

REGNSKAB 2012

ÅRSBERETNING

VESTHIMMERLANDS
KOMMUNE
lyst til at gøre en forskel



Indholdsfortegnelse	Side
KOMMUNEOPLYSNINGER	3
BORGMESTERENS FORORD	5
PÅTEGNINGER	6
Ledelsens påtegning	6
Revisionspåtegning	7
KOMMUNENS ÅRSBERETNING	8
Ledelses årsberetning	8
Hoved- og nøgletal	13
KOMMUNENS ÅRSREGNSKAB 2012	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Driftsregnskab	18
Balancen	20
Noter til driftsregnskab og balance	22
BILAG 1 Priskalkulationer - frit valg	58

Kommuneoplysninger

Kommune	Vesthimmerlands Kommune Himmerlandsgade 27 9600 Aars
	Telefon: 99 66 70 00
	Hjemmeside: www.vesthimmerland.dk
	E-mail: post@vesthimmerland.dk
	Hjemsted: Aars
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kommunal- bestyrelse	Knud Kristensen, borgmester Per Bach Laursen, 1. viceborgmester Palle Jensen, 2. viceborgmester Jens Lauritzen Uffe Bro Kirsten Moesgaard Niels Krebs Hansen Nini Lodahl Gjessing Per Bisgaard Berit Byg Henrik Dalgaard Jan Dyregaard Rasmus Vetter Hans-Jørgen Kastberg Ib Nøhr Johansen Klavs Bojsen Kurt Friis-Jørgensen Bjarne Jensen Pia Buus Pinstrup Doris Lauritzen Annette Vahlgreen Inger Lynge Ilse Skadhauge Larsen

Morten Mejdahl
Herdis Brix
Søren C. Hansen
Gerda V. Sørensen

Chefgruppe

Mogens Kristensen, kommunaldirektør
Henrik Kruuse, vicekommunaldirektør
Ole Helk, Forvaltningschef
Hanne Madsen, Forvaltningschef
Elsemarie Lauvring, Forvaltningschef
Dorthe Jende, Forvaltningschef
Jens Chr. Olesen, Forvaltningschef

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Hermed fremlægges det afsluttede regnskab for 2012 til byrådets godkendelse og oversendelse til revisionen

Regnskabet fremlægges med en årsberetning, der i hovedtal viser hvorledes regnskabet har udviklet sig i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget for 2012.

Herudover udarbejdes et specificeret regnskab der indeholder de enkelte udvalgte bemærkninger til deres respektive områder. Dette bilag er primært til administrativt brug, og er derfor ikke en del af det officielle regnskab.

Formålet med beretningen er at give byrådets medlemmer, borgere og andre interesserede mulighed for at få et indblik i kommunens økonomiske situation og aktiviteter.

Med en fortsat udvist økonomisk ansvarlighed - både politisk og administrativt, har det for tredje år i træk været muligt at holde det afsatte budget.

Det er min opfattelse, at kommunen har leveret den service, som politisk er fastsat for kommunens borgere.

Regnskabet udviser et

- Overskud på driften, der er større end det oprindeligt budgetteret.
- Et anlægsniveau på 120,6 mio. kr., der har kunne finansieres indenfor budgettet.
- En forøget kassebeholdning på 22,4 mio. kr. - mod et oprindeligt budgetteret kasseforbrug på 47,0 mio. kr.
- Gennemsnitlig kassebeholdning ultimo 2012 på godt 20,0 mio. kr.

Vesthimmerlands Kommunes mål for kassebeholdningen er en gennemsnitlig kassebeholdning på omkring 60 mio. kr. En prognose for 2013 viser, at kommunens mål vil være nået ultimo 2013.

Er der behov for yderligere information om kommunens regnskab kan der henvises til det specificerede regnskab, der er tilgængelig på kommunens hjemmeside.

Vesthimmerlands Kommune, den 15. maj 2013

Knud Kristensen

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har d. 22. maj 2013 aflagt årsregnskab for 2012 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 kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Vesthimmerlands Kommune, den 22. maj 2013

Borgmester

Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

Aalborg, den xx.xx 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning

Visioner

Vesthimmerlands Kommune 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 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 Vesthimmerland 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 trebendigt 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 og blandt andet sikres gennem målsætning og evaluering

Årets væsentligste begivenheder

Frikommune

Vesthimmerlands status som frikommune i 2012 har på i stor udstrækning været benyttet. Vesthimmerlands Kommunes fik godkendt følgende 23 frikommune forsøg.

- Rimelighedskrav ved etableringen af virksomhedspraktik
- Fleksibelt og individuelt kontaktforløb/ Fritagelse for regler om tilbud - ret og pligt samt sammenhængende forløb på min 2 uger
- Befordringsgodtgørelse
- Flexibilitet ved brugen af mentor
- Flexibilitet i brugen af aktiveringsredskaber

- Tilrettelæggelse af helhedsorienteret indsats
- Samlet borgerjournal på sygedagpengeområdet
- Fjerne underskriftskravet på digital post/ Underskriftskrav fjernes på enkeltsagsforbindelser
- Alders integration og fleksibel holddeling på skoleområdet
- Samling af skoledistrikter/udvidelse af nærmiljøet - store skoledistrikter
- Øget mulighed for samdrift af skoler og dagtilbud / Sammenlægning af skole og dagtilbud
- Sammenskrivning af kvalitetsrapporten og aftale vedr. aftalestyring
- Handleplaner på misbrugsområdet
- Reduceret høringsperiode ved forslag til lokalplaner og kommuneplantillæg
- Bagatelgrænse for kommuneplantillæg ved nye lokalplaner
- Detailhandelsplanlægning med udgangspunkt i de lokale byers muligheder og behov
- Opdatering af beskyttede vandløb
- Rette registrering af beskyttede diger
- Opdatering af beskyttede diger
- Ikke-erhvervsmæssig dyrehold på nedlagte landbrug uden zonetilladelse
- Praktisk hjælp - brugerstyret - sundhedsforvaltningen
- Forebyggende ældrerådgivning til udsatte borgere
- Flexibilitet og forenkling for frivillige og administration

Arbejdet med udnyttelse af andre kommuners frikommuneforsøg er i 2013 igangsat. Vesthimmerlands kommune håber således, at nye tiltag kan være til gavn for kommunens borgere og virksomheder.

Anlægsinvesteringer

I 2012 er der brugt godt 120 mio. kr. til anlægsinvesteringer. Investeringerne er blandt andet sket således:

- Energibesparende foranstaltninger med 1,6 mio. kr.
- Bygningvedligeholdelse med godt 16,0 mio. kr.
- Område- og byfornyelse med 4,6 mio. kr.
- Nedrivningspulje med 5,3 mio. kr.
- Ældreboliger og servicearealer (Højgården og Rosengaården) med 34,1 mio. kr.
- Slidlagsarbejder, vejanlæg og renovering med godt 24,0 mio. kr.
- Trafiksikkerhedprojekter med 1,4 mio. kr.
- Automatisk brandalarmanlæg på skoler med 1,9 mio. kr.
- Renovering skoler med godt 6,0 mio. kr.
- LBO Vester Hormum skole med 6,0 mio. kr.

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

- Idrætsfaciliteter or børn og unge med 4,0 mio. kr.
- Museer med 2,2 mio. kr.
- Børnehave Markvænget Aars med 7,1 mio. kr.
- BO-Selv med 2,4 mio. kr.
- Diverse for ældre og handicappede med 3,5 mio. kr.

I 2013 er anlægget reduceret i forhold til forbruget i 2012 - med et oprindeligt budget på netto 47,3 mio. kr. og overført uforbrugte bevillinger fra 2012 på 28,8 mio. kr.

Øvrige væsentlige begivenheder

Plejhjemmet Hesselvang's evt. fremtidige status som friplejehjem blev der i 2012 ansøgt om. Mulighederne for etableringer er tilstede og initiativgruppen i Hvalpsund arbejder videre med projektet.

Renoveringen af Østermarkskolen i Aars påbegyndtes, idet udbrud skimmelsvamp kræver et gennemgribende renovering. Renoveringen forventes afsluttet i 2014.

For initiativgrupper i Løgstør, Vestrup og Blære er projekter med etablering af idrætsfaciliteter m.v. påbegyndt. Vesthimmerlands Kommune støtter op under etableringen ved udstedelse af lånegarantier. De første spadestik er fortaget i Blære og i Løgstør er Let-hallen under opførelse.

Omfartsvejen omkring Aars er i 2012 påbegyndt med afholdte udgifter på 1,5 mio. kr. Arbejdet er fortsat i 2013 med opkøb af jord og ejendom.

Ved ansøgning om deponeringsfritagelse for udstedelse af garantier vedrørende 2012 og tidligere år vil der i 2013 kunne foretages tagrenovering på flere selvejende institutioner. Arbejdet er påbegyndt i foråret 2013 og det forventes, at der vil blive taget politisk stilling til projekterne før sommeren 2013.

Indsatsen indenfor by- og områdefornyelse, bysanering og nedrivning af nedslidte ejendomme har i 2012 været på et meget ambitiøst niveau. Der er brugt 10,0 mio. kr. til formålene indsatsen fortsætter med de projekter der er igangsat.

I forbindelse med budgetlægningen for 2013 blev der allerede i 2012 iværksat en række effektiviseringstiltag. Effekten af disse effektivisering - på 17,5 mio. kr. i 2013 - har været medvirkende til det positive regnskabsresultat for 2012.

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Regnskabet for 2012 viser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2012	Korrigeret budget	Regnskab 2012
Indtægter i alt	-2.251,6	-2.251,8	-2.248,7
Driftsudgifter i alt	2.219,8	2.230,3	2.191,1
Driftsresultat før finansiering	-31,8	-21,5	-57,6
Renter mv.	22,7	35,5	35,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-9,1	14,0	-22,6

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter i alt	87,0	149,3	120,6
Jordforsyning i alt	0,0	-0,3	-0,9
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	77,9	163,0	97,2
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1,0	-1,0	-0,9
C. RESULTAT I ALT (A + B)	76,9	162,0	96,3
Optagne lån	-75,7	-122,9	-122,9
Afdrag på lån	35,3	17,4	17,2
+/- ændring i lang tilgodehavender	5,3	5,3	12,4
+/- ændring i kort tilgodehavender/gæld	5,2	5,2	-24,9
+/- ændring i fonds/legater m.v.	0,0	-0,9	-0,5
Kontant ændring af likvide aktiver	47,0	66,1	-22,4

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Regnskabet udviser driftsudgifter for 2.191,1 mio. kr som i forhold til det oprindelige budget for 2012 på 2.219,8 mio. kr. er en mindreudgift på 28,7 mio. kr. - og i forhold til det korrigerede budget på 2.230,3 mio. kr. er en mindreudgift på 39,2 mio. kr.

På anlægsområdet var der oprindeligt afsat 87,0 mio. kr. Det var ikke muligt at få afsluttet alle anlægsarbejder i 2011, og derfor er der overført 62,3 mio. kr. til 2012 budgettet.

Der er i 2012 afholdt 120,6 mio. kr. i anlæg - og der er overført 28,8 mio. kr. til 2013.

Likviditeten i 2012 er forøget med 22,4 mio. kr. i forhold til 2011, hvilket hovedsageligt skyldes det gode driftsresultat i 2012 og at der er afholdt en række anlægsudgifter, der har været låneberettiget, eksempelvis udgifter vedrørende ældreboliger.

Selvom likviditeten i 2012 er steget er den gennemsnitlige likviditet (målt over 365 dage) faldet fra 140 mio. kr. til godt 29 mio. kr. ved udgangen af 2012.

Faldet skyldes primært

- tilbagebetaling af bekæftigelsestilskud ultimo 2011 med 52 mio. kr.,
- restskattebetaling vedrørende 2009 primo 2012 på godt 72 mio. kr. og
- sen lånoptagelse 73 mio. kr. i december 2012.

Vesthimmerlands Kommunes mål for kassebeholdningen er en gennemsnitlig kassebeholdning på omkring 60 mio. kr. En prognose for 2013 viser, at kommunens mål vil været nået ultimo 2013.

Forventninger til fremtiden

Økonomien vil fortsat være i fokus i de kommende år.

Med regeringens udmeldinger vedrørende den globale økonomi, den nationale og de forventningen den har til de kommunale vil der i de kommende år være fortsat brug for stram økonomistyring.

Væksten for den offentlige økonomi vil med de tilkendegivelser der er ligge mellem 0,4% og 0,6% og vil således ikke kunne bidrage væsentligt til endnu bedre serviceløft i Vesthimmerlands Kommune.

I regeringen forventninger til effektiviseringspotentialet for landets kommuner under ét er de sidste udmeldinger en stigning fra 5 mia. kr. til 12 mia. kr. inden 2020 - et niveau der for Vesthimmerlands Kommune betyder, at der skal effektiviseres med ca. 80 mio. kr. Med en nettodriftsudgift på ca. 2,5 mio kr. vil det betyde en effektiviseringsprocent på godt 3%.

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

I oplægget til budget 2014 har Økonomiudvalget allerede i februar 2013 taget stilling til effektiviserings- og reduktionsniveauet, idet det er udmeldt at der skal effektiviseres for 15 mio. kr. og udarbejdes forslag til øvrige reduktioner på 30 mio. kr. + 50% - til politisk prioritering.

Med ovennævnte niveau for effektiviseringer og reduktioner er der en råderumspulje til politisk udmøntning på godt 20 mio. kr.

Puljen kan dog formindskes eller forøges i forbindelse med afslutningen af aftaleindgåelse mellem Regeringen og kommunernes Landsforening vedrørende den kommunale økonomi for 2014 og ved udmelding om særtilskudsmidler for 2014.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2011	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-22,6	-106,1	-129,1	16,1	-15,8
Resultat af det skattefinansierede område	97,2	-18,9	-25,4	73,9	55,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-0,9	1,5	0,7	-22,5	-19,1
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0	0,0	21,7	15,2
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt*	2.396,5	2.370,8	2.376,5	1.929,8	1.803,9
Omsætningsaktiver i alt	8,8	29,2	28,5	-7,2	-11,7
Likvide beholdninger	11,4	-11,0	52,1	-82,7	-39,7
Balance, passiver					
Egenkapital	-983,7	-1.097,5	-1.079,1	-662,2	-609,3
Hensatte forpligtigelser	-176,1	-178,0	-197,6	-198,3	-197,2
Langfristet gæld	-933,0	-827,4	-861,1	-768,8	-746,1
- heraf ældreboliger	-404,4	-363,0	-373,2	347,3	-351,7
Kortfristet gæld	-302,6	-287,7	-257,8	-285,9	-231,9
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen – ultimo)	29,7	140,0	100,1	29,6	-14,4
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	790	3.729	2.644	776	-374
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	24.538	21.672	22.319	19.752	18.938
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (budget i kr.)	127.525	128.200	122.813	118.565	114.543
Udskrivningsprocent kommuneskat	27,2	27,2	27,2	26,9	26,9
Grundskyldspromille	22,82	22,82	22,82	22,06	22,06
Indbyggertal pr. 31. december	37.586	37.534	37.864	38.106	38.495

*) Pr. 1. januar 2010 er regnskabspraksis omkring bunkning af aktiver ændret. Tidligere bunkede aktiver er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning.

Kommunens årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Vesthimmerlands Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og inden for rammerne af de retningslinier, som er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabsystem for kommuner.

Udgiftsregnskabet

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Samtlige udgifter finansieres under et af samtlige indtægter (centralisationsprincippet).

Generelt har Vesthimmerlands Kommune valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i indtjeningsåret. Forudsætningen er dog, at indtægten kan opgøres. I modsat fald indgår indtægten det følgende år. Ligeledes indregnes alle udgifter, der vedrører året, hvis udgifterne er opgjort og blevet faktureret.

I øvrigt skal Økonomi- og Indenrigsministeriets særlige regler for kontering og regnskabsaflæggelse iagttages.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede obligationer og aktier måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab o.l. Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen. Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og registreres via resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld opgjort til kursværdi.

Moms

Næsten alle udgifter er eksklusive moms, idet momsudgifterne refunderes via en særlig momsudligningsordning eller indgår i et momsregnskab.

Eventualforpligtelser, herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelse over eventualforpligtelser. Forpligtelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtelser.

Omkostningsregnskab, drift

Økonomi- og Indenrigsministeriet har gjort det frivilligt at aflægge et omkostningsbaseret driftsregnskab.

Vesthimmerlands Kommune har valgt ikke at aflægge et omkostningsbaseret driftsregnskab.

Omkostningsregnskab, balance

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastholdt, at den udvidede balance, der blev etableret med den omkostningsbaserede regnskabsreform fastholdes. Dog er det gjort frivilligt at opgøre og registrere feriepengeforpligtelser i balancen. Endvidere er det i relation til balancen gjort frivilligt at præsentere en anlægsoversigt og en pengestrømsanalyse.

Vesthimmerlands Kommune har valgt fortsat registrering af feriepengeforpligtelser, men har fravalgt præsentation af anlægsoversigt og pengestrømsanalyse.

Generelt for anlægsaktiver

For både materielle og immaterielle aktiver gælder følgende:

- Aktivets forventes anvendt i flere år (dvs. at brugstid /levetid udgør mere end 1 år).
- Aktivets værdi kan måles pålideligt.
- Der anvendes en bagatelgrænse på 100.000 kr. for optagelse af aktiver i anlægskartoteket –dog, således at forvaltningerne kan vælge at registrere aktiver mellem 50.000 og 100.000 kr., når særlig lovgivning eller vilkår i øvrigt betinger det.
- Ejerskab/brugsret til aktivet skal kunne dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale,

Afskrivningsgrundlag mv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Restværdier (scrapværdi) under 50.000 kr. registreres ikke. Negative restværdier - hvilket f.eks er udgifter til bortskaffelse/reetablering - skal kun registreres i anlægskartoteket som en note. Der må ikke registreres restværdi for immaterielle anlægsaktiver

Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser:

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er værdiansat til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004. Denne værdi er indgået som afskrivningsgrundlag pr. 1. januar 2004.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over kr. 100.000. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1. januar 1999 og senere. For enkeltanskaffelser med kostpris over 1 mio. kr. og som fortsat anvendes, er disse ligeledes medtaget uanset anskaffelsestidspunkt.
- I mangel af kendskab til anskaffelsespris er der særligt på forsyningsområdet taget udgangspunkt i genanskaffelsesværdi deflateret tilbage til anskaffelsesåret.

"Klumpning"

Indregning af **ældre** aktiver i klumper og måling ved anvendelse af gennemsnitspriser anvendes ikke på det skattefinansierede område.

"Bunkning" af mindre anlægsaktiver, der hver især har en værdi under 100.000 kr. til et fælles formål, omfatter kun anskaffelser som er foretaget før 2010. Disse udgår af balancen i takt med afskrivningen.

Forbedring og vedligeholdelse

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Hvorvidt renoveringen, tilbygningen eller udvidelsen registreres særskilt eller sammen med det oprindelige aktiv, afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje værdiansættes ikke.

Billedkunst, andre kunstværker, historiske samlinger og lignende indregnes ikke i balancen, da der ikke kan fastsættes nogen pålidelig værdi herfor.

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

- Aktiver under udførelse.
- Grunde.
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg. Disse skal fremgå af en særskilt regnskabspost under omsætningsaktiver, når der foreligger en politisk beslutning om at de pågældende grunde og bygninger skal sælges.

Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger i procent af afskrivningsgrundlaget baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede maksimal restlevetid:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme m.m. 50 år.
- Øvrige bygninger (skoler, daginstitutioner m.m.) 30 år.
- Transmissions- og ledningsanlæg 75 – 100 år
- Tekniske anlæg i øvrigt 20 – 50 år
- Maskiner, specialudstyr, transportmidler 15 år
- Inventar, herunder computere, IT- og Av-udstyr 3 – 10 år
- Investeringer til indretning i lejede lokaler samt installationer i disse skal afskrives over lejeaftalens varighedsperiode, dog max. 10 år. Forudbetalt leje / deposita klassificeres som et omsætningsaktiv, som der ikke afskrives på.

I øvrigt anvendes de af Økonomi- og Indenrigsministeriet og KL udmeldte vejledende levetider for specifikke aktiver.

Op- og nedskrivninger

Der kan ske indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en varig ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal altid være meget væsentlig.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug. Der vil typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter f.eks. investering i systemudvikling eller visse udgifter til køb af software. Ofte er der høj risiko for teknologisk forældelse, og derfor sker afskrivning over en kort årrække.

Der gælder følgende særlige begrænsninger for registrering af immaterielle anlægsaktiver:

- at der som udgangspunkt kun aktiveres aktiver, som er erhvervet mod vederlag (faktura)
- at der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid på grundlag af kostpris/anskaffelsespris uden fradrag af restværdi
- at afskrivninger normalt foretages over et 3-5 årligt forløb ud fra en konkret økonomisk/teknisk levetidsvurdering for det enkelte aktiv. Der kan i særlige tilfælde maksimalt afskrives over 10 år.
- at internt oparbejdede immaterielle aktiver kun indregnes i anlægskartotek og balance, når anlægsaktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen, og værdien heraf kan opgøres pålideligt.

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

Leasing af materielle anlægsaktiver af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr., optages både som et anlægsaktiv og som en finansiell forpligtelse. Indregning og måling sker efter de af Økonomi- og Indenrigsministeriet udmeldte retningslinier, herunder om beregning af nutidsværdi for anlægget og kapitaliseret restforpligtelse.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Der sker altid registrering af varebeholdninger, når værdien overstiger 1 mio. kr.

Varebeholdninger indregnes som omsætningsaktiver, hvis der årligt sker væsentlige forskydninger i lagerstørrelsen, og lagerets værdi overstiger 100.000 kr.

Grunde og bygninger til videresalg

Som udgangspunkt måles aktiverne til kostpris, medmindre den udbudte salgspris er mindre.

En udbudt salgspris kan anvendes, når det anses sikkert, at denne pris som minimum kan opnås,

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages efter en vurdering nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealiseringsværdien.

Forpligtelser og hensættelser

Tjenestemandspensionsforpligtelser

Kommunens nettoforpligtelser til tjenestemandspensioner er opgjort i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets regelsæt i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Kravet heri er, at der minimum hvert 5. år foretages en aktuarberegning. Vesthimmerlands Kommune har generelt valgt at følge Økonomi- og Indenrigsministeriets minimumskrav.

Øvrige forpligtelser

Indregnes i balancen når kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Grænsen for optagelsen af sådanne forpligtelser er 100.000 kr. pr. forpligtelse.

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2012	Korrigeret budget	Regnskab 2012
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-1.280,6	-1.281,1	-1.278,7
	Tilskud og udligning	-971,0	-970,7	-969,3
	Momsudligning	0,0	0,0	-0,8
	Indtægter i alt	-2.251,6	-2.251,8	-2.248,7
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
2	Økonomiudvalget	468,5	456,2	446,4
3	Socialudvalget	125,8	128,0	119,4
4	Sundhedsudvalget	629,5	645,9	643,8
5	Beskæftigelsesudvalget	311,3	307,8	301,9
6	Børne- og Skoleudvalget	567,7	575,6	559,9
7	Kultur- og Fritidsudvalget	51,5	52,0	50,4
8	Teknik- og Miljøudvalget	65,5	64,8	69,3
9	Driftsudgifter i alt	2.219,8	2.230,3	2.191,1
	Driftsresultat før finansiering	-31,8	-21,5	-57,6
	Renter mv.	22,7	35,5	35,0
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-9,1	14,0	-22,6
10	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	0,0	10,8	7,2
	Socialudvalget	0,0	2,5	2,4
	Sundhedsudvalget	4,3	42,3	37,6
	Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,5	0,5
	Børne- og Skoleudvalget	17,5	37,4	25,2
	Kultur- og Fritidsudvalget	3,6	5,7	5,0
	Teknik- og Miljøudvalget	61,7	50,1	42,8
	Anlægsudgifter i alt	87,0	149,3	120,6
10	Jordforsyning			
	Salg af jord	-9,3	-11,7	-2,5
	Køb af jord inkl. byggemodning	9,3	11,4	1,6
	Jordforsyning i alt	0,0	-0,3	-0,9
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	77,9	163,0	97,2
	B. Forsyningsvirksomheder			
11	Drift (indtægter - udgifter)	-1,0	-1,0	-0,9
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1,0	-1,0	-0,9
12	C. RESULTAT I ALT (A + B)	76,9	162,0	96,3

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Noter	Likviditetsdel (Udgiftsbaseret regnskabsafklæggelse)	Budget 2012	Korrigeret budget	Regnskab 2012
	Regnskabsopgørelse i mio. kr.			
	Regnskabsresultat	76,9	162,0	96,3
13	Optagne lån	-75,7	-122,9	-122,9
14	Afdrag på lån	35,3	17,4	17,2
15	+/- ændring i lang tilgodehavender	5,3	5,3	12,4
16	+/- ændring i kort tilgodehavender/gæld	5,2	5,2	-24,9
	+/- ændring i fonds/legater m.v.	0,0	-0,9	-0,5
	Kontant ændring af likvide aktiver	47,0	66,1	-22,4

Noter	Finansiel status (Udgiftsbaseret regnskabsafklæggelse)	Ultimo 2012	Ultimo 2011
	Mio. kr.		
16	Likvide aktiver	11,4	-11,0
	+ kortfristede tilgodehavender	-91,4	-51,1
16	- kortfristet gæld (excl. feriepengeforpligtelser)	-128,1	-132,2
	Omsætningsformue/gæld	-208,1	-194,3
15	Langfristede tilgodehavender	1.111,7	1.133,7
11	Udlæg forsyningsvirksomheder	-25,5	-27,2
16	Langfristet gæld (excl. leasingforpligtelser) *)	-922,3	-813,4
	Fonds/legater m.v.	-9,9	-9,5
	Langfristet formue/gæld	154,0	283,7
	Finansiel egenkapital	-54,1	89,4
	*) heri lang gæld vedr. ældreboliger	-404,4	-363,0
	Nettoomsætning (drift/anlæg)		
	2.310,0		
	Likvide aktiver i % af nettoomsætning	0,0	0,0
	Omsætningsformue i % af nettoomsætning	-0,2	-0,2

Positive tal angiver aktiver.

Negative tal angiver passiver.

Balance (omkostningsbaseret regnskabsaflæggelse)

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2012	Ultimo 2011
AKTIVER			
18	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	142.030	141.106
	Bygninger	939.464	969.174
	Tekniske anlæg mv.	20.297	16.149
	Inventar	10.458	13.135
	Anlæg under udførelse	171.057	129.740
	I alt	1.283.306	1.269.304
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
19	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.059.489	1.089.346
15	Langfristede tilgodehavender	47.218	39.350
11	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-25.513	-27.197
	I alt	1.081.194	1.101.499
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	0	0
18	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	83.785	86.274
16	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	-91.353	-51.104
15	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	4.949	5.016
20	LIKVIDE BEHOLDNINGER	11.403	-10.953
	AKTIVER I ALT	2.373.284	2.400.036

Negative tal angives med ()

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2012	Ultimo 2011
PASSIVER			
21	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-4.879	-5.102
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.362.212	-1.350.476
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	427.442	258.079
	I alt	-939.649	-1.097.499
22	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-188.115	-178.000
17	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-933.039	-827.357
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-9.861	-9.457
16	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-302.620	-287.723
	PASSIVER I ALT	-2.373.284	-2.400.036

Negative tal angives med ()

23 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 565,8 mio. kr.
Eventualrettigheder udgør 0 mio. kr.

24 Swapaftaler og valutaterminsforretninger - 3 lån

25 Nærtstående parter - ingen

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Kommunal indkomstskat	-1.302,9	-1.302,9	-1.302,9
Forskelsbeløb og skrå skatteloft	102,8	103,1	103,3
Selskabsskat	-8,8	-8,8	-8,8
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,9	-0,9	-0,4
Grundskyld	-63,1	-63,1	-61,5
Tilskud nedsat grundskyld	-7,7	-8,5	-8,4
Anden skat på fast ejendom	0,0	0,0	0,0
Øvrige skatter og afgifter	0,0	0,0	0,0
Samlede skatter i alt	-1.280,6	-1281,1	-1.278,7
Udligning og generelle tilskud	-844,5	-838,0	-839,2
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	15,0	15,0	15,0
Kommunale bidrag til regionerne	0,0	0,0	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	4,6	4,6	4,6
Beskæftigelsestilskud	-102,6	-105,8	-105,8
Tilskud fra kvalitetsfonden	-13,5	-13,4	-13,4
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	-18,0	-21,0	-18,4
Særlige tilskud	-12,0	-12,1	-12,1
Tilskud og udligning i alt	-971,0	-970,7	-969,3
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	-0,8
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.251,6	-2.251,8	-2.248,8

Note 2

Økonomiudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Faste ejendomme	1,6	1,6	1,6
Kirkegårde	0,0	0,0	0,0
Redningsberedskab	9,1	9,3	9,4
Sundhedsudgifter m.v.	3,3	2,6	2,7
Tilbud til ældre og handicappede	14,9	16,0	16,0
Førtidspensioner og personlige tillæg	164,1	166,0	165,3
Kontante ydelser	23,7	23,1	22,8
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	0,1	0,0	0,0
Politisk organisation	8,3	7,7	7,4
Administrativ organisation	216,4	213,1	208,5
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	5,8	5,0	4,9
Lønpuljer m.v.	21,3	11,8	7,8
Økonomiudvalget i alt	468,5	456,2	446,4

Note 3

Socialudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Folkeskolen m.m.	3,0	3,0	2,1
Central refusionsordning	-2,1	-2,1	-4,6
Dagtilbud til børn og unge	0,3	0,3	0,2
Tilbud til børn og unge med særlige behov	106,8	108,4	107,4
Tilbud til voksne med særlige behov	10,3	10,8	7,6
Kontante ydelser	6,8	6,8	6,5
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	0,6	0,8	0,2
Socialudvalget i alt	125,8	128,0	119,4

Note 4

Sundhedsudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Faste ejendomme	-0,1	-0,1	-0,2
Sundhedsudgifter m.v.	147,4	146,9	152,1
Central refusionsordning	-13,5	-13,5	-16,1
Tilbud til ældre og handicappede	375,2	389,1	385,8
Rådgivning	1,8	1,6	1,6
Tilbud til voksne med særlige behov	118,7	121,8	119,9
Administrativ organisation	0,0	0,0	0,0
Lønpuljer m.v.	0,0	0,0	0,6
Sundhedsudvalget i alt	629,5	645,9	643,8

Note 5

Beskæftigelsesudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Faste ejendomme	0,3	0,8	0,7
Folkeskolen m.m.	3,6	4,7	4,9
Ungdomsuddannelser	5,7	5,1	4,4
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0,0	-0,4	-0,4
Tilbud til udlændinge	3,3	5,7	4,5
Kontante ydelser	197,3	203,5	206,9
Revalidering	60,5	57,6	54,4
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	40,3	30,6	27,2
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	0,0	0,0	-1,1
Administrativ organisation	0,3	0,3	0,4
Beskæftigelsesudvalget i alt	311,3	307,8	301,9

Note 6

Børne- og Skoleudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Folkeskolen m.m.	394,0	406,8	392,8
Ungdomsuddannelser	12,7	10,0	10,5
Kulturel virksomhed	0,2	0,0	-0,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	7,1	7,4	7,1
Sundhedsudgifter m.v.	26,1	28,9	25,3
Central refusionsordning	0,0	0,0	-0,0
Dagtilbud til børn og unge	123,1	118,6	118,0
Lønpuljer m.v.	4,6	3,8	6,3
Børne- og Skoleudvalget i alt	567,7	575,6	559,9

Note 7

Kultur- og Fritidsudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Faste ejendomme	0,7	0,8	0,7
Folkeskolen m.m.	16,9	16,4	16,1
Folkebiblioteker	12,2	12,5	12,1
Kulturel virksomhed	9,4	9,9	10,0
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	9,1	9,1	8,4
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2,7	2,9	2,6
Lønpuljer m.v.	0,5	0,5	0,5
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	51,5	52,0	50,4

Note 8

Teknik- og Miljøudvalget (mio. kr.)	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Jordforsyning	-0,7	-0,7	-0,7
Faste ejendomme	2,0	2,3	3,2
Fritidsområder	2,7	15,0	14,7
Fritidsfaciliteter	0,1	0,1	0,2
Naturbeskyttelse	0,6	-0,6	1,1
Vandløbsvæsen	3,6	3,6	3,4
Miljøbeskyttelse m.v.	1,0	1,0	0,5
Diverse udgifter og indtægter	-0,0	0,0	0,1
Fælles funktioner	25,2	5,3	8,0
Kommunale veje	17,7	25,5	24,9
Kollektiv trafik	14,0	12,7	12,7
Havne	-0,1	1,0	1,0
Folkeskolen m.m.	0,0	0,0	0,6
Kulturel virksomhed	0,3	0,3	0,3

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Dagtilbud til børn og unge	0,0	0,0	0,2
Tilbud til ældre og handicappede	0,0	0,0	0,1
Administrativ organisation	-0,9	-0,8	-1,1
Teknik- og Miljøudvalget i alt	65,5	64,8	69,3

Note 9

Personaleoversigt over antal medarbejdere - opgjort i mio. kr.						
Område				Oprindeligt budget 2012	Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012
Økonomiudvalget				170,4	166,0	161,6
Socialudvalget				44,0	48,2	46,3
Sundhedsudvalget				383,6	388,5	415,4
Beskæftigelsesudvalget				13,8	15,4	15,6
Børne- og Skoleudvalget				478,3	482,3	481,1
Kultur- og Fritidsudvalget				18,5	18,7	18,2
Teknik- og Miljøudvalget				44,9	45,6	45,1
I alt				1.153,5	1.153,5	1.183,3

Note 10

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Boligformål				
Afsluttede byggemodninger - bolig	0	0	7.652	
	<i>Kommentar:</i>			
Frøvej (002330)	250.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Golfvænget (Raunstrupgården/002305)	-146.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Haraldsvej 1-15 og 2-16 (3. etape/002311)	-970.320		2.087	
	<i>Kommentar:</i>			
Haraldsvej 17 - 32 (4. etape/002337)	0	0	-216.760	
	<i>Kommentar:</i>			
Kirkevej/Lærkevej Hornum (002340)	280.000	280.000	285.881	
	<i>Kommentar:</i>			
Kirsebærvænget (002334)	0	0	34.475	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Rådighedsbeløb byggemodning boliger	0	-2.324.587	0	284.010
	<i>Kommentar:</i>			
Solbærvej 1-13/2-20 Brombærvej 17-29/2-20 (002306)	0	0	-285.414	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Stenildhøjddalen 1-43 og 2-18 (1. etape/002303)	700.000	0	-347.858	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Stenildhøjddalen 127 - 181 (4. etape/002339)	-4.800.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Stenildhøjddalen 45-93 (2. etape/002308)	-10.500.000	0	-364.982	
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Stenildhøjddalen 95 - 125 (3. etape/002338)	-3.913.000	0	-423.121	
	<i>Kommentar:</i>			
Stenildvadvej, 1. etape (002312)	685.000	-500.000	-251.680	
	<i>Kommentar:</i>			
Valnøddeparken Havbrovej 5A (002341+005307)	1.122.700	1.372.772	-111.090	313.900
	<i>Kommentar:</i>			
Vestervang A., Skonnerten, Sjægten, Udsigten	448.000	200.000	79.200	120.800
	<i>Kommentar:</i>			
Erhvervsformål				
Afsluttede byggemodninger - erhverv	0	0	-427.225	-311.513
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Dyrskuevej (003305)	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Erhvervsområde nord Aars (003302)	-110.913	-110913	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Industrivej m.v. Aars (003303)	-200.600	-200.600	231.972	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Markvænget Aars (003304)	0	0	127.839	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Nordre Ringvej Vest (003316)	0	0	87.770	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Rapsmarken hvk.område (003311)	1.805.450	170.450	344.220	-173.770
	<i>Kommentar:</i>			
Rådighedsbeløb byggemodning erhverv	0	162.926	0	308.755
	<i>Kommentar:</i>			
Svoldrupvej 25 (003321)	2.850.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Th. Eriksensvej, Farsø (003322)	-2.070.000	536.877	287.081	
	<i>Kommentar:</i>			
Ubestemte formål				
Rådighedsbeløb, salg af jord, ej SKAT moms	0	150.000	117.501	32.800
	<i>Kommentar:</i>			
Salg af gatten Skovvej 27, 9640 Farsø	-16.345	-16.345	-16.645	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Fælles formål				
Energibesparende investeringer 2012	3.000.000	2.771.409	1.608.393	1.296.733
	<i>Kommentar:</i>			
Forbedring af arbejdsmiljø i bygninger	1.000.000	500.000	452.147	47.853
	<i>Kommentar:</i>			
Kloakseparering - institutioner i Aalestrup	700.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Konverteringer til fjernvarme	1.000.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Salg af Bygninger	0	0	-52.130	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Salg af Sognevejen 95, 9620 Aalestrup	0	-417.560	-495.740	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Salg af Søndervang 4, 9600 Aars	-494.350	-494.350	-497.758	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Salg af Vestre Skovvej 6,8 og 12	-792.350	-792.350	0	-792.350
	<i>Kommentar:</i>			
Strålevarmeanlæg Messecenter hal 1	750.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Udvendig bygningsvedligeholdelse 2012	3.100.000	2.624.264	3.199.351	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Udvendig vedligeholdelse - ekstraordinær	7.425.000	7.425.000	6.682.785	167.128
	<i>Kommentar:</i>			
Erhvervsjendomme				
Køb af Limfjordsvej 20 og 22	417.560	417.560	417.560	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Andre faste ejendomme				
Kirketorvet Aars	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Ny plejefløj i Farsø (Højgården)	-1.524.000	-1.524.000	-1.524.000	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Salg af Rosengården	-3.580.000	-3.580.000	-3.580.000	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Salg af Strandby vandrerhjem (013350)	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Byfornyelse				
Budgetramme til byfornyelse	0	1.200.000	0	1.200.000
	<i>Kommentar:</i>			
Byfornyelse - nedr. af nedsl. ejendomme	1.000.000	500.000	304.503	195.497
	<i>Kommentar:</i>			
Byfornyelse Nørregade, Farsø	1.500.000	1.500.000	1.492.463	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Byfornyelse Aalestrup	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
	<i>Kommentar:</i>			
Colas grund - byfornyelsesprojekt	0	100.000	87.739	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Nedrivningspuljen 2010	-302.110	141.090	128.485	12.605
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Nedrivningspuljen 2011	80.000	3.816.935	5.117.339	-1.300.404
	<i>Kommentar:</i>			
Områdefornyelse i Aalestrup	3.200.000	3.200.000	225.171	2..974829
	<i>Kommentar:</i>			
Projekt "Udvikling gennem afvikling"	-166.000	-754.501	240.729	995.230
	<i>Kommentar:</i>			
Salg af div. ejend. indsatsp. (12/16908)	-85.190	-85.190	-87.364	2.174
	<i>Kommentar:</i>			
Salg af Knabervej 30, Klostrup, 9620 Aalestrup	-55.900	-55.900	-47.600	-8.300
	<i>Kommentar:</i>			
Salg af Næsbyvej, 9681 Ranum	-8.880	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Yderligere byfornyelsesmidler til nedsl. ejendomme	4.000.000	2.000.000	2.489.936	-489.935
	<i>Kommentar:</i>			
Driftssikring af boligbyggeri				
Handicapboliger i Løgstør	3.689.000	-1.001.767	0	-1.001.767
	<i>Kommentar:</i>			
Højgården	659.000	554.370	811.446	-257.076
	<i>Kommentar:</i>			
Rosengården	997.000	735.262	1.319.234	-583.972
	<i>Kommentar:</i>			
Grønne områder og naturpladser				
Afgræsning ved Frederik VII's kanal (020002)	50.375	-467.528	-497.109	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Reetablering af Vestergade 44 med torv	250.000	250.000	617.238	-367.238
	<i>Kommentar:</i>			
Ædeltåmet - renovering	300.000	300.000	240.990	59.010
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Andre fritidsfaciliteter				
Autocampere i Vesthimmerland	0	-28.000	46.863	-75.000
	<i>Kommentar:</i>			
Løgstør Camping - lovliggørelse af faste install.	140.000	140.000	140.000	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Redningsberedskabet				
Landsdækkende Radiosystem	699.600	42.445	37.092	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Vejanlæg				
Forlængelse af Havnevej Løgstør	3.000.000	1.500.000	571.477	928.523
	<i>Kommentar:</i>			
Omfartsvej syd om Aars	6.500.000	5.000.000	1.526.326	3.473.674
	<i>Kommentar:</i>			
Standardforbedringer af færdselsarealer				
Cykelsti fra Simested til Borgergade	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000
	<i>Kommentar:</i>			
Gadebelysning - renoveringer 2012	1.155.318	511.941	592.564	-80.623
	<i>Kommentar:</i>			
P-pladser Himmerlandsgade 107 (223328)	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Signalregulering V. Boulevard/Industrivej	400.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Slidlagsarbejder m.v. 2012	13.260.000	13.260.000	12.634.731	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012 - Byrådet den 25.04.2013			
Trafiksikkerhedsprojekter 2012	1.500.000	1.500.000	1.366.935	133.065
	<i>Kommentar:</i>			
Vejbelysning - energirenoveringer	3.500.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Vejreovering Gedsted (223323)	13.800.000	2.678.972	3.566.173	-887.201
	<i>Kommentar:</i>			
Vejreovering Testrup	700.000	0	35.590	-35.590
	<i>Kommentar:</i>			
Vejreovering Østerbrogade (223320)	0	0	133.770	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Vejreovering Aalestrup	8.500.000	6.000.000	5.561.901	438.100
	<i>Kommentar:</i>			
Havne				
Havneprojekter	6.000.000	6.000.000	3.332.523	2.667.477
	<i>Kommentar:</i>			
Kystsikring og - velfærdsfaciliteter	1.350.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Folkeskoler				
Automatisk Brandalarmanlæg (ABA-Anlæg)	1.874.000	1.874.000	1.874.001	
	<i>Kommentar:</i>			
Blære Skole - Indvendig vedligeholdelse	487.600	98.930	64.036	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Budgetramme til kvalitetsfundsområder	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Farsø Skole - Indvendig vedligeholdelse	1.362.620	-190.897	294.696	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Forbedring af arbejdsmiljø i bygninger	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Gedsted Skole - Indvendig vedligeholdelse	627.300	103.773	84.886	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Hornum Skole - Indvednig vedligeholdelse	1.002.124	49.717	54.958	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Indvendig vedligehold - krone til krone	2.770.162	2.770.162	2.961.403	-238.228
	<i>Kommentar:</i>			
Indvendig vedligehold, Materplan	4.009.000	4.009.000	762.433	740.054
	<i>Kommentar:</i>			
IT - Indvendig vedligeholdelse	505.770	133.389	96.179	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
IT i Folkeskolen	2.000.000	0	7.903	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
IT påbud - Aalestrup Skole	275.000	275.000	275.000	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Blære Skole	200.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Farsø Skole	244.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Hornum Skole	250.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Ranum Skole	175.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Strandby Skole	64.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Toppedalskolen	140.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 V. Hornum Skole	237.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Vestermarkskolen	350.000	135.056	135.056	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Vestrup Skole	68.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Kvalitetsfondsmidler SFO Østermarks skolen, vent.	517.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler Ullits LBO, ventilation	167.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Løgsøtr Skole - Indvendig vedligeholdelse	1.296.512	216.356	127.690	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Overlade Skole - Indvendig vedligeholdelse	593.956	94.429	53.707	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Ranum Skole - Indvendig vedligeholdelse	819.996	-109.639	143.118	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Renovering Farsø Skole	36.700.000	3.210.442	3.087.050	123.392
	<i>Kommentar:</i>			
Renovering Østermarks skolen	18.150.000	8.000.000	338.029	10.170.971
	<i>Kommentar:</i>			
Skolepuljemidler - Ullits Skole Hegn + ventilation	483.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Strandby Skole - Indvendig vedligeholdelse	601.752	72.268	11.646	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Toppedalskolen - Indvendig vedligeholdelse	175.152	245.311	98.056	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Ullits Skole - Indvendig vedligeholdelse	487.196	97.431	122.801	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Ullits Skole - renovering	2.000.000	1.686.328	1.686.326	
	<i>Kommentar:</i>			
Vester Hornum Skole - Indvendig vedligeholdelse	513.000	78.241	1.134	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Vestrup Skole - Indvendig vedligeholdelse	470.932	53.629	39.965	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Østermrkskolen - Indvendig vedligeholdelse	1.405.432	136.663	151.519	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Aalestrup Skole - Indvendig vedligeholdelse	1.281.716	133.651	137.536	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Aars Skole - Indvendig vedligeholdelse	1.310.632	-114.937	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Skolefritidsordninger				
LBO Vetser Hornum Skole	6.991.000	6.991.000	5.999.439	991.561
	<i>Kommentar:</i>			
Tilbygning	3.581.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Idrætsfaciliteter for børn og unge				
Aggersund Multiborg (§17-midler)	183.625	183.625	183.654	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Blære Multicenter (§ 17-midler)	750.000	750.000	0	750.000
	<i>Kommentar:</i>			
Budgetramme til kvalitetsfonsområder	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Haller destruktive undersøgelser (318388)	600.000	111.000	0	111.000
	<i>Kommentar:</i>			
Halrenoveringer (318385)	5.600.000	387.000	367.185	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012, byrådet den 25.04.2013			
Landsbyudvalget, projektmidler	1.000.000	1.000.000	994.059	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Lanternen (§ 17-midler)	1.000.000	1.000.000	1.000.150	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Vedligeholdelse af haller 2013	1.000.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Vegger Idræts- og Kulturhus (§17-midler)	250.000	250.000	0	250.000
	<i>Kommentar:</i>			
Vedligeholdelse af haller	2.338.000	2.338.000	2.275.365	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012, byrådet den 25.04.2013			
Landsbyudvalget, projektmidler 2013	1.000.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Museer				
Johannes V. Jensens arbejdsværelse	300.000	-785.000	-187.834	-597.000
	<i>Kommentar:</i>			
Nutidsmuseet, ny- og ombygning - Lokalsa	265.000	265.000	2.076.557	-1.811.556
	<i>Kommentar:</i>			
Vesthimmerlands Museum (§17-midler)	300.000	300.000	300.045	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Vesthimmerlands Museum, magasin	0	240.000	0	240.000
	<i>Kommentar:</i>			
Børnehaver				
Bh. Markvænget, Aars	8.000.000	7.799.728	7.062.773	736.955
	<i>Kommentar:</i>			
Etablering af 0-6 årig institution	300.000	211.000	206.216	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Indvendig vedligehold - Krone til Krone	1.229.838	1.229.838	1.227.305	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsm. sag 146 Børnehaven Paddelhatten	88.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Bakkegårdens Børneh.	200.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Børnehave Kridthuset	50.000	0	299	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Børnehave Legehuset	174.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Hornum Børnehave	90.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Kvalitetsfondsmidler sag 146 Aagades Børnehave	60.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Køb af Børnehaven i Vegger	3.840.000	0	19.551	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge				
BO-SELV	2.500.000	2.535.000	2.400.000	135.000
	<i>Kommentar:</i>			
Ældreboliger				
Handicapboliger - Bøgevej 1	0	1.500.000	0	1.500.000
	<i>Kommentar:</i>			
Handicapboliger i Løgstør	39.710.000	-1.727.984	0	-1.727.984
	<i>Kommentar:</i>			
Højgården	16.843.954	15.191.885	15.198.975	-7.090
	<i>Kommentar:</i>			
Rosengården	23.175.000	19.617.351	16.783.145	2.834.206
	<i>Kommentar:</i>			
Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede				
Behovsanalyse på plejeboligområdet	247.000	247.000	247.500	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Boliger til handicappede (stationsbygning Aalestru)	5.000.000	1.179.679	1.121.017	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012, byrådet den 25.04.2013			
Elevator Plejecenter Ulstruplund	272.000	272.000	271.745	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Etablering af faciliteter på Bofællesskabet Bøgeve	0	1.000.000	0	1.000.000
	<i>Kommentar:</i>			
It-registreringssystem	590.000	542.517	542.517	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Nøglekortsystem	47.000	47.000	47.000	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Omsorgssystem	3.000.000	1.263.432	361.004	902.428
	<i>Kommentar:</i>			
Rehabiliterings- og sundhedscenter	6.000.000	2.365.667	360.380	2.005.287
	<i>Kommentar:</i>			
Tilbygning, - Plejecenter Østermarken	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Udskiftning af vinduer - Sundhedscenter	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Undersøgelse/Planlægning af nye tilbud og ombygning	500.000	500.000	498.465	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundh				
Etablering af Behandlerhus Vest	3.508.000	0	11.278	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats				
CKA, renovering af bygninger	1.541.000	453.000	453.427	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			
Sekretariat og forvaltninger				
Digitalisering af beggesagsarkiv	1.000.000	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			
Registrering af kultur værdier	0	0	0	
	<i>Kommentar:</i>			

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-beløb 2012	Regnskab 2012	Overført til 2013
Erhvervsservice og iværksætter				
Kultur og Messecenter Aars	-1.402.755	0	0	
	<i>Kommentar:</i> Afsluttet 2012			

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 11

Mellemværende med forsyningsvirksomheder.

I 2010 blev Vesthimmerlands Vand A/S udskilt af kommunens regnskab. På daværende tidspunkt havde Vesthimmerlands Kommune et skyldigt mellemværende vedr. vand og spildevand på i alt xx mio. kr.

Dette mellemværende afbetales over 10 år, og vil således udløbe i 2020.

Mellemværende (skyldig) til Vesthimmerlands Vand A/S - Drikkevand	Kr.
Saldo primo 2012	1.939.694
Afdrag i 2012	-215.621
Saldo ultimo 2012	1.724.073

Mellemværende (skyldig) til Vesthimmerlands Vand A/S) - spildevand	Kr.
Saldo primo 2012	20.794.550
Afdrag i 2012	-2.321.099
Saldo ultimo 2012	18.473.450

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

Mellemværende (skyldig) til Renovation	Kr.
Saldo primo 2012	4.463.200
Årets resultat	852.031
Saldo ultimo 2012	5.315.231

Note 12

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene (1.000 kr.)	Til 2013	Til 2012
Drift:		
Driftsmidler institutioner (Dialogbaseret Aftalestyring)	16.609	20.055
Driftsmidler institutioner (forvaltningskonti)*	1.988	11.417
Driftsmidler - forvaltningskonti m.v.*	9.901	1.821
Driftsmidler - projekter (eksternt finansierede)		
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	28.498	33.293
Anlæg:		
Økonomiudvalget	3.591	11.413
Socialudvalget	135	1.335
Sundhedsudvalget - ældreboliger	2.599	33.549
Sundhedsudvalget - andre anlæg	1.865	4.497
Beskæftigelsesudvalget	0	453
Børne- og Skoleudvalget	12.144	11.671
Kultur- og Fritidsudvalget	679	-315
Teknik- og Miljøudvalget	7.312	1.548
Teknik- og Miljøudvalget (drift i 2013)	521	
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	28.846	64.151
Lån / finansforskydninger:		
Ældreboliger		-36.417
Andre lånemuligheder (byfornyelse m.v.)		-7.571
Andre lånemuligheder (forvaltningsoverførsler maj)		-14.323
Kommunal grundkapital		5.906
Andre overførsler (beboerindskud m.v.).		-800
I alt overførte lån/finansforskydninger til næste år	0	-53.206
I alt overførte bevillinger	57.344	44.238
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb		
<ul style="list-style-type: none"> Byrådet behandler i maj måned 2013 ønsket om overførsel af yderligere 1,988 mio. kr. vedr. institutioner og 9,901 mio. kr. fra forvaltningerne 		

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Tillægsbevillinger 2012 - Drift	Økonomi udvalget	Socialud- valget	Sundheds- udvalget	Beskæf- tigelses- udvalget	Børne- og Skoleud- valget	Kultur- og Fritidsud- valget	Teknik- og Miljøud- valget	I alt
Stenaldercentret 18/1-2012	-67					66		-1
Driftsudgifter beskæft. 18/1-2012	450			-450				0
Overf. Fra 2011	3.451	2.169	14.606		12.733	545		33.504
Overført til anlæg	-1.200							-1.200
Budgetopfølg. 30/9	470		-5.350	-3.145	-13.222	-260		-21.507
Omplacering udvalg	-9.315		5.171		4.144			0
Barselspulje	-5.218	116	1.224	91	3.719	31	37	0
6. ferieuge	-879		353		463	21	42	0
Sundhedsfremme 23/8-2012			190					
Kræftplan 13/11-2012			168					
Driftstilskud Blære Mulitihus						125		
	-12.308	2.285	16.362	-3.504	7.837	528	79	10.796

Tillægsbevillinger 2012 - Anlæg	Økonomi udvalget	Socialud- valget	Sundheds- udvalget	Beskæf- tigelses- udvalget	Børne- og Skoleud- valget	Kultur- og Fritidsud- valget	Teknik- og Miljøud- valget	I alt
BYR 16/2 - Salg af Søndervang 4							-494	-494
								0
Overf. Fra 2011	11.413	1.335	38.046	453	11.670	-315	1.671	64.273
BYR 20/9 - Bo Selv		1.200						1.200
Budgetopfølg. 30/9	-2.764		-65				-4.050	-6.879
Neslidte ejendomme BYR 23/8-2012	2.000							2.000
Køb Limfjordsvej - BYR 11/10-2012	418							418
Kvalitetsfond fra ØK til Børne- og Skole	-275				275			0
Renovering Østermarkskolen					8.000		-8.000	0
BYR 29/3 - 5 projekter						2.484		2.484
BYR 26/4 - Salg af Gatten Skovvej							-17	
BYR 21/6 - Energi / Nutidsmuseum							200	
BYR 23/8 - Salg af Vester Skovvej							-792	
BYR 11/10 - Salg af Sognevejen							-418	-418
	10.792	2.535	37.981	453	19.945	2.169	-11.900	62.584

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Tillægsbevillinger 2012 - Renter, afdrag og finansiering	Økonomi udvalget						
Renter overført fra 2011	-203						
Renter budgetopfølgning 30/9-2012	13.194						
Renter - driftstilskud Blære	-125						
Balanceforskyd - overført fra 2011	-801						
Balanceforskyd - overført fra 2011	-131						
Afdrag - Budgetopfølgning pr. 30/9	-17.904						
Finans. - omlægning refusion beskæft.	-62.628						
Finans. - midtvejsreg. Beskæftigelsest.	52.248						
Reg. Skrå skatteloft	-478						
Dødsboskat	-1.002						
Tilskudsmoms projekt	-166						
Forventet statstilskud 2 projekter	-343						
BYR 22/9 - finansiering Rosengården	-21.089						
Budgetopfølgning 30/9	2.280						
BYR 13/10 - finansiering Højgården	-15.328						
	-52.476						
Renter	12.866						
Balanceforskydn	-932						
Afdrag	-17.904						
Finansiering	-46.506						
	-52.476						

Note 13

Lånedispensationer m.v.

Der er i 2012 hjemtaget 122,874 mio. kr. I forhold til de givne dispensationer, er der ikke afholdt anlægsudgifter i forhold hertil, hvorfor der er deponeret 13,585 mio. kr.

Dispensationer fra Økonomi- og Indenrigsministeriet (søgt 4. februar 2013).

Formål	Ansøgt beløb 1.000 kr.	Tildelt låneramme 1.000 kr.	Tildelt andel i %	Afholdte udgifter 1.000 kr.	Låneberettiget (Afholdte udgifter * tildelt %) Kr.
Kvalitetsfond	26.928				
Tilskud	-13.464				
Netto	13.464	13.464	100,00		7.060
Ekstra kvalitetsfond	43.000	36.268	84,30	0	0

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Ordinære låneramme	121.500				
- overført til ekstra kvalitetsfond	-43.000				
Overført til automatisk låneadgang	-17.500				
Netto	61.000	12.401	20,30		
Udnyttet	48.577	9.864	20,30		6.064

Låneramme / udnyttet i alt	105.041	59.596			13.124
----------------------------	---------	--------	--	--	--------

Tildelt låneramme i alt 59.596.000 kr.

Udnyttet 13.124.000 kr.

Rest at overføre til 2013 46.472.000 kr.

Godkendt af Økonomi- og Indenrigsministeriet den 23. marts 2013 - 46,472 mio. kr.

Hjemtaget lån og heraf følgende deponering - i henhold til endeligt regnskab

Bevilget lånetilsagn vedr. skattegæld	17.750	
Lånedispensation 2011 vedr. kvalitetsfond	8.100	
Automatisk låneadgang 2012 - byfornyelse	4.750	
Ældreboliger - a'conto vedr. Højgården	13.000	
Ældreboliger - a'conto vedr. Rosengården	19.000	
Rest lån ældreboliger - Aaglimt	9.707	
Rest lån ældreboliger . Kærbo	3.704	
Rest lån ældreboliger - Bøgely	3.383	
Kurstab ved omlægning af CHF-lån	1.762	
Automatisk låneadgang i 2012 - specificeres	14.395	
Afholdt udgifter til kvalitetsfond	7.544	
Afholdt udgifter vedr. ordinære lånepulje	6.195	109.290
Hjemtaget lån fra Kommunekredit		122.874
Beløb at deponere		13.584

Note 14

Afdrag på lån

	Mio. kr.
Langfristet gæld pr. 1. januar 2012	-813,4
Låneoptagelse	-122,9
Afdrag på lån	
Låneomlægninger	-12,3
Afdrag på lån	29,5
Kursreguleringer m.m.	-3,3
Langfristet gæld pr. 31. december 2012	-922,3

Lån optaget til	Mio. kr.
Kvalitetsfundsområder	8,1
Byfornyelsesprojekt	0,5
Lånepulje 2012	75,7
Ikke udnyttet lånepulje 2012	-10,2
Højgården Farsø	13,0
Rosengården Aalestrup	19,0
Åglimt Ældrecenter	9,7
Bøgely Løgstør	3,4
Kærbo Ranum	3,7
Nye lån i alt	122,9

Note 15

Langfristede tilgodehavender			
Beløb i kr.	Regnskabsværdi Ultimo 2012	Nominel værdi Ultimo 2012	Regnskabsværdi Ultimo 2011
Tilgodehavender hos grundejere	1.101.929	1.101.929	336.028
Beboerindskud	6.848.294	7.087.041	6.581.499
Indskud i landsbyggefonden	0	99.321.305	0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	19.993.902	20.493.902	21.099.599
Deponerede midler	19.273.132	19.273.132	11.332.330
I alt	47.217.257	147.277.309	39.349.456
Pantebreve	4.949.356		5.016.224
Aktier og andelsbeviser (se note 19)	1.059.489.474		1.089.345.796
Langfristede tilgodehavender i alt	1.111.656.087		1.133.711.476

Beboerindskud er nedskrevet med 238.747 kr. svarende til en forventet afskrivningsprocent på 3,5%.

Indskud i Landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 61.421.055 kr. og 37.442.250 kr. Hertil kommer driftsstøttelån på 458.000 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 500.000 kr. for delposterne vedr. lån til motorkøretøjer og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Det svarer til en forventet afskrivning på 2,4%.

De deponerede midler udgør 5.673.132 kr. for salg af grunde og bygninger. Beløbene er deponeret indtil der foreligger anmærkningsfri skøde. Herudover udgør 15.000 kr. deponering vedr. Danske Spil (butikken i Aalestrup). Endeligt er deponeret 13.585.000 kr. som er hjemtaget for meget i lån i 2012 i forhold til de afholdte anlægsudgifter.

Note 16

Under- note	Kortfristede tilgodehavender 1.000 kr.			
		Primo	Forbrug	Ultimo
1	12 Refusionstilgodehavender	12.118	-5.652	6.465
2	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	59.946	-9.483	50.463
3	15 Andre tilgodehavender	4.566	-1.029	3.537
4	17 Mellemlregninger med foregående og følgende regnskabsår	-127.644	-24.083	-151.727
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-90	-1	-91
	Kortfristede tilgodehavender	-51.104	-40.247	-91.353

Under- note	Kortfristet gæld Mio. kr.			
		Primo	Forbrug	Ultimo
5	52 Anden gæld	-4.563	-70	-4.633
6	53 Kirkelige skatter og afgifter	-3.387	3.318	-70
7	55 Skyldige feriepenge	-155.489	-18.995	-174.483
4	56 Anden kortfristet gæld med Indenlandsk betalingsmodtager	-34.093	-68.785	-102.878
8	59 Mellemlregningskonto	-90.189	69.632	-20.556
	Kortfristet gæld	-287.721	-14.900	-302.620

1. Kontoen viser værdien af de refusioner, som Vesthimmerlands Kommune har hjemtaget for lidt i løbet af 2012. Saldoen viser således, at der er hjemtaget 6,465 mio. kr. for lidt i 2012. Der er foretaget indtægtsføring af beløbet over driften, og beløbet vil indgå på kommunens bankkonto i 2013.
2. Viser primært tilgodehavende hos kommunens borgere og andre kommuner. De samlede tilgodehavender er i 2012 formindsket med 9,5 mio. kr.
3. Andre tilgodehavender er reduceret med 1,0 mio. kr. Det resterende beløb vedrører primært tilgodehavende hos Hvalpsund-Sundsøre færgen, hvor Vesthimmerlands Kommune har et udlæg på omkring 3,5 mio. kr.
4. Konto 9.17 (kortfristet) og konto 9.56 (langfristet) skal ses under et. På grund af overgang til nyt økonomisystem er der sket en teknisk ændring i bogføringspraksis.

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Den samlede nettosaldo udgør - 254,6 mio. kr.

Kontoen viser forskydninger i betalinger mellem regnskabsårene. Dvs. regninger, A-skat der vedrører 2012, men som først er betalt i 2013.

5. Posten vedrører statens andel af boligindskudslån.
6. Kontoen viser mellemregningsforholdet til kirkerne. Ved udgangen af 2011 havde kirkerne et tilgodehavende ved kommunen på 3,4 mio. kr. Provstiet har for 2012 valgt at få dette beløb indregnet i de månedlige afregninger fra kommunen.
7. Posten viser feriepenge fra tidligere optjeningsår for ferie, som endnu ikke er afholdt. Dvs. de almindelige feriepenge på 12,5% af lønsummen og de 5 særlige feriedage på 2,5% af lønsummen. Saldoen viser feriepenge optjent i regnskabsåret og feriepenge fra tidligere optjeningsår, som endnu ikke er afholdt, men som skal afholdes inden 30. april 2013, såfremt der ingen aftaler er om overførsel af ferie.
8. 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).

Note 17

Langfristet gæld	2011	2012
Selvejende institutioner med overenskomst		
Ældreboliger (Stat og Hypotek)	-90.533	-53.670
Ældreboliger (Kommunekredit m.fl.)	-363.041.050	-404.386.941
Færgedrift		
Delingsaftalen (Mariagerfjord + Viborg)	-6.078.241	-4.862.593
Realkredit	-409.846	-266.959
Kommunekredit	-436.038.475	-505.551.522
Pengeinstitutter	-7.708.029	-7.207.528
Øvrig gæld		
Langfristet gæld i alt - UDGIFTSBASERET	-813.366.174	922.329.213
Finansielt leasede aktiver*	-13.991.102	-10.709.372
Langfristet gæld i alt - OMKOSTNINGSBASERET	-827.357.276	-933.038.585

*Ultimosaldoen 2012 skulle være 16.130.410. I det nye økonomisystem har administrationen fejlagtigt optaget nye leasingarrangementer i 2012 i de materielle aktiver.

Konvertering af lån

Vesthimmerlands Kommune har i 2012 konverteret tidligere lån i CHF og EURO til nye lån i DKK. Der er i forbindelse hermed opretholdt samme restløbetid. Kurstab på 12,3 mio. kr. er indregnet i den nye restgæld.

Gæld eksponeret i anden valuta

Ultimo 2012 har Vesthimmerlands Kommune alene lån optaget i DKK.

Note 18

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	Immaterielle anlægs- aktiver	I alt
Kostpris 01.01.2012	227	1206	32	29	130	0	1624
Tilgang	1	5	9	0	56	0	71
Afgang	-5	-12	0	0	0	0	-17
Overført	2	13	0	1	-15	0	0
Kostpris 31.12.2012	225	1212	41	30	171	0	1679
Opskrivninger 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2012	0	-237	-16	-16	0	0	-269
Årets afskrivninger	0	-39	-4	-3	0	0	-47
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	3	0	0	0	0	3
Ned- og afskrivninger 31.12.2012	0	-273	-20	-19	0	0	-312
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	225	939	21	11	171	0	1367
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	9	0	0	0	0	9
Afskrivning (over antal år)	*	15-30 år	15-50 år	3-10 år		3-10 år	

*) der afskrives ikke på grunde

Grunde omfatter også grunde til videresalg

Note 19

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	2012		
	Ejerandel	Indre værdi	Komm. andel
Renovest (2011)	57%	52.971.000	30.109.000
Naturgas Midt/Nord (2012)	1,25%	1.884.294.283	23.647.893
Mokana (2010)	10%	10.313.000	997.298
Færgen Hvalpsund / Sundsøre (2011)	50%	-9.240.259	-4.620.130
Kommunernes Pensionsforsikring			1.000
Aalborg Lufthavn (2010)	3,7%	137.802.608	5.098.697
Vesthimmerlands Vand A/S (2012)	100%	1.003.755.716	1.003.755.716
Vesthimmerlands Vand - apportindskud	100%	500.000	500.000
I alt		3.080.396.348	1.059.489.474

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

Note 20

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	-10,9	-10,9	-10,9	0
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-78,0	-162,0	-96,3	65,7
+/- Lånoptagelse	75,7	122,9	122,9	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	-10,4	-9,6	13,0	22,6
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-35,3	-17,4	-17,2	0,2
Likvide beholdninger ultimo	-58,9	-77,0	11,4	88,4

Note 21

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 01.01.2012	1.097,5
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-0,2
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	11,7
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	
+/- udvikling i modpost for donationer	
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer*	-169,4
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-96,3
+/- værdiregulering langfristet gæld 09.32	-31,9
+/- kursregulering obligationer og lån 09.22 og 09.55	-3,3
+/- leasingforpligtelser 09.55.79	3,3
- afskrivning af restancer	-8,1
+/- værdireguleringer kort gæld	-22,1
Øvrige afskrivninger og værdireguleringer	-10,1
Ændringer af mellemværende forsyning	-0,9
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-169,4
Egenkapital 31.12.2012	939,6

*) Heraf primokorrektion vedrørende:

Note 22

Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis og indregnet ændringen fra 2011 til 2012 direkte på funktionen.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af præmier.

Præmierne er fastlagt ud fra xxx.

Nedenfor er der redegjort for de enkelte forsikringsordningernes over/underskud i forhold til "hvile i sig selv" og det fastlagte budget.

Selvforsikringsområde		Budget 2012	Forbrug	Over/underskud
1	Arbejdsskade U	2.159.000	1.908.777	-250.223
	Arbejdsskade I	-3.708.015	-3.468.686	239.329
	Netto	-1.549.015	-1.559.909	-10.894

Evt. kommentarer til de enkelte ordninger.

Forsikring - selvforsikring af arbejdsskader

Vesthimmerlands Kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet.

Hvert år siden 2007 har Vesthimmerlands Kommune opkrævet et beløb (belastet institutionerne / afdelingerne) med en årlig ydelse pr. medarbejder svarende til det beløb, der ville blive opkrævet af kommunen, såfremt der var tegnet forsikring.

Med de nuværende antal udbetalinger i forbindelse med arbejdsskader kan overskuddet opgøres således:

	1.000 kr.	1.000 kr.
Opkrævet i 2007	10.501	
Udbetalt i 2007	-1.635	8.866
Opkrævet i 2008	11.000	
Udbetalt i 2008	-2.673	8.327
Opkrævet i 2009	11.659	
Udbetalt i 2009	-2.621	9.038
Opkrævet i 2010	11.231	
Udbetalt i 2010	-1.929	9.302
Opkrævet i 2011	10.673	
Udbetalt i 2011	-907	9.766
Opkrævet i 2012	3.469	
Udbetalt i 2012	-1.909	1.560
Overskud i alt 2007-2012		46.859

Vesthimmerlands Kommune - Årsregnskab for 2012

Vesthimmerlands Kommune har således tjent 45,3 mio. kr. i perioden 2007-2011 på at være selvforsikret.

Der blev ultimo 2010 udarbejdet en aktuarberegning af de løbende udbetalte arbejdsskadeerstatninger. Disse er opgjort til en forpligtelse på 12 mio. kr. Beløbet henstår på kommunens status. Der er ikke foretaget ny aktuarberegning pr. 31. december 2012.

På baggrund af det positive resultat er forsikringspræmien for de enkelte institutioner / afdelinger fra 2012 nedsat med gennemsnit 64% pr. i forhold til 2011-opkrævningen.

Overskuddet har tidligere været optaget i kommunens status. Dette er nulstillet i 2011, da der ikke er tale om en reel hensættelse. I stedet optages forsikringsregnskabet fremover i det trykte regnskab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser	2011	2012
Tjenestemandspension	178.000.378	176.115.202
Arbejdsskade	0	12.000.000
I alt	178.000.000	188.115.202

Note 23

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
Fælleskommunale selskaber:	
Hvalpsund-Sundsøre Færgen - Kommunekredit - 50%	14.699.832
Nordjyllands Trafikselskab - Kommunekredit - andel indbyggere i Region Nord	2.069.452
Udbetaling Danmark - Kommunekredit - andel indbyggere i Landet	2.486.916
Almene boliger	236.204.750
Forsyningsselskaber (el, vand og varme)	273.527.525
Ranum Efterskole	2.401.617
Næsbyhus Produktionskole	1.778.462
Aars FDF	314.640
Aars Golfklub	3.000.000
Gedsted Hallen	1.329.870
Museumscenter Aars	8.543.000
Dronning Ingrid Hallerne i Farsø	19.497.253
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	565.853.317
Andre eventualforpligtigelser	
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	
Leasingforpligtelser, operationel leasing	
Eventualrettigheder	

Note 24

Swap-aftaler								
Aftale	Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. restgæld 31. december 2012	Markedsværdi 31. december 2012	Udløbstidspunkt	Renteforhold	Valutaforhold	Evt. 2012 kursjustering (restgæld)*
Kommune-Kredit S2012-z-82164	Kommune kredit 2012-38265	121.691.221	117.396.961	117.396.961	08.08.2029	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82164	Kommune kredit 2012-38265	195.444.657	187.840.693	187.840.693	02.12.2027	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82164	Kommune kredit 2012-38265	75.676.000	75.676.000	75.676.000	28.12.2037	Variabel til fast	DKK	

*Kursjustering ultimo 2012, såfremt anvendelsen af de finansielle instrumenter har betydning for værdien af restgælden.

Note 25

Nærtstående parter

Her redegøres for forretningsmæssige transaktioner/samhandel mellem kommunen og virksomheder, som kontrolleres af medlemmer af kommunens ledelse (byråd og direktion).

Kommunen har i 2012 IKKE haft transaktioner/samhandel med nærtstående parter.

Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

	Budgetterede takster					Efterkalkulerede takster
					2012	2012
Frit valgs takster (kr.):						
Praktisk hjælp					382	399
Personlig pleje i dagtimer					398	416
Personlig pleje ubekvemme tider					485	530