

REGNSKAB 2018

ÅRSBERETNING

Til brug for den politiske behandling af årsregnskabet for 2018
Økonomiudvalget den 10. April 2019
Byrådet den 25. April 2019

VESTHIMMERLANDS
KOMMUNE
lyst til at gøre en forskel



Indholdsfortegnelse	Side
Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	5
Påtegninger	7
Ledelsens påtegning	7
Revisionspåtegning	8
Kommunens årsberetning	12
Ledelses årsberetning	12
Hoved- og nøgletal	18
Kommunens årsregnskab 2018	19
Driftsregnskab	19
Balancen	20
Noter til driftsregnskab og balance	22
Anvendt regnskabspraksis	48
Bilag	54
Personaleoversigt	54

Kommuneoplysninger

Kommune	Vesthimmerlands Kommune Vestre Boulevard 7 9600 Aars	
	Telefon:	99 66 70 00
	Hjemmeside:	www.vesthimmerland.dk
	E-mail:	post@vesthimmerland.dk
	Hjemsted:	Aars
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Kommunal- Bestyrelsen 2018

Per Bach Laursen, borgmester
Theresa B. Andersen, 1. viceborgmester
Signe Nøhr, 2. viceborgmester
Allan Ritter Andersen
Anders Kjær Kristensen
Asger Andersen
Brian Christensen
Doris Lauritzen
Henrik Dalgaard
Inger Nielsen
Jens Lauritzen
Kirsten Moesgaard
Kurt Friis Jørgensen
Lars Andersen
Liselotte Lyng Jensen
Morten Mejdahl
Niels Heebøll
Niels Krebs Hansen
Palle Jensen
Per Bisgaard
Per Jensen
Per Nyborg
Peter Harbo
Pia Buus Pinstrup
Rasmus Vetter
Svend Jørgensen
Uffe Bro

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Direktionen 2018

Henrik Kruise
Kommunaldirektør

Ole Helk
Direktør for Teknik- og Økonomiforvaltningen

Anne Krøjer
Direktør for Sundheds- og Kulturforvaltningen

Morten Lund
Direktør for Børne- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Revision

BDO
Statsautoriseret revisionselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Følger i den skriftlige udgave,
der udsendes inden Økonomiudvalgets
møde den 10. april 2019.

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 10. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Vesthimmerlands Kommune til byrådet.

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 byrådet hermed regnskabet til revision.

Vesthimmerlands Kommune, den 25. april 2019

Per Bach Laursen

Borgmester

Henrik Kruise

Kommunaldirektør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning

Vesthimmerlands Kommunes visioner danner grundlag for, alt hvad vi gør, og bygger på de politiske målsætninger for lokalsamfundet og på visionen for virksomheden Vesthimmerlands Kommune.

I Vesthimmerlands Kommune arbejder vi ud fra to visioner, der giver udtryk for, hvad vi vil med henholdsvis lokalsamfundet i kommunen og for virksomheden Vesthimmerlands Kommune.

Vision for lokalsamfundet

Vores vision for lokalsamfundet i Vesthimmerlands Kommune er trebenet og indeholder følgende:

- Vi vil tilbyde borgere og iværksættere gode bo- og etableringsmuligheder i byer såvel som på landet og i landsbyerne - med plads til udfoldelse og virkelyst i et trygt og sikkert miljø. Vesthimmerlands Kommune prioriterer engagement, initiativ og uddannelse
- Vi vil fastholde og tiltrække nye borgere i alle aldersgrupper ved at være kendt som et godt sted at leve og arbejde. Vesthimmerlands Kommune prioriterer sundhed, natur, nærhed og ægthed
- Vi vil skabe vækst i erhverv og bosætning ud fra bæredygtig planlægning, respekt for områdets natur- og kulturværdier i tæt samspil med borgerne

Vision for virksomheden Vesthimmerlands Kommune

Visionen for Vesthimmerlands Kommune, som virksomhed, er også trebenet og indeholder følgende:

- Vi vil tilbyde ledere og medarbejdere udfordrende og trygge rammer for at løse de faglige opgaver og inspirere dem til at tage initiativ og medansvar for organisationens udvikling
- Vi vil fastholde og udvikle medarbejderne samt tiltrække nye medarbejdere ved at være kendt som en attraktiv og spændende arbejdsplads
- Vores planlægning bygger på en sammenhængende helhedstænkning, hvor kvalitet er et nøgleord som blandt andet sikres gennem målsætning og evaluering

Plan- og Bæredygtighedsstrategi

I 2018 og i 2019 er der arbejdet på Plan- og bæredygtighedsstrategien 2018. Arbejdet er forventes færdigt i forbindelse med byrådsmødet i april 2019. I forordene er følgende formuleret:

PLAN-OG BÆREDYGTIGHEDSSTRATEGI 2018 indeholder Byrådets retningslinjer for udviklingen af Vesthimmerlands Kommune. Strategien afløser PLAN- OG BÆREDYGTIGHEDSSTRATEGI 2015.

Strategien er udviklet med baggrund i Byrådets drøftelser, foråret 2018, om kommunens styrker og udfordringer. Intentionen har været at skabe en ledestjerne, som samler mål, fundament og fokus for kommunens fremtid.

Den er nu på plads. Ledestjernen symboliserer det overordnede mål for VORES VESTHIMMERLAND 2022. Et mål der handler om at skabe et sted, hvor mennesker har lyst til at bo, fordi der er et solidt fundament for det gode og rige liv med mange udfoldelsesmuligheder.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Fundamentet udgøres af fire hjørnesten:

- Sund økonomi
- Bæredygtig udvikling
- Borgerinvolvering
- Kultur

Med udgangspunkt i de fire hjørnesten, har Byrådet valgt tre strategiske fokusområder, der alle skal pege på og bidrage til en positiv udvikling for alle borgere.

Fokusområderne er:

- Vores liv
- Vores vækst
- Vores børn og unge

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Indtægterne fra skatter, udligning og statstilskud er 22,5 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret og skyldes først og fremmest midtvejsreguleringen af de generelle tilskud, hvor Vesthimmerlands Kommune har måttet tilbagebetale 23,5 mio. kr. for faldende udgifter til overførselsudgifter og beskæftigelsestilskud.

Driftsudgifterne er på 2.276,2 mio. kr., som i forhold til det oprindelige budget på 2.322,8 mio. kr. er en mindredrift på 46,6 mio. kr.

Mindreforbruget (efter fordeling af barselspuljen) kan i store træk henføres til følgende:

• Forsørgelsesudgifter (kontante ydelser, førtidspension m.v.)	-24,5 mio. kr.
• Forsikrede ledige	-12,1 mio. kr.
• Økonomiudvalgets område	-0,7 mio. kr.
• Ældre, handicappede, psykiatri og sundhedsudgifter	-5,5 mio. kr.
• Teknik- og miljøområdet	-1,0 mio. kr.
• Andet	-2,8 mio. kr.

Renteudgifterne viser et mindreforbrug på 14,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Rentekontoen er påvirket af udbetaling af provenu ved salg af HMN aktiver. Vesthimmerlands Kommune har fået udbetalt 12,5 mio. kr. kontant. Heraf skal der iflg. gældende regler deponeres 80%. Deponeringen påvirker kommunens finansforskydninger.

På anlægsområdet var der oprindeligt afsat 89,0 mio. kr. Fra 2017 blev der overført 28,1 mio. kr. Herudover er der i løbet af 2018 bevilget yderligere anlægsarbejder for 30,2 mio. kr. således, at der i alt er et anlægsbudget på 152,2 mio. kr.

Der er 2018 brugt 127,6 mio. kr. Det har ikke været muligt at få afsluttet alle anlægsarbejderne i 2018, og derfor er der overført 3,3 mio. kr. til 2019. Et oparbejdet budgetoverskud på jordforsyning på 19,6 mio. kr. er ikke videreført til 2019 og er dermed tilført kassen i 2018.

Det samlede regnskabsresultat udviser - efter drift, anlæg, renter og resultat af forsyningsvirksomhederne - et overskud på 13,0 mio. kr. - mod oprindeligt budgetteret overskud på 14,8 mio. kr..

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Regnskabet for 2018 – i forhold til det korrigerede budget – viser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Indtægter	-2.434,0	-2.410,8	-2.411,5
Driftsudgifter i alt	2.322,8	2.305,9	2.276,2
Driftsresultat før renter	-111,2	-104,9	-135,3
Renter	9,0	-3,6	-5,3
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTS-VIRKSOMHED	-102,3	-108,4	-140,7
Anlægsudgifter i alt	89,0	146,2	120,3
Jordforsyning i alt		1,1	0,8
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-13,3	38,9	-19,6
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1,5	4,9	6,6
C. RESULTAT (A + B)	-14,8	43,8	-13,0
Optagne lån	-42,8	-62,6	-57,8
Afdrag på lån	50,3	50,3	50,4
+/- ændring i lang tilgodehavender	-0,5	18,5	26,0
+/- ændring i kort tilgodehavender/gæld	2,8	2,8	-3,6
+/- ændring i fonds/legater m.v.			4,2
Ændring af likvide aktiver	-5,2	52,7	6,1
<i>- = indtægter/overskud, += udgifter/underskud</i>			
Kassebeholdning primo (negativ)			-10,0
Værdiregulering af aktier og obligationer			-5,2
Ændring af likvide aktiver jfr. ovenfor			-6,1
Kassebeholdning ultimo (negativ)			-21,3

Den daglige likviditet (pr. 31. december 2018) er netto forringet med 11,3 mio. kr. Ultimo 2018 var der en negativ kassebeholdning på 21,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning er steget fra 101,0 mio. kr. ultimo 2017 til 124,9 mio. kr. ultimo 2018. Årsagen hertil kan primært henføres til det positive driftsresultat.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Anlægsinvesteringer

I 2018 er der brugt 127,6 mio. kr. til anlægsinvesteringer. Investeringerne fordeler sig i hovedtal således:

Anlægsudgifter i mio. kr.	Regnskab
Jordforsyning	0,8
Byfornyelse, køb af ejendomme og samarbejdsprojekt inden socialpsykiatrien	12,5
Fritidsområder og -faciliteter	3,0
Genbrugsplads i Farsø	6,6
Kommunale veje herunder trafikikkerhedsprojekter, omfartsvej syd om Aars vejbelysning og vejrenoveringer	30,8
Opgradering af stoppesteder og knude- og plusturspunkter	0,2
Renovering af havne	4,0
Bygningsvedligeholdelse på skoleområdet, masterplan 2018 samt renovering af Løgstør skole	29,2
Museer	0,2
Læge- og sundhedshus i Aalestrup	-5,9
Børnehaven i Aars	8,7
Samarbejdsprojekt indenfor socialpsykiatrien, renovering af plejecentre og indkøb af elcykler til hjemme- og sygeplejen	29,7
Ny rådhus i Aars, køb af Himmerlandsgade 27, Aars og implementering af nyt ESDH-system	4,5
Landsbyudvalget og NVSP	3,3
I alt	127,6

Øvrige væsentlige begivenheder

Arbejdet med omfartsvejen omkring Aars, der blev påbegyndt i 2012, er nu afsluttet. 1. etape blev indviet i 2017 og den resterende del indviet i 2018. Den samlede udgift til omfartsvejen udgør 130,3 mio. kr. Anlægsregnskab forelægges Byrådet den 28. marts 2019.

I Aars Øst projekteres et erhvervsområde, der skal sikre virksomheders fortsatte udvikling.

Det nye Rådhus i Aars blev taget i brug i juni måned 2017, og det endelige anlægsregnskab blev aflagt for Byrådet den 23. januar 2019. Den samlede udgift blev på 36,8 mio. kr. svarende til det afsatte budget.

Pr. 1. januar 2016 ophørte samarbejdet mellem 7 kommuner om driften af Renovest I/S. Vesthimmerlands Kommune har ført selskabet videre som et kommunalt ejet aktieselskab – med Vesthimmerlands Kommune som eneaktionær.

Den 22. juni 2017 igangsatte byrådet en proces med det formål, at sammenlægge Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. I byrådets møde den 14. december 2017 blev organisering m.v. fastlagt. Sammenlægning sker ved oprettelse af moderselskab og datterselskaber i en koncernstruktur.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Moderselskabet er etableret som Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Datterselskaberne er:

- Renovest A/S
- Vesthimmerlands Vand A/S
- Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S.

På den gamle kvægauktionsgrund i Aars er der i samarbejde med Region Nord opført et nyt social psykiatrisk botilbud. Kommunen og regionen har placeret sig på en fælles beliggenhed og etableret sig således, at der er tæt dialog og samarbejde mellem fagpersoner fra kommunen og regionen. Der er etableret et fælleshus på ca. 800 etagekvadratmeter til både kommunale og regionale aktiviteter, 40 regionale boliger på ca. 2.700 etagekvadratmeter og 20 kommunale boliger på ca. 950 etagekvadratmeter.

Anlægsudgifterne har været budgetteret til 54 mio. kr. for regionsboligerne, 12 mio. kr. for kommunalboligerne og 19 mio. kr. for fælleshus og fælles udenomsarealer.

Alle boliger forventes taget i brug den 15. april 2019.

Forventninger til fremtiden

I aftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening blev følgende indledningsvist formuleret:

"Regeringen og KL er enige om, at aftalen om kommunernes økonomi for 2019 indebærer et løft, som sikrer gode muligheder for at udvikle den kommunale service til gavn for borgerne. Parterne er samtidig enige om, at det fælles moderniserings- og effektiviseringsprogram udgør en stærk og gensidigt forpligtende ramme for det.

Kommunerne er et centralt omdrejningspunkt for borgerens møde med den offentlige sektor. Indsatsen i kommunerne har betydning for, at børnene får en god start på livet, og at de unge kommer godt i gang med uddannelse og arbejde. For at den ledige kommer hurtigt i beskæftigelse, at de ældre borgere får en værdig alderdom, og at borgerne med behov for støtte hjælpes videre på rette vej.

Hertil er kommunerne det lokale omdrejningspunkt for erhvervsfremme, hvor virksomheder skal opleve en enkel og effektiv hjælp. Parterne enige om en ny og fokuseret erhvervsfremmeindsats med en stærk kommunal forankring.

Regeringen og KL er enige om, at udviklingen af en stærk, decentral offentlig sektor og af velfærdsområderne er et fælles ansvar for stat og kommuner. Derfor prioriteres midler til styrkelse af den borgernære velfærd, ligesom parterne vil arbejde tæt sammen om en klar retning for omstilling, nytænkning og udvikling af den borgernære velfærd i de kommende år.

Samarbejdet skal særligt styrke den sammenhængende indsats for borgere mellem 0 og 18 år og udvikle en helhedsorienteret indsats for borgere med komplekse behov, hvor borgernes vilje til at mestre eget liv skal være grundstenen i en bedre og mere effektiv indsats.

Regeringen og KL er enige om, at fundamentet for at udvikle den borgernære service er en udstrakt og tillidsbaseret mål- og rammestyring, hvor der fra centralt hold fastsættes mål for udviklingen på de store velfærdsområder, og hvor der samtidig gives stor frihed til lokalt at finde de bedste veje til at nå målene uden detaljerede og bureaukratiske procesregler".

For Vesthimmerlands Kommune betyder aftalen og forventningerne til de kommende år, at der fortsat vil skulle sættes fokus på effektiviseringer og rationaliseringer for at kunne omprioritere indenfor den kommunale velfærd og dermed være med til at skabe mere sammenhæng for borgerne i den kommunale opgaveløsning. For virksomhederne og turismeerhvervet vil statens initiativer også udfordre de kommunale indsatser på disse områder.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Vesthimmerlands Kommune har i lighed med mange andre kommuner en demografisk udfordring. Indbyggertallet i kommunen synes stabiliseret på godt 37,000 indbyggere, men der sker en udvikling i befolknings sammensætningen, hvor der vil være færre børn, unge og borgere i den arbejdsduelige alder. Til gengæld vil der i kommunen blive et større antal ældre.

Med politisk prioritering og ledelsesmæssig fokusering er det dog forventningen, at Vesthimmerlands Kommune også i årene fremover vil være økonomisk og fagligt bæredygtig med opretholdelse af et serviceniveau til gavn for borgere og virksomheder.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-140,7	-167,6	-150,0	-111,4	-130,8
Resultat af det skattefinansierede område	-19,6	-74,9	-45,1	-6,3	-27,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift		-6,5	-3,1	-1,3	0,0
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	6,6	0,4	8,8	0,0	4,0
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	2.336,2	2.291,4	2.312,0	2.316,1	2.355,2
Omsætningsaktiver i alt	201,4	190,0	195,7	203,7	177,8
Likvide beholdninger	-21,4	-10,0	-17,2	-48,5	-75,6
Balance, passiver					
Egenkapital	-1.025,0	-974,4	-927,4	-960,3	-956,4
Hensatte forpligtelser	-244,4	-263,0	-268,1	-199,4	-243,0
Langfristet gæld	-842,0	-836,7	-877,3	-908,0	-865,2
- heraf ældreboliger	-300,6	-315,9	-352,4	-368,5	-383,1
Fonde, legater, deposita	-8,4	-12,7	-12,0	-3,4	-5,0
Kortfristet gæld	-396,4	-384,6	-405,7	-399,9	-387,8
Gennemsnitlig likviditet (kasse-kreditreglen)	124,9	101,0	83,5	90,8	78,3
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	3.366	2.709	2.233	2.435	2.094
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	22.691	22.445	23.530	24.346	23.134
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag på indbygger (kr.)	146.972	143.564	142.404	139.777	136.682
Udskrivningsprocent kommuneskat	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
Grundskyldspromille	22,82	22,82	22,82	22,82	22,82
Indbyggertal					
- Vesthimmerlands Kommune	37.108	37.277	37.285	37.296	37.399
- Region Nord	589.755	589.148	587.335	585.499	582.632
- Danmark	5.806.081	5.781.190	5.748.769	5.707.251	5.659.715

Indbyggertal jfr. Danmarks Statistik i 1. kvartal efter regnskabsåret (1. januar)

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Kommunens årsregnskab 2018

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
	A. Det skattefinansierede område			
1	Indtægter			
	Skatter	-1.562.078	-1.562.078	-1.561.986
	Tilskud og udligning	-871.969	-848.785	-848.592
	Momsudligning		79	-971
	Indtægter i alt	-2.434.047	-2.410.784	-2.411.549
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
2	Økonomiudvalget	259.962	258.370	254.304
3	Sundhedsudvalget	698.530	705.057	692.976
4	Beskæftigelsesudvalget	561.347	530.044	524.993
5	Børne- og Familieudvalget	657.564	661.406	660.419
6	Kultur- og Fritidsudvalget	58.962	62.562	59.513
7	Teknik- og Miljøudvalget	86.442	88.488	83.971
	Driftsudgifter i alt	2.322.807	2.305.927	2.276.176
8	Renter	8.971	-3.579	-5.334
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-102.269	-108.436	-140.707
9	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	1.679	18.574	18.667
	Sundhedsudvalget	30.480	37.832	24.089
	Beskæftigelsesudvalget			
	Børne- og Familieudvalget	24.530	35.906	33.414
	Kultur- og Fritidsudvalget	5.283	7.807	2.905
	Teknik- og Miljøudvalget	27.005	46.087	41.187
	Anlægsudgifter i alt	88.977	146.206	120.262
9	Jordforsyning			
	Salg af jord	0	-55.133	-13.947
	Køb af jord inkl. byggemodning	0	56.229	14.747
	Jordforsyning i alt	0	1.096	800
	Ekstraordinære poster	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-13.292	38.866	-19.645
	B. Forsyningsvirksomhed			
	Drift (indtægter - udgifter)	-1.500		-25
9	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	4.938	6.620
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1.500	4.938	6.595
10	C. RESULTAT (A + B)	-14.792	43.804	-13.050

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
AKTIVER			
11	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	125.318	126.660
	Bygninger	970.309	1.001.795
	Tekniske anlæg mv.	32.182	28.675
	Inventar	4.873	10.614
	Anlæg under udførelse	84.748	21.847
	I alt	1.217.430	1.189.591
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
		2.901	2.310
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
12	Aktiver og andelsbeviser m.v.	1.073.937	1.074.182
13	Langfristede tilgodehavender	36.534	26.462
14	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	5.403	-1.191
	I alt	1.115.874	1.099.453
OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER			
		0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG			
		74.318	82.733
22	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	101.854	99.003
OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER			
		25.212	8.222
15	LIKVIDE BEHOLDNINGER	-21.361	-9.968
AKTIVER I ALT			
		2.516.229	2.471.344

Vesthimmerlands Kommune skønner ikke, at der ligger varebeholdninger på kommunens institutioner m.v. af væsentlig betydning.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	PASSIVER		
16	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-19.027	-12.872
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-3.543	-3.766
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.250.655	-1.244.203
	Reserve for opskrivninger	-15.546	-13.795
	Modpost for donationer	-5.878	-144
	Balancekonto	269.659	300.343
	I alt	-1.024.990	-974.437
17	HENSATTE FORPLIGTELSE	-244.449	-263.001
18	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-842.040	-836.687
	FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-8.370	-12.650
22	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-396.381	-384.570
	PASSIVER I ALT	-2.516.229	-2.471.344

19 Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 973,5 mio. kr.

20 Swapaftaler og valutaterminsforretninger 3 lån restgæld 263,2 mio. kr.

21 Nærtstående parter: Ingen

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Skatter, tilskud og udligning i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Kommunal indkomstskat	-1.472.540	-1.472.540	-1.472.540
Afregning af skrå skatteloft	2.258	2.258	2.268
Selskabsskat	-18.096	-18.096	-18.096
Skat af dødsboer	-463	-463	-463
Forskerskat			-112
Grundskyld	-73.237	-73.237	-73.042
Anden skat på fast ejendom			
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	-1.562.078	-1.562.078	-1.561.986
Kommunal udligning	-686.388	-686.388	-686.388
Statstilskud til kommuner	-41.808	-41.808	-41.808
Efterreguleringer		15.744	15.936
Udligning af selskabsskat	-14.784	-14.784	-14.784
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	14.460	14.460	14.460
Kommunale bidrag til regionerne	4.931	4.931	4.932
Tilskud til vanskelig stillede kommuner	-17.004	-17.004	-17.004
Beskæftigelsestilskud	-69.240	-61.800	-61.800
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-3.336	-3.336	-3.336
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	-5.592	-5.592	-5.592
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-7.500	-7.500	-7.500
Tilskud til styrkelse af kommuners likviditet	-33.984	-33.984	-33.984
Midlertidig kompensation pga. refusionsomlægning	-72	-72	-72
Tilskud til styrkelse af akutfunktion i ældreplejen	-1.032	-1.032	-1.032
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	-10.620	-10.620	-10.620
Tilskud og udligning i alt	-871.969	-848.785	-848.592
Refusion af købsmoms	0	79	-971
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.434.047	-2.410.784	-2.411.549

I forhold til det oprindelige budget er der givet tillægsbevillinger på 23,2 mio. kr. Det skyldes primært midtvejsreguleringen 2018, hvor kommunen måtte tilbage 23,6 mio. kr. De 16,1 mio. kr. skyldtes faldende udgifter på overførselsudgifterne, 7,4 mio. kr. skyldtes lavere udgifter til de forsikrede ledige (beskæftigelsestilskuddet).

Det samlede beløb på 23,6 mio. kr. er modregnet i kommunens 1/12-dels afregninger i oktober, november og december måned 2018.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 2

Økonomiudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Beredskab	10.720	10.682	10.762
2. Politisk organisation	9.534	10.904	11.390
3. Administrativ organisation	212.839	215.560	211.973
4. Andet (udenfor)	26.869	21.223	20.179
Økonomiudvalget i alt	259.962	258.370	254.304

Det korrigerede budget for udvalget udgør netto 258,4 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 254,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 3,0 mio. kr., heraf vedrører de 1,7 mio. kr. overførsler fra 2017 til 2018. Der er overført 0,2 mio. kr. til andre udvalg, og samtidig skal der gøres opmærksom på, at der er fordelt 6,8 mio. kr. fra central pulje (barselspulje) til fagudvalgene og Økonomiudvalgets eget område. Økonomiudvalget har fået tilført 2,4 mio. kr. fra denne pulje.

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2017 viste et forbrug på 254,0 mio. kr.

Note 3

Sundhedsudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Forebyggelse og Myndighed	67.088	66.493	64.753
2. Psykiatri og handicap	195.395	195.403	193.203
3. Pleje og seniorservice	298.706	298.753	297.874
4. Andet	137.340	135.838	133.936
6. Værdighedsmidler		6.339	3.698
7. Projekter		2.231	-489
Sundhedsudvalget i alt	698.530	705.057	692.976

Det korrigerede budget udgør netto 705,057 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 692,424 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 12,082 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 6,527 mio. kr., heraf vedrører de 10,546 mio. kr. overførsler fra 2017 til 2018. Samtidig skal det gøres opmærksom på, at der er modtaget 1,476 mio. kr. fra de centrale puljer, 0,802 mio. kr. vedrørende demensprojekter, -0,283 mio. kr. vedrørende projekt "Bevæg dig for livet", regulering af løn på grund af nyt prisregister med -1,535 mio. kr. samt -4,479 mio. kr. jf. budgetopfølgning pr. 30. september 2018.

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2017 viste et forbrug på 668,092 mio. kr.

Specielt skal bemærkes, at plejecentrene viser et stort mindreforbrug, der skal ses i sammenhæng med, at der specielt i første halvdel af 2018 fortsat var større ledig plejeboligkapacitet end forudsat i budgettet.

Derudover understøttes området endvidere af en række midlertidige eksterne puljemidler (værdighedsmidler, klippekort m.v.), hvoraf en stor del udløber ultimo 2019. Der opleves dog fortsat stort ressourcepres på hjemme- og sygeplejen.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

På psykiatri- og handicapområdet har specielt tilbudsområdet været under pres i forhold til mange ind- og udflytninger og herved ledige pladser hen over året.

Dog skal det bemærkes, at der stadig er områder inden for Sundhedsudvalget, hvor der er pres på udgiftsniveauet i forhold til budgettet. Her kan bl.a. nævnes vederlagsfri fysioterapi, plejevederlag samt tilskud til ansættelse af hjælpere § 95.

Note 4

Beskæftigelsesudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Lovbestemte ydelser	468.731	445.753	444.110
2. Forsikrede ledige	69.356	57.877	57.234
3. Ungdommens Uddannelsesvejledning	23.261	26.414	23.649
4. Andet (udenfor)			
Beskæftigelsesudvalget i alt	561.347	530.044	524.993

Det korrigerede budget udgør netto 530,0 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 525,0 mio. kr., hvilket er et mindre forbrug på 5,0 mio. kr. Udvalget er reduceret med tillægsbevillinger på i alt 31,3 mio. kr.

Regnskabsafvigelsen er hovedsaglig på følgende områder:

- Sygedagpengeområdet.
- Integration hvor der har været større indtægter i form af resultattilskud og beskæftigelsesbonus samt mindre forbrug på integrationsprogram og færre helårspersoner.
- Kontant- og uddannelseshjælp hvor der har været færre helårspersoner.
- Driftsudgifter til aktivering.
- Forsikrede ledige.

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2017 viste et forbrug på 515,3 mio. kr.

I regnskab 2017 var 10. Klassecenter Vesthimmerland og Ungdomsskolen begge under forankret Børne- og skoleudvalget, men i 2018 er UNG Vesthimmerland samlet under Beskæftigelsesudvalget.

Note 5

Børne- og Familieudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Familie	147.454	151.096	152.059
2. Misbrug	10.092	10.547	10.510
3. Folkeskoler	371.973	370.963	365.216
4. Dagtilbud	128.045	128.800	132.634
Børne- og Familieudvalget i alt	657.564	661.406	660.419

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Det korrigerede budget udgør netto 661,4 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 660,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 3,842 mio. kr., her vedrører de 2,452 mio. kr. overførsler fra 2017 til 2018.

- Overførsel fra 2017 til 2018 2,452 mio. kr.
- Overført til Beskæftigelse ifbm. struktur -0,450 mio. kr.
- Budgetopfølgning 30/9 2018 0,000 mio. kr.
- Tilbageskrivning løn -0,750 mio. kr.
- Barselspulje 2,590 mio. kr.

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2017 viste et forbrug på 672,8 mio. kr.

Note 6

Kultur- og Fritidsudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Faste tilskud	24.528	24.592	24.377
2. Øvrige kulturelle formål	34.434	37.970	35.136
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	58.962	62.562	59.513

Det korrigerede budget udgør netto 62,6 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på netto 59,5 mio. kr.

Forbruget er fordelt med 24,377 mio. kr. på Politikområde 1: Faste tilskud og 35,136 mio. kr. på Politikområde 2: Øvrige kulturelle formål. Resultatet viser således et mindreforbrug på i alt 3,049 mio. kr.

Udvalget har i året fået tillægsbevillinger for i alt 3,6 mio. kr. Beløbet er fordelt som følgende:

- Overførsler fra 2017 Hele 1.000 kr.
- Tilbageskrivning af pris og lønninger 2.983
- Flytning af projekt Bevæg dig for livet - senior (fra SU til KFU) 86
- Flytning mellem politikområder 75
- Omplacering mellem puljer (barselspulje) 282
- Kulturaftalen 174
- Projekt "Fysisk formidling af Lerkenfelt Ådal" 0
- 0

Derudover er området tildelt 0,691 mio. kr. vedrørende ny styrelsesvedtægt. Beløbet indgår i det korrigerede budget for 2018.

Den resterende andel udgør udvalgets oprindelige budget på i alt 58,271 mio. kr. netto.

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2017 viste et forbrug på 54,4 mio. kr.

Områderne er nærmere bemærket i det følgende.

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser samlet et mindreforbrug på driften på 3,049 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Kulturaftaleprojektet, Biblioteksområdet samt fritidsområdet. Der er søgt overførsler på driften med i alt 3,024 mio. kr. til fortløbende projekter og planlagte aktiviteter i 2019.

Vedrørende anlæg viser regnskabet et mindreforbrug på 4,903 mio. kr., hvilket primært kan henføres til projekterne: Idrætsanlæg - flytning af boldbaner i Løgstør samt Thit og Johannes V. Jensen Museet. Der er søgt overførsel af uforbrugte midler på 4,903 mio. kr.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsbemærkningerne er vedlagt som bilag. Yderligere er der vedlagt skema over givne tillægsbevillinger i året.

Udvalgets budget fremstår i vedlagte skema med et oprindeligt budget på 58,962 mio. kr. og givne tillægsbevillinger på 3,6 mio. kr. Reelt udgør udvalgets oprindelige budget 58,271 mio. kr. og givne tillægsbevillinger 4,291 mio. kr. (Som anført ovenfor). Forskellen kan henføres til området "Tilskud til frivilligt socialt arbejde" som er flyttet fra Børne og Familieudvalget til Kultur- og Fritidsudvalget, i forbindelse med ændring af Styrelsesvedtægt, gældende fra januar 2018.

Note 7

Teknik- og Miljøudvalget i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Bolig og erhverv	334	341	-203
2. Infrastruktur, fritidsomr., ejd. m.v.	58.791	61.243	57.676
3. Natur og miljø	6.454	4.565	4.535
4. Klima og vinterberedskab	4.695	6.195	5.804
5. Kollektiv trafik	16.168	16.144	16.158
6. Affald - brugerfinansieret	-1.500		-25
Teknik- og Miljøudvalget i alt	84.942	88.488	83.946

Udvalgets skattefinansierede driftsudgifter udgjorde i 2018 i alt 97,0 mio. kr. mod korrigeret budget 103,4 mio. kr. Skattefinansierede indtægter udgjorde tilsvarende 13,1 mio. kr. mod korrigeret budget på 14,9 mio. kr.

Det skattefinansierede driftsregnskab udviste dermed et mindreforbrug på netto 4,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af dette uforbrugte budget er 4,1 mio. kr. overført til budget 2019 i forbindelse med diverse projekter og institutioner med overførselsret.

Det skattefinansierede driftsbudget blev i løbet af året korrigeret med følgende tillægsbevillinger (nettobeløb i 1.000 kr.):

• Oprindeligt budget 2018	86.442
• Overførsler fra 2017	780
• Budgetopfølgning pr. 30.09.2018	1.500
• Finansiering af anlægsprojekt	-150
• Regulering af lønbudgetter, revideret skøn for lønudvikling	-87
• Overførsler fra centrale puljer	3
• Korrigeret budget 2018	88.488

Det brugerfinansierede affaldsområde blev tildelt en tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september.2018.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 8

Renter fordeler sig således:

Renter m.v. i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Renter af likvide aktiver	-2.293	-2.293	363
Investerings- og placeringsforeninger			-2.983
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-57	-57	-138
Renter af langfristede tilgodehavender	-86	-86	-171
Aktier og andelsbeviser	-990	-13.540	-13.540
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed	106	106	-1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	6	6	22
Renter af langfristet gæld	12.497	12.497	9.435
Kurstab og kursgevinster			1.748
Garantiprovision	-212	-212	-69
Teknik- og Miljøudvalget i alt	8.971	-3.579	-5.334

Med den nuværende bankaftale koster det penge at have positive indeståender på den løbende driftskredit.

Derfor er der også ultimo 2018 placeret 100 mio. kr. i aktier og obligationer. De investerede midler har i 2018 givet et afkast på 2,983 mio. kr. I forbindelse med omlægning af investeringsporteføljen i august måned 2018 måtte der realiseres et kurstab på 1,748 mio. kr.

Indtægten vedr. aktier og andelsbeviser på regnskabsmæssigt bogført indtægt på 13,540 mio. kr. hidrører primært fra salget af HMN aktiver. Vesthimmerlands Kommune har i 2018 fået udbetalt 12,5 mio. kr. kontant. Heraf skal der iflg. gældende regler deponeres 80%.

Note 9

Anlægsudgifterne fordeler sig således:

Anlægsudgifter – projektopdelt Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
00.22.01 Fælles formål			45	Salg af landbrugsjord ved Aadiget.
00.22.02 Boligformål	-12.247	868	785	10 projekter.
00.22.03 Erhvervsformål	62	947	796	4 projekter.
00.22.04 Offentlige formål	8.480	-522	-722	2 projekter.
00.22.05 Ubestemte formål	-250	-197	-59	2 projekter.
00.25.10 Fælles formål	16.714	7.165	925	12 projekter hvoraf primært afholdt udgifter til bygningsvedligeholdelse og køb/salg af ejendomme.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Anlægsudgifter – projektopdelt Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
00.25.11 Beboelse	-	-	-242	3 projekter - salg af Markvænget 9A, 9B, 11A, 11B , salg af Østergade 16, Østrup og bygningsvedligeholdelse.
00.25.12 Erhvervsjendomme	6.454	6.454	6.405	Køb af Limfjordsvej. 52 & 56, Havnevej 55 & 57.
00.25.13 Andre faste ejendomme	-35	-35	200	Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse og salg af delområde II efter Løgstør Hallerne.
00.25.15 Byfornyelse	21.889	8.299	4.944	14 projekter – primært afholdt udgifter til opkøb og nedrivning af diverse ejendomme samt områdefornyelse.
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	3.831	764	2.064	4 projekter, bl.a. det 6. hus ved Botilbuddet Bøgevej, ældrecentrene Højgården & Rosengården og samarbejdsprojekt.
00.25.19 Ældreboliger	2.672	19.856	16.988	4 projekter, bl.a. det 6. hus ved Botilbuddet Bøgevej, ældrecentrene Højgården & Rosengården og samarbejdsprojekt.
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	6.089	5.042	1.798	5 projekter – bro over Vilsted sø, etablering af offentligt toilet, Simested Å broprojekt, granitmur ved Kimbertorvet og den røde tråd Farsø.
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	1.400	1.000	1.190	Aalestrup Idrætscenter/skole, trafikale forhold.
00.38.54 Sandflugt	-348	-2.229	32	Kystsikring Lendrup Strand.
01.38.65 Genbrugsstationer	9.887	4.938	6.620	Genbrugsplads i Farsø.
02.22.05 Driftsbygninger og – pladser	580	580	-	Materielgård Farsø.
02.28.22 Vejanlæg	125.295	10.500	17.900	2 projekter - omfartsvej syd om Aars og Aars Vest vejanlæg.
02.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	78.545	16.786	12.876	11 projekter - multivognstog i Farsø, udskiftning til LED gadelys, vejrenovering i Simested, Gedsted, Aalestrup og Overlade, trafikafvikling omkring Farsø Skole, trafikikkerhedsprojekter generelt, genopretning af fortove, nye P. pladser Søndergade 1-9 og vejrenovering i f.m. ledningsarbejde.
02.32.30 Fælles formål	2.400	432	131	Opgradering af stoppesteder og terminaler.
02.32.31 Busdrift	105	105	105	Knude- og Plusturspunkter i f.m. NT Mobilitetsplan.
02.35.40 Havne	9.143	5.224	3.927	7 projekter - havnerenovering, bølgebryder, affaldshåndtering Løgstør havn, Hvalpsund fiskerihavn - bølgeskærm, materialehus Rønbjerg havn, molebroen Løgstør havn og renovering af kaj på Rønbjerg havn.
02.35.41 Lystbådehavne m.v.	300	29	29	Mastekran Hvalpsund Lystbådehavn.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Anlægsudgifter – projektopdelt Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
03.22.01 Folkeskoler	92.746	25.949	26.792	11 projekter heraf renovering af Løgstør skole, renoveringsplan Aalestrup skole, bygningsvedligeholdelse generelt , masterplan, AT-påbud og salg af 3 skoler.
03.22.08 Kommunale specialskoler	1.600	-	-	Vestermarksskolen - PCB.
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	13.227	5.302	2.406	9 projekter heraf primært vedligeholdelse og renovering af haller, boldbaner, jordkøb i Blære, delprojektering Aars Vest - svømmehal og nedrivning af Kristiansmindevej 36.
03.25.50 Folkebiblioteker	250	-	-	Toiletfaciliteter på Aars bibliotek.
03.35.60 Museer	2.041	1.841	216	Thit og Johannes V. Jensen og stenaldercentret - udskiftning af vinduer.
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	600	600	-	Ungemiljø.
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.807	-4.143	-5.942	Læge- og sundhedshus i Aalestrup.
05.25.10 Fælles Formål	-368	13	-	Salg af daginstitutioner.
05.25.13 Integrerede institutioner	-	-	-	Ekstraordinær bygningsvedligeholdelse.
05.25.14 Børnehaver	21.110	10.544	8.730	3 projekter, herunder børnehave Aars, masterplan dagtilbud 2018 og salg af Aadiget 30, BHV Paddelhatten.
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	5.849	1.987	388	4 projekter, elcykler, fælles IT system, nye bærbare computere samt Ipads og udskiftning af nødkaldsapparater.
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primær ældre undtaget frit valg	11.327	19.368	10.591	4 projekter, rehabiliterings- og sundhedscenter, renovering af plejecentre, samarbejdsprojekt indenfor socialpsykiatrien og sundhedens hus.
05.32.30 Ældreboliger	75.186	-	-	4 projekter, Højgården, Rosengården, det 6. hus ved Botilbuddet Bøgevej og samarbejdsprojekt indenfor socialpsykiatrien .
05.32.32 Pleje og omsorg af ældre og handicappede	8.500	-	-	4 projekter, herunder sundhedens hus, samarbejdsprojekt indenfor socialpsykiatrien, fælles IT-system og rehabiliterings- og sundhedscenter.
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	400	-	-	Nye bærbare computere samt Ipads.
06.45.50 Administrationsbygninger	40.007	3.492	3.531	2 projekter, tilbygning på jobcenter og salg af Himmerlandsgade 27, Aars.
06.45.52 Fælles It og telefoni	1.140	940	948	2 projekter, implementering af nyt ESDH-system og tilskud til bredbåndspuljeprojekter.
06.48.66 Innovation og anvendelse af ny teknologi	-	-950	1.992	NVSP.
06.48.68 Udvikling af yder og landdistriktsområder.	1.960	1.291	1.292	Landsbyudvalget.
I alt	558.348	152.240	127.681	

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Beløber bruttoudgifterne til et anlægsarbejde sig til 2 mio. kr. eller mere, skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab. Det skal ske senest i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet.

Note 10

Oversigt over tillægsbevillinger til drift, der er givet af Byrådet i 2018.

Tillægsbevillinger 2018 Drift	Økonomi-udvalget	Sundhedsudvalget	Beskæftigelsesudvalget	Børne- og Familieudvalget	Kultur- og Fritidsudvalget	Teknik- og Miljøudvalget	I alt
1.000 kr.							
Oprindeligt budget	259.962	698.530	561.348	657.564	58.961	84.942	2.321.307
Overførsler fra 2017	1.720	10.546	-610	2.452	2.983	780	17.871
Budgetopfølgning							
31.03.18, 30.06.18 og 30.09.18	1.248	-6.014	-35.052	-750	161	2.913	-37.494
Flytninger mellem udv. og politikområder		-282	450	-450	282		0
Puljer	-4.560	1.476	318	2.590	174	3	1
Enkeltstående tillægsbevillinger:							
Demensprojekt, Plejecenter Østermarken		56					56
Demensprojekt, Tryghed i egen bolig		746					746
Projekt, Uddannelsesparat			3.589				3.589
Renovering af kaj, Rønbjerg Havn						-150	-150
Korrigeret budget	258.369	705.056	530.044	661.405	62.562	88.489	2.305.925

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Udover ovenstående bevillinger, er der i løbet af 2018 givet følgende indtægtsdækkede bevillinger vedrørende projekter m.v. finansieret af diverse fonde.

Projekt	Udvalg	Beslutning	Tilskudsyder	Samlet tilskudsbeløb
Videreudvikling og styrkelse af den tværgående sundhedsindsats målrettet udsatte borgere	Sundhedsudvalget	01-03-2018	Sundhedsstyrelsen	2.205.700
Bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjem	Sundhedsudvalget	21-06-2018	Sundheds- og Ældreministeriet	3.852.000
Aflastnings- og aktivitetstilbud for hjemmeboende borgere med demens	Sundhedsudvalget	30-08-2018	Sundhedsstyrelsen	1.730.268
Fællesskabspulje til ensomme hjemmehjælpsmodtagere	Sundhedsudvalget	30-08-2018	Sundhedsstyrelsen	3.439.640
Kompetenceudviklingsmidler 2018	Børne- og Familieudvalget	01-03-2018	Finansloven 2018	838.859
Uddannelsesmidler fra den kommunale kompetencefond - dagplejen	Børne- og Familieudvalget	20-09-2018	Kommunale Kompetencefond	496.740
Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i dagtilbud	Børne- og Familieudvalget	20-09-2018	Socialstyrelsen	1.024.871
Pulje til løft af fagligt svage elever i folkeskolen - Farsø	Børne- og Familieudvalget	29-11-2018	Undervisningsministeriet	1.400.000
Turboforløb for fagligt udfordrede elever	Børne- og Familieudvalget	29.11.2018	Undervisningsministeriet	331.584
Tværfagligt UngeSamarbejde	Børne- og Familieudvalget	13-12-2018	Socialstyrelsen	958.306
Kulturaftalen - Børn, Unge og Talent	Kultur- og fritidsudvalget	01-03-2018	Kulturministeriet og Kulturregion Nordjylland	3.479.846
Fysisk formidling i Lerkenfeldt Ådal elever i udskolingen	Kultur- og fritidsudvalget	22-03-2018	Erhvervsstyrelsen	320.000
I alt				20.077.814

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene i 1.000 kr.	Til 2019	Til 2018
Drift		
Driftsmidler institutioner (Dialogbaseret Aftalestyring)	20.309	15.014
Driftsmidler – forvaltningskonti m.v.	3.227	1.908
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	23.536	16.922
Anlæg		
Økonomiudvalget	-192	7.217
Sundhedsudvalget	13.037	8.164
Børne- og Familieudvalget	1.886	11.376
Kultur- og Fritidsudvalget	4.903	1.603
Teknik- og Miljøudvalget	-16.368	-239
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	3.266	28.121
Lån / finansforskydninger		
Ældreboliger		
Kommunal grundkapital	8.550	8.700
Byfornyelse 2018	-752	300
Johannes V. Jensen Museet	-1.000	
Indsatspulje 2018	-873	
Restlån Højgården	-218	
I alt overførte lån/finansforskydninger til næste år	5.707	9.000
I alt overførte bevillinger	32.509	54.043

Institutionernes overførsler af driftsmidler kan henføres til kommunens anvendelse af "Dialogbaseret Aftalestyring" som instrument for bedre økonomistyring. Ifølge denne bestemmelse kan institutioner overføre over- eller underskud til efterfølgende regnskabsår.

Endvidere indgår mellemværender i projekter, der er helt eller delvist finansieret af eksterne midler. Der kan således være afholdt udgifter / indgået tilskud, som først forbruges i det efterfølgende regnskabsår.

Driftsmidler - forvaltningskonti er særlige udgifts- eller indtægtsområder, hvor der er indgået bindende aftaler, men hvor den faktiske betaling først vil ske i næstfølgende regnskabsår.

For anlæg overføres alle ikke forbrugte midler, såfremt anlægget fortsætter i næste regnskabsår.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Oversigt over tillægsbevillinger til anlæg, der er givet af Byrådet i 2018:

Tillægsbevillinger 2018 Anlæg	Økonomi- udvalget	Sundheds- udvalget	Beskæfti- gelses- udvalget	Børne- og Familie- udvalget	Kultur- og Fritids- udvalget	Teknik- og Miljø udvalget	I alt
1.000 kr.							
Oprindeligt budget	1.679	30.480	0	24.530	5.283	27.005	88.977
Overført fra 2017	7.217	8.164		11.376	2.524	-239	29.042
Projekt flyttet fra drift	-950						-950
BYR 20/9 Byfornyelses- midler 2018	577						577
BYR 29/11 Køb af Himmerlandsgade 27	3.237						3.237
BYR 13/12 Indsatspulje 2018	395						395
BYR 13/12 Handel med fast ejendom	6.454						6.454
BYR 13/12 Handel med fast ejendom	-35						-35
BYR 30/8 Socialpsykiatriske boliger		1.211					1.211
BYR 22/3 Ombygning af plejecent- er Højpgården		87					87
BYR 11/10 Handel med fast ejendom		1.807					1.807
BYR 29/11 Samarbejdsprojekt inden- for socialpsykiatrien		2.033					2.033
BYR 13/12 Læge og sundhedshus		-5.950					-5.950
BYR 30/8 Omfartsvej syd om Aars						16.100	16.100
BYR 30/8 Cykelbro Simested Ådal						1.430	1.430
BYR 20/9 Budgetopfølgning 30/9						7.675	7.675
BYR 1/3 Renovering af kaj på Rønbjerg havn						150	150
Korrigeret budget	18.574	37.832	0	35.906	7.807	52.122	152.240

Oversigt over tillægsbevillinger til finansiering m.v. der er givet af Byrådet i 2018.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Tillægsbevillinger 2018 renter, afdrag, indtægter mv.	Renter	Balanceforskydninger	Afdrag	Skatter- og tilskud	Låneoptagelse	Forbrug likvide aktiver	I alt
1.000 kr.							
Oprindeligt budget	8.971	7.372	50.264	-2.434.047	-42.844	5.163	-2.405.121
BY 30/3-17 Kurstab og gevinster							0
BY 30/3-17 Landsbyggefonden							0
BY 30/3-17 Ældreboliger							0
Budgetopf. 31/3	-12.550	10.040					-2.510
BY 21/9-17 Vesth. Vand							0
Budgetopf. 30/9							0
Overførsler fra 2016		9.000					9.000
BY 20/9-18 Særlige tilskud				23.184			23.184
BY 22/3-18					-57.778		-57.778
BY 31/5-18					42.844		42.844
BY 20/9-18 Byfornyelse 2018					-752		-752
BY 23/10-18					-1.000		-1.000
BY 23/10-18				79			79
By 29/11-18 Ældreboliger					-2.182		-2.182
BY 13/12-18 Indsatspuljen 2018					-873		-873
BY 13/12-18 Landsbyggefonden		7					7
Korrigeret budget	-3.579	26.419	50.264	-2.410.784	-62.585	5.163	-2.395.102
Tillægsbevillinger drift						15.381	
Tillægsbevillinger anlæg						-63.263	
Tillægsbevillinger finans						-10.019	
Korrigeret budgetteret kassetræk						-52.738	

Personale

Det samlede personaleforbrug er opgjort pr. udvalg og fremgår af bilag 1. Personaleforbruget i stillinger er opgjort som bruttoforbrug dvs. før refusion for sygdom og barsel. Personaleforbruget i mio. kr. er opgjort som nettolønudgift dvs. udbetalt løn - refusion for sygdom og barsel.

Note 11

I 1.000 kr.	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Materielle anlægsaktiver	1.238.186	1.189.591	1.217.430

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Årsagen til, at de materielle anlægsaktiver er steget fra 2017 til 2018, kan primært tilskrives tilgang af igangværende anlægsprojekter.

Vesthimmerlands Kommune i gang med at renovere Løgstør Skole. I 2018 har der været en tilgang på 21,4 mio. kr.

Der opføres socialpsykiatriens hus/boliger i Aars. Her har været en tilgang på 28,9 mio. kr. i 2018.

Der er samtidig sket en nedskrivning af værdien af kommunens bygninger. Dette kan hovedsageligt henføres til salg af ejendommene; Raunstrupgården, Viborgvej 130, Løgstør, Simested skole, botilbud på Evalundsvej 10, Aalestrup samt lejligheder til beboelse på Markvænget 9 – 11, Ullits.

Note 12

Aktiver, andelsbeviser og ejerandele i kr.	Ejerandel	Kommunal andel i kr.
Naturgas Midt/Nord (2017)	1,25%	17.695.139
Sampension (2017)	1/800	4.520.000
Aalborg Lufthavn (2017)	3,70%	5.645.561
Vesthimmerlands Forsyning A/S (2017)	100%	1.045.437.772
Nordjyllands Beredskab I/S (2017)	6,42%	639.000
I alt		1.073.937.472

Årstallet efter de respektive selskaber angiver det sidst aflagte regnskab, som Vesthimmerlands Kommune umiddelbart har kendskab til.

Byrådet godkendte 22. juni 2017 en sammenlægning af Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. Sammenlægning sker ved oprettelse af moderselskab og datterselskaber i en koncernstruktur.

Moderselskabet er etableret som Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Datterselskaberne er:

- Renovest A/S
- Vesthimmerlands Vand A/S
- Vesthimmerlands Forsyningservice A/S.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 13

Langfristede tilgodehavender	Regnskabs- værdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	1.118.490	1.118.490
Beboerindskud	10.151.416	10.478.516
Indskud i landsbyggefonden	0	124.778.567
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	15.224.410	15.714.973
Deponerede beløb	10.040.000	
I alt	36.534.316	152.090.546

Tilgodehavender hos grundejere er primært udlæg for vandforsyningsselskaber, hvor kommunens udlæg først indgår, når de enkelte grundejere tilslutter sig den kollektive vandforsyning.

Beboerindskud er nedskrevet med 327.100 kr. svarende til 5 års afskrivning.

Indskud i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 85,100 mio. kr. og 39,678 mio. kr. Beløbet er regnskabsmæssigt opgjort til 0 kr., da der er stor usikkerhed om tilbagebetaling af indskuddet.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 490.563 kr. for delposterne vedrørende lån til motorkøretøjer og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 14

Mellemværende med forsyningsvirksomheder

I kommunens regnskab er der alene tale om renovation som forsyningsselskab. Dette selskab skal hvile i sig selv, hvorfor driftsresultatet hvert år overføres til kommunes balance som enten gæld eller tilgodehavende ved forsyningsselskabet.

Mellemværende med renovation	Kr.
Saldo primo 2018	-1.191.162
Afdrag i 2018	6.594.417
Saldo ultimo 2018	5.403.255

Ultimo 2018 har forsyningsområdet renovation en gæld til Vesthimmerlands Kommune. Dette kan henføres til etableringen af en ny genbrugsplads i Farsø i 2018. I henhold til kommunens økonomiske politik skal mellemregning med forsyning forsøges nedbragt over en 3 årig periode.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 15

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	-10,0	-10,0	-10,0	
Tilgang af likvide aktiver				
+/- Værdiregulering aktier/obligationer			-5,2	5,2
+/- Årets resultat	14,8	-43,8	13,1	-56,9
+/- Låneoptagelse	42,8	62,6	57,8	4,8
+/- Øvrige finansforskydninger	-2,2	-21,3	-26,6	5,3
Anvendelse af likvide aktiver				
Afdrag på lån	-50,3	-50,3	-50,4	0,1
Likvide beholdninger ultimo	-4,8	-62,7	-21,4	-41,3

I opgørelsen angives den likvide (dags)beholdning pr. 31. december. På dette tidspunkt har kommunen en negativ kassebeholdning (overtræk på kassekrediten).

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2018 på 124,9 mio. kr. i kommunens favør. Ultimo 31. december 2017 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 101,0 mio. kr.

Note 16

Udviklingen i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 01.01.2018	-974,4
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-6,2
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,2
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-6,5
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	-1,7
+/- udvikling i modpost for donationer	-5,7
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	-1,9
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*	-28,8
Egenkapital 31.12.2018	-1.025,0

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-13,0
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	
9.22 opskrivning af likvide aktiver	5,2
9.28 kortfristede tilgodehavender	0,5
9.32 langfristede tilgodehavender	-0,8
9.35 regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-6,6
9.42 – 9.45 legater og Deposita	-0,1
9.51 – 9.52 kortfristet gæld	3,0
9.55 langfristet gæld	-2,3
afskrivning af restancer	-0,6
reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension og feriepenge	-16,7
+/- finansielt leasede aktiver	2,6
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-28,8

Note 17

Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader. Præmierne er fastlagt ud fra forudsætningen om, at de opkrævede præmier kan dække de løbende udgifter.

Selvforsikringsområde Opgjort i kr.	Budget	Forbrug	Over/underskud
Arbejdsskader u	2.729.650	4.115.249	1.385.599
Arbejdsskader i	-3.879.620	-3.877.142	2.478
Netto	-1.149.970	238.107	1.388.077

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Institutioner og afdelinger opkræves et beløb pr. medarbejder der svarer til det beløb, som kommunen ville blive opkrævet, såfremt der var tegnet forsikring.

Fra 2007 og til 2015 er der oparbejdet et overskud på 55,8 mio. kr.

	Mio. kr.
Oparbejdet overskud i perioden 2007 – 2015	-55,8
Teknisk overskud i 2016	-2,9
Teknisk underskud i 2017	0,1
Teknisk underskud i 2018	-13,1
Teknisk overskud i alt	-58,4

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Det tekniske overskud defineres som årets opkrævning hos institutionerne fratrukket udbetalte erstatninger i året.

Det tekniske overskud på 58,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med, at der for arbejdsskader er indregnet forpligtelser for 16,3 mio. kr. jfr. nedenfor.

Hensatte forpligtelser opgjort i kr.	2018	2017
Deponi sikkerhedsstillelse	-213.580	
Tjenestemandspension	-227.949.153	-225.639.984
Arbejdsskade	-16.286.000	-37.360.860
I alt	-244.448.733	-263.000.844

I henhold til miljøbeskyttelsesloven skal den der driver et anlæg for deponering af affald, stille sikkerhed for de forpligtelser, herunder til nedlukning og efterbehandling, som påhviler virksomheder. Sikkerhedsstillelsen fastsættes som et grundbeløb per ton affald, der deponeres, sådan at sikkerhedsstillelsen kvartalsmæssigt opbygges i takt med, at der deponeres. Sikkerhedsstillelsen vedrører det nye deponianlæg, der er opført i Oudrup.

Den hensatte forpligtelse for tjenestemandspension er en aktuarmæssig beregning opgjort pr. 31. december 2016 af, hvad de nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd vil koste i tjenestemandspension. Den opgjorte forpligtelse er kommunens nettoforpligtelse, idet kommunens genforsikring i Sampension er fratrukket.

Vesthimmerlands Kommune har valgt ny investeringsordning med Sampension. Det betyder, at en del af Sampensions egenkapital er overført til Vesthimmerlands Kommunes bonuskonto i Sampension. Da bonuskontoen er likvid, kan kommunens forpligtelse nedskrives med 54,2 mio. kr.

Den hensatte forpligtelse til arbejdsskade er en justering af den aktuarmæssige beregning fra 2016 af, hvad nuværende tilkendte arbejdsskader vil koste i fremtiden. Aktuarrapporten er udarbejdet i 2019 med baggrund i de indberettede arbejdsskader pr. 31. december 2018.

Bygninger og biler:

På kommunens bygningsforsikringer er der en selvrisiko på 100.000 kr. på hver skade. På biler er der som udgangspunkt ikke tegnet kaskoforsikring. Kommunen har således en risiko, men denne er begrænset til den enkelte skade det enkelte år.

Risikostyring:

I forhold til forsikringsmarkedet generelt, så har vi Vesthimmerlands Kommune meget lave præmier på forsikringer. De lave præmier skyldes til dels vores lave skadeshistorik i forening med, at vi i kommunen bruger en del ressourcer på risikostyringsområdet.

I 2018 er der anvendt ca. 210.000 kr. til risikostyring. Udgifterne er hovedsageligt anvendt til brand- og tyverialarmanlæg på kommunens institutioner.

Udgifterne til forsikringerne fordeler sig således:

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Nettoudgift/nettoindtægt i kr.	2018	2017
Bygninger	-878.450	-321.324
Løsøre	-203.420	1.639
Ansvar	-451.744	1.107.167
Arbejdsskade katastrofe	129.844	118.010
Biler, både, køretøjer	-934.617	-936.079
Entreprise	-27.662	-8.658
Kriminalitet	20.208	20.208
Rejse	-7.611	-17.383
Ulykke, byråd		29
Forsikringsmægler	240.371	225.659
Risikostyring	210.056	899.735
Netto	-1.903.025	1.089.003

Note 18

Langfristet gæld opgjort (1.000 kr.)	2018	2017
Kommunekredit	-521.306	-497.525
Pengeinstitutter	-3.772	-4.340
Arbejdsmarkedets Feriefond Stat og Hypotekbank	-8.543	-8.543
Ældreboliger	-300.577	-315.850
Finansielt leasede aktiver	-7.842	-10.428
I alt	-842.040	-836.687

Leasing

Der er i 2018 leaset:

Kopimaskiner	8 stk.
Biler Sundhed	2 stk.
Biler Økonomisk	1 stk.

Kommunekredit

Kommunens lån i Kommunekredit på 521,3 mio. kr. er fordelt på 11 lån, der alle er hjemtaget i Dkr. For de 3 lån er der aftalt almindelig renteswap (se note 21).

Kommunes lån er fordelt på

- Aftalelån med fast rente 83%
- Aftalelån med variabel rente 17%

Vesthimmerlands Kommune har ikke lån optaget i fremmed valuta.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Lånerammeopgørelse for 2018

I det oprindelige budget for 2018 var lånoptagelsen på 42,844 mio. kr. Med udgangspunkt i de afholdte udgifter i 2018 og tildelt lån efter ansøgning for pulje til særligt vanskeligt stillede kommuner kan lånerammeopgørelsen opstilles således:

Låneopgørelse regnskab 2018	Udgifter	Lånoptagelse
Overførte anlægsudgifter 2017	18.224.708	9.176.992
Byfornyelse, områdefornyelse, indsatsboliger	4.943.839	4.696.647
Energiinvesteringer	9.727.103	9.727.103
Havne	3.956.504	3.956.504
Affaldshåndtering	6.691.598	5.403.255
	43.543.753	32.960.502
Lån - særligt vanskeligt stillet kommune		24.000.000
Lånoptagelse i alt		56.960.502

Den samlede lånoptagelse udgør således 56,961 mio. kr. med et lån på 32,961 mio. kr. med en maksimal løbetid på 25 år og et lån på 24.000 mio. kr. med en maksimal løbetid på 10 år.

Lånene optaget i Kommunekredit som et KK-fastlån (fast forrentet) med ét årligt afdrag, hvor første ydelse først skal betales i 2020.

Låneoptagelsen sker med det maksimale beløb på grund af usikkerhederne for de kommende budgetår med hensyn til låneadgang og usikkerhederne om kommunerne kan opretholde "likviditetstilskuddet" på 3,5 mia. kr. for kommunerne under ét, hvoraf Vesthimmerlands Kommune får godt 33,8 mio. kr., samt usikkerheden for bevarelse af det særlige tilskud på 13,0 mio. kr. som særlig vanskeligt stillet kommune. Endvidere er der usikkerhed med hensyn til hvordan en kommende udligningsreform vil påvirke kommunens samlede indtægter.

Ved lånehjemtagelsen for 2017 blev der aconto hjemtaget 447.106 kr. vedr. affaldsområdet. Dette beløb vil blive fratrukket den endelige låneoptagelse i 2018, som herefter udgør 56,514 mio. kr.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 19

Kautions- og garantiforpligtigelser		
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Kr.
Forsyningselskaber	Kommunekredit	400.103.609
	Spar Nord	385.422
Aars FDF	Jutlander Bank	160.375
Løgstør BIODs venner	Kommunekredit	1.483.476
Gedsted hallen	Kommunekredit	1.400.891
Blære Multicenter	Kommunekredit	4.894.776
Ranum Efterskole	Kommunekredit	1.683.296
Ranum Multikulturhus	Kommunekredit	3.989.032
Himmerland Fri Fagskole	Kommunekredit	1.111.424
Bakkeskolehallen	Kommunekredit	597.643
Farsø Hallerne	Kommunekredit	18.690.836
Lanternen	Kommunekredit	46.100.895
Aalestrup Hallen	Kommunekredit	10.938.652
Vesthimmerlands Naturfriskole	Kommunekredit	0
Minihal Vestrup	Kommunekredit	4.832.406
Blære Friskole	Kommunekredit	928.778
Stenaldercentre Ertebølle	Kommunekredit	235.106
Idrætscenter Østermarken	Kommunekredit	7.089.984
Overlade Friskole	Kommunekredit	899.180
Vilsted Friskole	Kommunekredit	976.500
I alt		506.502.281
Forpligtigelser vedrørende boligorganisationer		
Garanti for statslån til almene boligorganisationer	BRF	8.904.978
	Danmark	74.185.707
	Nykredit	254.055.512
	DLR	23.670.003
	LR-Realkredit	53.312.397
	Spar Nord	649.936
I alt garantier for statslån		414.778.533

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Andre garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark – andel indbyggere i landet (solidarisk hæftelse for i alt 1.394.870.197 kr.)	Kommunekredit	8.994.224
Nordjyllands Trafikselskab – andel indbygger i Region Nord (solidarisk hæftelse for i alt 55.784.192 kr.) *	Kommunekredit	3.529.617
Hvalpsund-Sundsøre Færgefart – 50% (20.980.038 kr.)	Kommunekredit	10.490.019
Nordjyllands Beredskab I/S (solidarisk hæftelse for i alt 33.494.810 kr.)	Kommuneleasing	2.119.307
Renovest A/S	Kommuneleasing	27.137.469
I alt andre garantier		52.270.636
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		973.551.450

For NT hæfter de nordjyske kommuner og Region Nord solidarisk. Vesthimmerlands Kommunes andel er således ansat som halv kommuneværdi, beregnet efter indbyggerandel i forhold til antal indbyggere i Region Nord.

Eventualforpligtelser	Operationel	
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber Leasingforpligtelser, operationel leasing	Leasing	368.876
Eventualrettigheder		
Rente og afdragsfrie lån (indgår ikke i kommunens balance)		0

Status på verserende retssager mod Vesthimmerlands Kommune pr. 1. april 2019

Det er pt. 4 verserende retssager mod kommunen.

1. Vesthimmerlands Kommune er blevet stævnet i en sag, vedrørende en tvist om klassificering af landbrugsarealer (Naturbeskyttelseslovens §3). Sagen er indtil videre et anerkendelsessøgsmål, der skal drages ind i Landsretssagen om overproduktion. Denne sag er tidligere anmeldt af Vesthimmerlands Kommune, som anklagemyndigheden vandt i november 2016. Stævningen vedrørende § 3 jord er stadig verserende. Der afventes p.t. syn & skøn. Kommunen er sagsøgt med påstand om en erstatning på 200.000 kr.
2. Vesthimmerlands Kommune er varslet indkaldt i en sag, hvor et ægtepar er kommet til skade i et biluheld i Paris, og der er tvist om mén erstatning og sygedagpenge. Sagen føres i Frankrig. Sagen kører endnu, og Kommunen modtager orienteringsbreve. Kommunen er ikke stævnet.

3. Økonomiudvalget besluttede den 13. marts 2019 at stævne xx for et beløb på 240.000 kr. som er vedrørende 3 måneder depositum og 3 måneders forudbetalt leje, som kommunen er berettiget til i forbindelse med leje af en ejendom. Ejendommen blev brugt til husning af flygtninge.
4. Økonomiudvalget (delvis socialudvalget): Erstatningskrav – lovlighed af kommunens takstfastsættelse i private botilbud – kommunen er sagsøgte – påstand 840.484 kr. (forældelsesspørgsmål er udskilt til særskilt behandling – retsmøde den 18. september 2019).

Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld. For Vesthimmerlands Kommune gælder det for følgende selskaber:

Hvalpsund-Sundsøre Færgeservice

Kommunale aktieselskaber

Byrådet godkendte 22. juni 2017 en sammenlægning af Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. Sammenlægning sker ved oprettelse af moderselskab og datterselskaber i en koncernstruktur.

Moderselskabet er etableret som Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Datterselskaberne er:

- Renovest A/S
- Vesthimmerlands Vand A/S
- Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S.

Provisionsgebyr

I henhold til Byrådets beslutning den 14. februar 2013 skal alle forsyningsselskaber, der søger kommunegaranti til optagelse af lån betale et én gang provision på 0,75% af lånets hovedstol. I 2018 er der indgået 69.000 kr. i garantiprovision. I 2017 indgik 7.500 kr.

Der er usikkerhed om retsgrundlaget for kun at opkræve et éngangs provision. Vesthimmerlands Kommune har derfor forespurgt Energi- Forsynings- og Klimaministeriet om hvorledes provisionen retteligt bør opkræves.

Der er ikke indgået svar, og indtil en endelig afklaring foreligger, opkræves fra 1. januar 2019 en årlig a'conto provision på 0,40% af restgælden/restgarantien.

Eventualforpligtelse

Konkursboet efter IF Invest er endnu ikke afsluttet, og den videre behandling af forureningen fra jord- og slaggedeponiet i Aalestrup er ukendt. I værste fald kan kommunen imødesee en udgift på ca. 3,5 mio. kr. til fjernelse og deponering af de efterladte materialer.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 20

Indgåede swap-aftaler i hele 1.000 kr.

Aftale	Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. restgæld 31. december 2018	Markedsværdi 31. december 2018	Udløbstidspunkt	Renteforhold	Valutaforhold	Evt. 2018 kursjustering (restgæld)*
Kommune-Kredit S2012-z-82164	Kommune-Kredit 2012-38265	121.691	80.312	87.436	08.08.2029	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82256	Kommune-Kredit 2012-38312	195.445	121.360	130.611	02.12.2027	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82919	Kommune-Kredit 2012-38439	75.676	61.574	70.282	21.12.2037	Variabel til fast	DKK	

Valutaterminskontrakter	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld
-------------------------	-------	-------------	--------	----------

Ingen

Optioner

Vesthimmerlands Kommune har ikke i årets løb indgået optioner og har ikke optioner fra tidligere år, som fortsat løber.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Note 21

Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter indgås og afregnes på markedsbaserede vilkår.

Note 22

Under- note	Kortfristede tilgodehavender Beløb i 1.000 kr.	Primo	Forbrug	Ultimo
1	12 Refusionstilgodehavender	2.121	4.052	6.173
2	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	51.547	-10.527	41.020
3	14 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	29.571	7.551	37.122
4	15 Andre tilgodehavender	1.731	-1.531	200
3	17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	13.947	3.355	17.302
5	18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	85	-26	59
6	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner		8	8
7	37 Aktiver vedrørende beløb for andre, staten		-30	-30
	Kortfristede tilgodehavender	99.003	2.852	101.854

Under- note	Kortfristet gæld Beløb i 1.000 kr.	Primo	Forbrug	Ultimo
8	52 Anden gæld	-9.571	25	-9.546
9	53 Kirkelige skatter og afgifter	-7.190	327	-6.863
10	55 Skyldige feriepenge	-168.153	-1.828	-169.981
11	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk Betalingsmodtager	-103.946	55	-103.891
3	56 Mellemregning mellem årene	-58.705	1.264	-57.441
12	59 Mellemregningskonto	-36.919	-11.680	-48.599
13	61 Selvejende institutioner med overenskomst	-86	26	-60
	Kortfristet gæld	-384.570	-11.811	-396.381

1. Kontoen viser værdien af de refusioner, som Vesthimmerlands Kommune har hjemtaget for lidt i løbet af 2018. Kommunen har således et tilgodehavende hos staten på 6,173 mio. kr. Beløbet vil blive udbetalt til kommunen i april måned 2019.
2. Viser primært tilgodehavende hos kommunens borgere og andre kommuner. Kontoen er i 2017 påvirket af afregning med udlændingestyrelsen for asyldriften m.m. på ca. 20 mio. kr. Kommunens tilgodehavende hos borgere og andre kommuner er derfor stort set uændret i forhold til sidste år.
3. Mellemregning mellem årene (Konto 9.14, 9.17 og 9.56) skal ses under et. Netto-saldoen udgør -3,0 mio. kr., og er udtryk for udgifter og indtægter, der i 2019 er tilbageført til driften i

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

2018.

4. Andre tilgodehavender på 200.000 kr. er bl.a. kommunens udlæg for Hvalpsund-Sundsøre færgeren. Tilgodehavendet er i 2018 nedbragt fra 1.721.000 kr. til 456.000 kr.
5. Posterne viser status (Aktiver) for den selvejende institution "Røde Kors Hjemmet" i Løgstør, som Vesthimmerlands Kommune har overenskomst med.
6. Viser kommunens tilgodehavende hos andre kommuner.
7. Viser tilgodehavender, som vi opkræver for andre.
8. Posten vedrører statens andel af boligindskudslån og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.
9. Kontoen viser mellemregningsforholdet til kirkerne. Ved udgangen af 2018 har kirkerne et tilgodehavende ved kommunen på 6.863.000 kr. Provstiet kan når som helst få beløbet udbetalt – og halvdelen af beløbet forventes udbetalt i 1. kvartal 2019.
10. Saldoen viser feriepenge optjent i regnskabsåret og feriepenge fra tidligere optjeningsår, som endnu ikke er afholdt.
11. Anden kortfristet gæld på 103,9 mio. kr. ultimo 2018 er udtryk for de regninger, der er indkommet efter nytår vedrørende 2018, men som har en betalingsdato i 2019. Vesthimmerlands Kommune udnytter betalingsfristen på 30 dage.
12. Viser forskellige mellemregningsforhold. Bl.a. henstår her de beløb, som de enkelte ældreboliger har til gode ved Vesthimmerlands Kommune (hensættelser til indvendig og udvendig vedligeholdelse). Kontoen var i 2017 påvirket af kommunens udlæg/stillede byggekredit på ca. 12 mio. kr. til Messecenter Vesthimmerland. Dette beløb er i 2018 overført til langfristede tilgodehavender.
13. Posterne viser status (Passiver) for den selvejende institution "Røde Kors Hjemmet" i Løgstør, som Vesthimmerlands Kommune har overenskomst med.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Vesthimmerlands Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med. For 2018 gælder dette den selvejende institution Røde Kors Hjemmet i Løgstør.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den nedskrevne regnskabspraksis er tilrettet / konkretiseret, så den svarer hertil.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

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 kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere, efter supplementsperiodens udløb, registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 15. februar 2018.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation af udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

I årsberetningen beskrives udgifter og indtægter på politikområder (bevillingsniveau). I det udvidede regnskab beskrives udgifter og indtægter på profitcenterniveau (afdeling eller en institution).

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes bemærkninger til driftsresultatet i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau og med beskrivelse af:

- Givne tillægsbevillinger i året
- Aktiviteten i året (antal elever, antal modtagere af ydelser m.v.).

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

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 forpligtigelser.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav 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 og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendoms-vurderingen for ejendommen 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 med fradrag af afskrivninger. Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Administrationsbygninger og beboelsesejendomme	50 år
Øvrige bygninger (skoler, daginstitutioner m.v.)	30 år
Tekniske anlæg i øvrigt	20 – 50 år
Maskiner, specialudstyr, transportmidler	15 år
Investeringer til indretning i lejede lokaler samt installationer i disse afskrives over lejeaftalens varighedsperiode dog maks. 10 år. Forudbetalt leje og deposita klassificeres som et omsætningsaktiv, som der ikke afskrives på	10 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne, udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Vesthimmerlands Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Årsberetning 2018 – Vesthimmerlands Kommune

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Vesthimmerlands Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig ellers anvendes Vesthimmerlands Kommunes alternative lånerente.

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 udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuel resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

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 vedrørende ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt (skønsmæssig beregningsmetode) ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder på 62 år, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet SamPension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed m.v. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Bilag 1

Personaleoversigt over antal medarbejdere	Personale omregnet til fuldtidsstillinger		Personale omregnet til fuldtidsstillinger	
	2018	Regnskab 2018 mio. kr.	2017	Regnskab 2017 mio. kr.
Område				
Økonomiudvalget	353	181,6	354	176,4
Sundhedsudvalget	1.007	405,6	1.010	396,2
Beskæftigelsesudvalget	191	89,6	210	92,2
Heraf Asylafdelingen	89	43,8	137	64,6
Børne- og Familieudvalget	1.076	504,0	1.131	517,7
Kultur- og Fritidsudvalget	40	18,4	41	18,7
Teknik- og Miljøudvalget	129	45,2	128	44,1
I alt	2.796	1.244,4	2.874	1.245,3

Personaleforbruget i stillinger er opgjort som bruttoforbrug dvs. før refusion for sygdom og barsel. Personaleforbruget i mio. kr. er opgjort som nettolønudgift dvs. udbetalt løn - refusion for sygdom og barsel.