



THISTED KOMMUNE

# ÅRSREGNSKAB 2021





<b>Indhold</b>	<b>Side</b>
<b>Kommuneoplysninger</b>	2
<b>Borgmesterens forord</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
<b>Kommunens årsberetning</b>	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	6
Hoved- og nøgletal	9
<b>Kommunens årsregnskab 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Regnskabsopgørelse	15
Balance	16
<b>Noter til regnskabsopgørelse og balance:</b>	
Note 1 - Indtægter	18
Note 2 - Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Forsyningsområdet	18
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	20
Note 4 - Social- og Sundhedsudvalget	22
Note 5 - Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget	23
Note 6 - Økonomiudvalget og renter	24
Note 7 - Personaleoversigt	25
Note 8 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	25
Note 9 - Anlægsudgifter	26
Note 10 - Aktier m.v.	30
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	30
Note 12 - Finansieringsoversigt	31
Note 13 - Udvikling i egenkapitalen	31
Note 14 - Hensatte forpligtelser	32
Note 15 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	32
Note 16 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	33
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	33
Note 18 - Swap aftaler	36
Note 19 - Opgaver udført for andre myndigheder	36



**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**

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  
Per Skovmose  
Jan Fink Mejlgård  
Kenneth Bjerregaard  
Jørgen Andersen  
Claus Nybo  
Joachim Plaetner Kjeldsen  
Kristian Tilsted  
Brian Nielsen

**Direktion**

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

**Revision**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
9000 Aalborg



## Forord

**Likviditeten er god, anlægsomfanget er rekordhøjt, overførselsudgifterne viser et klart mindreforbrug, men kommunens serviceudgifter er under pres og driftsreserverne i form af overførsel af uforbrugte midler fra 2021 til 2022 er tæt på 0.**

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2021, og med budgetforliget, besluttet af en enig kommunalbestyrelse i efteråret 2020, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Med budgetforliget blev driften øget – primært på ældre- og socialområdet – med årligt 11,4 mio. kr.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v.) endte, i forhold til serviceudgiftsrammen, med et merforbrug på 24,9 mio. kr. Det er en markant ændring i forhold til Regnskab 2020, hvor udgifterne lå 13,5 mio. kr. under rammen. For kommunerne under ét forventes en overskridelse på 1,7 mia. kr., men KL forventer, at regeringen, som følge af stigende priser samt udgifter til corona, bruger en bemyndigelse i loven til at give kommunerne syndsforladelse for de dele af overskridelsen. Korrigeret herfor kommer kommunerne ud med et mindreforbrug på 0,2 mia. kr. og såvel kommunerne under ét som Thisted Kommune undgår hermed en sanktion.

For blandt andet at hindre uhensigtsmæssige indkøb og give mulighed for at spare op til større anskaffelser har kommunens institutioner og afdelinger en ret så omfattende overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2021 til 2022 overføres der netto et overskud på 5 mio. kr. Til sammenligning blev der sidste år overført et overskud på 17,3 mio. kr. Faldet kan primært henføres til skoleområdet, som er gået fra et overført overskud på 8,1 mio. kr. til et overført underskud på 4,4 mio. kr.

Overførselsudgifterne – det vil sige de områder, hvor kommunen udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontant-hjælp, sygedagpenge, førtidspension m.v.) – endte med et mindreforbrug på ca. 5 mio. kroner. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at budgetterne på området gennem 2021 er blevet reduceret med ca. 62 mio. kr. Det markante mindreforbrug på 67 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget lagt i sommeren 2020 skyldes i overvejende grad, at ledigheden udviklede sig markant anderledes end frygtet ved budgetlægningen. En stor del af udgifterne på områderne er finansieret af staten via bloktilskud, herunder en ekstra kompensation som følge af COVID-19. Meget tyder på, at i hvert fald en del af 'overskuddet' skal betales tilbage til staten, da mindreforbruget er en udpræget landstendens.

Anlægssiden var igen i 2021 omfattende. I alt var der anlægsudgifter på 210 mio. kr., hvilket er højt såvel i et regionalt perspektiv som et landsperspektiv. Kommunens likviditet er fortsat høj, og som følge heraf har Kommunalbestyrelsen valgt at have fortsat fokus på kommunens anlægsinvesteringer og Budget 2022 blev blandt andet som følge heraf vedtaget med et træk på kassen på 25 mio. kr. De første opfølgninger i 2022 viser et moderat pres på serviceudgifterne, så Kommunalbestyrelsen både skal og vil nøje følge kommunens økonomi.

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

Niels Jørgen Pedersen



## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 20. april 2022



## Den uafhængige revisors påtegning



## Kommunens årsberetning

### De økonomiske rammer

De økonomiske rammer til 2021 blev givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 1,5 mia. kr.

Med budgetforliget til Budget 2021 blev Thisted Kommunes servicerammen på 2.005,2 mio. kr. Efterfølgende blev kommunens serviceramme reguleret til 2.020,2 som følge af primært stigende løn- og prisskøn og kompensation som følge af stigende udgifter i forbindelse med COVID-19. Regnskabsresultatet i relation til serviceudgifterne endte på 2.045 mio. kr. svarende til et merforbrug på 24,8 mio. kr.

For kommunerne under ét forventes en overskridelse på 1,7 mia. kr., men KL forventer, at regeringen, som følge af stigende priser samt udgifter til corona, bruger en bemyndigelse i loven til at give kommunerne dispensation for de dele af overskridelsen. Korrigeret herfor kommer kommunerne ud med et mindreforbrug på 0,2 mia. kr. og såvel kommunerne under ét som Thisted Kommune undgår hermed en sanktion.

Som i 2020 har coronaen præget 2021 og har bevirket en ændring i aktiviteten på en lang række områder. Økonomisk har det betydet manglende indtægter og/eller stigende udgifter på nogle områder, mens der på andre områder har været tale om faldende udgifter. Kombineret med en generel usikkerhed betyder den ændrede aktivitet, at der blandt andet forventes et efterslæb i 2022, hvorfor der udover den almindelige overførsel af uforbrugte midler fra 2021 overføres yderligere 6,6 mio. kr. til 2022.

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2021 for kommunerne under ét på 21,6 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Thisted Kommunes rammerelaterede udgifter endte på 192,2 mio. kr., hvilket er ca. 30 mio. kr. højere end Thisted Kommunes forholdsmæssige ramme opgjort efter folketallet.

Det kommunale skattestop, der omhandler indkomstskat og grundskyld, blev videreført for kommunerne under ét. Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Landet som helhed kunne ikke helt overholde skattestoppet, så Thisted Kommune blev i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2021, og i relation til den kollektive del af sanktionen, trukket for 0,6 mio. kr.

### Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2021, før afdrag og lånoptagelse, viser et underskud på 13,6 mio. kr. fordelt med et underskud på 14,3 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 0,8 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.



<i>Regnskabsopgørelse</i>	<i>kr. 1.000</i>	<i>Vedttaget Budget 1)</i>	<i>Korrigeret budget 2)</i>	<i>Regnskab 3)</i>	<i>Forskel 3 - 2)</i>
<i>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</i>		-134.688	-157.487	-158.148	-661
<i>Resultat af skattefinansieret område</i>		-12.728	7.802	-766	-8.568
<i>Resultat af brugerfinansieret område</i>		13.845	19.840	14.329	-5.511
<i>Resultat i alt (+ lig underskud)</i>		1.117	27.641	13.563	-14.078

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindredgift på 14,1 mio. kr. fordelt med 8,6 mio. kr. på det skattefinansierede område og 5,5 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

### Overførsler på driften fra 2021 til 2022

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 2.889 mio. kr., hvilket er 7,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 5 mio. kr. til budget 2022. Herudover overføres 7,4 mio. kr. udenfor ordning, så der samlet overføres 12,4 mio. kr.

De overførte beløb er faldet i forhold til sidste år, hvor der blev overført 24,6 mio. kr. Ændringen kan primært henføres til aktivitetsområdet 'Skoler og uddannelse', som er gået fra et overskud på 8,1 mio. kr. til et underskud på 4,4 mio. kr.

### Anlægsarbejder

I 2021 udgjorde nettoanlægsudgifterne 175,4 mio. kr. fordelt med udgifter på 210,3 mio. kr. og indtægter på 34,8 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 9,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 185,2 mio. kr. Der overføres netto 9,4 mio. kr. til 2022 fordelt med 47,4 mio. kr. i udgifter og 38,0 mio. kr. i indtægter.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2021 var:

- Nyt genbrugscenter i Hurup
- Cold Hawaii Inland
- Asfalt 2021
- Center for Sundhed/Thy-Hallen
- Sundhedshus i Hanstholm
- Ny daginstitution i Thisted Øst

### Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 1.908 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 1.151 mio. kr.





## Lånoptagelse og langfristet gæld

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

Der er i alt optaget lån i 2021 på 34,6 mio. kr.

Energimæssige investeringer	2,0
Byfornyelse	5,0
Lånepulje - COVID-19	24,4
Lånepulje - borgernære projekter	7,0
Lån til indefrysning af ejendomsskatter	2,3
Div. garantistillelser, institutioner (reduceret låneamme)	-6,1
TOTAL	34,6

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 806 mio. kr. mod 818 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2021 er denne langfristede gæld registreret med 152 mio. kr.

Vedrørende gælden ultimo året kan de 287 mio. kr. i øvrigt henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

## Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 151,5 mio. kr. ved udgangen af 2021. Dette er et fald på 187,6 mio. kr. i forhold til udgangen af 2020. De 151,5 mio. kr. udtrykker imidlertid ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2021. Der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 39,4 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 21,8 mio. kr. fra 2021 til 2022; hhv. 12,4 mio. kr. vedrørende driften og 9,4 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2022 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2021 til regnskabsår 2021, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2022.
- modsat er der af kassen i 2021 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2022.

Et mere sigende mål for likviditeten er jævnfør kassekreditreglen, defineret som den gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering. Den var den 31. december 2021 på 332 mio. kr., hvilket er en stigning på 62 mio. kr. i forhold til den 31. december 2020, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 270 mio. kr.



## Lidt om 2022

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Budget 2021 balancerer med et forbrug af kassebeholdningen på 25,2 mio. kr.

## Hoved- og nøgletal

### Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>				
<b>Det skattefinansierede område:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-158.148	-163.539	-130.688	-104.933
Anlægsudgifter	157.382	97.839	93.018	126.072
Resultat af skattefinansieret område	-766	-65.701	-37.670	21.139
<b>Forsyningsvirksomheder:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-3.717	-936	-3.790	-1.303
Anlægsudgifter	18.046	3.595	4.603	12.566
<b>Balance - aktiver</b>				
Materielle anlægsaktiver i alt	1.432.645	1.414.914	1.453.970	1.462.485
Finansielle aktiver i alt	1.962.091	1.957.751	1.918.266	1.883.214
Omsætningsaktiver i alt	180.810	184.335	239.034	211.805
Likvide beholdninger	151.539	339.153	120.291	154.825
<b>Balance - passiver</b>				
Egenkapital	-2.097.821	-2.079.700	-2.566.757	-2.538.647
Hensatte forpligtelser	-567.671	-582.779	-172.111	-177.189
Langfristede gældsforpligtelser	-805.980	-818.113	-708.258	-728.599
- heraf ældreboliger	-287.134	-306.173	-343.748	-354.636
Kortfristede gældsforpligtelser	-241.603	-402.917	-268.080	-251.307
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	332.307	269.840	295.321	270.101
<b>Likvide aktiver pr. indbygger</b>	7,70	6,24	5,66	6,76
<b>Langfristet gæld pr. indbygger</b>	-18,67	-18,93	-16,56	-16,22
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	159,71	160,55	154,62	153,10
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
<b>Indbyggertal ultimo året</b>	<b>43.160</b>	43.217	43.423	43.660



## Kommunens årsregnskab 2021

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

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

#### God bogføringsskik

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

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

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Driftsregnskab

##### Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

##### Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

##### Bemærkninger til regnskabet

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



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

## Balancen

### Præsentation af balancen

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

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat krav til hvordan balancen skal udarbejdes.

Hvis der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det foregående regnskabsår er konstateret fejl, der enkeltvis overstiger 3,0 mio. kr., og som ikke er korrigeret i årsregnskabet, så er disse fejl korrigeret i sammenligningstallene i indeværende årsregnskab. Der er ikke i foregående regnskabsår (2020) konstateret fejl.

### 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 (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

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

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

### **Omsætningsaktiver – varebeholdninger**

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

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



### **Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg**

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

Posten omfatter helt overvejende byggegrunde og erhvervsgrunde.

### **Omsætningsaktiver – tilgodehavender**

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

### **Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer**

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

### **Egenkapital**

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

### **Hensatte forpligtelser**

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

Pensionsforpligtelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedr. tjenestemandsansatte er optaget på balancen som en forpligtelse. Forpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger som er fastlagt af ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd. Thisted Kommune har valgt at følge Indenrigs- og Boligministeriets minimumskrav.

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

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

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse viser, hvad der skal hensættes på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2021 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 gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder og anden gæld er indregnet til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

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

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

### **Kortfristede gældsforpligtigelser**

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

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

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



## Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	-1.906.656	-1.906.562	-1.908.283
	Tilskud og udligning	-1.166.297	-1.152.098	-1.151.239
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.072.953</b>	<b>-3.058.661</b>	<b>-3.059.521</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
<b>2</b>	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	113.175	113.985	118.779
<b>3</b>	Børne- og Familieudvalget	755.018	771.625	781.431
<b>4</b>	Social- og Sundhedsudvalget	943.772	963.503	961.336
<b>5</b>	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	779.719	721.888	711.130
<b>6</b>	Økonomiudvalget	341.985	325.578	320.073
<b>7</b>	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.933.670</b>	<b>2.896.578</b>	<b>2.892.748</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-139.284</b>	<b>-162.082</b>	<b>-166.773</b>
<b>6</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>4.596</b>	<b>4.596</b>	<b>8.625</b>
	<b>Resultat ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-134.688</b>	<b>-157.487</b>	<b>-158.148</b>
<b>9</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	62.540	107.431	108.743
	Børne- og Familieudvalget	1.500	2.427	1.505
	Social- og Sundhedsudvalget	40.800	40.120	40.764
	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	17.120	15.310	6.371
	Økonomiudvalget	0	0	0
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>121.960</b>	<b>165.289</b>	<b>157.382</b>
	<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>-12.728</b>	<b>7.802</b>	<b>-766</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
<b>2</b>	Drift (indtægter - udgifter)	345	-65	-3.717
<b>9</b>	Anlæg (indtægter - udgifter)	13.500	19.905	18.046
	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>13.845</b>	<b>19.840</b>	<b>14.329</b>
<b>8</b>	<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>	<b>1.117</b>	<b>27.641</b>	<b>13.563</b>





## Balance

<b>Noter</b>	<b>Balance</b> 1.000 kr.	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.277.727	1.293.619
	Tekniske anlæg m.v.	62.720	60.070
	Inventar	18.630	11.713
	Anlæg under udførelse	73.569	49.511
	<b>I alt</b>	<b>1.432.645</b>	<b>1.414.914</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>10</b>	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.876.409	1.888.101
<b>11</b>	Langfristede tilgodehavender	73.660	72.023
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	12.022	-2.373
	<b>I alt</b>	<b>1.962.091</b>	<b>1.957.751</b>
	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>1.544</b>	<b>1.180</b>
	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>93.136</b>	<b>89.947</b>
	<b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>78.161</b>	<b>85.136</b>
	<b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>7.968</b>	<b>8.072</b>
<b>12</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>151.539</b>	<b>339.153</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.727.086</b>	<b>3.896.152</b>



<b>Noter</b>	<b>Balance</b> 1.000 kr.	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
	<b>Passiver</b>		
<b>13</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-54.521	-37.364
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.935	-4.496
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.450.477	-1.464.180
	Modpost for donationer	-18.394	0
	Balancekonto	-571.444	-573.659
	<b>I alt</b>	<b>-2.098.770</b>	<b>-2.079.700</b>
<b>14</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-567.671</b>	<b>-582.779</b>
<b>15</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-805.980</b>	<b>-818.113</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-13.061</b>	<b>-12.643</b>
<b>16</b>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-241.603</b>	<b>-402.917</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-3.727.086</b>	<b>-3.896.152</b>
<b>17</b>	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.866.502 kr. Eventualrettigheder og forpligtelser udgør 24.764 kr.		
<b>18</b>	Swapaftaler - der er indgået 8 swapaftaler		
<b>19</b>	Opgaver udført for andre myndigheder		



## Note 1

<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2021</b>
1.000 kr.			
Kommunal indkomstskat	-1.755.791	-1.755.697	-1.755.697
Selskabsskat	-37.359	-37.359	-37.359
Anden skat på lignet visse indkomster	-566	-566	-618
Grundskyld	-110.941	-110.941	-112.629
Anden skat på fast ejendom	-2.000	-2.000	-1.980
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.906.656</b>	<b>-1.906.562</b>	<b>-1.908.283</b>
Udligning og generelle tilskud	-1.043.172	-1.030.774	-1.030.281
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	4.760	4.760	4.764
Kommunale bidrag til regionerne	4.892	4.892	4.896
Særlige tilskud	-132.777	-130.977	-130.980
Refusion af købsmoms	0	0	362
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.166.297</b>	<b>-1.152.098</b>	<b>-1.151.239</b>

## Note 2

<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2021</b>
1.000 kr.			
Jordforsyning og ejendomme	14.071	11.212	12.195
Natur og miljø	20.222	16.550	19.921
Kollektiv trafik	39.940	44.124	39.308
Øvrig trafik	59.065	62.222	67.390
Ældreboliger	-20.123	-20.123	-20.035
<b>Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt</b>	<b>113.175</b>	<b>113.985</b>	<b>118.779</b>

### Jordforsyning og ejendomme

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

Merforbruget skyldtes blandt andet overført underskud på 3,2 mio. kr. fra 2020 vedrørende bygningsvedligeholdelse. I forbindelse med Corona nedlukningen blev der igangsat ekstra vedligeholdelsesopgaver for at sikre arbejde til virksomheder i kommunen. Underskuddet blev delvist indhentet i 2021.

Derudover var der nedgang i indtægter, hvilket både skyldtes manglende lejeindtægter for Det Gl. Rådhus i Thisted og faldende indtægter for udlejede arealer grundet løbende salg af kommunens arealer.



## Natur og miljø

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

Merforbruget skyldtes blandt andet overført underskud, som kun delvist blev indhentet i 2021. Herudover var der merudgifter til projekter med 3,2 mio. kr., som følge af tilskud først modtages når projekterne er afsluttet, enten i 2022 eller 2023 samt merudgifter til Redningsberedskabet med 1,0 mio. kr.

I modsat retning trak et mindreforbrug vedrørende pulje til Lokal Udvikling med 1,5 mio. kr. som følge af projekter bevilget i 2021, først udbetales til tilskudsmodtagerne i 2022.

## Kollektiv trafik

Nettoforbruget blev 4,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldtes hovedsageligt overført overskud på 3,9 mio. kr. fra 2020. Der var også mindreforbrug vedrørende skole- og specialkørsel samt køb af færre skolebuskort hos Nordjyllands Trafikselskab (NT).

I modsat retning trak merforbrug til færgerier med 0,4 mio. kr. og NT med 2,6 mio. kr.

## Øvrig trafik

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

Merforbruget skyldtes hovedsageligt udgifter til Vintertjeneste med 7,6 mio. kr. som følge af den hårde vinter primo 2021 og udgifter til Belysning med 1,5 mio. kr. som følge af flere lynskader samt opsætning og udskiftning af gadelys.

Modsat er der overført et overskud på 3,3 mio. kr. fra 2020, som ikke blev anvendt fuldt ud i 2021 samtidig med mindreudgifter til Driftssektion Havn med 1,6 mio. kr., som følge af udskudte renoveringsarbejder.

## Ældreboliger

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

<b>Forsyningsområdet</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2021</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2021</b>
Forsyningsområdet	345	-65	-3.717
<b>Forsyningsområdet i alt</b>	<b>345</b>	<b>-65</b>	<b>-3.717</b>

## Forsyningsområdet

Nettoforbruget blev 3,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Driftsoverskuddet anvendes til at afdrage på affaldsområdets anlægsinvesteringer.



## Note 3

<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>Budget</b>	<b>Korrigeret</b>	<b>Regnskab</b>
1.000 kr.	<b>2021</b>	<b>budget</b>	<b>2021</b>
Fritid	31.729	32.989	35.344
Skoler og uddannelse	442.918	455.542	460.014
Børn og familieområdet	97.897	96.065	103.332
Dagtilbud til børn	182.474	187.030	182.740
<b>Børne- og familieudvalget i alt</b>	<b>755.018</b>	<b>771.625</b>	<b>781.431</b>

### Fritid

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

Nettomerforbruget dækker over et merforbrug på 3,0 mio. kr., på 2 af 3 kommunale haller. De kommunale hallers merforbrug skyldes tabte indtægter i forbindelse med Covid-19.

De resterende afvigelser skyldes flere poster, dog primært et mindreforbrug på tilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde og kommunale klubhuse.

### Skoler og uddannelse

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

Nettotallet dækker over et merforbrug på de kommunale skoler med 4,7 mio. kr., skolernes fælles konti med 3,6 mio. kr., samt på ungdomsuddannelser med et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Yderligere et mindreforbrug på pædagogisk Psykologisk Rådgivning med 1,0 mio. kr.

De kommunale skoler har et merforbrug på 4,7 mio. kr., som primært skyldes øget antal af speciallever, som påvirker den økonomiske ramme på almen skoledrift. Udgiftspresset som følge af stigende antal specialelever og områdets demografiregulering, påvirker skolernes budget ift. lovmæssige opgaver på undervisningsområdet. Yderligere har der været en netto merudgift til Covid-19 på 0,5 mio. kr. Samtidigt har skolerne haft en øget udgift til energiforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til 2020.

Øvrige ungdomsuddannelser udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som primært skyldes færre elever på Forberedende Grund Uddannelse (FGU) og Erhvervsgrunduddannelse (EGU) end budgetteret. I modsat retning trækker et merforbrug på Kommunikationscenter og Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (KCT/STU) grundet øget elevtilgang.

På Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) blev nettoforbruget 1,0 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget dækker primært over projekter som overføres til budget 2022.



## **Børn og familieområdet**

Nettoforbruget blev 7,3 mio. kr. større end budgetteret.

På anbringelsesområdet er der et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf merforbruget på opholdssteder udgør 2,1 mio. kr. Antallet af børn på opholdssteder er steget med 1,1 helårsperson i forhold til året før og disse anbringelser koster i gennemsnit 0,8 mio. kr. om året. Derudover er det et merforbrug på 1,2 mio. kr. på døgninstitutionen Kronborg, som skyldes et overført underskud fra året før samt en langtidssygemelding. Der er et merforbrug vedrørende plejefamilier på 0,7 mio. kr. som følge af den gennemsnitlige udgift pr. anbringelse er steget.

På de forebyggende foranstaltninger er der et merforbrug på 2,6 mio. kr. 0,7 mio. kr. skyldes et overført underskud fra året før. Derudover er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende de interne tilbud Aadalen og Huset, som også skyldes et overført underskud samt en større tilgang til Kontaktpersonordningen. Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste.

På Tandplejen er der et merforbrug på 1 mio. kr. Dette består primært af et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje, hvilket skyldes at der er købt nyt udstyr til Snedsted klinikken.

## **Dagtilbud til børn**

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Dagplejen på 2,2 mio. kr., et mindreforbrug på Fælles formål på 1,9 mio. kr., et mindreforbrug på Friplads på 1,7 mio. kr., et mindreforbrug på Private pasningsordninger på 0,9 mio. kr. samt en merindtægt på Forældrebetaling på 0,3 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug på Daginstitutionerne på 2,7 mio. kr. Merforbruget i Daginstitutionerne dækker over, at der blev passet såvel flere 0 – 2 årige børn samt flere 3 – 5 årige end budgetteret.

På Dagplejen dækker mindreforbruget hovedsagelig over, at der blev passet færre børn i Dagplejen end budgetteret mens Mindreforbruget på Fælles formål dækker over projekter med ekstern finansiering. Beløbet overføres til brug i 2022.



## Note 4

<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>Budget</b>	<b>Korrigeret</b>	<b>Regnskab</b>
1.000 kr.	<b>2021</b>	<b>budget</b>	<b>2021</b>
Sundhed, sygehusbet. og genoptræning	219.307	216.998	217.822
Behandling af misbrug	11.659	11.765	11.513
Borgerservice og ydelser	40.201	39.050	37.252
Pleje og omsorg for ældre	439.687	450.771	453.409
Det specialiserede voksenområde	201.583	214.296	211.798
Handicappede børn og unge	31.335	30.623	29.542
<b>Social- og sundhedsudvalget i alt</b>	<b>943.772</b>	<b>963.503</b>	<b>961.336</b>

### Sundhed, sygehusbetaling og genoptræning

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

Nettoforbrug på Træning og Rehabilitering blev 0,7 mio. kr. større end budgettet, hvilket skyldes et merforbrug på midlertidige botilbud og vederlagsfri fysio- og ridedysioterapi. I modsat retning har der været mindreforbrug på kronikerområdet, grundet forsinkelse på ansættelse af både brobygger og en ekstra kronikerterapeut.

### Behandling af misbrug

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

Mindreforbruget skyldes et mindre forbrug på institutionerne på 0,3 mio. kr.

### Borgerservice og ydelser

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

Nettotallet dækker primært over færre udgifter til boligydelse til pensionister og almindelig boligsikring, hvor der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Yderligere er der mindreforbrug på personlige til-læg og flekshandicap kørsel inkl. andre sundhedsgifter.

### Pleje og omsorg for ældre

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

Merforbruget skyldes primært et merforbrug på Sundhed og kvalitet på 7,2 mio. kr., et mindreforbrug på ældrecentre på 5,9 mio. kr. og et merforbrug på hjemmeplejen på 0,8 mio. kr. Merforbruget på Sundhed og kvalitet skyldes projekter med 5,3 mio. kr. (idet projektindtægterne bogføres i 2022) samt merudgifter til IT-systemer og løn. Mindreforbruget på ældrecentre skyldes især overført nettooverskud på 5,3 mio. kr., mens hjemmeplejens merforbrug primært knytter sig til arbejdsmiljømæssige tiltag.

### Det specialiserede voksenområde

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

Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på fællesområdet på 5,0 mio. kr. og et merforbrug på institutionerne på 3,2 mio. kr. På fællesområdet skyldes mindreforbruget især et mindreforbrug på køb og salg af pladser på 1,6 mio. kr., en ekstra refusion på særligt dyre enkeltsager på 1,3 mio. kr. og et mindreforbrug på støtte til frivilligt socialt arbejde, tilgængelighedspulje og øvrige fællesudgifter.



## Handicappede børn og unge

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

Mindreforbruget skyldes, at institutionerne har haft et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. På social service er der et merforbrug på 0,5 mio. kr., men det modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på fællesområdet. Merforbruget på social service skyldes merforbrug til kontante ydelser på 0,7 mio. kr. og merforbrug på forebyggende foranstaltninger på 0,3 mio. kr., mens børnehandicapteamet har haft et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget på fællesområdet skyldes en merrefusion på særligt dyre enkeltsager.

## Note 5

### Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget

1.000 kr.

	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021
Kultur	38.284	41.695	38.753
Erhvervsfremme og turisme	12.811	14.204	12.124
Arbejdsmarked	1.254	645	208
Arbejdsmarked - overførselsindkomst	727.369	665.343	660.045
<b>Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget i alt</b>	<b>779.719</b>	<b>721.888</b>	<b>711.130</b>

### Kultur

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Kulturrummet på 2,0 mio. kr. og et mindreforbrug på Kulturelle tilskud på 1,5 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug på Doverodde Købmandsgaard på 0,4 mio. kr. og på Teatre på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget i Kulturrummet dækker hovedsagelig over reserveret beløb til flytning af Hanstholm Bibliotek på 0,5 mio. kr., forskønnelse af Christiansgave på 0,3 mio. kr. samt udsatte køb af materialer til udlån på Biblioteket på 0,3 mio. kr.

### Erhvervsfremme og turisme

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

Mindreforbruget skyldtes blandt andet projekter, som ikke blev realiseret (FabLab VØ, Thisted Sejlklub, VM-udtagelsesstævne og NPT Marathon løb). Derudover blev nogle projekter forsinket, hvorfor tilskud først vil blive udbetalt i 2022. Endelig er der frie midler, som ikke blev udloddet i 2021, og derfor vil blive overført til 2022.

### Arbejdsmarked

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

Mindreforbruget skyldtes, at der ingen midlertidige boligplaceringer var i 2021 og at der var færre ansatte i kommunale løntilskud.





## Arbejdsmarked – overførselsindkomst

Nettoforbruget blev 5,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. skyldtes primært færre ydelsesmodtagere i målgrupperne forsikrede ledige, fleksjobvisiterede, førtidspensionister samt sygedagpenge og integration, mens der var flere kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere.

Budgettet blev reduceret med 15,7 mio. kr. i forbindelse med midtvejsregulering medio 2021 og yderligere med 45 mio. kr. grundet konstateret mindreforbrug i forbindelse med budgetopfølgning pr. 30. september 2021.

## Note 6

### Økonomiudvalget

1.000 kr.

	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021
Fællesudgifter og administration	341.985	325.578	320.073
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>341.985</b>	<b>325.578</b>	<b>320.073</b>

### Fællesudgifter og administration

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

Nettoforbruget på kommunaldirektørens område blev 0,9 mio. kr. større end budgetteret.

Hovedårsagen er et merforbrug på Center for Økonomi og løn på 3,1 mio. kr., hvor en udmøntet indkøbsbesparelse på 2,6 mio. kr. afvikles over en årrække med 0,5 mio. kr. om året.

I den modsatte retning trækker et mindreforbrug på Ledelsessekretariatet på 2,2 mio. kr. hovedsageligt på koncerndriften, hvor arbejdet med en ny hjemmeside ikke blev sat i gang i 2021. Derudover er der mindreforbrug på HR-funktion grundet ikke afholdte kurser og mindreudgifter til MED-udvalg. Der er endvidere mindreforbrug på Centerdriften på 0,6 mio. kr. i form af overført overskud fra året før.

Nettoforbruget på Social- og Sundhedsforvaltningen blev 1,5 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes overført mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og mindreforbrug på fællesudgifter.

Nettoforbruget på Teknik, Erhverv og Beskæftigelse blev 3,9 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes hovedsageligt overført overskud fra 2021.

Nettoforbruget på Børne og Familieforvaltningen blev 1,1 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på Center for It, Digitalisering og Borgerservice på 1,9 mio. kr., hvoraf monopolbrud kommer ud med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., kommunikationsplatform med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og robotprojektet med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Alle 3 områder har fuld overførselsadgang.

Børne- og Familieforvaltningen eksklusive disse overførselsområder har et merforbrug på 1,7 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til løn og drift på Børne- og Familierådgivningen med 0,9 mio. kr. og Center for IT, Digitalisering og Borgerservice med et merforbrug på 0,7 mio. kr.



<b>Renter</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2021</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2021</b>
Renter	4.596	4.596	8.625
<b>Renter i alt</b>	<b>4.596</b>	<b>4.596</b>	<b>8.625</b>

### Renter

Merforbruget på 8,6 mio. kr. skyldes primært negativt afkast på obligationsporteføljen i form af kurs-  
tab.

## Note 7

<b>Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte</b>	<b>Regnskab 2020</b>	<b>Regnskab 2021</b>
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18	18
Forsyningsområder m.v.	23	23
Transport og infrastruktur	57	59
Undervisning og kultur	885	891
Sundhedsområdet	81	83
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.937	1.954
Fællesudgifter og administration	438	425
<b>I alt</b>	<b>3.439</b>	<b>3.453</b>

Der har været en stigning på 14 heltidsansatte fra 2020 til 2021. Det er primært på social- og beskæf-  
tigelsesområdet stigningen har fundet sted, mens der på administrationsområdet har været en ned-  
gang i antal ansatte.

## Note 8

### Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.	<b>Til 2021</b>	<b>Til 2022</b>
Overført iht. alm. overførselsordning	17.298	5.049
Overført ift. særlige poster	7.305	7.404
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>24.603</b>	<b>12.453</b>



## Note 9

### Årets anlægsaktivitet (inkl. forsyningsvirksomheder)

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2021, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2020, var på 135,5 mio. kr. hertil blev i løbet af 2021 givet tillægsbevillinger for 49,7 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 175,4 mio. kr.

#### Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Heraf overført fra 2020	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	186,9	71,2	22,8	258,1	210,3	47,8
Indtægter	-51,4	-21,4	-16,2	-72,9	-34,8	-38,0
<b>I alt</b>	<b>135,5</b>	<b>49,7</b>	<b>6,6</b>	<b>185,2</b>	<b>175,4</b>	<b>9,8</b>

Tillægsbevillingerne, som udgjorde 49,7 mio. kr., kan forklares med, at: 6,6 mio. kr. blev overført fra 2020, -13,4 mio. kr. blev omprioriteret til 2022, 12,6 mio. kr. blev fremrykket vedrørende Cold Hawaii Inland og 8,0 mio. kr. til Sydhavnen. Derudover blev der afsat tilskud på 5,0 mio. kr. til Bryggekulturhus, 5,8 mio. kr. i anlægstilskud til Nationalpark Thy og 2,5 mio. kr. til ny institution i Sennels. Derudover blev der i løbet af 2020 overført 22,9 mio. kr. til 2021.

Anlægsforbruget på 175,4 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 210,3 og indtægter på 34,8 mio. kr. De tilsvarende poster i 2020 var henholdsvis 155,4 mio. kr. i udgifter og 54,0 mio. kr. i indtægter. Aktiviteten var også i 2021 præget af COVID-19, idet der var mange aktiviteter der var igangsat i 2020, som fortsatte ind i 2021. Mindreforbruget i 2021 er hovedsagelig forskydninger i forbruget på enkelte anlægsprojekter.

Nedenfor følger en specifikation af de anlægsprojekter som afsluttedes i 2021, opdelt i anlæg med afholdte bruttoanlægsudgifter på henholdsvis over og under 2,0 mio. kr. Derefter følger en oversigt over anlægsprojekter som fortsætter i 2022.

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

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
763	Byggemodning Myntevej	-9.750	9.300	-10.800	8.433
781	Museum Thy - Magasinhal Fabriksvej Thisted	-600	5.600	-600	5.610
808	Cykelsti, Hillerslev - Thisted	0	9.000	0	8.818

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

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
840	Ny Daginstitution i Thisted Øst	0	26.400	0	27.780
868	Cykelsti - Hurup - Bedsted	-4.600	11.500	-4.600	13.921
899	Køb af almene boliger mhp nedrivning	0	2.800	0	2.400
917	Cykelsti - Silstrupvej, Thisted	-1.800	4.500	-1.800	4.916
918	Rundkørsel, Kystvejen Vorupør	0	5.830	0	5.452
928	Byggemodning - Snedsted, syd	-3.300	3.200	-325	2.734
931	Sundhedshus i Hanstholm	-11.720	15.270	-11.720	15.915
939	Byggemodning - Klitmøller	-6.300	6.300	-4.341	5.290
963	Farlige og forfaldne ejendomme - 2020	-5.763	9.763	-6.914	10.923
966	Læge- og sygeplejeklinik m.v. i Hundborg	0	5.075	0	5.394
969	Vej- og afvandringsprojekt - Kastet, Thisted	0	2.200	0	2.557
987	Erhvervsgrunde - Glentevej, Thisted	-5.400	5.400	-1.112	3.357
997	Energimæssige investeringer - 2021	0	3.500	-41	3.538
1014	Energirenovering - Østre Skole - 2021	0	2.500	0	2.521
1015	Energirenovering - Hanstholm Skole - 2021	0	3.000	0	2.972
1031	Nationalpark Thy - Anlægstilskud	0	5.810	0	5.810

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

1.000 kr.

Projekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
924	Renovering af P-Plads Bryghuset	0	1.600	0	1.348
930	Renovering af selvejende haller 2019	0	1.000	0	1.000
935	Indkøb af luftrensere	0	300	0	311
944	Thisted Havn - Analyse	0	500	0	445
950	Ældre/Sundhed - Hardware Skype for Business	0	685	0	634
956	Legepladser 2020	0	250	0	248
957	Totalrenovering af grønne områder - 2020	0	250	0	279
968	Trafiksikkerhedsmæssig tiltag 2020	0	1.300	0	1.215
991	Salg af bygninger, Vangvej 16, Klitmøller	-2.850	105	-2.850	102
993	Salg af byggemodnede boliggrunde mv 2021	-1.000	200	-9.607	446
994	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde mv 2021	-2.000	200	-1.026	894
996	Rørtæring, Kloakledning mv 2021	0	1.000	0	987
999	Salg af jord - Kaldalvej, Sennels	-1.328	30	-1.328	4
1004	Renovering af legepladser 2021	0	250	0	251
1005	Fysisk arbejdsmiljø 2021	0	1.500	0	1.478
1016	Salg af ejendom - Kærvej 9, Snedsted	-415	60	-415	53

**Igangværende anlægsarbejder**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
712	Cold Hawaii Inland	-968	50.816	-10.800	89.600
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-12.974	14.563	-46.157	46.339
770	Områdefornyelse Sjørring m.v. 2017-2021	-4.992	12.440	-5.000	12.500
771	Områdefornyelse Klitmøller 2017-2021	-3.100	6.376	-3.550	6.270
777	Tingstrup Sø	-86	2.297	0	2.000
789	Pulje til områdefornyelse Hurup	-2.628	6.018	-2.250	5.663
814	Totalrenovering af grønne anlæg - 2017	0	465	0	500
825	Center for Sundhed / Thyhallen	-100	47.713	-8.000	107.353
847	Statens Museum for Kunst	0	561	-35.700	50.500
876	Vådrområdeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	0	1.172	-1.765	1.765
877	Tingstrup Sø - Vådrområdeprojekt	-2.080	2.085	-2.085	2.085
878	Tingstrup Sø - Synergiprojekt	0	4.237	-4.135	4.135
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	0	7.932	-12.130	21.400
890	Sygeplejeklinikker i Thisted Kommune	0	261	0	300
902	Ekspropriation - Klitmøller Camping	0	10.736	0	10.600
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet	0	1.785	0	1.891
941	Tilgængelighedspuljen 2018	0	351	0	369
942	Sydhavnen	-8.289	9.335	-10.000	24.100
951	Nyt genbrugscenter - Hurup	0	21.641	0	22.000
953	Køb af ejendom, Storegade 12, Thisted	0	531	0	820
962	Slyngborgvej, Hurup - Forlængelse	0	1.398	-450	1.850
970	Sti - Strandvejen, Thisted	0	409	0	500
972	Arealerhvervelse - Testcentret, Østerild	0	230	-80	150
973	Anlægstilskud - Thyborøn-Agger Færgen	0	1.573	0	2.500
974	Ekstern bistand mv - Landlyst Stadion, T	0	46	0	500
975	Byggemodning - Hvedemarken Hanstholm	0	1.032	-8.400	11.800
976	Rådgiverbistand - Boliger - Skolegade	0	103	0	950
977	Køb af baggård - Storegade 21, Thisted	0	638	0	524
980	Genbrugscentre - Visionsplaner	0	0	0	1.500
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	0	5.630	-4.590	6.900
989	Køb af Frederiksgade 5 Thisted	-185	3.849	-835	5.335
990	Salg af jord - Klosterbo Ågade Vestervig	0	0	-200	30
992	Anlægstilskud - Selvejende haller - 2021	0	661	0	1.000
995	Udvendig vedligeholdelse - 2021	0	7.050	0	8.500
998	Farlige og forfaldne ejendomme - 2021	-7.760	12.942	-11.960	16.705

**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
1000	Asfalt - 2021	0	10.898	0	11.500
1001	Renovering af grønne anlæg - 2021	0	0	0	500
1002	Salg ejd. Nørbyvej 4 og Molevej 17, Hans	-1.050	54	-1.050	100
1003	Vejanlæg - 2021	0	1.760	0	7.500
1006	Nr. Vorupør - Infrastrukturudvikling	0	875	0	5.000
1007	Cykelsti - Tømmerbyvej	0	579	0	4.500
1008	Rolighedsskolen - Transformation (klima)	0	1.968	-750	2.550
1009	Salg af ejendom - Thisted Vandrehjem	0	166	-710	303
1010	Ny institution i Sennels	0	3	0	21.500
1011	Områdefornyelse - Nors - 2021-2025	0	26	0	100
1012	Områdefornyelse - Østerild - 2021-2025	0	24	0	100
1013	Bryggekluturens Hus - Tilskud	0	0	0	5.000
1017	Køb og salg af fast ejendom	0	0	-5.000	5.000
1018	Køb af ejd. - Christen Kolds Plads 4, Th	0	411	0	360
1019	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2021	0	403	0	1.000
1020	Sikring mod ekstrem regn	0	0	0	1.200
1021	Salg og køb af landbrugsjord - Jordforde	-1.081	701	-1.071	705
1022	Byggemodning - Drengshøj Tingstrup	0	166	0	600
1023	Byggemodning - Baunhøj Tilsted	0	155	0	600
1029	Omlastehal - Genbrugscentret i Thisted	0	0	0	1.000



## Note 10

<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele</b>	<b>Oplyst i</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Indre værdi</b>	<b>Kommunens andel</b>
1.000 kr.				
Dover Plantage	2021	23,97%	3.072	736
Kommunernes Pensionsforsikring	2020	0,63%	3.689.000	23.056
HMN Naturgas I/S	2020	1,69%	179.634	3.029
Hanstholm Havn	2020	100,00%	125.032	125.032
Thyborøn-Agger Færefart	2020	50,00%	-784	0
I/S Skovsted Losseplads	2020	70,01%	-800	0
I/S Thyra	2020	69,96%	38	27
I/S Modtagestation MST	2020	68,20%	651	444
Thisted Vand A/S	2020	100,00%	1.724.085	1.724.085
Nordjyllands Beredskab	2020	7,54%	-9.146	0
<b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt</b>				<b>1.876.409</b>

I de selskaber, hvor der er en negativ egenkapital, optages ejerandelen til 0 kr. Ejerandelen er som udgangspunkt baseret på selskabernes 2020 regnskaber.

## Note 11

<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
1.000 kr.		
Udlån til beboerindskud	9.634	10.376
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.593	25.162
Deponerede beløb	39.433	36.485
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>73.660</b>	<b>72.023</b>

### Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Faldet i 2021 skyldes primært afskrivninger vedrørende kontanthjælp.

### Deponerede beløb

Der er sket en stigning i deponering i 2021 på 2,9 mio. kr. primært som følge af yderligere deponering vedrørende HMN Naturgas etape 3. på 6,8 mio. kr. Modsatrettet er der sket en frigivelse af deponeringen ved salget af HMN Naturgas, der frigives løbende over de kommende 8 år.

### Indskud i Landsbyggefonden

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



## Note 12

<b>Finansieringsoversigt</b> 1.000 kr.	<b>Budget 2021</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2021</b>
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>339.153</b>	<b>339.153</b>	<b>339.153</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
Årets resultat	-1.117	-27.641	-13.563
Lånoptagelse	44.000	44.000	34.600
Øvrige finansforskydninger	0	-40	-152.717
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Afdrag på lån	-54.299	-57.760	-54.984
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>327.737</b>	<b>297.711</b>	<b>152.488</b>

### Lånoptagelse

Der er optaget 9,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes primært, at det er de afholde udgifter og tildelte lånedispensationer i regnskabsåret -1, der lånes til i regnskabsåret, mens den budgetterede låntagning i regnskabsåret først optages i regnskabsåret +1.

### Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 152,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skyldes primært kommunens brug af repo-forretninger, hvor repo-forretningerne ikke blev anvendt ultimo 2021. Finansforskydningerne har sammenhæng til Kassekreditter og byggelån under Kortfristet gæld, som findes under note 16.

## Note 13

### Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

<b>Egenkapital 01.01.2021</b>		<b>-2.079.700</b>
<b>Udvikling på balancekontoen:</b>		
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-17.157
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		561
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		13.703
Udvikling i modpost for donationer		-18.394
Udvikling på balancekontoen		-21.286
Resultat ifl. resultatopgørelsen	13.563	
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-14.329	
Værdireguleringer	-2.228	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	5.210	
Resultat og reguleringer	2.215	
<b>Årets bevægelser på balancekontoen i alt</b>		<b>-19.071</b>
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>		<b>-2.098.770</b>





## Værdireguleringer

Egenkapitalen er øget med 19,1 mio. kr. som primært vedrører modpost for donationer herunder donationer til sundhedshus på 11,7 mio. kr.

## Note 14

### Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Pensioner	-518.025	-530.703
Arbejdsskader	-49.646	-51.976
Øvrige hensættelser	0	-100
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-567.671</b>	<b>-582.779</b>

### Pensioner

Der er sket et fald på 15,1 mio. kr. i hensatte forpligtelser. Hensættelserne til tjenestemandspensioner er nedskrevet med 12,7 mio. kr. og er fastsat på baggrund af aktuarrapport pr. 31.12.2020, fremskrevet i forhold til udbetalt og optjent pension i 2021.

Hensættelser til arbejdsskader er nedskrevet med 2,3 mio. kr. og er fastsat på baggrund af udarbejdet aktuarrapport pr. 31.12.2021.

## Note 15

### Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.048	-2.204
Realkredit	-964	-1.006
Kommunekredit	-348.718	-348.211
Lønmodtagernes Feriemidler	-152.042	-154.506
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-287.134	-306.173
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-15.075	-6.013
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-805.980</b>	<b>-818.113</b>

Der er sket et fald på 12,1 mio. kr. i langfristet gæld. Dette skyldes primært et fald i Langfristet gæld vedrørende ældreboliger på 19,0 mio. kr., der dækker over løbende afdrag samt et fald i gælden vedrørende indefrosne feriemidler på 2,5 mio. kr.

Modsatrettet er der en stigning på 9,1 mio. kr. i gæld vedrørende finansielt leasede aktiver som følge af tilgang af nye leasingaftaler i 2021.



## Note 16

### Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Kassekreditter og byggelån	0	-173.583
Kortfristet gæld til staten	-6.738	-7.346
Kirkelige skatter og afgifter	-26	-1.746
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-110.136	-104.341
Mellemregningskonto	-124.703	-115.901
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-241.603</b>	<b>-402.917</b>

### Kassekreditter og byggelån

Kassekreditter og byggelån er reduceret med 173,6 mio. kr. i 2021 og skyldes Repo forretningerne ikke er anvendt ultimo 2021.

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

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

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

## Note 17

### Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:</b>		
Vand- og varmforsyning;		
Bedsted Fjernvarme	4.013	4.300
Frøstrup Fjernvarme	5.913	6.802
Hanstholm Varmeværk	12.769	15.201
Hurup Fjernvarme	7.000	9.000
I/S Kraftvarmeværk Thisted	24.347	0
Snedsted Varmeværk	23.224	25.679
Thisted Varmeforsyning	133.596	143.568
Vesløs Kraftvarmeværk	2.179	2.297
Vestervig Fjernvarme	17.683	11.467
Vorupør Kraftvarmeværk	11.572	12.551
Østerild Fjernvarmeværk	5.827	7.193
Hurup Vandværk	7.370	7.720



Østerild Vandværk	663	756
Idrætsformål:		
Sjørring Idræts- og kulturcenter	793	869
Snedsted Hallen	7.956	4.212
Andre formål:		
Hanstholm Havn	567.344	587.748
Støtteforeningen for FDF Snedsted	895	922
Søsportscenter Vildsunds Bygningsforening	711	751
Thisted Drikkevand A/S	25.012	26.224
Thisted Spildevand A/S	50.700	53.228
Thy-Fonden	2.153	2.310
Interessent garanti:		
I/S Mors - Thy Færgesfart	39.665	40.397
I/S Skovsted Losseplads	2.361	2.361
Nordjyllands Trafikselskab	40.435	45.675
Thyborøn-Agger Færgesfart	97.451	101.307
Solidarisk garanti:		
Udbetaling Danmark	1.589.303	1.784.687
<b>I alt</b>	<b>2.680.938</b>	<b>2.897.224</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:</b>		
Realkredit Danmark	30.199	32.267
Jyske Realkredit	31.124	32.016
Nykredit	124.236	118.432
Boligindskudslån	5	29
<b>I alt</b>	<b>185.564</b>	<b>182.744</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>2.866.502</b>	<b>3.079.968</b>
<b>Andre eventualforpligtelser:</b>		
Operationelle leasingkontrakter	0	139
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>139</b>

**Eventualrettigheder**

1.000 kr.

**Ultimo 2021****Ultimo 2020****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 &amp; 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, bygningsværði

570

570

Hundborg Boldklub, bygningsværði

560

560

Sjørringvold Efterskole

500

500

Sundby Thy Idrætsklub

88

88

Sundby Thy Idrætsklub

450

450

Sundby Thy Idrætsklub

364

364

Bedsted Hallen

100

100

Sydthy Ridehal

1.000

1.000

Hurup Hallen

325

325

Sydthy Friskole

330

330

Sydthy Golfbaneanlæg A/S

9.200

9.200

Sydthy Salonskytteforening

0

8

Foreningen til bevarelse af Stenbjerg Landingsplads

150

150

Bedsted og Omegns Aktivitetshus S/I (BOA)

750

750

Vildsund Søsportscenter

2.700

2.700

**Eventualrettigheder i alt****24.764****24.764**



## Note 18

### SWAP-aftaler

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds- værdi	Udløb	Renteforhold	Rentesats ultimo 2021
Nordea	40.000	11.228	-769	30-12-2025	variabel til fast	3,1400
Nordea	94.250	21.543	-2.236	30-12-2025	variabel til fast	4,7700
Nordea	82.132	21.543	-2.190	30-12-2025	variabel til fast	4,6700
Nordea	24.794	12.562	-1.042	30-12-2031	variabel til fast	1,9100
Nordea	29.140	20.150	-1.932	29-03-2038	variabel til fast	1,6100
Nordea	42.900	32.175	-1.770	08-04-2038	variabel til fast	1,0860
Nordea	33.300	25.808	-1.707	10-04-2037	variabel til fast	1,2420
Nordea	85.225	53.976	-1.238	30-06-2031	variabel til fast	0,6975

Alle 8 swapaftaler er indgået i danske kr.

## Note 19

### Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Thisted Kommune har ikke i 2021 udført opgaver for andre myndigheder.