

Regnskab 2019

Bind 1

Årsberetning



Hjørring Kommune



Indholdsfortegnelse

Afsnit	Side
Borgmesterens forord	3
Ledelsens årsberetning	4
Regnskabsopgørelse	4
Likviditet	9
Hoved- og nøgletal	10
Balance	11
Regnskabsoversigt	12

Læsevejledning

Hjørring Kommunes regnskab for 2019 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 regnskabspraxis, 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 april 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 Social- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

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

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af det økonomiske resultat i 2019, herunder et retvisende billede af balancens poster ved udgangen af året.

Hjørring, den 26. marts 2020

Borgmester / Kommunaldirektør





Borgmesterens forord

Hjørring Kommunes årsregnskab for 2019 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 2019-2022 blev der indgået en budgetaftale med fokus på at løse de økonomiske udfordringer i 2019 og 2020, herunder fastholdelse af en gennemsnitlig likviditet på minimum 130 mio. kr. Udfordringerne på den længere bane er parkeret i balancepuljer til håndtering ved kommende budgetlægninger, som blandt andet afventer resultatet af de aktuelle forhandlinger om en ny udligningsreform.

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 et stort pres på driften i årets løb primært på Ældreområdet, har været i stand til at overholde servicerammen endda med et mindreforbrug på 18,4 mio. kr.

Det samlede resultat af den ordinære drift viser et overskud på 153,8 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 51,6 mio. kr. Heraf overføres 47,4 mio. kr. til 2020. Vi har derfor i regnskabet realiseret en reel driftsbesparelse på 4,2 mio. kr., som tilføres kommunekassen.

Samlet set udviser regnskabet et kassetræk på 44,8 mio. kr. mod et budgetteret kassetræk på 63,5 mio. kr. ved budgetvedtagelsen. Altså en forbedring på 18,7 mio. kr., som i høj grad må tilskrives engangsindtægter fra salg af ejerandele i HMN Naturgas I/S.

Regnskabet viser på likviditetssiden et fald i den gennemsnitlige likviditet fra 261,1 mio. kr. til 161,7 mio. kr. Forbruget af likviditet var forventet og kalkuleret ved budgetlægningen, da der fortsat styres efter en likviditet på minimum 130 mio. kr. svarende til 2.000 kr. pr. indbygger.

I årets løb er der gennemført et stort anlægsprogram. Samlet set er der afholdt anlægsudgifter for 184,5 mio. kr. og der er indgået anlægsindtægter for 45,5 mio. kr.

Nogle af de væsentligste investeringer kan henføres til opførelse af ny skole og børnehus i Vrå, renovering af kommunale bygninger og veje, etablering af tribuner på Hjørring Stadion og ikke mindst den store begivenhed med flytning af Rubjerg Knude Fyr til glæde for borgere i hele landet.

Afslutningsvis glæder det mig, at vi på trods af et stort udgiftspres i årets løb er lykkedes med at realisere et godt regnskabsresultat på de fleste parametre. Dette er kun muligt igennem et godt samarbejde, fokuseret indsats af de budgetansvarlige og nødvendige politiske prioriteringer i årets løb.

God læselyst.

Arne Boelt
Borgmester





Ledelsens årsberetning

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

Tabel 1: Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

(i mio. kr.)	Regnskab 2018	Vedttaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Budget- afvigelse
Det skattefinansierede område					
Driftsindtægter	-4.198,2	-4.295,6	-4.304,8	-4.303,1	1,7
Skatter	-2.909,7	-2.925,7	-2.925,3	-2.924,1	1,2
Tilskud og udligning	-1.288,5	-1.369,9	-1.379,5	-1.379,0	0,5
Driftsudgifter	4.069,3	4.158,5	4.208,2	4.153,7	-54,5
Økonomiudvalget	524,5	568,2	596,0	552,6	-43,4
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	985,1	1.015,1	1.008,0	1.012,8	4,8
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	1.401,7	1.412,4	1.442,1	1.444,0	2,0
Teknik- og Miljøudvalget	94,2	123,4	107,2	96,9	-10,2
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	1.063,9	1.039,3	1.054,9	1.047,3	-7,5
Driftsresultat før finansiering	-128,9	-137,1	-96,6	-149,3	-52,8
Ordinære renteudgifter mv. (netto)	-18,1	17,3	-5,6	-4,5	1,1
Ordinær driftsresultat før låneomlægning	-147,0	-119,9	-102,2	-153,8	-51,6
Kurstab ved låneomlægning	0,0	0,0	102,3	102,3	0,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-147,0	-119,9	0,1	-51,5	-51,6
Anlægsudgifter (netto)	146,8	135,9	252,1	139,0	-113,1
Resultat af det skattefinansierede område	-0,1	16,0	252,1	87,5	-164,7
Resultat af forsyningsvirksomheder	15,7	0,0	5,0	7,0	2,0
Resultat i alt	15,6	16,0	257,1	94,5	-162,7
Finansieringsoversigt					
Ordinære låneoptagelse	-44,4	-33,0	-23,9	-23,9	0,0
Ordinære afdrag på lån	73,9	78,7	78,9	77,6	-1,3
Øget låneoptagelse til finansiering af kurstab ved låneomlægning	0,0	0,0	-102,3	-102,3	0,0
Finansforskydninger	68,6	1,7	-13,0	0,3	13,3
Kursregulering af likvide aktiver	-0,3	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Finansielle poster i alt	97,8	47,5	-60,3	-49,7	10,6
Ændring af likvide aktiver (+ = kasseforbrug)	113,4	63,5	196,8	44,8	-152,0

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

Driftsresultat

Resultatet af den ordinære drift viser et overskud på 153,8 mio. kr. og dermed et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 51,6 mio. kr. Heraf overføres 47,4 mio. kr. til 2020. Driftsregnskabet udviser dermed et reelt mindreforbrug efter overførsel på 4,2 mio. kr., som tilføres kassen.

Tages der højde for tillægsbevillinger i årets løb er driftsresultatet reelt forbedret med 12,7 mio. sammenlignet med forventningen ved budgetvedtagelsen efter flytning af 21,2 mio. kr. fra drift til anlæg på vejområdet. Dette på trods af et stort udgiftspres på flere driftsområder.



Forbedringen af driftsresultatet er sammensat af forskelligrettede bevægelser, hvor salget af ejerandel i HMN Naturgas I/S og yderligere tilskud fra staten samt kassetilførsel af bufferpulje tæller til den positive side. Omvendt viser regnskabsresultatet et stigende udgiftspres og/-eller opsamling af underskud inden for Sundheds- og Ældreområdet, Skoleområdet og Børne og Familie.



På indtægtssiden er der i form af skatter og generelle tilskud indgået 7,5 mio. kr. mere end forventet budgetmæssigt, som primært kan henføres til efterregulering af det aldersbestemte udgiftsbehov på 10,1 mio. kr., som først er udmeldt efter budgetvedtagelsen for 2019. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet en mindre indtægt på 1,7 mio. kr., som i høj grad kan henføres til efterregulering af grundskyld afledt af vurderingsændringer.

I forhold til driftsrammerne har der i løbet af året været øget udgiftspres primært inden for Sundheds- og Ældreområdet og Børne og Familie, som byrådet har håndteret bevillingsmæssigt ved de to økonomi-rapporter i årets løb. Endvidere er der forbrugt af opsparede driftsreserver på tværs af udvalg, da driftsoverførslerne falder fra 59,3 mio. kr. til 47,4 mio. kr. Herunder er der særligt på Ældreområdet og Skoleområdet opsamlet væsentlige driftsunderskud, som skal afvikles og tilbagebetales de kommende år.

Regnskabs Bind 2 indeholder detaljerede regnskabsbemærkninger fra de enkelte

udvalgsområder og regnskabsoversigt med specifikation af afvigelser på sektorniveau fremgår af side 12.

Tablet 2: Udvikling driftsoverførsler

I mio. kr.	Overførsel til 2019	Overførsel til 2020	Udvikling (+ = forbrug)
I alt	-59,3	-47,4	12,0
Økonomiudvalget	-40,8	-41,4	-0,6
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-8,9	-0,3	8,5
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	2,4	5,3	2,9
Teknik- og Miljøudvalget	-5,7	-8,0	-2,3
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-6,4	-3,0	3,4

Presset på driftsrammerne og forbrug af driftsoverførsler bevirkede også et øget pres på servicerammen. For at afhjælpe dette pres blev bufferpuljen på 25,2 mio. kr. allerede i foråret tilført kassen. Dette blev så i efteråret efterfulgt af en opbremsning i økonomien og flytning af afholdte udgifter til vejvedligeholdelse fra drift til anlæg.

Alt i alt har disse tiltag været medvirkende til, at Hjørring Kommune også i 2019 overholder servicerammen, endda med et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. Resultatet bidrager også positivt til regnestykket på landsplan, hvor kommunerne under ét skal overholde servicerammen for at undgå regnskabs-sanktioner. Dette mål ser også ud til at være realiseret ifølge de foreløbige regnskabstal fra KL.

Det forventes, at tendensen med faldende driftsoverførsler vil fortsætte og stabilisere sig omkring et niveau på 40 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 47,4 mio. kr., kan 41,4 mio. kr. henføres til Økonomiudvalgets drift, svarende til 87 % af de samlede overførsler. Heraf vedrører 23,3 mio. kr. centrale puljer og flerårige projekter på IT-området, udviklingspuljer og forsikringsbufferen. Disse puljer udmøntes over tid.

Brutto består de ansøgte overførsler af opsparring på 69,2 mio. kr. og underskud på



21,8 mio. kr. Ansøgningen om overførsel af underskud er øget fra 17,3 mio. kr. til 21,8 mio. kr.

Der foreligger i regnskabet Bind 2 særskilte handleplaner for de områder, som ansøger om rul af underskud ud over overførselsgrænsen på 2 %.

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

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.

Tablet 3: Driftsmæssigt råderum

I mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Resultat ordinær drift	-147,0	-153,8
Afdrag på lån	73,9	77,6
Driftsmæssig råderum	-73,1	-76,2
Netto anlægsinvesteringer	146,8	139,0
Årets lånefinansiering	-44,4	-23,9
Likviditetspåvirkning	29,3	38,7
Forklaring: (-) = positiv likviditetsvirkning/positiv råderum		

Tabellen viser, at der både i 2018 og 2019 er realiseret et positivt driftsmæssigt råderum på over 70 mio. kr., som er byrådets målsætning. Råderummet er en vigtig forudsætning for fastholdelse af et fornuftigt

anlægsprogram uden væsentligt træk på likviditeten.

Renter

På rentesiden udviser regnskabet en netto renteindtægt på 4,5 mio. kr. mod en forventet renteudgift på 17,3 mio. kr. i det vedtagne budget. Hertil kommer virkning af låneomlægning, jf. senere omtale.

Den ordinære rentepost i regnskabet er dermed forbedret med 21,8 mio. kr., som primært kan henføres til frasalg af ejerandele i HMN Naturgas I/S for 27,0 mio. kr. Hertil kommer afvigelser på øvrige renteposter, som også afføder en mindre indtægt i det endelige regnskabsresultat afledt af en lavere forrentning af likviditeten.

Helt ekstraordinært har byrådet i 2019 besluttet at udnytte det lave renteniveau til at omlægge hovedparten af den langfristede gæld fra variabelt forrentede lån med rentesikring (SWAP) til et samlet lån med en fast rente, som ligger 1,5 procentpoint under niveauet for de gamle lån. Omlægningen har affødt et kurstab på 102,3 mio. kr., som påvirker renteposten ekstraordinært i regnskab 2019 og er vist særskilt i regnskabsopgørelsen på side 4. På trods af kurstabet vil Hjørring Kommune over restløbetiden på det nye lån spare 10,2 mio. kr., da rentebesparelsen overstiger kurstabet. Restgælden på omlagte lån udgør tilsammen 673,8 mio. kr. Ved omlægningen er 21 tilhørende SWAP-aftaler indfriet. Det nye lån udgør 776,1 mio. kr.

Omlægningen har ud over den økonomiske gevinst givet Hjørring Kommune en højere grad af budgetsikkerhed og forenklet administrationen af området.

Anlæg

På anlægssiden er der også i 2019 gennemført et stort anlægsprogram med afholdte anlægsudgifter på 184,5 mio. kr. og indgået anlægsindtægter for 45,5 mio. kr.



I regnskabet overføres der 110,8 mio. kr. til afslutning af igangværende projekter i 2020 og frem.

I løbet af året er der afsluttet 22 konkrete projekter, som samlet set viser et mindre forbrug på 2,3 mio. kr., der tilføres kassen.

Regnskaber for afsluttede projekter over 2 mio. kr. med revisionspåtegning bliver i forbindelse med 2. behandlingen af regnskabet i april måned optrykt i Bind 2.

Nogle af de væsentligste investeringer vedrører projektet med opførelse af ny skole og børnehus i Vrå, renovering af kommunale bygninger og veje, etablering af tribuner på Hjørring Stadion og projektet med flytning af Rubjerg Knude Fyr.

Regnskabs Bind 2 indeholder detaljerede anlægsoversigter med beskrivelse af status på de enkelte projekter og anlægs-overførslen.



Forsyningsvirksomhed

Driften af forsyningsvirksomheden, som omfatter renovationsordningen, viser et underskud på 7,0 mio. kr. afledt af stigende investeringer i nedgravede affaldsbeholdere til affaldssortering. Resultatet af renovationsordningen samles op i en mellemregning med kommunen, da området over tid skal hvile i sig selv. Ved udgangen af 2019 har Hjørring Kommune et tilgodehavende ved renovationsordningen på 9,2 mio. kr.

Samlet resultat og finansiering

Samlet set udviser regnskabet et kassetræk på 44,8 mio. kr. mod et budgetteret kassetræk på 63,5 mio. kr. ved budgetvedtagelsen. Altså en forbedring på 18,7 mio. kr., som i høj grad må tilskrives engangsindtægter fra salg af ejerandele i HMN Naturgas I/S.



Fotograf Holger Daugaard, Hjørring Fotoklub

Finansieringsoversigten viser, at der er hjemtaget ordinære lån for 23,9 mio. kr., som er 9,1 mio. kr. mindre end vedtaget budgetmæssigt. Afvigelsen kan primært henføres til omprioritering af låneadgange til indfrielse af deponerede midler. Endvidere er låneoptaget ekstraordinært øget med 102,3 mio. kr. i forbindelse med den store låneomlægning.

Afdragssiden på den langfristede gæld er realiseret med et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. set i forhold til de budgetmæssige forudsætninger, som er påvirket af tidspunkt for optagelse af årets låneoptag.

I forhold til posten finansforskydninger viser regnskabet en mindre afvigelse i forhold til det vedtagne budget og et merforbrug på 13,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf kan 7,7 mio. kr. henføres til indefrosen grundskyld, som kan lånefinansieres i forbindelse med den endelige lånehjemtagelse for 2019.

Tages der højde for dette viser finansforskydningerne et merforbrug på 5,6 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 11 og de væsentligste ændringer er beskrevet i nedenstående med uddybning i noterne til balancen, som er optrykt i Bind 2.

På aktivsiden kan den væsentligste forskydning henføres til likviditeten, som er påvirket af det beskrevne kasseforbrug på 44,8 mio. kr. i 2019.

På passivsiden falder kommunens egenkapital med 126,1 mio. kr. og dermed den indre værdi. Faldet i egenkapitalen kan igen henføres til forbruget af likviditet tillagt optagelse af indefrosne feriepenge for 70,1 mio. kr.

Afledt af ny ferielov med indførelse af samtidighedsferie bliver opsavede feriemidler for alle medarbejdere fra 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrosset til afregning, når den enkelte medarbejder forlader arbejdsmarkedet. De indefrosne

feriepenge vil ved udløb af indefrysningsperioden udgøre 210 mio. kr. for Hjørring Kommune. I første omgang er der alene tale om en regnskabsteknisk opgørelse af de 70,1 mio. kr. Først i løbet af 2021 vil ordningen påvirke udgiftsregnskabet, hvor der skal afregnes første gang for udtrådte medarbejdere og der skal indbetales administrationsbidrag og forrentning til Dyrtidsfonden, som fremover administrerer ordningen. Der fremsendes uddybende sag til politisk behandling i løbet af foråret, når alle detaljer omkring sagen er belyst.

Kommunens langfristede gæld er i 2019 øget med 114,0 mio. kr., som primært kan henføres til den store låneomlægnings sag og virkningen af indefrosne feriepenge.

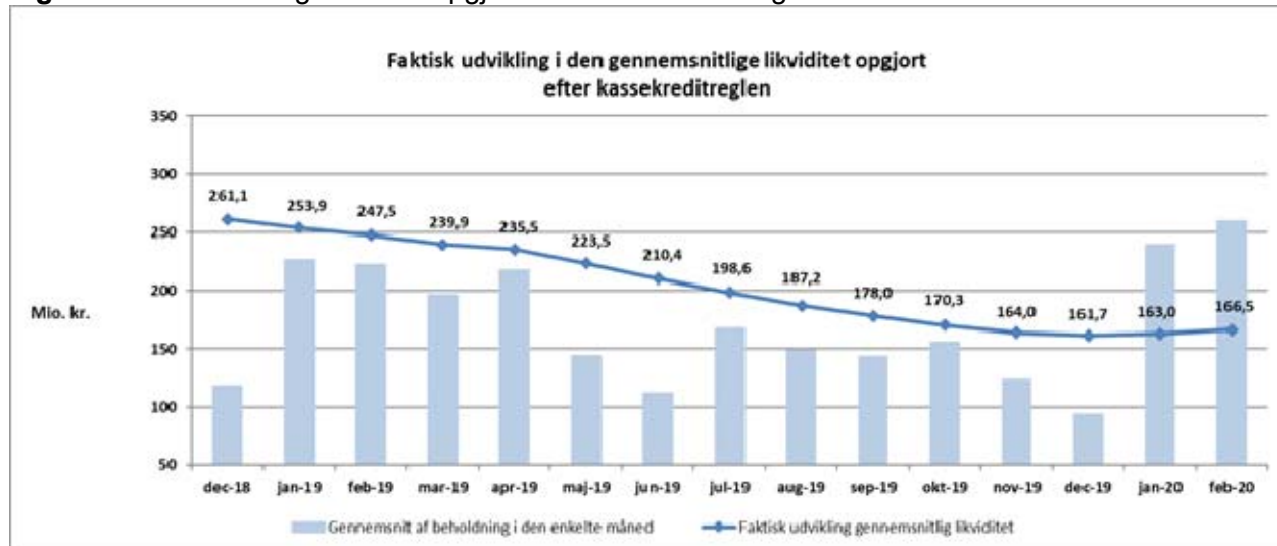
Hensatte forpligtelser indeholder væsentlige modsatrettede reguleringer vedrørende tjenestemænd og arbejdsskader, som er påvirket af nye aktuarmæssige beregninger. Tjenestemandsforskyldningen er opjusteret med 93,3 mio. kr. og arbejdsskade-forskyldningen er nedjusteret med 81,6 mio. kr. Begge ændringer har alene regnskabsteknisk karakter uden direkte påvirkning af udgiftsregnskabet. For uddybende beskrivelse henvises til note 8 under balancen, som er optrykt i Bind 2.





Likviditet

Figur 1: Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditreglen



Grafen viser, at den gennemsnitlige likviditet er faldet fra 261,1 mio. kr. ved udgangen af 2018 til 161,7 mio. kr. ved udgangen af 2019, svarende til et fald på 99,4 mio. kr.

Faldet i likviditeten var kalkuleret i forbindelse med budgetlægningen, da der arbejdes efter en likviditet på minimum 130 mio. kr. eller 2.000 kr. pr. indbygger.

Likviditeten er i årets første måneder i 2020 stabiliseret og stiger til 166,5 mio. kr. ved udgangen af februar måned.

Den aktuelle stigning i likviditeten hænger i høj grad sammen med, at der ved årets begyndelse er hjemtaget et likviditetslån på 25,0 mio. kr. og betalinger til Social Tilsyn

Nord fra deltagende kommuner er fremrykket til årets begyndelse.

I budget 2020 er der budgetteret med et kassetræk på 24,6 mio. kr., men med vedtagne likviditetsmæssige håndtag er budgettet stort set i balance likviditetsmæssigt.

Den videre udvikling i likviditetskurven hen over 2020 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 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Drift					
Driftoverskud (mio. kr.)	-94,5	-171,7	-194,7	-147,0	-153,8
Driftmæssigt råderum (mio. kr.)	-36,9	-99,8	-113,7	-73,1	-76,2
Serviceudgifter (mio. kr.)	2.778	2.781	2.815	2.847	2.909
Serviceudgifter pr. indbygger - Hjørring	42.550	42.514	43.096	43.631	44.991
Serviceudgifter pr. indbygger - Landsgens. excl. Hovedstadsområdet	39.954	40.150	40.919	41.700	42.515
Anlæg					
Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	278,0	203,2	141,7	163,3	184,5
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Hjørring	4.258	3.107	2.170	2.502	2.853
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Landsgens. excl. Hovedstadsområdet	3.143	3.016	2.955	3.049	2.837
Langfristet gæld					
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliglån (mio. kr.)*	1.113,3	1.110,9	1.093,3	1.079,2	1.212,7
- heraf leasinggæld (mio. kr.)	269,2	260,9	254,0	251,7	246,3
Langfristet gæld pr. indbygger - Hjørring	16.474	17.020	17.011	16.753	18.754
Langfristet gæld pr. indbygger - Landsgens. excl. Hovedstadsområdet	10.576	10.690	10.773	10.596	10.485
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	32,3	227,1	251,5	261,1	161,7
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Hjørring	495	3.472	3.850	4.001	2.501
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Landsgens.	5.144	5.418	6.138	6.379	5.581
Skatteudskrivning					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,90	25,90	25,90	25,90	25,90
Grundskyldspromille	34,00	34,00	34,00	34,00	34,00
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Hjørring	145.978	148.068	149.064	153.844	155.559
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Landsgens.	149.870	152.337	154.090	158.019	160.176
Indbyggertal					
Samlet indbyggertal (pr. 1. januar), heraf **	65.295	65.411	65.307	65.257	64.665
0-5-årige	3.787	3.794	3.657	3.654	3.621
6-16-årige	8.684	8.569	8.490	8.353	8.212
17-66-årige	40.744	40.620	40.360	40.198	39.640
67+-årige	12.080	12.428	12.735	13.051	13.192
Procentandel af befolkning i hele landet	1,15	1,15	1,14	1,13	1,11
Kilde og noter					
Kilde: Social- og Indenrigsministeriets nøgletal og regnskabsdata.					
Landsgennemsnit er ekskl. hovedstadsområdet. Sammenligningstal for 2019 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 SIMs nøgletal.					
* Stigning i langfristet gæld kan henføres til låneomlægning jf. tidligere omtale.					
** 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 2018	Ultimo 2019
AKTIVER		
1 Materielle anlægsaktiver	1.856,0	1.873,4
Finansielle anlægsaktiver	4.134,8	4.152,7
2 Aktier og andelsbeviser mv.	4.015,3	4.019,1
3 Langfristede tilgodehavender	117,1	124,3
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2,4	9,2
Anlægsaktiver i alt	5.990,8	6.026,0
Omsætningsaktiver	177,4	124,0
Varebeholdninger/-lagre	1,3	1,3
4 Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)	127,6	129,4
5 Kortfristede tilgodehavender	109,5	99,5
Værdipapirer	18,4	18,2
6 Likvide aktiver	-79,4	-124,3
- heraf Kontante beholdninger og indskud i banken	-170,8	-184,5
- heraf Obligationsbeholdning	91,5	60,3
Aktiver i alt	6.168,2	6.150,1
PASSIVER		
7 Egenkapital	-3.426,9	-3.300,8
8 Hensatte forpligtelser	-997,9	-1.006,4
9 Langfristede gældsforpligtelser	-1.456,4	-1.570,4
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-16,2	-18,1
10 Kortfristede gældsforpligtelser	-270,7	-254,3
Passiver i alt	-6.168,2	-6.150,1
Kautions- og garantiforpligtelser	-1.744,3	-1.793,5
Eventualforpligtelser og -rettigheder	-2,2	-0,3

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



Regnskabsoversigt

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

(i mio. kr.)	Samlet overførsel til 2019*	Vedtaget Budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Budget- afvigelse	Heraf overføres til 2020*
Byråd	-59,3	4.158,5	4.213,2	4.160,7	-52,5	-47,4
Økonomiudvalget	-40,8	568,2	596,0	552,6	-43,4	-41,4
Administrativ organisation	-34,7	489,0	508,3	472,1	-36,2	-34,3
Politisk organisation	-0,9	11,9	13,3	12,7	-0,7	-0,5
Erhverv, Turisme og profilering	-3,0	12,6	17,2	14,2	-3,0	-3,0
Kultur	-2,3	54,7	57,2	53,7	-3,5	-3,6
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-8,9	1.015,1	1.008,0	1.012,8	4,8	-0,3
Forsørgelsesydelse	0,0	895,7	912,3	917,9	5,5	0,0
Beskæftigelsesindsats	-8,2	110,0	85,7	85,4	-0,3	-0,3
Specialundervisning for Voksne	-0,7	9,4	10,0	9,6	-0,4	0,0
Sundheds-, Ældre- og Handicapudv.	2,4	1.412,4	1.442,1	1.444,0	2,0	5,3
Sikringsområdet	0,0	61,1	61,4	61,0	-0,4	0,0
Sundheds- og Ældreområdet	2,1	896,5	922,8	930,0	7,2	6,6
Handicapområdet	2,1	454,8	456,2	452,6	-3,6	0,0
Social Tilsyn Nord	-1,7	-0,1	1,7	0,4	-1,3	-1,3
Teknik- og Miljøudvalget	-5,7	123,4	112,2	103,9	-8,2	-8,0
Forsyningsområdet **	0,0	0,0	5,0	7,0	2,0	0,0
Park og vej	-1,3	133,8	113,9	111,4	-2,5	-1,3
Byggeri og Ejendomme	-0,3	-25,4	-26,2	-27,1	-1,0	0,0
Natur og Miljø	-2,4	13,4	15,9	11,7	-4,2	-4,2
Landdistrikter	-1,8	1,8	3,5	0,9	-2,6	-2,6
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-6,4	1.039,3	1.054,9	1.047,3	-7,5	-3,0
Undervisning	-1,1	549,3	554,8	560,1	5,2	5,6
Dagtilbud	0,5	241,8	237,9	231,3	-6,6	-4,5
Børne og familie	-4,1	207,4	219,7	215,5	-4,2	-2,0
Fritid	-1,7	40,8	42,5	40,5	-2,0	-2,0

Forklaring *: (+) = merforbrug/underskud , (-) = mindreforbrug/opsparet overskud
Forklaring **: Underskud på forsyningsområdet opsamles i mellemværende med forsyningsbrugerne.