sundhed med 0,8 mio. kr., klyngemidler med 0,5 mio. kr., og sundhedsplejen med 0,2 mio. kr. Mindreforbruget på sundhed skyldes hovedsagelig et mindreforbrug på kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) med 0,4 mio. kr. og sundhedsfremme med 0,4 mio. kr.

Kultur

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på diverse kulturelle tilskud med 0,9 mio. kr., teatre med 0,3 mio. kr., kommunale bygninger med 0,1 mio. kr., samt Kulturrummet med 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på diverse kulturelle tilskud dækker hovedsagelig over ikke udbetalte tilskud fra De frie kulturmidler med 0,4 mio. kr. og ikke anvendt budget reserveret til købstadsjubelæum med 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på teatre dækker hovedsagelig over ikke anvendte projektmidler fra Statens Kunstfond til projekt Thisted Artist in residence med 0,2 mio. kr.

Fritid

Nettoforbruget blev 0,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig de kommunale haller med 0,5 mio. kr., kommunale klubhuse med 0,3 mio. kr. og Projekt, Fritidspas til socialt udsatte med 0,3 mio. kr. I modsat retning kommer Doverodde Købmandsgård ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet færre indtægter og renoivering af bro.

Træning

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

Grundet den økonomiske opbremsning er der ikke lavet indkøb til Thy hallen, til behandlerrum m.m., dette har givet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., derudover er der LC-midler på kronikerområdet



som udgjorde 0,8 mio. kr., disse midler er ikke brugt, da der afventes en udmelding fra Sundhedsstyrelsen ift. konkret anvendelse af midlerne. Mindre aktivitet på det ambulante specialiserede område, resulterede i et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Ingen borgere har været på midlertidigt botilbud, så mindreforbrug her på 0,6 mio. kr. Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på træning privat leverandør, og 0,1 mio. kr. på befordring NT. Derimod er der brugt 0,8 mio. kr. mere på vederlagsfri fysioterapi. Og 0,8 mio. kr. mere på Job og Træning da der har været en markant nedgang i antallet af henvisninger.

Note 6

Arbejdsmarkedsudvalg	Budget	Korrigeret	Regnskab
1.000 kr.	2023	budget	2023
Arbejdsmarked	694.779	700.640	702.090
Arbejdsmarkedsudvalg i alt	694.779	700.640	702.090

Arbejdsmarked

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

Der har i 2023 været en stigning i nettoforbruget af offentlige ydelser, som oversteg budgettet med 1,5 mio. kr. Denne udvikling kan primært tilskrives en stigning i antallet af borgere, der modtog førtidspension, dagpenge for forsikrede ledige, og sygedagpenge. Stigningerne i udgifterne særligt på sygedagpenge og førtidspensionsområdet, er i overensstemmelse med nationale tendenser, og indikerer en generel stigning i behovet for disse ydelser på tværs af landet.

Selvom der er sket en reduktion i antallet af modtagere af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse, fleksjob, ressourceforløb, samt kontant- og uddannelseshjælp, var denne nedgang ikke tilstrækkelig til fuldt ud at kompensere for stigningen på de øvrige områder. 2023 bød på udfordringer, herunder en øgning i fordelingssager og en mærkbar stigning i antallet af borgere, der blev tilkendt førtidspension.

Note 7

Økonomiudvalget	Budget	Korrigeret	Regnskab
1.000 kr.	2023	budget	2023
Fællesudgifter og administration	351.861	342.450	329.515
Hanstholm Havn	0	-11.092	-13.627
Ukraine	0	6.737	6.350
Økonomiudvalget i alt	351.861	338.096	322.239

Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 12,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettoforbruget på Teknik, Erhverv og Beskæftigelse blev 5,3 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes hovedsageligt overført overskud fra tidligere år.



Nettoforbruget på Center for IT, Digitalisering og Borgerservice blev 7,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget skyldes primære tilbageholdenhed af hensyn til servicerammen, hvor investering af IT-infrastruktur og netværksudstyr er udsat til 2024.

Nettoforbruget på Børn og Familie blev 4,5 mio. kr. mere end budgetteret og skyldes hovedsageligt overført underskud fra tidligere år, og dobbelt lønudgift i forbindelse med fratrædelsesordning.

Nettoforbruget for Center for Økonomi og Løn blev 1,0 mio. kr. mere end budgetteret, hvilket primær skyldes overført underskud.

Nettoforbruget for Ledelsessekretariatet blev 3,0 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skyldes dels at der ikke er blevet afholdt kommunal- eller folketingsvalg i 2023 og dels et mindreforbrug på HR-funktion.

Hanstholm Havn

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

Flere forhold er medvirkende til dette forbedrede resultat. Det kan bl.a. nævnes, at der har været højere indtægter for ca. 2 mio. kr. fra arealleje og skibsrelaterede tjenester (hjælpetjenester og serviceydelser). Herudover har der været lavere driftsudgifter på en række områder, som bidrager til den resterende del af forbedringen bl.a. vedrørende bolværk og markedsføring.

Ukraine

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

Thisted Kommune blev kompenseret med 6,8 mio. kr., ved midtvejsreguleringen, til modtagelse af fordrevne fra Ukraine. Der har hovedsagelig været udgifter til pasning og undervisning af børn på henholdsvis 2,0 mio. kr. og 4,1 mio. kr. Derudover har der været øvrige udgifter på 0,3 mio. kr.

Renter 1.000 kr.	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Renter	4.399	12.944	-86.408
Renter i alt	4.399	12.944	-86.408

Renter

Mindreforbruget på 99,4 mio. kr. skyldes primært kursgevinst på låneomlægning.



Note 8

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.

	Til 2023	Til 2024
Overført iht. alm. overførselsordning	18.124	15.276
Overført iht. særlige poster	6.817	0
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	24.941	15.276

Note 9

Årets anlægsaktivitet (inkl. forsyningsvirksomheder)

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2023, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2022, var på 181,8 mio. kr. hertil blev i løbet af 2023 givet tillægsbevillinger inkl. overførsel fra 2022 til 2023 for -39,3 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 142,5 mio. kr.

Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Overført fra 2022	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	201,9	2,1	39,2	243,2	149,5	93,7
Indtægter	-20,0	-55,6	-25,0	-100,7	-30,7	-69,9
I alt	181,8	-53,5	14,2	142,5	118,7	23,8

Tillægsbevillingerne, som udgjorde i alt -53,5 mio. kr. kan forklares med, at der blev foretaget omprioritering fra 2022 til 2023 på 8,1 mio. kr. og omprioriteringer fra 2023 til 2024, hvor budgettet blev reduceret med 74,9 mio. kr.

Derudover blev budget 2023 genåbnet i forbindelse med overtagelse af Hanstholm Havn og anlægsbudgettet blev reduceret med 48,0 mio. kr. I årets løb er der givet tillægsbevillinger på 61,3 mio. kr., hvoraf 28,3 mio. kr. vedrører affaldsområdet (brugerfinansieret område). Restbeløbet på 33,0 mio. kr. er bl.a. tillægsbevillinger givet i forbindelse med, at Center for Sundhed/Thyhallen og Cold Hawaii Inland er fremrykket til 2023 med henholdsvis 3,0 mio. kr. og 2,0 mio. kr., Energimæssige renoveringer i Thisted Kommune med 13,3 mio. kr., Hanstholm Havn med 10,5 mio. kr. samt ny børnehave i Sennels med 4,0 mio. kr.

Anlægsforbruget på 118,7 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 149,5 og indtægter på 30,7 mio. kr. De tilsvarende poster i 2022 var henholdsvis 226,2 mio. kr. i udgifter og 29,7 mio. kr. i indtægter. Aktiviteten var i 2023 blevet mere normaliseret efter COVID-19, idet mange af de aktiviteter der var igangsat i 2020 og 2021 primært, blev afsluttet i 2022. Mindreforbruget i 2023 skyldes forskydninger i forbruget på enkelte anlægsprojekter og at anlægsprojekter, der var planlagt gennemført under Affaldsområdet ikke blev gennemført, da området pr. 1. januar 2024 er overdraget til Thy Forsyning A/S.



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
723	EU-projekt - LIFE RIGKILDE	-16.854	17.036	-19.659	19.642
989	Køb af ejendom Frederiksgade 5, Thisted	-835	5.335	-185	4.674
1030	Beholderkøb - Affaldsområdet	0	55.000	0	59.974
1033	Ejendomsvedligeholdelse 2022	0	16.200	0	16.198
1039	Farlige og forfaldne ejendomme - 2022	-8.100	12.725	-8.192	12.880
1044	Energirenovering Østre Skole 2022	0	2.500	0	2.490
1056	Dragskilde Renovering af botilbud	0	3.100	0	3.118
1077	Energimæssige investeringer - 2023	0	5.000	0	5.006
1079	Energirenovering - Østre Skole - 2023	0	2.500	0	2.517
1081	Salg af byggemodnede boliggrunde 2023	-1.000	200	-2.464	361
1087	Asfalt - 2023	0	3.500	0	3.915
1089	Udvendig ejendomsvedligeholdelse 2023	0	6.250	0	6.261

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
790	Sti - Strandvejen, Thisted	0	500	0	500
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet	0	1.891	0	1.890
980	Genbrugscentre - Visionsplaner	0	1.875	0	1.905
1001	Renovering af grønne anlæg 2021	0	500	0	435
1009	Salg af ejendom - Thisted Vandrehjem	-710	303	-710	288
1020	Sikring mod ekstrem regn	0	1.200	0	1.210
1029	Omlastehal - Genbrugscentret i Thisted	0	1.250	0	0
1038	Flytning af særlig tilrettelagt undervisning	0	1.700	0	1.424
1045	Tingstrup Skole Skimmelsvamp	0	1.750	0	1.837
1046	Vedligeholdelse af klublokaler 2022	0	1.000	0	912
1048	Salg af jord - Lervej	-1.200	1.000	-1.125	527
1058	Salg af areal Kirkebyvej Nors	-180	145	-180	140
1063	Renovering af legepladser 2022	0	250	0	293
1071	Køb af grund - lukket uden forbrug	0	300	0	0
1072	Renovering af grønne anlæg 2022	0	500	0	542



1078	Rørtæring, kloakledning mv 2023	0	1.000	0	1.007
1080	Tilbygning Aktivitetshuset Limfjorden	0	1.700	0	1.702
1083	Renovering af legepladser 2023	0	250	0	245
1095	Salg af areal - Østerild	-250	5	-204	2
1100	Salg af areal - Toftegade Hurup	-140	3	-140	10

Igangværende anlægsarbejder

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
		-			
712	Cold Hawaii Inland	10.800.000	91.600.000	-1.967.950	67.006.340
825	Center for Sundhed / Thyhallen	-8.000.000	115.353.000	-102.737	113.372.998
847	Statens Museum for Kunst	35.700.000	50.500.000	0	11.616.318
876	Vådrområdeprojekt Skiveren-Nord	-1.765.000	1.765.000	0	1.180.500
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	12.130.000	21.400.000	10.917.000	21.234.246
942	Sydhavnen	10.000.000	27.379.858	-8.618.745	28.947.320
945	Thisted Museum - Udvidelse	0	5.000.000	0	4.854.914
973	Anlægstilskud - Thyborøn-Agger Færgen	0	4.400.000	0	3.677.389
975	Byggemodning - Hvedemarken	-8.400.000	11.800.000	0	8.508.526
976	Rådgiverbistand - Boliger - Skolegade	0	1.950.000	0	966.642
982	Autocamping	0	1.000.000	0	134.056
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	-4.590.000	6.900.000	-1.422.000	6.028.899
990	Salg af jord - Klosterbo Ågade Vestervig	-200.000	30.000	0	0
1003	Vejanlæg - 2021	0	7.500.000	0	5.703.356
1006	Nr. Vorupør - Infrastrukturudvikling	0	6.000.000	0	3.582.067
1007	Cykelsti - Tømmerbyvej	0	4.500.000	0	1.622.345
1010	Sennels Børnehave	0	27.700.000	0	5.572.083
1011	Områdefornyelse - Nors - 2021-2025	-662.500	1.287.500	0	228.584
1012	Områdefornyelse - Østerild - 2021-2025	-662.500	1.287.500	0	115.101
1013	Bryggekluturens Hus - Tilskud	0	5.000.000	0	519.500
1019	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2021	0	1.000.000	0	937.696
1022	Byggemodning - Drengshøj Tingstrup	14.000.000	14.000.000	0	466.216
1023	Byggemodning - Baunhøj Tilsted	0	600.000	0	829.633
1026	Sammenlægning af Tandplejen	-2.298.360	7.898.360	0	0
1032	Anlægstilskud - Selvejende haller - 2022	0	1.000.000	0	938.419
1041	Vejanlæg - 2022	0	10.000.000	0	7.875.393
1042	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2022	0	500.000	0	184.629
1047	Ny handicapinstitution - Thisted	0	5.000.000	0	3.729.986
1049	Salg af areal - Ved Dokken Thisted	0	1.200.000	0	131.100
1051	Ny adgangsvej m.v. - Fyrvej Hanstholm	-200.000	600.000	0	28.873
1052	Frøstrup Genbrugscenter - Renovering	0	7.190.000	0	636.721



1053	Thisted Genbrugscenter - Renovering	0	46.875.000	0	1.655.449
1054	Affaldsområdet - Omlastefaciliteter	0	30.190.000	0	1.201.882
1057	Tilbygning - Kumlhøj Vuggestue og Børne	0	11.000.000	0	1.692.152
1059	Udvidelse - Fællesvaskeri, Kristianslyst	0	1.800.000	0	44.318
1060	Cykelsti, Sjørring - Thisted	-5.400.000	10.800.000	-238.652	818.263
1061	Kildeopsporing - PFAS-stoffer	0	450.000	0	158.178
1062	Thyhallens foyerområde - Nyt tag	0	10.200.000	0	11.703.160
1067	P60 - Fælles ejendomsservice og kloge m2	-7.076.850	1.586.050	-1.501.050	129.983
1070	Køb af bogbus	0	250.000	0	269.328
1073	Thyværkstedet - Udbygning og tilpasning	0	9.800.000	0	161.243
1074	Byggemodning - Bytoften, Hurup	-5.100.000	5.100.000	0	2.215.901
1075	Thyparken-Arkæologiske undersøg.	0	375.000	0	215.619
1076	Byggemodning - Glentevej/Falkevej, Thist	0	400.000	0	300.126
1082	Salg af byggemodn. Erhvervgrunde 2023	-9.725.000	200.000	-2.193.829	148.769
1085	Farlige of forfaldne ejendomme - 2023	-4.894.595	7.519.595	-3.740.457	6.137.530
1086	Anlægstilskud - Selvejende haller 2023	0	500.000	0	452.732
1088	Renovering af grønne anlæg - 2023	0	500.000	0	263.168
1090	Salg af areal - Følhøjvej, Koldby	-60.000	5.000	0	0
1091	Thisted Musikteater - Overdragelse	-6.620.070	7.622.870	0	139.063
1092	Køb og salg af fast ejendom	-5.000.000	5.000.000	0	0
1093	Sennels Skole - Etabl. af klasseværelse	0	1.300.000	0	281.625
1094	"Surftrappe" i Hanstholm - Tilskud	0	302.000	0	0
1096	Køb/salg af jord - Vådområdeprojekt, Skin	-38.000	38.000	0	0
1097	Ekspropriation - CSK, Thorsted	-100.000	100.000	0	245.018
1098	Vejanlæg - 2023	0	4.000.000	0	2.446.046
1099	Byggemodning - Færdiggørelse erhverv	0	12.000.000	0	581.130
1102	Hanstholm Havn - 2023	-1.500.000	12.046.743	0	5.056.277
1103	Energimæssig renovering - TK's bygninger	0	33.300.000	0	2.008.536
1104	Cykelsti, Sjørring - Hundborg	-6.750.000	13.500.000	0	155.990
1105	Køb af jord - Strategisk opkøb i Hanstho	0	12.705.072	0	0
1106	Køb af jord - Nørtorp, Ræhr	-2.625.000	2.150.000	0	18.985
1111	Dagtilbudsområdet - Analyse	0	8.000.000	0	0
1116	Erstatning - Nedstyrtet gavli i Snedsted	-955.000	1.064.000	0	1.063.930



Note 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2023	23,97%	3.520	844
Kommunernes Pensionsforsikring	2022	0,63%	3.420.000	21.375
HMN Naturgas I/S	2022	1,69%	173.933	2.933
Thyborøn-Agger Færefart	2022	50,00%	-2.281	0
I/S Skovsted Losseplads	2022	70,01%	-2.037	0
I/S Thyra	2022	70,03%	39	27
I/S Modtagestation MST	2022	68,22%	388	265
Thisted Vand A/S	2022	100,00%	1.716.985	1.716.985
Nordjyllands Beredskab	2022	7,54%	5.488	414
Hanstholm Havn, Port Administration	2022	7,14%	2.101	150
Hanstholm Havn, Customerport	2022	12,50%	80	10
Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt				1.743.003

I de selskaber, hvor der er en negativ egenkapital, optages ejerandelen til 0 kr. Ejerandelen er som udgangspunkt baseret på selskabernes 2022 regnskaber.

Note 11

Langfristede tilgodehavender 1.000 kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Udlån til beboerindskud	9.222	9.408
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	31.169	28.324
Deponerede beløb	30.431	34.932
Langfristet gæld i alt	70.822	72.664

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Stigningen i 2023 skyldes primært øget lån til indefrysning af ejendomsskat, på 2,8 mio. kr.

Deponerede beløb

Der er sket et fald i deponering i 2023 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 jævnt før ministeriets regnskabsregler ikke i kommunens årsregnskab.



Note 12

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

1.000 kr.

	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	65.431	59.927

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Forsyningsrådets samlede gæld til kommunen udgjorde ved udgangen af 2023 65,4 mio. kr.

Note 13

Finansieringsoversigt

1.000 kr.

	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo	214.640	214.640	214.640
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	-105.913	-40.487	97.108
Lånoptagelse	64.898	75.444	77.460
Øvrige finansforskydninger	0	-40	-51.084
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-58.847	-80.847	-157.603
Likvide beholdninger ultimo	114.778	168.710	180.521

Lånoptagelse

Lånoptaget svarer stort set til det budgetterede.

Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 51,0 mio. kr. mindre end budgetteret som primært skyldes primoposteringer vedrørende Hanstholm Havn.

Afdrag på lån

Der er afdraget 76,8 mio. kr. mere end budgetteret. Den primære årsag er låneindfrielse i forbindelse med omlægning af lån i Hanstholm Havn.



Note 14

Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

Egenkapital 01.01.2023		-2.286.641
Udvikling på balancekontoen:		
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-1.531
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		-221
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-735.104
Udvikling i modpost for donationer		680
Udvikling på balancekontoen		-736.176
Resultat ifl. resultatopgørelsen	-97.108	
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-5.567	
Værdireguleringer	778.345	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	1.906	
Resultat og reguleringer	677.576	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		-58.600
Egenkapital 31.12.2023		-2.345.241

Egenkapital

Egenkapitalen er øget med 58,6 mio. kr. som bl.a. skyldes årets resultat.

Note 15

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Pensioner	-206.005	-206.140
Arbejdsskader	-62.881	-62.881
Hensatte forpligtelser i alt	-268.886	-269.021

Pensioner

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner er hensat i regnskab med 206,1 mio. kr. Hensættelsen skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne.

Hensættelsen er aktuarmæssigt senest genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022 og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskab for 2027.

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede arbejdsskader er hensat i regnskabet med 62,9 mio. kr. Hensættelsen skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne.



Hensættelsen er aktuarmæssigt senest genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022 og der vil blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskab for 2027.

Note 16

Langfristet gæld	Ultimo 2023	Ultimo 2022
1.000 kr.		
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.808	-1.930
Realkredit	-33.309	-952
Kommunekredit	-867.720	-374.986
Lønmodtagernes Feriemidler	-155.717	-155.686
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-249.201	-268.142
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-21.710	-19.091
Langfristet gæld i alt	-1.329.465	-820.787

Der er sket en stigning på 508,7 mio. kr. i langfristet gæld. Dette skyldes primært en stigning i langfristet gæld vedrørende Kommunekredit på 492,7 mio. kr. og en stigning i realkreditlån på 32,4 mio. kr. som følge af optagelse af nyt lån.

Modsatrettet er der et fald på 18,9 mio. kr. i gæld vedrørende ældreboliger, der dækker over løbende afdrag.

Note 17

Kortfristet gæld	Ultimo 2023	Ultimo 2022
1.000 kr.		
Kassekreditter og byggelån	-163.356	-164.825
Kortfristet gæld til staten	-6.490	-7.816
Kirkelige skatter og afgifter	-1.364	-1.364
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-134.192	-123.602
Mellemregningskonto	-117.864	-119.918
Kortfristet gæld i alt	-423.266	-417.525

Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld er samlet set forøget med 5,7 mio. kr. Dette skyldes primært anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager som er steget med 10,6 mio. kr. hvorimod kassekreditter og byggelån, kortfristet gæld til staten og mellemregningskonto samlet set er faldet med 4,9 mio. kr.



Note 18

Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

Ultimo 2023 Ultimo 2022

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:

Vand- og varmforsyning:

Bedsted Fjernvarme	26.939	20.245
Frøstrup Fjernvarme	4.055	4.998
Hanstholm Varmeværk	9.304	11.036
Hurup Fjernvarme	13.500	7.591
I/S Kraftvarmeværk Thisted	19.330	21.840
Snedsted Varmeværk	24.100	21.248
Thisted Varmeforsyning	286.782	192.117
Vesløs Kraftvarmeværk	1.942	2.061
Vestervig Fjernvarme	18.161	19.926
Vorupør Kraftvarmeværk	12.352	13.082
Østerild Fjernvarmeværk	0	4.418
Hurup Vandværk	10.027	10.473
Østerild Vandværk	471	568

Idrætsformål:

Sjørring Idræts- og kulturcenter	632	714
Snedsted Hallen	7.327	7.643
Hørdumhallen	490	0

Andre formål:

Hanstholm Havn	0	557.858
Støtteforeningen for FDF Snedsted	840	868
Søportscenter Vildsunds Bygningsforening	632	672
Thisted Drikkevand A/S	22.464	23.761
Thisted Spildevand A/S	45.417	48.098
Thy-Fonden	1.914	2.035

Interessent garanti:

I/S Mors - Thy Færgesfart	34.545	37.123
I/S Skovsted Losseplads	2.361	2.323
Nordjyllands Trafikselskab	29.568	35.067
Thyborøn-Agger Færgesfart	89.627	93.558

Solidarisk garanti:

Udbetaling Danmark	918.800	1.144.800
--------------------	---------	-----------



I alt	1.581.580	2.284.123
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:		
Realkredit Danmark	27.947	28.651
Jyske Realkredit	29.611	30.306
Nykredit	148.735	155.393
Boligindskudslån	9	11
I alt	206.302	214.361
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.787.882	2.498.484

Eventualrettigheder

1.000 kr.

Ultimo 2023**Ultimo 2022****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	24.762	24.770

Note 19

SWAP-aftaler

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds- værdi	Udløb	Rentefor- hold	Rentesats ultimo 2023
Nordea	40.000	5.614	-3	30-12-25	var. til fast	3,14
Nordea	94.250	10.771	-203	30-12-25	var. til fast	4,77
Nordea	82.132	10.771	-191	30-12-25	var. til fast	4,67
Nordea	24.794	9.918	238	30-12-31	var. til fast	1,91

Alle 4 swapaftaler er indgået i danske kr.

Note 20

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte

	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18	17
Forsyningsområder m.v.	26	24
Transport og infrastruktur	77	59
Undervisning og kultur	826	853
Sundhedsområdet	77	81
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.980	1.997
Fællesudgifter og administration	415	439
I alt	3.419	3.470

Der har været et fald på 51 heltidsansatte fra 2022 til 2023. Det er primært på Undervisning- og kulturområdet, administration og social- og beskæftigelsesområdet faldet har fundet sted.



Note 21

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Thisted Kommune har ikke i 2023 udført opgaver for andre myndigheder.

Note 22

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 regnskabsafklæggelse 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 2023:

Bilag 1

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
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	-2.881.886
14.71.04.	Resultattilskud	-4.481.009
14.71.05.	Grundtilskud	-7.720.278
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-27.131
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-876.099
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-12.167
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-112.500
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-50.000
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-23.967.704



15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-2.236.755
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-216.472
15.41.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	17.199
15.42.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-4.269.033
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-446.305
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.459.957
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-771.820
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.408.844
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-369.987
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.388.030
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-200.482
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-346.708
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-312.183
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.212.397
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	2.740
17.35.20. ⁴⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	611
17.38.11. ⁵⁾	Dagpenge ved sygdom	268.717
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	-405.220
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	-47.904
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-493.466
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	-8.126.316
17.46.74.	Jobrotation	-955.174
17.54.06.	Skånejob	-486.553
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.703.960
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-936.883
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-63.172
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-60.915.928
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.385.233
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-600
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-863.039
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-1.061
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	883.147
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	35.491
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-317.112
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-58.773
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-4.753.218
	Sum af det samlede refusionsbeløb	-141.073.454

1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri

2) Hovedkonti 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud

3) Hovedkonti 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressoromlægning december 2022 ændret til 15.42.07. 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
2023

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 2	kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. Program	5.46.61.012	-278.580
		5.46.61.013	-374.164
		5.46.61.014	-551.752
		5.46.61.015	-328.432
		5.46.61.020	-8.047
		5.46.61.021	-50.228
		5.46.61.022	-114.825
		5.46.61.023	-43.379
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	5.46.61.016	-160.457
		5.46.61.017	-218.859
		5.46.61.018	-121.542
		5.46.61.019	-638.262
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.005	-345.550
		5.57.73.006	-857.589
		5.57.73.007	-697.431
		5.57.73.008	-7.012.755
		5.57.73.009	-511.903
		5.57.73.010	-1.030.632
		5.57.73.011	-755.061
		5.57.73.012	-3.810.769
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	5.58.82.004	0
		5.58.82.005	-13.367
		5.58.82.006	-31.411
		5.58.82.007	-2.982.373
		5.58.82.008	-20.696
		5.58.82.009	-125.781
		5.58.82.010	-1.253.212
		5.58.82.011	-4.900.292
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	5.58.80.010	-24.758
		5.58.80.011	-57.464
		5.58.80.012	-37.030
		5.58.80.013	-416.110
		5.58.80.014	0
		5.58.80.015	0
		5.58.80.016	0
		5.58.80.017	0
		5.58.80.018	0



		5.58.80.019	0
		5.58.80.020	0
		5.58.80.021	0
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.022	0
		5.57.73.023	0
		5.57.73.024	0
		5.57.73.025	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	5.58.83.006	-11.705
		5.58.83.007	-30.507
		5.58.83.008	-8.458
		5.58.83.009	-3.529.546
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	5.57.71.010	-12.587.050
		5.57.71.011	-19.556.206
		5.57.71.012	-6.633.479
		5.57.71.013	-7.382.642
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	5.68.94.028	0
		5.68.94.029	-31.716
		5.68.94.030	-33.282
		5.68.94.031	-34.260
		5.68.94.032	-8.651
		5.68.94.033	-22.554
		5.68.94.034	-50.903
		5.68.94.035	-71.963
		5.68.94.036	0
		5.68.94.037	-13.470
		5.68.94.038	-17.448
		5.68.94.039	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	5.68.94.004	0
		5.68.94.005	0
		5.68.94.006	-7.688
		5.68.94.007	-38.034
		5.68.94.024	0
		5.68.94.025	0
		5.68.94.026	0
		5.68.94.027	0
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	5.68.94.008	0
		5.68.94.009	0
		5.68.94.010	0
		5.68.94.011	-3.483



		5.68.94.012	0
		5.68.94.013	0
		5.68.94.014	0
		5.68.94.015	-24.642
		5.68.94.016	0
		5.68.94.017	0
		5.68.94.018	0
		5.68.94.019	0
		5.68.94.020	0
		5.68.94.021	0
		5.68.94.022	0
		5.68.94.023	-28.922
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	5.57.73.026	0
		5.57.73.027	0
		5.57.73.028	0
		5.57.73.029	-284.253
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	5.58.81.013	-17.040
		5.58.81.014	-102.818
		5.58.81.015	-219.548
		5.58.81.016	-23.783.490
		5.58.81.017	-1.968
		5.58.81.018	-14.556
		5.58.81.019	-12.976
		5.58.81.020	-8.498
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	5.58.81.118 ²⁾	-23.984.575
	Sum af det samlede refusionsbeløb fra ydelsesrefusion		-126.329.041

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 -267.402.495 kr.

**Bilag 3****Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 1	kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.57.78.012	2.275.013
		5.57.78.013	23.070.873
		5.57.78.014	12.371.452
		5.57.78.015	16.332.082
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	5.57.73.100	53
		5.57.73.101	975
		5.57.73.102	6.514
		5.57.73.103	40.202
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	5.57.78.005	78.868
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	5.48.66.001	34.107
		5.48.66.002	824.690
		5.48.66.003	1.503.516
		5.48.66.004	116.566.512
17.64.13.	Seniorpension	5.48.65.001	28.699
		5.48.65.002	925.198
		5.48.65.003	2.025.400
		5.48.65.004	46.771.214
	Sum af den samlede medfinansiering		222.855.368

Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.