

Regnskab 2018

Bind 1

Årsberetning

Hjørring Kommune





Indholdsfortegnelse

Afsnit	Side
Borgmesterens forord	2
Ledelsens årsberetning	3
Regnskabsopgørelse	3
Likviditet	8
Hoved- og nøgletal	9
Balance	10
Regnskabsoversigt	11

Læsevejledning

Hjørring Kommunes regnskab for 2018 består af to bind.

Bind 1 - Årsberetning, som beskriver de overordnede økonomiske resultater.

Bind 2 – Regnskabsbemærkninger og obligatoriske oversigter mv., som indeholder udvalgenes regnskabsbemærkninger, anlægsregnskaber, beskrivelse af regnskabspraksis, balance med noter og øvrige obligatoriske oversigter til regnskabet.

Kommuneoplysninger

Oplysninger om Hjørring Kommunes politiske og administrative organisation, herunder kontaktoplysninger, fremgår af kommunens hjemmeside www.hjoerring.dk. Regnskabet offentliggøres på hjemmesiden umiddelbart efter den endelige godkendelse i byrådet i maj måned.

Hjørring Kommunes regnskab revideres af BDO, Visionsvej, 9000 Aalborg.



Ledelsens påtegning

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regelgrundlaget er omsat til en konkret regnskabspraksis for Hjørring Kommune med særlig fokus på de dele, hvor kommunerne har valgfrihed. Kommunens regnskabspraksis er optrykt i regnskabets Bind 2.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af det økonomiske resultat i 2018, herunder et retvisende billede af balancens poster ved udgangen af året.

Hjørring, den 28. marts 2019

Borgmester / Kommunaldirektør



Borgmesterens forord

Hjørring Kommunes årsregnskab for 2018 foreligger nu. I regnskabet kan du danne dig et indtryk af kommunens økonomiske situation, og hvordan det er gået med at opfylde de budgetmæssige forudsætninger og målsætninger.

Ved budgetvedtagelsen for Budget 2018-2021 blev der indgået en budgetaftale i forlængelse af aftalerne for tidligere år, som bl.a. indeholder udmøntning af yderligere besparelser i 2018 på 60 mio. kr.

Budgetaftalen understøtter kommunens arbejde med langsigtede budgetstrategier og ikke mindst at give det nye byråd mulighed for at arbejde langsigtet med behov for yderligere tilpasninger.

Vi har i byrådet meget fokus på at lægge realistiske budgetter, og vi er meget fokuserede på, at budgetterne også bliver overholdt i årets løb.

Det er derfor positivt, at vi på trods af øget udgiftspres på flere budgetområder har været i stand til at overholde servicerammen endda med et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Målet om "servicebalance" er dermed realiseret.

Det samlede resultat af den ordinære drift viser et overskud på 147,0 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 76,2 mio. kr. Heraf overføres 59,3 mio. kr. til 2019. Dermed er der i regnskabet realiseret en reel besparelse på 16,9 mio. kr., som tilføres kommunekassen.

Samlet set udviser regnskabet et kassetræk på 113,4 mio. kr. mod et vedtaget budget i balance. Årsagen hertil kan primært henføres til negativ efterregulering af indtægtsgrundlaget, håndtering af budgetudfordringer med Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets driftsbudget, egenfinansiering af anlæg, investering i ny affaldssorteringsordning og finansielle forskydninger.

På trods heraf går vi ud af året med en gennemsnitlig likviditet på 261,1 mio. kr. og dermed fortsat en likviditet væsentligt højere end byrådets målsætning på minimum 130,0 mio. kr.

I årets løb er der gennemført anlægsinvesteringer for 163,3 mio. kr. og der er indgået anlægsindtægter for 16,4 mio. kr.

De væsentligste investeringer kan henføres til vedligeholdelse af de kommunale veje, forbedringer af Hjørring Stadion, opstart af projektet med ny skole og børnehus i Vrå, omdannelse af skole til Byens hus i Vrensted, projekt med Børnehus i Bindslev samt vedligeholdelse og energirenovering af den eksisterende bygningsmasse.

På trods af større budgetmæssige udfordringer i årets løb kan vi glæde os over, at der igennem godt samarbejde, politiske prioriteringer og en stor indsats fra de budgetansvarlige er realiseret et godt regnskabsresultat på de fleste parametre.

God læselyst.

Arne Boelt
Borgmester





Ledelsens årsberetning

I dette afsnit beskrives og analyseres de væsentligste udviklingstendenser i regnskabet hovedtal.

Tabel 1: Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

(i mio. kr.)	Regnskab 2017	Budget 2018 Vedtaget	Budget 2018 Korrigeret	Regnskab 2018	Budget- afvigelse
Det skattefinansierede område					
Driftsindtægter	-4.192,2	-4.239,9	-4.197,8	-4.198,2	-0,4
Skatter	-2.826,4	-2.909,3	-2.909,7	-2.909,7	0,0
Tilskud og udligning	-1.365,8	-1.330,7	-1.288,1	-1.288,5	-0,4
Driftsudgifter	3.972,0	4.083,6	4.140,2	4.069,3	-70,9
Økonomiudvalget	500,9	537,7	568,3	524,5	-43,8
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	986,5	1.008,2	997,1	985,1	-12,0
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	1.333,3	1.362,9	1.402,1	1.401,7	-0,4
Teknik- og Miljøudvalget	100,7	122,7	101,8	94,2	-7,7
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	1.050,6	1.052,1	1.070,9	1.063,9	-7,1
Driftsresultat før finansiering	-220,2	-156,3	-57,6	-128,9	-71,3
Renteudgifter mv. (netto)	25,5	19,9	-13,2	-18,1	-5,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-194,7	-136,4	-70,7	-147,0	-76,2
Anlægsudgifter (netto)	109,2	98,1	244,3	146,8	-97,5
Resultat af det skattefinansierede område	-85,5	-38,3	173,6	-0,1	-173,7
Resultat af forsyningsvirksomheder	-5,6	0,0	11,5	15,7	4,2
Resultat i alt	-91,1	-38,3	185,1	15,6	-169,5
Finansieringsoversigt					
Låneoptagelse	-39,6	-38,0	-49,6	-44,4	5,2
Afdrag på lån	81,0	73,7	73,9	73,9	0,0
Finansforskydninger	-8,0	2,5	58,5	68,6	10,1
Kursregulering af likvide aktiver	-1,9	0,0	0,0	-0,3	-0,3
D. Finansposter i alt	31,4	38,2	82,8	97,8	15,2
Samlet kassevirkning	-59,6	-0,1	267,9	113,4	-154,3

(-) foran beløb er lig indtægter eller overskud i resultatfelter

Driftsresultat

Resultatet af den ordinære drift viser et overskud på 147,0 mio. kr. og dermed et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 76,2 mio. kr. Heraf overføres 59,3 mio. kr. til 2019.

Driftsregnskabet udviser dermed et reelt mindreforbrug efter overførsel på 16,9 mio. kr., som tilføres kassen. Tages der højde for

tillægsbevillinger i årets løb ligger driftsresultatet 47,7 mio. kr. under forventningen ved budgetvedtagelsen.

Foringelsen af driftsresultatet kan i høj grad henføres til omtalte efterregulering af indtægtsiden og budgetudfordringer med Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets driftsbudget.



På indtægtssiden er der i skatter og generelle tilskud indgået 41,7 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen. Mindre indtægten kan henføres til den årlige midtvejsregulering, hvor skønnet for udgifter til overførselsområdet og fald i pris- og lønudviklingen medførte en nedjustering af indtægtsgrundlaget på 27,7 mio. kr. set i forhold til grundlaget i Økonomiaftalen for 2018. Ligeledes er der gennemført en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet til finansiering af udgifter til forsikrede ledige, som affødte en mindre indtægt på 15,0 mio. kr. Ovenstående reguleringer er alle tilpasset bevillingsmæssigt i årets løb.

I forhold til driftsrammerne har der i løbet af året været budgetmæssige udfordringer med Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets driftsbudget primært inden for ældre- og handicapområdet. Samlet set er udvalget i løbet af året tilført 33,2 mio. kr. i tillægsbevillinger. Heraf tilbageføres 2,8 mio. kr. til kassen i forbindelse med regnskabet primært afledt af mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering. Det forventes, at udvalgets budget er i balance i 2019. Udvalget arbejder videre med analyser af udgiftsudvikling og handlemuligheder inden for Voksen og Handicap. Resultaterne af dette arbejde forelægges for byrådet i maj måned.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget har i årets løb leveret besparelser for 6,0 mio. kr. og regnskabet viser yderligere besparelser for 3,1 mio. kr., som er tilført kassen.

På øvrige udvalgsområder er der via regnskabssagen tilført kassen 5,3 mio. kr. afledt af mindreforbrug efter overførsel til 2019. Heraf kan 1,6 mio. kr. henføres til vintertjenesten. De brugerfinansierede områder i form af boligadministration og forsyningsområdet indgår ikke i disse tal, da de er omfattet af hvile i sig selv princippet, hvor afvigelserne automatisk bliver opsamlet i en mellemregning med kommunen.

Regnskabets Bind 2 indeholder detaljerede regnskabsbemærkninger fra de enkelte udvalgsområder, hvor ovenstående er

udddybet. Endvidere fremgår regnskabs-oversigten med specifikation af afvigelser på sektorniveau optrykt på side 11.



Tablet 2: Udvikling driftsoverførsler

I mio. kr.	Overførsel til 2018	Overførsel til 2019	Udvikling (+ = forbrug)
I alt	-80,1	-59,3	20,8
Økonomiudvalget	-42,3	-40,8	1,6
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-3,2	-8,9	-5,7
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	-3,4	2,4	5,8
Teknik- og Miljøudvalget	-8,9	-5,7	3,2
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-22,3	-6,4	15,9

Regnskabet viser et forbrug af driftsoverførsler på 20,8 mio. kr., som nu udgør 59,3 mio. kr.

Bufferpuljen på 25,2 mio. kr. blev allerede ved økonomirapporten i foråret tilført kassen for at imødegå presset på servicerammen pga. af det forventede forbrug af driftsoverførsler og øvrige budgetmæssige udfordringer.

Endvidere blev der i forbindelse med Økonomirapport 2 foretaget en omprioritering af 35,5 mio. kr. fra drift til anlæg, som også har væsentlig indflydelse på det endelige drifts- og anlægsresultat.

Disse tiltag sammenholdt med en generel tilbageholdenhed resulterede i, at regnskabet udviser overholdelse af servicerammen endda med et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., set i forhold til sigtepunktet for servicerammen på 2.851,1 mio. kr. Dermed er der ikke risiko for individuel regnskabssanktion, men der vil stadig være



risiko for kollektiv regnskabssanktion, hvis kommunerne under et overskrider servicerammen.

Det forventes, at tendensen med faldende driftsoverførsler vil fortsætte og stabilisere sig omkring et niveau på 45-50 mio. kr. over tid. Denne udvikling forventes at være fuldt forsvarlig set i forhold til likviditet og serviceramme, da bufferpuljen også fremover kan bringes i spil til udjævning af udsving.

Af de samlede driftsoverførsler på 59,3 mio. kr., kan 40,8 mio. kr. henføres til Økonomiudvalget, svarende til 68,8 % af de samlede overførsler. Heraf vedrører 21,0 mio. kr. centrale puljer og flerårige projekter til monopolbrud, IT-investeringer, ØKU-udviklingspulje og forsikringsområdet. Disse puljer udmøntes over tid.

Årets forbrug af driftsrul og opsamling af underskud kan i høj grad henføres til Undervisning og Dagtilbud, hvor de opsparede budgetmidler stort set er brugt op. Der foreligger i regnskabssagen særskilt handleplan for Dagtilbudsområde Nord, som ansøger om rul af underskud ud over overførselsgrænsen på 2 %.

Øvrige områder med overførsel af driftsunderskud overholder alle overførselsgrænsen på 2 %. Samlet set overføres der underskud for 11,0 mio. kr.

Enkelte driftsområder primært under Økonomiudvalget ansøger om rul af overskud over overførselsgrænsen på de 3 % til gennemførelse af fremtidige investeringer i digitalisering og udviklingstiltag.

I regnskabet Bind 2 er der optrykt en samlet oversigt med driftsoverførsler.



Driftsmæssigt råderum

Det driftsmæssige råderum udgør det beløb, som er til rådighed, når de faste udgifter til drift, renter og afdrag er betalt.

Tabel 3: Driftsmæssigt råderum

I mio. kr.	Regnskab	
	2017	2018
Resultat ordinær drift	-194,7	-147,0
Afdrag på lån	81,0	73,9
Driftsmæssigt råderum	-113,7	-73,1
Netto anlægsinvesteringer	109,2	146,8
Årets lånefinansiering	-39,6	-44,4
Likviditetspåvirkning	-44,1	29,3

Forklaring: (-) = positiv likviditetsvirkning/positivt råderum
Note: Finansforskydninger og deponeringer er ikke indregnet i oversigten

Tabellen viser, at der er realiseret et positivt driftsmæssigt råderum i begge år. I 2018 viser oversigten, at 29,3 mio. kr. af årets anlægsinvesteringer er finansieret af kassen.

Fremadrettet er målet for det driftsmæssige råderum minimum 70 mio. kr., hvilket er en forudsætning for fastholdelse af et fornuftigt anlægsprogram uden træk på kassen.



Renter

På rentesiden udviser regnskabet en netto renteindtægt på 18,1 mio. kr. mod en forventet renteudgift på 19,9 mio. kr. i det vedtagne budget. Dermed er regnskabsresultatet forbedret med 38,0 mio. kr., som primært kan henføres til frasalgs af ejerandel i HMH Naturgas I/S for 34,6 mio. kr. Denne sag blev håndteret bevillingsmæssigt tidligere på året. I forbindelse med regnskabsafslutningen er der ændret i principperne for periodisering af renter på den langfristede gæld, så bogføringen følger kreditforeningens periodisering mellem regnskabsår. Dette medfører en engangs-besparelse i regnskabet på 5,0 mio. kr., som tilføres kassen.

Anlæg

På anlægssiden er der netto afholdt anlægsudgifter for 146,8 mio. kr., som er 97,5 mio. kr. mindre end den korrigerede budgetramme på 244,3 mio. kr. Heraf overføres 95,1 mio. kr. til afslutning af igangværende projekter i 2019. På tværs af alle afsluttede anlægsprojekter viser regnskabet et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som tilføres kassen.



Brutto er der afholdt anlægsudgifter for 163,3 mio. kr., som er 61,7 mio. kr. mere end det aftalte niveau i det vedtagne budget. Anlægsområdet er ikke omfattet af reglerne om regnskabssanktion.

Med henvisning til tidligere kan de væsentligste investeringer henføres til vedligeholdelse af de kommunale veje, forbedringer Hjørring Stadion, opstart af projektet med ny skole og børnehus i Vrå, omdannelse af skole til Byens hus i Vrensted,

projekt med Børnehus i Bindslev samt vedligeholdelse og energirenovering af den eksisterende bygningsmasse.

Regnskabs Bind 2 indeholder detaljerede anlægsoversigter.

Forsyningsvirksomhed

Driften af forsyningsvirksomheden, som omfatter renovationsordningen, viser et underskud på 15,7 mio. kr. afledt af indkøb af containere til den nye affaldssorteringsordning. Resultatet af renovationsordningen samles op i en mellemregning med kommunen, da området over tid skal hvile i sig selv. Ved udgangen af 2018 har Hjørring Kommune et tilgodehavende ved renovationsordningen på 2,4 mio. kr.



Samlet resultat og finansiering

Samlet set udviser regnskabsopgørelsen et kasseforbrug på 113,4 mio. kr. mod et vedtaget budget i balance.

Finansieringsoversigten viser, at der er hjemtaget lån for 44,4 mio. kr., som er 5,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afgivelsen kan henføres til bevilget likviditetslån på 7,0 mio. kr., som først er hjemtaget i januar måned 2019 modregnet kurstab ved omlægning af ældreboliglån på 1,8 mio. kr.

Afdragssiden på den langfristede gæld er realiseret i overensstemmelse med de budgetmæssige forudsætninger.

I forhold til posten finansforskydninger viser regnskabet en stigning på 66,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget og et merforbrug på 10,1 mio. kr. Stigningen kan i



høj grad henføres til deponering af likviditet ved indgåelse af nye lejemål for 12,0 mio. kr. samt deponering af likviditet i forbindelse med frasalg af ejerandele i HMN Naturgas I/S på 27,7 mio. kr. Begge forhold blev håndteret bevillingsmæssigt i årets løb.

I regnskabet fremstår en restbevilling på 18,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud til projektet på slagterigrunden i Vrå og deponering vedrørende Børne- og Ungehuset Lundergård. Bevillingen til slagterigrunden overføres til 2019 og deponeringen vedrørende Lundergård afdækkes via låneramme i 2018.

Tages der højde for dette viser finansforskydningerne et merforbrug på 28,1 mio. kr., som kan henføres til periodeforskydning mellem regnskabsårene på kort- og langfristede tilgodehavender mv. uden bevillingsmæssig funktion.

Afvigelserne på finansforskydningerne er nærmere beskrevet i noterne til balancen i Bind 2.

Balancen

Balancen fremgår i beretningen på side 10 og de væsentligste ændringer er beskrevet i nedenstående med uddybning i noterne til balancen, som er optrykt i Bind 2.

Det fremgår tidligere, at kommunens bogførte kassebeholdning er faldet med 113,4 mio. kr.

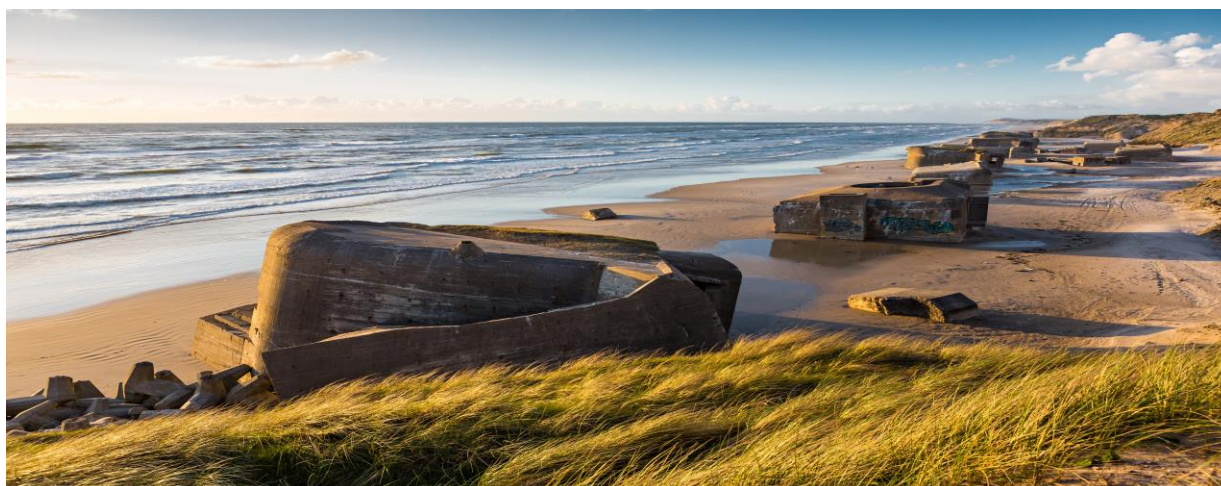
Værdien af aktier og andelsbeviser er også faldet primært afledt af det beskrevne frasalg af ejerandele i HMN Naturgas I/S svarende til 34,6 mio. kr. Omvendt er kommunens ejerandele i Sampension Livsforsikring A/S ifølge ændring af kommunal regnskabspraksis værdiansat og optaget i balancen til en værdi af 22,3 mio. kr.

Balancen indeholder en væsentlig stigning i hensatte forpligtigelser på 449,2 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til indførelsen af nye regler for værdiansættelse af den langsigtede forpligtigelse på tjenestemænd, for den del, som ikke er afdækket forsikringsmæssigt.

Ændringen vedrører diskonteringsrenten for opgørelsen af forpligtigelsen, som er ændret fra 2 % i fast rente til en variabel diskonteringsrente. Denne ændring sammenholdt med en stigende levealder medfører en stigning i forpligtigelsen på 429,5 mio. kr. Det skal fremhæves, at ændringen alene har regnskabsteknisk betydning og dermed ikke forventes at påvirke det afsatte driftsbudget i negativ retning.

Kommunens langfristede gæld er i 2018 faldet med 31,0 mio. kr. Dermed nedbringer vi fortsat den langfristede gæld.

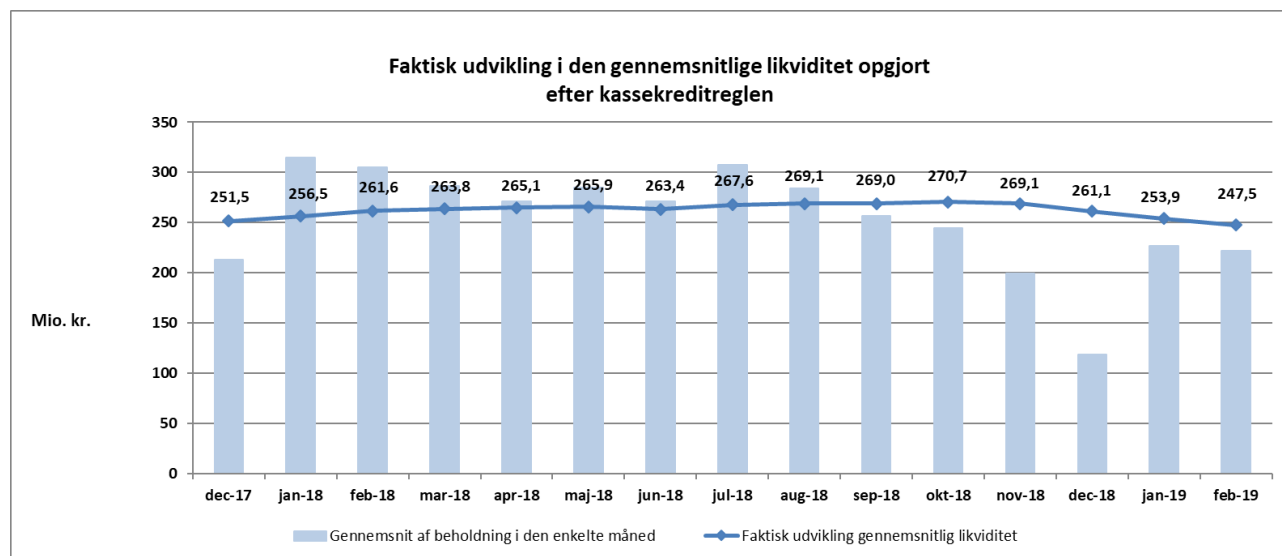
Samlet set bevirker ændringerne et samlet fald i kommunens egenkapital og formue med 517,1 mio. kr.





Likviditet

Figur 1: Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditreglen



Grafen viser, at den gennemsnitlige likviditet er øget med 9,6 mio. kr. i løbet af 2018 til 261,1 mio. kr. ved årets udgang.

Det beskrevne kassetræk i 2018 sammenholdt med et budgetteret kassetræk i 2019 på 63,5 mio. kr. medfører, at den gennemsnitlige likviditet vil falde i løbet af 2019. Faldet afspejles allerede i likviditetskurven, da likviditeten i årets første måneder er faldet med 13,6 mio. kr. til et niveau på 247,5 mio. kr. ultimo februar.

Opgørelsen af den endelige låneadgang for 2018 viser, at der kan frigives deponering for 36,7 mio. kr., som kan medvirke til at stabilisere likviditetskurven. Forholdet er

nærmere omtalt i sagsfremstillingen til videre stillingtagen i byrådet.

Endvidere vil den særlige overgangsordning for de aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet bidrage positivt til likviditetskurven. Hjørring Kommune er ekstraordinært tilført 10,1 mio. kr. i hvert af årene 2019 og 2020, som endnu ikke er budgetlagt.

Den videre udvikling i likviditetskurven henover 2019 vil i høj grad afhænge af budgetsikkerheden og udviklingen i forbruget af drifts- og anlægsoverførsler.



Hoved- og nøgletal

I nedenstående oversigt fremgår nogle af de væsentligste nøgletal ved vurdering af udvikling i økonomien med sammenligning til landsgennemsnit.

	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Drift					
Driftsoverskud (mio. kr.)	-36,9	-94,5	-171,7	-194,7	-147,0
Driftmæssigt råderum (mio. kr.)	14,3	-36,9	-99,8	-113,7	-73,1
Serviceudgifter (mio. kr.)	2.793	2.778	2.781	2.815	2.847
Serviceudgifter pr. indbygger - Hjørring	42.703	42.550	42.514	43.096	43.712
Serviceudgifter pr. indbygger - Landsgens.	39.480	39.954	40.150	40.919	41.666
Anlæg					
Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	183,0	278,0	203,2	141,7	163,3
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Hjørring	2.798	4.258	3.107	2.170	2.502
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Landsgens.	2.921	3.143	3.016	2.955	2.672
Langfristet gæld					
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliglån (mio. kr.)	1.075,6	1.113,3	1.110,9	1.093,3	1.079,2
- heraf leasinggæld (mio. kr.)	273,9	269,2	260,9	254,0	251,7
Langfristet gæld pr. indbygger - Hjørring	15.825	16.474	17.020	17.011	16.753
Langfristet gæld pr. indbygger - Landsgens.	10.459	10.576	10.690	10.773	10.596
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	117,1	32,3	227,1	251,5	261,1
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Hjørring	1.789	495	3.472	3.850	4.001
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Landsgens.	4.731	5.144	5.418	6.138	6.502
Skatteudskrivning					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,60	25,90	25,90	25,90	25,90
Grundskyldspromille	33,36	34,00	34,00	34,00	34,00
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Hjørring	143.006	145.978	148.068	149.064	153.844
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Landsgens.	147.680	149.870	152.337	154.090	158.019
Indbyggertal					
Samlet indbyggertal (pr. 1. januar), heraf *	65.405	65.295	65.411	65.307	65.257
0-5-årige	3.924	3.787	3.794	3.657	3.654
6-16-årige	8.764	8.684	8.569	8.490	8.353
17-66-årige	41.009	40.744	40.620	40.360	40.198
67+-årige	11.707	12.080	12.428	12.735	13.051
Procentandel af befolkning i hele landet	1,16	1,15	1,15	1,14	1,13
Kilde og noter					
Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets nøgletal og regnskabsdata.					
Landsgennemsnit er ekskl. hovedstadsområdet. Sammenligningstal for 2018 er ikke endelige regnskabstal.					
Nøgletal vedrørende brutto anlægsudgifter er ekskl. forsyning og ældreboliger.					
Nøgletal vedrørende langfristet gæld tager afsæt i gælden ultimo året før i forhold til indeværende års indbyggertal, jf. definition i ØIMs nøgletal.					
* Stigningen i folketallet i 2016 skyldes primært indvandring fra ikke vestlige lande.					



Balancen

I nedenstående oversigt fremgår kommunens balance, som er nærmere uddybet med noter i regnskabets Bind 2.

Noter (i mio. kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018
AKTIVER		
1 Materielle anlægsaktiver	1.917,7	1.856,0
Finansielle anlægsaktiver	4.093,1	4.134,8
2 Aktier og andelsbeviser mv.	4.032,3	*
3 Langfristede tilgodehavender	74,0	117,1
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-13,2	2,4
Anlægsaktiver i alt	6.010,8	5.990,8
Omsætningsaktiver	300,4	177,4
Varebeholdninger/-lagre	1,2	1,3
4 Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)	115,4	127,6
5 Kortfristede tilgodehavender	131,2	109,5
Værdipapirer	18,6	18,4
6 Likvide aktiver	34,0	-79,4
- heraf Kontante beholdninger og indskud i pengei.	-124,8	-170,9
- heraf Obligationsbeholdning	158,8	91,5
Aktiver i alt	6.311,3	6.168,2
PASSIVER		
7 Egenkapital	-3.944,0	-3.426,9
8 Hensatte forpligtelser	-548,8	-997,9
9 Langfristede gældsforpligtelser	-1.487,4	-1.456,4
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-14,0	-16,2
10 Kortfristede gældsforpligtelser	-317,1	-270,7
Passiver i alt	-6.311,3	-6.168,2
Kautions- og garantiforpligtigelser	-1.634,4	-1.744,3
Eventualforpligtigelser og -rettigheder	1,3	-2,2

(-) foran et beløb er lig forpligtigelse, gæld eller positiv egenkapital

* heraf primokorrektion på 22,3 mio. kr.



Regnskabsoversigt

Nedenstående oversigt viser driftsregnskabsresultatet på udvalgs- og sektorniveau, herunder den detaljerede udvikling i driftsoverførslerne.

(i mio. kr.)	Samlet overførsel til 2018*	Vedtaget Korrigeret			Regnskab 2018	Budget- afvigelse	Heraf overføres til 2019*
		Budget 2018	budget 2018				
Byråd	80,1	4.083,6	4.151,7	4.085,1	-66,7	-59,3	
Økonomiudvalget	42,3	537,7	568,3	524,5	-43,8	-40,8	
Administrativ organisation	36,1	454,4	478,0	441,4	-36,6	-34,7	
Politisk organisation	0,8	12,3	13,1	11,3	-1,7	-0,9	
Erhverv, Turisme og profilering	2,2	12,5	15,4	12,5	-3,0	-3,0	
Kultur	3,2	58,4	61,8	59,3	-2,5	-2,3	
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	3,2	1.008,2	997,1	985,1	-12,0	-8,9	
Forsørgelsesydelse	0,0	893,6	893,6	892,1	-1,5	0,0	
Beskæftigelsesindsats	3,2	105,2	94,1	84,5	-9,7	-8,2	
Specialundervisning for Voksne	0,0	9,4	9,3	8,5	-0,8	-0,7	
Sundheds-, Ældre- og Handicapudv.	3,4	1.362,9	1.402,1	1.401,7	-0,4	2,4	
Sikringsområdet	0,0	60,1	61,6	61,6	0,0	0,0	
Sundheds- og Ældreområdet	3,0	886,0	903,2	904,4	1,2	2,1	
Handicapområdet	-0,4	416,9	436,6	436,7	0,1	2,1	
Social Tilsyn Nord	0,8	0,0	0,8	-1,0	-1,7	-1,7	
Teknik- og Miljøudvalget	8,9	122,7	113,3	109,9	-3,4	-5,7	
Forsyningsområdet **	0,0	0,0	11,5	15,7	4,2	0,0	
Park og vej	3,6	134,3	109,8	106,8	-3,0	-1,3	
Byggeri og Ejendomme	1,1	-24,4	-25,3	-25,9	-0,6	-0,3	
Natur og Miljø	2,1	11,0	13,4	11,1	-2,4	-2,4	
Landdistrikter	2,1	1,8	3,9	2,1	-1,8	-1,8	
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	22,3	1.052,1	1.070,9	1.063,9	-7,1	-6,4	
Undervisning	12,3	567,0	573,3	571,9	-1,4	-1,1	
Dagtilbud	4,2	237,5	239,8	240,1	0,3	0,5	
Børne og familie	4,7	206,1	215,3	211,2	-4,1	-4,1	
Fritid	1,1	41,5	42,5	40,6	-1,9	-1,7	

Forklaring *: (+) = merforbrug/underskud , (-) = mindreforbrug/opsparet

Forklaring **: Overskud på forsyningsområdet opsamles i mellemværende med forsyningsbrugerne.