



THISTED KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2024





Indhold	Side
Kommuneoplysninger	2
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	9
Hoved- og nøgletal	12
Kommunens årsregnskab 2024	
Anvendt regnskabspraksis	13
Regnskabsopgørelse	18
Balance	19
Noter til regnskabsopgørelse og balance:	
Note 1 - Indtægter	21
Note 2 - Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	21
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	22
Note 4 - Social- og Seniorudvalget	24
Note 5 - Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalget	25
Note 6 - Arbejdsmarkedsudvalget	26
Note 7 - Økonomiudvalget og renter	27
Note 8 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	28
Note 9 - Anlægsudgifter	29
Note 10 - Aktier m.v.	33
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	34
Note 12 - Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	34
Note 13 - Finansieringsoversigt	35
Note 14 - Udvikling i egenkapitalen	36
Note 15 - Hensatte forpligtelser	36
Note 16 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	37
Note 17 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	37
Note 18 - Kautions- og garantiforpligtelser	38
Note 19 - Swapaftaler	40
Note 20 - Personaleoversigt	41
Note 21 - Opgaver udført for andre myndigheder	41
Note 22 - Statsrefusion og tilskud	41



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 Kjelgaard Jensen
Ib Poulsen
Jane Kær Rishøj
Henrik Gregersen

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

Direktion

Ulrik Andersen, kommunaldirektør
Lars Sloth
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. Den sunde drift gør det muligt fortsat at investere i kommunens bygninger og infrastruktur, og med over 200 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter blev der i 2024 både renoveret og bygget nyt.

Økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2024, og med budgetforliget, besluttet af en næsten enig kommunalbestyrelse i efteråret 2023, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Med budgetforliget blev driften øget – primært til det specialiserede socialområde for både voksne og familier - med samlet 31 mio. kr.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v.) - er på ca. 2,3 mia. kr. og endte budgetmæssigt med et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Rammemæssigt i forhold til staten var der ligeledes tale om et mindreforbrug og da kommunerne under ét ligeledes har overholdt servicerammen i 2024, 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 2024 til 2025 overføres netto et overskud på ca. 32 mio. kr. Til sammenligning blev der sidste år overført et overskud på ca. 15 mio. kr. Stigningen er bredt funderet på kommunens udgiftsområder, hvilket er med til at understrege den sunde økonomi.

Overførselsudgifterne – det vil sige de områder, hvor kommunen udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontanthjælp, dagpenge, førtidspension m.v.) – endte med et mindreforbrug på ca. 12 mio. kr. Mindreforbruget på området kunne reelt være blevet på 21 mio. kr., men i sensommeren 2024 valgte Kommunalbestyrelsen at reducere budgettet på området og flytte 9 mio. kr. til et børne- og familieområde, som var økonomisk udfordret.

Anlægsomfanget var i 2024 på 154 mio. kr. fordelt med 204 mio. kr. i udgifter og 50 mio. kr. i indtægter. Det er højt specielt set i et regionalt perspektiv. Af specifikke projekter kan nævnes Statens Museum for Kunst i Doverodde, Sennels Børnehave, handicapinstitutionen ved Vibedal og cykelsti mellem Thisted og Sjørring. Herudover var der i 2024 omfattende renoveringer af flere af kommunens bygninger herunder en række energimæssige investeringer.

Kommunens likviditet er faldende, hvilket primært skyldes de senere års høje anlægsforbrug. Med likviditeten in mente vil Kommunalbestyrelsen fortsat have fokus på budgetoverholdelse på kommunens drift, ligesom det fremover bliver endnu vigtigere, at Kommunalbestyrelsen prioriterer 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 23. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 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 23. april 2025



Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Thisted Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 6-44 i årsregnskabet 2024. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 124,7 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -29,2 mio. kr.
- Aktiver i alt på 4.244,5 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.296,0 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "Regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 432 af 26. april 2024 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig-, og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "Refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af Kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2024. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør 124,9 mio.kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 273 mio.kr., vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

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



på området er komplekse og kræver, at ledelsen i Kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange og testet relevante interne kontroller på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til refusionsbekendtgørelsen.
- Vi har revideret refusionsskemaerne for 2024.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

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

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Kommunen for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 18 år frem til og med regnskabsåret 2024. Vi blev senest antaget efter en kontraktforhandling i december 2022 med virkning fra og med regnskabsår 2023 og frem til og med regnskabsår 2026.

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

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Aalborg, den 11. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob B. Ditlevsen
Statsautoriseret revisor

Lærke Molkjær Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

Kommunens årsberetning

De økonomiske rammer

De økonomiske rammer til 2024 blev givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 1,7 mia. kr.

Med vedtagelsen af Budget 2024 blev Thisted Kommunes servicramme på 2.259 mio. kr. (inkl. bufferpulje på 22,5 mio. kr.). Jævnfør opgørelse fra KL er kommunens servicramme efterfølgende blevet reguleret til 2.280,4 som følge af primært stigende løn- og prisskøn samt kompensation som følge af udgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine. Regnskabsresultatet i relation til serviceudgifterne endte på 2.263 mio. kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til KL's reviderede ramme på 17,4 mio. kr.

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

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2024 for kommunerne under ét på 19,3 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Thisted Kommunes rammerelaterede udgifter endte på 191,8 mio. kr., hvilket er ca. 37 mio. kr. mere end kommunens ramme (oprindelig budget) og ca. 52 mio. kr. mere end kommunens forholdsmæssige andel opgjort jævnfør folketallet.

Det kommunale skattestop blev videreført for kommunerne under ét. Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5. Landet som helhed kunne ikke helt overholde skattestoppet, så Thisted Kommune blev i relation til den kollektive del af sanktionen for budgetåret 2024 isoleret set trukket for 1,2 mio. kr.

Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2024, før afdrag og lånoptagelse, viser et underskud på 29,1 mio. kr. fordelt med et underskud på 29,2 mio. kr. på det skattefinansierede område og et overskud på 0,1 mio. kr. på det brugerfinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse Kr. 1.000	Oprindeligt Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	Forskel 3 - 2)
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-74.103	-97.203	-124.708	-27.505
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	61.598	120.846	29.216	-91.631
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	46.257	0	-81	-81
RESULTAT I ALT (+ lig underskud)	107.855	120.846	29.135	-91.711

Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindreudgift på 91,7 mio. kr. fordelt med en mindreudgift på 91,6 mio. kr. på det skattefinansierede område og en mindreudgift på 0,1 mio. kr. på det brugerfinansierede område. Mindreudgiften på det skattefinansierede område skyldes primært anlæg med et restbudget på ca. 64 mio. kr. og sekundært driften med et restbudget på ca. 33 mio. kr.

Overførsler på driften fra 2024 til 2025

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 3.180 mio. kr., hvilket er 33,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 32,1 mio. kr. til budget 2025. Herudover er det besluttet ikke at overføre en ikke realiseret indtægt på Enggården på 1,6 mio. kr. som er overført fra regnskab 2023.

De overførte beløb er steget i forhold til sidste år, hvor der netto blev overført 15,3 mio. kr. På nær Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget, hvor det overførte beløb er faldet, er stigningen bredt funderet. Fx er Social- og Seniorudvalget gået fra en overførsel på 6,6 mio. kr. til 15,3 mio. kr., mens underskuddet på Børne- og Familieudvalget er reduceret fra 17,9 mio. kr. til 9,6 mio. kr.

Anlægsarbejder

I 2024 udgjorde nettoanlægsudgifterne 153,9 mio. kr. fordelt med udgifter på 204,2 mio. kr. og indtægter på 50,3 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 64,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 218 mio. kr. Der overføres netto 70,6 mio. kr. til 2025 fordelt med 138,9 mio. kr. i udgifter og 68,3 mio. kr. i indtægter.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2024 var:

- Statens Museum for Kunst
- Diverse energimæssige investeringer
- Ny handicapinstitution ved Vibedal
- Udvendig vedligeholdelse af bygninger
- Sennels Børnehave
- Byggemodninger

Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 2.214 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 1.106 mio. kr.

Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Lån optaget i 2024 omfatter primært helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter afholdt i 2023 til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse og ældreboliger. Der er i alt optaget lån i 2024 på 21,2 mio. kr. vedrørende lånerammen for 2023.

Energimæssige investeringer	10,0
Byfornyelse	3,4
Lån til indefrysning af ejendomsskatter	2,8
Hanstholm Havn	5,0
TOTAL	21,2



Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 1.237,7 mio. kr. mod 1.329,5 mio. kr. ved årets begyndelse, hvilket er et fald på knap 92 mio. kr. Faldet skyldes primært gældsnedbringelse i forbindelse med udskillelsen af renovationsområdet.

Vedrørende gælden ultimo året udgør indefrosne feriemidler 154,7 mio. kr. og 230,3 mio. kr. kan henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 93,3 mio. kr. ved udgangen af 2024. Dette er et fald på 87,2 mio. kr. i forhold til udgangen af 2023. De 93,3 mio. kr. udtrykker imidlertid ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2023. Der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 25,9 mio. kr.
- kassen indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen på såvel drift som anlæg. Begge poster skiller sig ud fra resten af kassebeholdningen, fordi de er tilknyttet en forventning om, at de bevilges til forbrug i de(t) kommende år. I alt overføres der et mindreforbrug på 104,3 mio. kr. fra 2024 til 2025; hhv. 33,7 mio. kr. vedrørende driften og 70,6 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2025 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2024 til regnskabsår 2024, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2025. Modsat er der af kassen i 2024 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2025.

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 2024 på 159,7 mio. kr., hvilket er et fald på ca. 11 mio. kr. i forhold til den 31. december 2023, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 170,6 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-124.708	-206.566	-101.167	-163.539
Anlægsudgifter	153.924	103.891	144.437	97.839
Resultat af skattefinansieret område	29.216	-102.675	43.270	-65.700
Forsyningsvirksomheder:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-81	-9.256	-4.144	-936
Anlægsudgifter	0	14.823	52.049	3.595
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	2.123.945	2.139.840	1.409.378	1.414.914
Finansielle aktiver i alt	1.812.142	1.879.256	2.000.535	1.957.751
Omsætningsaktiver i alt	215.112	182.194	182.173	184.335
Likvide beholdninger	93.277	180.521	214.640	339.153
Balance - passiver				
Egenkapital	-2.296.006	-2.345.241	-2.286.641	-2.079.700
Hensatte forpligtelser	-276.860	-268.886	-269.021	-582.779
Langfristede gældsforpligtelser	-1.237.713	-1.329.465	-820.787	-818.113
- heraf ældreboliger	-230.286	-249.201	-268.142	-306.173
Kortfristede gældsforpligtelser	-419.735	-423.266	-417.525	-402.917
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	159.681	170.590	313.865	332.307
Likvide aktiver pr. indbygger	3,71	3,93	7,28	7,70
Langfristet gæld pr. indbygger	-28,79	-30,64	-19,05	-18,96
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	187,59	174,65	169,27	159,71
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	11,20	23,75	23,75	23,75
Indbyggertal ultimo året	42.989	43.383	43.089	43.160

Kommunens årsregnskab 2024

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.

Affaldsområdet er pr. 1. januar 2024 overdraget til Thy Recycle ApS, som er en del af koncernen Thy Forsyning. Thy Forsyning ejes 100% af Thisted Kommune.

God bogføringsskik

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.



Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

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	50 år
Biler, varebiler og lignende	5 - 8 år
Specialkøretøjer	5 - 20 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	5 - 20 år
Inventar og IT-udstyr	3 - 5 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.

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.

Aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o.l.) indregnes efter indre værdis metode ud fra senest foreliggende regnskab.

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

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



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

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

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

Posten omfatter helt overvejende byggegrunde og erhvervsgrunde.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

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

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

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

Arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum genberegnes hvert 5. år. Hensættelsen er ultimo 2024 reguleret til den anbefalede hensættelse ifølge aktuar- og forebyggelsesrapporten for 2024. Der vil senest blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskab for 2029.



Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse viser, hvad der skal hensættes på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2024 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 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-2.217.796	-2.218.053	-2.213.972
	Tilskud og udligning	-1.094.356	-1.116.844	-1.105.916
	Indtægter i alt	-3.312.152	-3.334.897	-3.319.888
	Driftsudgifter			
2	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	226.077	221.063	223.317
3	Børne- og Familieudvalget	761.579	758.744	767.527
4	Social- og Seniorudvalget	785.467	799.388	791.709
5	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	344.200	350.165	341.882
6	Arbejdsmarkedsudvalg	759.039	742.970	731.570
7	Økonomiudvalget	337.402	341.079	324.010
8	Driftsudgifter i alt	3.213.764	3.213.408	3.180.014
	Driftsresultat før finansiering	-98.389	-121.489	-139.875
7	Renter mv.	24.286	24.286	15.166
	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-74.103	-97.203	-124.708
9	Anlægsudgifter			
	Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	74.501	148.255	109.395
	Børne- og Familieudvalget	0	9.018	4.149
	Social- og Seniorudvalget	20.000	378	123
	Sundheds-, Kultur- og Fritidsudvalg	31.200	34.908	34.480
	Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
	Økonomiudvalget	10.000	25.490	5.777
	Anlægsudgifter i alt	135.701	218.050	153.924
	Resultat skattefinansieret område	61.598	120.846	29.216
B. Forsyningsvirksomheder				
2	Drift (indtægter - udgifter)	707	0	-81
9	Anlæg (indtægter - udgifter)	45.550	0	0
	Resultat af forsyningsvirksomheder	46.257	0	-81
10	C. Resultat i alt (A + B)	107.855	120.846	29.135



Balance

Noter	Balance	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	1.000 kr.		
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.141.675	1.253.385
	Tekniske anlæg m.v.	709.157	733.920
	Inventar	7.764	7.221
	Anlæg under udførelse	265.349	145.313
	I alt	2.123.945	2.139.840
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.747.955	1.743.002
11	Langfristede tilgodehavender	64.186	70.822
12	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	65.431
	I alt	1.812.142	1.879.256
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	98.498	79.916
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	106.955	94.431
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	9.659	7.847
13	Likvide beholdninger	93.277	180.521
	Aktiver i alt	4.244.476	4.381.810



Balance

Noter	Balance	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	1.000 kr.		
	Passiver		
14	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-778	-54.495
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.631	-3.875
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.201.432	-2.144.103
	Modpost for donationer	-16.602	-17.283
	Balancekonto	-73.563	-125.486
	I alt	-2.296.006	-2.345.241
15	Hensatte forpligtelser	-276.860	-268.886
16	Langfristede gældsforpligtelser	-1.237.713	-1.329.465
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-14.161	-14.952
17	Kortfristede gældsforpligtelser	-419.735	-423.266
	Passiver i alt	-4.244.476	-4.381.810
18	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.713.755 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 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	-2.054.212	-2.054.469	-2.053.257
Selskabsskat	-47.314	-47.314	-47.314
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.161	-1.161	-653
Grundskyld	-113.129	-113.129	-110.769
Anden skat på fast ejendom	-1.980	-1.980	-1.980
Samlede skatter i alt	-2.217.796	-2.218.053	-2.213.972
Udligning og generelle tilskud	-969.079	-981.763	-979.103
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	5.540	5.540	5.540
Kommunale bidrag til regionerne	5.285	5.285	5.280
Særlige tilskud	-136.102	-145.906	-145.908
Refusion af købsmoms	0	0	8.275
Tilskud og udligning i alt	-1.094.356	-1.116.844	-1.105.916

Note 2

Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Ejendomme, Trafik og Infrastruktur	222.617	213.075	222.533
Natur og miljø	12.746	16.017	11.339
Ældreboliger	-20.582	-20.582	-20.911
Erhvervsfremme og Turisme	11.296	12.552	10.356
Erhvervs-, Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt	226.077	221.063	223.317

Ejendomme, Trafik og Infrastruktur

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

Merforbruget skyldes hovedsagelig merudgifter til vintertjeneste (4,4 mio. kr.). Fælles Ejendomsservice (FE) fik kun delvist indhentet budgetreduktion, som forudsat ved etablering af FE, blandt andet grundet ekstraordinære udgifter i forbindelse med opstarten og højere udgifter til el, vand, varme, renovation og forsikringer, samlet merforbrug på 2,3 mio. kr. Park og Vej kom ud med et merforbrug på 1,8 mio. kr. grundet engangsudgifter til rabatjordklassificering og ladestandere til omstilling til El-køretøjer. Thisted kommunes økonomiske bidrag til Fællesaftalen mellem Kystdirektoratet og Thisted kommune om kystbeskyttelse på Vestkysten oversteg budgettet med 0,5 mio. kr.

Natur og miljø

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

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig rottebekæmpelse med 1,7 mio. kr., grundet regulering i for-

hold til tidligere års opkrævning. Området er brugerfinansieret og vil blive reguleret i kommende gebyrberegning. Samtidig var der mindreforbrug på driftsområderne Skov- og naturforvaltning med 1,2 mio. kr., Vandløb med 1,1 mio. kr. samt Naturbeskyttelse med 1,1 mio. kr. Det overførte beløb forventes anvendt i løbet af 2025, på bl.a. skovrejsning og klimaneutralitet. Ligeledes var der resterende puljemidler vedrørende Grundvandsbeskyttelse samt Lokal Udvikling på samlet 2,2 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter til naturprojekter med 3,2 mio. kr., hvor tilskud først modtages efter projektafslutning.

Ældreboliger

Nettoforbruget svarer til budgettet.

Erhvervsfremme og Turisme

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

En væsentlig del af mindreforbruget, 1,3 mio. kr., stammer fra frie midler, som ikke blev allokeret i løbet af året. Disse midler overføres til 2025.

Yderligere 0,9 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 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Forsyningsområdet	707	0	-81
Forsyningsområdet i alt	707	0	-81

Forsyningsområdet

Affaldsområdet er overdraget til Thy Recycle ApS pr. 1. januar 2024.

Note 3

Børne- og Familieudvalget 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Skoler og uddannelse	410.440	413.148	416.105
Børn og familieområdet	113.404	110.524	117.494
Dagtilbud til børn	196.536	193.972	194.624
Borgerservice	41.199	41.100	39.305
Børne- og familieudvalget i alt	761.579	758.744	767.527

Skoler og uddannelse

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

Samlet set kommer folkeskoler ud med et merforbrug på 4,2 mio. kr. svarende til 1,25% over budgettet, hvoraf Sennels Skole, Koldby Skole og Hurup Skole stod for hovedparten af dette merforbrug.



I modsat retning kommer institutionen Kommunikationscenter og STU ud med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget er opstået på kommunikationscenter i forbindelse med salg af ekstraydelser til regionen svarende til en merindtægt på 0,9 mio. kr. Samlet set kommer særlig tilrettelagt ungdomsuddannelser (STU) ud med et merforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til 7 ekstra årselever.

Forvaltningskonti kommer ud med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget på forvaltningskonti skyldtes tilbageholdenhed ift. indkøb af IT-udstyr (2,4 mio. kr.) samt mellemkommunale betalinger (2 mio. kr.). Dette mindreforbrug kunne dække merudgiften på 5 mio. kr. til aktivitetsstigningen på specialundervisningsområdet (16 årselever) som er overført til folkeskoleområdet.

Børn og familieområdet

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

Merforbruget skyldes delvist overført merforbrug fra 2023 på netto 4,1 mio. kr. (merforbruget er nedbragt fra 8,0 mio. kr. pga. tillægsbevilling fra Arbejdsmarkedsudvalget). Dertil kommer merforbrug på tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter på i alt 1,3 mio. kr. samt merforbrug på anbringelsesområdet pga. større udgifter til UKN-anbringelser end budgetteret.

Der er ikke indberettet slutopgørelse vedr. Særligt dyre enkeltsager (SDE) inden regnskabsafslutning. En eventuel afvigelse mellem den endelige refusion og á conto-refusionerne vil blive bogført på regnskabsår 2025.

Dagtilbud til børn

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

Nettotallet dækker over en mindreindtægt på forældrebetaling på 0,6 mio. kr., et merforbrug på de kommunale daginstitutioner på 0,5 mio. kr., et merforbrug på fællesområdet på 0,4 mio. kr. og et merforbrug på søskendetilskud på 0,1 mio. kr.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på friplads, 0,2 mio. kr. på dagplejen og 0,1 mio. kr. på private pasningsordninger.

I alt blev der passet 20 børn færre end der var budgetteret med, hvilket svarer til, at der i alt blev passet 2.086 børn.

Borgerservice

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

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig boligsikringsområdet med 2,0 mio. kr. grundet færre aktiviteter til kommunal medfinansiering. I modsat retning en afskrivning i henhold til UDK lovgivning på 0,6 mio. kr. Det resterende kan henføres til busdrift til handicapørsel.



Note 4

Social- og Seniorudvalget 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Behandling af misbrug	12.764	10.766	12.685
Pleje og omsorg for ældre	502.159	519.240	508.895
Det specialiserede voksenområde	225.699	242.298	246.183
Handicappede børn og unge	44.846	27.084	23.947
Social- og Seniorudvalget i alt	785.467	799.388	791.709

Behandling af misbrug

Nettoforbruget blev 1,9 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget skyldes især stigende udgifter til borgere på forsorgshjem.

Pleje og omsorg for ældre

Nettoforbruget blev 10,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der var særligt mindreforbrug på Fællesområdet (12 mio. kr.) der hovedsageligt pga. overførsel på "projekt køkken Kristianslyst" på 5,4 mio. kr., samt investering i centralisering af køkkener på 2 mio. kr. Derforuden er der lukning af Kastaniegården og Solhjem hvor kontiene endte i 2 mio. kr. Tiltrækning og fastholdelsespulje på 0,6 mio. kr., rekrutteringsindsatser på 0,3 mio. kr., tilskudspulje til de almene plejecentre 0,5 mio. kr., samt merindtægt på refusioner på 1,3 mio. kr. Social- og Seniorsekretariatet (3,2 mio. kr.) kommer ud med et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på SOSU-uddannelserne, 0,6 mio. kr. er overført overskud fra 2023 og 0,1 mio. kr. mindreforbrug på introduktion til nyansatte. På ældrefaglig medarbejdere, øvrig drift og social faglig øvrig drift er der et mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr. Ældrecentre (1,4 mio. kr.). På specialplejecentrene er der et mindreforbrug på 2 mio. kr., hvorimod der er et samlet merforbrug på de almene plejecentre på 0,6 mio. kr. hvoraf de der er et merforbrug på 3,1 mio. kr. på Kastaniegården og Solhjem. (Såfremt de to lukkede ældrecentre udlades ville de almene plejecentre have et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.). Visitationen havde et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr.

Primært fra det overførte merforbrug fra 2023 på 3,1 mio. kr. samt et merforbrug på 2,3 mio. kr. til køb og salg af pladser, herunder særligt til regionale pladser. Desuden var der et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af flere plejetimer i hjemmeplejen end budgetteret.

Til gengæld var der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på grund af den manglende udvidelse af friplejehjemmet Bedsted. Hjælpebidler kom ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr. Hjemmeplejen havde et merforbrug på 4 mio. kr., primært på grund af ekstra udgifter i 2. halvår til plejepersonale og særligt dyre personalesager.

Der er ikke indberettet slutopgørelse vedr. Særligt dyre enkeltsager (SDE) inden regnskabsafslutning. En eventuel afvigelse mellem den endelige refusion og á conto-refusionerne vil blive bogført på regnskabsår 2025.

Det specialiserede voksenområde

Nettoforbruget blev 3,9 mio. kr. større end budgetteret.



Merforbruget skyldes hovedsageligt køb af pladser, da der opleves en stigning i opgavekompleksiteten på nuværende og nye borgere - og desuden ses der en stigning i antallet af borgere. Derudover anvendes krisecentre mere, hvilket har givet flere udgifter.

Der er ikke indberettet slutopgørelse vedr. Særligt dyre enkeltsager (SDE) inden regnskabsafslutning. En eventuel afvigelse mellem den endelige refusion og á conto-refusionerne vil blive bogført på regnskabsår 2025.

Handicappede børn og unge

Nettoforbruget blev 3,1 mio. kr. lavere end budgettet.

Det skyldes især et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på fællesområdet (flere solgte pladser) samt færre udgifter til tilbuddene.

Der er ikke indberettet slutopgørelse vedr. Særligt dyre enkeltsager (SDE) inden regnskabsafslutning. En eventuel afvigelse mellem den endelige refusion og á conto-refusionerne vil blive bogført på regnskabsår 2025.

Note 5

Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Sundhed	229.909	231.531	228.804
Kultur	37.140	38.168	36.154
Fritid	37.636	40.121	37.386
Træning	39.515	40.345	39.538
Sundhed-, Kultur- og Fritidsudvalg i alt	344.200	350.165	341.882

Sundhed

Nettoforbruget blev 2,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på Kommunal Medfinansiering af Sundhedsvæsenet (KMF) på 1,0 mio. kr., på Tandplejen med 0,8 mio. kr. grundet lovændring af 18-21 årige, på Sundhedsplejen med 0,7 mio. kr. som opsparing til imødegåelse af negativ demografiregulering i 2025 samt et mindreforbrug på Sundhedsfremme på 0,4 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Klyngemidler.

Kultur

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

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. inden for teatre, 0,7 mio. kr. på kulturelle tilskud, 0,2 mio. kr. i kulturrummet samt 0,2 mio. kr. på museer og kommunale bygninger.

Mindreforbruget på teatre inkluderer 0,6 mio. kr. i projektmidler fra Statens Kunstfond, mens 0,3 mio. kr. af mindreforbruget på kulturelle tilskud skyldes ikke-udbetalte tilskud fra 'De Frie Kulturmidler'.

Fritid

Nettoforbruget blev 2,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig lokaletilskud med 0,9 mio. kr., de kommunale haller med 0,5 mio. kr., folkeoplysning med 0,5 mio. kr. og kommunale klubhuse med 0,4 mio. kr. I modsat retning kommer Doverodde Købmandsgård ud med et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvoraf de 0,1 mio. kr. er manglende projektmidler fra Nordea Fonden.

Træning

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

Mindreforbrug på kronikerområdet på 0,3 mio. kr., skyldes at Lov og cirkulæremidlerne ikke er udnyttet til fulde, man er i gang med at se på hvordan midlerne skal forvaltes. En anden del af mindreforbrug på kronikerområdet skyldes, at udgifterne til leje af lokaler i Thy Hallen ikke er flyttet, men betalt af fællesområdet, disse udgifter overgår til Træning og Rehabilitering. På Træningsområdet er der ligeledes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., dette skyldes et merforbrug på Træning fagpersonale, vederlagsfri fysioterapi og midlertidige botilbud, samt en forventet indtægt der først bliver bogført i 2025 og et lille mindreforbrug på ambulans specialiseret genoptræning. På projektet Job og Træning har der været et mindreforbrug/merindtægt på 0,2 mio. kr.

Note 6

Arbejdsmarkedsudvalg kr.1.000	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Arbejdsmarked	759.039	742.970	731.570
Arbejdsmarkedsudvalg i alt	759.039	742.970	731.570

Arbejdsmarked

Nettoforbruget blev 11,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Hovedforklaringerne er færre ydelsesmodtagere på sygedagpenge (12,2 mio. kr.), fleksjobvisiterede (4,4 mio. kr.) kontant- og uddannelseshjælp (2,7 mio. kr.) end budgetteret. Endvidere blev merindtægter fra grundtilskud og beskæftigelsestilskud på integrationsområdet (8,3 mio. kr.) større end budgetteret.

I modsat retning trækker et merforbrug på A-dagpenge (16,1 mio. kr.). Dette skyldes primært, at akasserne fra 1. januar 2024 har overtaget ansvaret for forsikrede ledige i de første tre måneder af ledighedsperioden. Opstartsfasen har været præget af øgede udgifter til forsørgelse og en lavere gennemsnitlig refusionsprocent. Derudover har der været flere store arbejdsfordelinger, hvilket også har bidraget med merudgifter til forsørgelse.



Note 7

Økonomiudvalget	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
1.000 kr.			
Fællesudgifter og administration	349.056	349.332	329.118
Hanstholm Havn	-11.547	-11.547	-8.215
Ukraine	-107	3.294	3.107
Økonomiudvalget i alt	337.402	341.079	324.010

Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 20,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettoforbruget på Center for IT, Digitalisering og Borgerservice blev 7,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt overført overskud fra tidligere år, samt tilbageholdenhed som følge af resultatet af budgetopfølgningen den 31. marts 2024.

Nettoforbruget på Teknik, Erhverv og Beskæftigelse blev 5,4 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes hovedsageligt overført overskud fra tidligere år samt tilbageholdenhed som følge af resultatet af budgetopfølgningen d. 31. marts, hvor blev det besluttet at finde områder, hvor et forbrug kan udskydes til 2025 eller hvor der kan ske reduktion. Samtidig har der på beskæftigelsesområdet været en øget personaleafgang, hvilket formentlig hænger sammen med den kommende reform af beskæftigelsesindsatsen, der samlet set skal spare 3 mia. kr. på beskæftigelsesområdet. Denne reform har skabt en vis usikkerhed omkring fremtidig jobsikkerhed.

Nettoforbruget på Børn og Familie blev 2,4 mio. kr. mere end budgetteret og skyldes overført underskud fra tidligere år. Isoleret set er underskuddet reduceret med 2,1 mio. kr. i regnskabet 2024.

Nettobudgettet for Center for Økonomi og HR blev 5,0 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes primært overført overskud fra tidligere år samt mindreforbrug på tjenestemandspensioner som følge af resultatet af budgetopfølgningen d. 31. marts 2024.

Nettoforbruget for Ledelsessekretariatet blev 1,8 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skyldes overvejende overført mindreforbrug fra 2023 på 0,7 mio. kr., mindreforbrug på centerdrift (0,4 mio. kr.) og mindredgifter til venskabsby- og internationalt samarbejde (0,4 mio. kr.)

Nettoforbruget på Social, Sundhed og Kultur blev 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes primært overført overskud fra tidligere år og projektindtægter.

Hanstholm Havn

Nettoindtægten blev 3,3 mio. kr. lavere end budgetteret.

Det lavere regnskabsresultat skyldes primært vareafgifter. I segmentet industrifiskeri har tobisfiskeriet ikke levet op til forventningerne, ligesom segmentet konsumfiskeri har været ramt af enkelte fartøjer med motorstop. Endvidere har der i segmentet for gods, været ændring i forventningen til hvornår aktiviteten omkring containergoods slog igennem. Det var forventningen, at aktiviteten ville starte



i 2024, men denne slår først igennem i 2025. Der har herudover været markant mindre efterspørgsel på fiskefoder til laksefarme i Norge, hvilket også har påvirket regnskabsresultatet negativt.

Ukraine

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

Området fik 3,4 mio. kr., ved midtvejsreguleringen, til modtagelse af fordrevne fra Ukraine.

Der har hovedsagelig været udgifter til pasning og undervisning af børn på henholdsvis 0,8 mio. kr. og 2,3 mio. kr.

Renter 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Renter	24.286	24.286	15.166
Renter i alt	24.286	24.286	15.166

Renter

Mindreudgiften skyldes primært et højere afkast på kommunens porteføljepleje og sekundært højere indtægter på garantiprovision.

Note 8

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.	Til 2024	Til 2025
Overført iht. alm. Overførselsordning	15.276	32.148
Overført iht. særlige poster	0	1.609
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	15.276	33.757

Note 9

Årets anlægsaktivitet

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2024, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2023, var på 181,3 mio. kr. hertil blev i løbet af 2024 givet tillægsbevillinger inkl. overførsel fra 2023 til 2024 for 36,8 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 218,0 mio. kr.

Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Overført fra 2023	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	220,2	80,6	55,3	356,1	204,2	151,9
Indtægter	-39,0	-53,6	-45,5	-138,1	-50,3	-87,8
I alt	181,2	27,0	9,8	218,0	153,9	64,1

Tillægsbevillingerne, som udgjorde i alt 27,0 mio. kr. kan forklares med, at der blev foretaget omprioritering fra 2023 til 2024 på 47,8 mio. kr. og projekter vedr. Affaldsområdet (brugerfinansieret område) på i alt 45,6 mio. kr. er udgået, som følge af, at Affaldsområdet pr. 1. januar 2024 er overgået til Thy Forsyning.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger på 27,0 mio. kr. som bl.a. er tillægsbevillinger givet i forbindelse med Sammenlægning af Tandplejen og Ny handicap institution (Vibedal), som er fremrykket til 2024 med henholdsvis 4,4 mio. kr. og 3,4 mio. kr. Asfalt 2024 er flyttet fra drift til anlæg med 6,5 mio. kr. Storå Vandrestaurering med 3,2 mio. kr., Asbestsanering på Østre Skole med 1,8 mio. kr. og For skønnelse af Store Torv med 1,8 mio. kr.

Anlægsforbruget på 153,9 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 204,2 og indtægter på 50,3 mio. kr. De tilsvarende poster i 2023 var henholdsvis 149,5 mio. kr. i udgifter og 30,7 mio. kr. i indtægter. Aktiviteten var i 2024 blevet normaliseret efter COVID-19. Netto mindreforbruget i 2024 skyldes forskydninger i forbruget og at indtægterne indgår senere på de enkelte anlægsprojekter.

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.

1.000 kr.

Pro- jekt	Projektnavn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	-4.590.000	6.900.000	-1.990.000	6.226.654
1062	Thyhallens foyerområde - Nyt tag	0	10.200.000	0	14.022.753
1082	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2023	-9.725.000	200.000	-2.193.829	148.769
1085	Farlige og forfaldne ejendomme - 2023	-4.894.595	7.519.595	-4.895.595	7.542.098

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

Pro-jekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
1007	Cykelsti - Tømmerbyvej	0	4.500.000	0	1.758.158
1032	Anlægstilskud Selvejende Haller 2022	0	1.000.000	0	986.515
1059	Udvidelse - Fællesvaskeri Kristianslyst	0	1.800.000	0	1.978.473
1070	Køb af bogbus	0	250.000	-6.000	269.328
1086	Anlægstilskud Selvejende Haller 2023	0	500.000	0	472.178
1093	Sennels Skole - Etablering af klasseværelse	0	1.300.000	0	1.351.950
1118	Salg af areal Østerbakken	-168.000	30.000	-168.000	41.185
1129	Salg af jord Kaldallunden	-1.712.700	30.000	-1.713.140	6.075
1135	Salg af areal Anemonevænget	-544.000	5.000	0	0

Igangværende anlægsarbejder

Pro-jekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
712	Cold Hawaii Inland	-10.800.000	87.300.000	-1.967.950	72.490.355
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-16.854.000	17.036.000	-19.658.836	19.641.608
728	Monopolbrud	0	0	0	195.186
811	Den Røde Plads, Hurup - Forskønnelse mv	0	200.000	0	174.841
825	Center for Sundhed / Thyhallen	-8.000.000	115.353.000	-102.737	118.642.759
847	Statens Museum for Kunst	-44.200.000	44.200.000	0	55.396.911
876	Vådområdeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	-1.765.000	1.765.000	0	1.185.565
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	-12.130.000	21.400.000	-10.932.811	21.616.653
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet	0	1.890.754	0	1.889.886
942	Sydhavnen	-10.000.000	27.379.858	-8.618.745	29.410.936
945	Thisted Museum - Udvidelse og infrastrukt	0	5.000.000	0	4.875.053
970	Sti - Strandvejen, Thisted	0	500.000	0	499.600
973	Anlægstilskud - Thyborøn-Agger Færgeren	0	4.400.000	0	4.762.451
975	Byggemodning - Hvedemarken Hanstholm	-8.400.000	11.800.000	-589.000	8.833.211
976	Rådgiverbistand - Boliger - Skolegade	0	1.950.000	0	1.228.960
980	Genbrugscentre - Visionsplaner	0	1.875.000	0	1.904.930
982	Autocamping	0	1.000.000	0	181.745
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	-4.590.000	6.900.000	-1.990.000	6.226.654
989	Køb af Frederiksgade 5 Thisted	-835.000	5.335.000	-185.000	4.673.783
990	Salg af jord - Klosterbo Ågade Vestervig	-200.000	30.000	0	0
1001	Renovering af grønne anlæg - 2021	0	500.000	0	434.931
1003	Vejanlæg - 2021	0	6.500.000	0	6.192.316
1006	Nr. Vorupør - Infrastrukturudvikling	0	6.000.000	0	3.773.996
1007	Cykelsti - Tømmerbyvej	0	4.500.000	0	1.758.158



1009	Salg af ejendom - Thisted Vandrehjem	-710.000	303.000	-710.000	287.714
1010	Sennels Børnehave	0	27.700.000	0	17.046.383
1011	Områdefornyelse - Nors - 2021-2025	-1.075.000	1.975.000	0	456.236
1012	Områdefornyelse - Østerild - 2021-2025	-1.075.000	1.975.000	0	364.162
1013	Bryggekluturens Hus - Tilskud	0	5.000.000	0	713.800
1019	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2021	0	1.000.000	0	988.888
1020	Sikring mod ekstrem regn	0	1.200.000	0	1.210.049
1022	Byggemodning - Skolevænget, Thisted	-14.000.000	14.000.000	-532.616	9.029.598
1023	Byggemodning - Baunhøj Tilsted	0	600.000	0	829.633
1026	Sammenlægning af Tandplejen	-2.298.360	7.898.360	0	7.188.631
1029	Omlastehal - Genbrugscentret i Thisted	0	1.250.000	0	0
1030	Beholderkøb - Affaldsområdet	0	55.000.000	0	59.974.435
1033	Udvendig vedligeholdelse - 2022	0	16.200.000	0	16.197.553
1038	Flytning af STU 2 -Særlig tilrettelagt u	0	1.700.000	0	1.423.957
1039	Farlige og forfaldne ejendomme - 2022	-8.100.000	12.725.000	-8.192.355	12.879.784
1041	Vejanlæg - 2022	0	8.950.000	0	9.546.012
1042	Fysisk arbejdsmiljø - SSU - 2022	0	500.000	0	256.600
1045	Tingstrup Skole - Skimmelsvamp	0	1.750.000	0	1.837.384
1046	Vedligeholdelse af klublokaler - 2022	0	1.000.000	0	912.133
1047	Ny handicapinstitution - Thisted - Servicedelen	-1.680.000	44.500.000	0	9.110.160
1048	Salg af jord - Lervej Vorupør	-1.200.000	1.000.000	-1.125.000	526.969
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	153.903
1056	Dragskilde - Renovering af botilbud	0	3.100.000	0	3.117.736
1057	Tilbygning - Kumlhøj Vuggestue og Børneh	0	11.000.000	0	8.202.607
1058	Salg af areal - Kirkebyvej, Nors	-180.000	145.400	-180.000	139.825
1059	Udvidelse - Fællesvaskeri, Kristianslyst	0	1.800.000	0	1.978.473
1060	Cykelsti, Sjørring - Thisted	-5.400.000	10.800.000	-639.965	6.879.583
1061	Kildeopsporing - PFAS-stoffer	0	450.000	0	178.178
1062	Thyhallens foyerområde - Nyt tag	0	10.200.000	0	14.022.753
1063	Renovering af legepladser - 2022	0	250.000	0	293.004
1067	P60 - Fælles ejendomsservice og kloge m2	-7.076.850	3.786.050	-3.820.307	1.993.035
1070	Køb af bogbus	0	250.000	-6.000	269.328
1071	Køb af grund - Sigurd Müllers Vej 10	0	300.000	0	0
1072	Renovering af grønne anlæg - 2022	0	500.000	0	541.808
1073	Thyværkstedet - Udbygning og tilpasning	0	9.800.000	0	960.296
1074	Byggemodning - Bytoften, Hurup Thyparken-Arkæologiske undersøg. og ud- gravn.	-5.100.000	5.100.000	0	3.195.226
1075		0	375.000	0	215.619
1076	Byggemodning - Glentevej/Falkevej, Thist	0	400.000	0	343.743
1077	Energimæssige investeringer - 2023	0	5.000.000	0	5.005.593
1078	Rørtæring, kloakledning mv - 2023	0	1.000.000	0	1.007.071



1079	Energirenovering - Østre skole - 2023	0	2.500.000	0	2.516.559
1080	Tilbygning - Aktivitetshuset Limfjorden	0	1.700.000	0	1.702.165
1081	Salg af byggemodnede boliggrunde 2023	-1.000.000	200.000	-2.463.600	371.559
1082	Salg af byggemodn. erhvervgrunde mv.2023	-9.725.000	200.000	-2.193.829	148.769
1083	Renovering af legepladser - 2023	0	250.000	0	244.727
1085	Farlige og forfaldne ejendomme - 2023	-4.894.595	7.519.595	-4.895.595	7.542.098
1086	Anlægstilskud - Selvejende haller 2023	0	500.000	0	472.178
1087	Asfalt - 2023	0	3.500.000	0	3.915.227
1088	Renovering af grønne anlæg - 2023	0	500.000	0	469.585
1089	Udvendig ejendomsvedligeholdelse - 2023	0	6.250.000	0	6.260.911
1090	Salg af areal - Følhøjvej, Koldby	-60.000	5.000	0	0
1091	Thisted Musikteater - Overdragelse	-6.620.070	7.622.870	0	788.030
1092	Køb og salg af fast ejendom	-5.000.000	5.000.000	0	0
1093	Sennels Skole - Etablering af klassevære	0	1.300.000	0	1.351.950
1094	"Surftrappe" i Hanstholm - Tilskud	0	302.000	0	43.658
1095	Salg af areal - Østerild	-250.000	5.000	-204.000	1.725
1096	Køb/salg af jord - Vådområdeprojekt, Skin	-38.000	38.000	0	0
1097	Ekspropriation - CSK, Thorsted	-100.000	100.000	-281.250	281.250
1098	Vejanlæg - 2023	0	4.000.000	0	2.989.588
1099	Byggemodning - Færdiggørelse erhverv/bol	0	12.000.000	0	8.958.655
1100	Salg af areal - Toftegade, Hurup	-140.000	3.000	-140.000	10.214
1102	Hanstholm Havn - 2023	-1.500.000	10.146.743	0	6.039.781
1103	Energimæssig renovering - TK's bygninger	0	33.300.000	0	14.580.803
1104	Cykelsti, Sjørring - Hundborg	-6.750.000	13.500.000	-230.324	525.398
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	2.093.846
1109	Salg af byggemodnede boliggrunde 2024	-1.000.000	200.000	-3.926.674	316.804
1110	Salg af byggemodn. erhvervgrunde mv.2024	-2.000.000	200.000	-273.943	37.088
1111	Etablering af VS- og BH-pladser	0	8.000.000	0	3.078.891
1112	Redningsstation Vorupør - Mageskifte	-750.000	750.000	0	0
1113	Hanstholm Havn - Godsterminal	0	10.000.000	0	995.538
1114	Vejanlæg - 2024	0	1.500.000	0	400.829
1115	Hanstholm Havn - 2024	0	6.000.000	0	2.171.402
1116	Erstatning - Nedstyrtet gavl i Snedsted	-955.000	1.064.000	0	1.063.930
1117	Ejendomsvedligeholdelse - 2024	0	15.450.000	0	8.405.602
1118	Salg af areal - Østerbakken, Thisted	-168.000	30.000	-168.000	41.185
1119	Storå - Vandrestaurering	-4.400.000	4.400.000	0	3.361.243
1120	Energimæssige investeringer - 2024	0	15.700.000	0	10.962.983
1121	Asfalt 2024	0	6.500.000	0	6.792.715
1122	Farlige og forfaldne ejendomme - 2024	-3.419.017	6.519.595	-3.303.112	6.578.490
1123	Forbedringer/Vejdirektoratet - Malervej	-800.000	2.000.000	0	306.043



1124	Forbedringer/Vejdirektoratet - Hørdumvej	-480.000	1.200.000	0	821.373
1125	Vorupør Mole - Renovering af molehoved	-3.200.000	4.000.000	0	784.929
1126	Forskønnelse af Store Torv	-10.000.000	10.000.000	-10.081.250	1.697.226
1127	Hanstholm Havn - Hal, velfærd og adm.bygning	0	20.000.000	0	1.626.850
1128	Signatur Projekt - Doverodde	-44.900.000	67.000.000	-24.722.000	0
1129	Salg af jord - Kaldallunden-etape II	-1.712.700	30.000	-1.713.140	6.075
1130	Salg af ejendom - Bytorvet 13, Hanstholm	-1	0	0	0
1131	Salg af areal - Bybakken 27, Ræhr	-16.000	2.000	-16.800	0
1132	Ny Handicapinst. Thisted - Boligdelen	0	78.828.000	0	12.460.852
1133	Salg af grunde - Tårnvej , Hanstholm	-200.000	35.000	0	13.670
1134	Asbestsanering - Østre Skole, Thisted	0	1.840.000	0	1.070.943
1135	Salg af areal - Anemonevænget, Hanstholm	-544.000	5.000	0	0
1148	Salg af areal - Simons Bakke, Thisted	-34.700	2.000	0	0
1149	Salg af jord, Løvevej, Thisted	-74.300	2.000	0	0
1157	Thy Hallen - Årstidsbassin	0	1.900.000	0	0

Note 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2023/24	23,97%	3.715	891
Kommunernes Pensionsforsikring	2023	0,63%	3.477.000	21.731
HMN Naturgas I/S	2023	1,69%	177.144	2.987
Thyborøn-Agger Færefart	2023	50,00%	657	328
I/S Skovsted Losseplads	2023	70,01%	-2.809	0
Thy Forsyning A/S	2023	100,00%	1.721.927	1.721.927
Thy Recycle ApS, åbningsbalance	1/1 2024	100,00%	40	40
Nordjyllands Beredskab	2023	7,54%	-8.755	0
Hanstholm Havn, Port Administration	2023	7,14%	472	34
Hanstholm Havn, Customerport	2023	12,50%	142	18
Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt				1.747.955

I de selskaber, hvor der er en negativ egenkapital, optages ejerandelen til 0 kr. Ejerandelen er som udgangspunkt baseret på selskabernes 2023 regnskaber.

Note 11

Langfristede tilgodehavender	Ultimo 2024	Ultimo 2023
1.000 kr.		
Udlån til beboerindskud	8.762	9.222
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	29.494	31.169
Deponerede beløb	25.930	30.431
Langfristet gæld i alt	64.186	70.822

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Faldet i 2024 skyldes primært hensættelse til tab på langfristede tilgodehavender.

Deponerede beløb

Der er sket et fald i deponering i 2024 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 70 mio. kr. Værdien indregnes jævnfør ministeriets regnskabsregler ikke i kommunens årsregnskab.

Note 12

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	Ultimo 2024	Ultimo 2023
1.000 kr.		
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	65.431

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdetets samlede gæld til kommunen er indfriet i 2024.



Note 13

Finansieringsoversigt 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Regnskab 2024
Likvide beholdninger primo	180.521	180.521	180.521
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	-107.855	-120.846	-29.135
Lånoptagelse	97.084	97.084	21.203
Øvrige finansforskydninger	0	-235	45.444
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-64.200	-64.200	-124.757
Likvide beholdninger ultimo	105.551	92.325	93.277

Lånoptagelse

Lånoptagelsen er lavere end budgetteret, hvilket primært skyldes, at det er de afholde udgifter og tildelte lånedispensationer i foregående regnskabsår, der lånes til i regnskabsåret, mens den budgetterede låntagning i regnskabsåret først optages efterfølgende regnskabsår.

Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 45,7 mio. kr. større end budgetteret hvilket primært skyldes forskydninger i forbindelse med overdragelse af affaldsområdet til Thy Recycle.

Afdrag på lån

Der er afdraget 60,6 mio. kr. mere end budgetteret. Den primære årsag er låneindfrielse ved overdragelse af affaldsområdet til Thy Recycle og i den forbindelse ekstraordinære afdrag på lån.

Note 14

Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

Egenkapital 01.01.2024		-2.345.241
Udvikling på balancekontoen:		
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		53.718
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		244
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		-57.330
Udvikling i modpost for donationer		680
Udvikling på balancekontoen		-2.688
Resultat ifl. Resultatopgørelsen	29.135	
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	81	
Værdireguleringer	19.102	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	3.604	
Resultat + reguleringer	51.922	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		49.234
Egenkapital 31.12.2024		-2.296.007

Egenkapital

Egenkapitalen er faldet med 49,2 mio. kr. som bl.a. skyldes årets resultat.

Note 15

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Pensioner	-214.333	-206.005
Arbejdsskader	-61.803	-62.881
Øvrige hensættelser	-724	0
Hensatte forpligtelser i alt	-276.860	-268.886

Pensioner

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede pensioner er hensat i regnskab med 215 mio. kr. Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Der er foretaget regulering af særskilte tjenestemænds-grupper ultimo 2024.

Hensættelsen skal aktuarmæssigt senest genberegnes i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027.

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede arbejdsskader er hensat i regnskabet med 61,8 mio. kr. Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Hensættelsen er ultimo 2024 reguleret til den anbefalede hensættelse ifølge aktuar- og forebyggelsesrapporten. Der vil senest blive foretaget en ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskab for 2029.

Note 16

Langfristet gæld 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Selvejende institutioner med overenskomst	-1.683	-1.808
Realkredit	-32.226	-33.309
Kommunekredit	-792.121	-867.720
Lønmodtagernes Feriemidler	-154.721	-155.717
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-230.286	-249.201
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-26.676	-21.710
Langfristet gæld i alt	-1.237.713	-1.329.465

Der er sket et fald på 91,8 mio. kr. i langfristet gæld. Dette skyldes primært ekstraordinære afdrag som følge af overdragelse af affaldsområdet til Thy Recycle ApS samt løbende afdrag.

Note 17

Kortfristet gæld 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Kassekreditter og byggelån	-161.018	-163.356
Kortfristet gæld til staten	-6.350	-6.490
Kirkelige skatter og afgifter	-193	-1.364
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-129.761	-134.192
Mellemregningskonto	-122.413	-117.864
Kortfristet gæld i alt	-419.735	-423.266

Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld er samlet set reduceret med 3,5 mio. kr. Dette skyldes et samlet fald på 8,1 mio. kr. for kassekreditter og byggelån, kortfristet gæld til staten, kirkelige skatter og afgifter samt anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Modsat er der en mindre stigning på 4,5 mio. kr. på mellemregningskonto.



Note 18

Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

Ultimo 2024

Ultimo 2023

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:

Vand- og varmforsyning:

Bedsted Fjernvarme	25.818	26.939
Frøstrup Fjernvarme	3.085	4.055
Hanstholm Varmeværk	8.063	9.304
Hurup Fjernvarme	11.782	13.500
I/S Kraftvarmeværk Thisted	16.817	19.330
Snedsted Varmeværk	26.754	24.100
Thisted Varmeforsyning	424.901	286.782
Vesløs Kraftvarmeværk	1.822	1.942
Vestervig Fjernvarme	16.369	18.161
Vorupør Kraftvarmeværk	11.062	12.352
Hurup Vandværk	9.574	10.027
Østerild Vandværk	0	471

Idrætsformål:

Sjørring Idræts- og kulturcenter	546	632
Snedsted Hallen	7.009	7.327
Hørdumhallen	480	490
Skyum Idrætsefterskole	4.901	0

Andre formål:

Støtteforeningen for FDF Snedsted	811	840
Søsportscenter Vildsunds Bygningsforening	593	632
Thisted Drikkevand A/S	21.124	22.464
Thisted Spildevand A/S	42.657	45.417
Thy-Fonden	1.788	1.914
Museum Thy	2.981	0
Thy Recycle ApS	62.125	0

Interessent garanti:

I/S Mors - Thy Færgefart	31.931	34.545
I/S Skovsted Losseplads	0	2.361
Nordjyllands Trafikselskab	23.936	29.568
Thyborøn-Agger Færgefart	85.658	89.627



Kautions- og garantiforpligtelser - fortsat		Ultimo 2024	Ultimo 2023
1.000 kr.			
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:			
Solidarisk garanti:			
Udbetaling Danmark		638.000	918.800
I alt		1.480.585	1.581.581
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:			
Realkredit Danmark		28.061	27.947
Jyske Realkredit		29.432	29.611
Nykredit		175.671	148.735
 Boligindskudslån		 7	 9
I alt		233.171	206.303
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		1.713.755	1.787.883
Andre eventualforpligtelser:			
Operationelle leasingkontrakter		0	0
I alt		0	0
Eventualrettigheder		Ultimo 2024	Ultimo 2023
1.000 kr.			
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

**Eventualrettigheder – fortsat**

1.000 kr.

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Udlån til institutioner og foreninger:		
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
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 19**SWAP-aftaler**

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi	Udløb	Renteforhold	Rentesats ultimo 2024
Nordea	40.000	2.807	-14	30-12-25	var. til fast	3,14
Nordea	94.250	5.386	-83	30-12-25	var. til fast	4,77
Nordea	82.132	5.386	-79	30-12-25	var. til fast	4,67
Nordea	24.794	8.595	78	30-12-31	var. til fast	1,91

Alle 4 swapaftaler er indgået i danske kr.

Note 20

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	62	18
Forsyningsområder m.v.	0	26
Transport og infrastruktur	79	77
Undervisning og kultur	794	826
Sundhedsområdet	75	77
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.878	1.980
Fællesudgifter og administration	414	415
I alt	3.302	3.419

Der har været et fald på 117 heltidsansatte fra 2023 til 2024. Det er primært på Sociale opgaver og beskæftigelsesområdet faldet har fundet sted.

Note 21

Udførsel af opgaver for andre myndigheder

Thisted Kommune har ikke i 2024 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 regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Thisted Kommune i regnskabsåret 2024:

Bilag 1

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024:

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
14.71.01	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	0
14.71.03	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.824.625
14.71.04	Resultattilskud	-4.031.335
14.71.05	Grundtilskud	-7.087.614
14.71.06	Hjælp i særlige tilfælde	-71.556
14.71.08	Repatrering af udlændinge	-600.772
14.71.13	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.727.436
14.71.14	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	0
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.	-387.000
15.11.10	Den centrale refusionsordning	-33.514.750
15.11.43	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.848.140
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	-297.788
15.41.16	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17	Støtte til beboerindskud	22.832
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-5.725.237
15.64.60	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-393.249
15.72.01	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.545.409
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-964.402
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.346.079
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-357.425
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.178.472
17.31.34	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-133.744
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-405.511
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-310.019
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.303.524
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0



17.35.02	Tilbagebetalinger	16.887
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	7.463
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	424.543
17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og job-afklaringsforløb	-600.219
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-17.878
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-485.577
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	-7.832.210
17.46.74	Jobrotation	-156.364
17.54.06	Skånejob	-542.239
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-2.661.368
17.54.21	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-547.801
17.54.22	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-105.603
17.56.01	Fleksjob med fast refusion	-56.206.603
17.56.02	Ledighedsydelse	-1.386.523
17.61.06	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-60.619
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.154.454
17.62.04	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-607
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	854.806
17.62.06	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	42.401
17.63.01	Sygebehandling, medicin mv.	-316.063
17.63.02	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-92.384
17.64.02	Personlige tillæg til pensionister	-5.371.884
	Sum af det samlede refusionsbeløb	-148.223.551

1) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.

2) 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 2024:**

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto dranst 2	kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	5.46.61.012	-303.549
		5.46.61.013	-388.649
		5.46.61.014	-181.528
		5.46.61.015	-548.069
		5.46.61.020	0
		5.46.61.021	-29.492
		5.46.61.022	-26.688
		5.46.61.023	-53.698
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	5.46.61.016	-129.346
		5.46.61.017	-79.624
		5.46.61.018	-53.320
		5.46.61.019	-549.501
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.005	-545.015
		5.57.73.006	-1.241.870
		5.57.73.007	-888.565
		5.57.73.008	-6.793.925
		5.57.73.009	-546.679
		5.57.73.010	-1.048.697
		5.57.73.011	-770.974
		5.57.73.012	-3.488.326
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	5.58.82.004	-6.998
		5.58.82.005	-1.431
		5.58.82.006	-8.439
		5.58.82.007	-1.998.282
		5.58.82.008	-30.313
		5.58.82.009	-154.897
		5.58.82.010	-1.324.877
		5.58.82.011	-5.843.165
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	5.58.80.010	14.366
		5.58.80.011	-10.166
		5.58.80.012	-99.441
		5.58.80.013	-407.765
		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	-17.283
		5.58.83.007	-44.527
		5.58.83.008	-21.109
		5.58.83.009	-3.482.997
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	5.57.71.010	-11.165.476
		5.57.71.011	-17.316.271
		5.57.71.012	-5.947.045
		5.57.71.013	-7.004.950
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	5.68.94.028	0
		5.68.94.029	-19.721
		5.68.94.030	-22.750
		5.68.94.031	-43.781
		5.68.94.032	-8.967
		5.68.94.033	-5.812
		5.68.94.034	-33.069
		5.68.94.035	-18.332
		5.68.94.036	0
		5.68.94.037	0
		5.68.94.038	0
		5.68.94.039	-5.368
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtager m.fl.	5.68.94.004	0
		5.68.94.005	-12.067
		5.68.94.006	-36.291
		5.68.94.007	-14.951
		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	0
		5.68.94.012	0
		5.68.94.013	0
		5.68.94.014	0
		5.68.94.015	0
		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	-90.614
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	5.57.73.026	0
		5.57.73.027	-3.819
		5.57.73.028	-8.167
		5.57.73.029	-331.019
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	5.58.81.013	-13.525
		5.58.81.014	-130.275
		5.58.81.015	-199.875
		5.58.81.016	-25.683.269
		5.58.81.017	0
		5.58.81.018	0
		5.58.81.019	0
		5.58.81.020	-58.853
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	5.58.81.118 ²⁾	-25.618.114
	Sum af det samlede refusionsbeløb fra ydelsesrefusion		-124.897.219

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 fleksbidrag til kommunen er på dranst 1.

Summen af det samlede refusionsbeløb efter kapitel 9 + det samlede refusionsbeløb fra ydelsesrefusion udgør i alt -273.120.770.

Bilag 3

Hovedkonti med medfinansiering via ydelsesrefusion på finansloven for 2024:

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto dranst 1	
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.57.78.012	1.887.874
		5.57.78.013	24.622.433
		5.57.78.014	16.184.732
		5.57.78.015	23.255.615
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	5.57.73.100	304
		5.57.73.101	4.889
		5.57.73.102	5.120
		5.57.73.103	31.572
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	5.57.78.005	57.330
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	5.48.66.001	44.944
		5.48.66.002	991.578
		5.48.66.003	1.669.681
		5.48.66.004	149.224.147
17.64.13.	Seniorpension	5.48.65.001	16.133
		5.48.65.002	605.531
		5.48.65.003	2.540.294
		5.48.65.004	51.833.046
	Sum af den samlede medfinansiering		272.975.223

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.