

Holstebro Kommune Årsberetning



2019

Kulturen til forskel



HOLSTEBRO
KOMMUNE

KOMMUNEOPLYSNINGER	5
BORGMESTERENS FORORD	6
PÅTEGNINGER	8
VISION	9
<hr/>	
KOMMUNENS ÅRSBERETNING 2019	10
ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER.	10
<hr/>	
GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2019	16
AFTALE OM KOMMUNERNES ØKONOMI FOR 2019.	16
ØKONOMISKE RESULTATER.	17
HOVED- OG NØGLETAL.	18
<hr/>	
ÅRSREGNSKAB	19
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	19
BALANCE	23
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE.	24
NOTE 1 - INDTÆGTER	24
NOTE 2 - DRIFTSUDGIFTER	25
NOTE 3 - RENTER.	28
NOTE 4 - ANLÆGSUDGIFTER	28
NOTE 5 - JORDFORSYNING	29
NOTE 6 - ANLÆGSOVERSIG	29
NOTE 7 - AKTIER OG ANDELSBEVISER.	30
NOTE 8 - LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER	30
NOTE 9 - OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	31
NOTE 10 - LIKVIDE BEHOLDNINGER	31
NOTE 11 - EGENKAPITAL.	32
NOTE 12 - HENSATTE FORPLIGTELSE	32
NOTE 13 - LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	33
NOTE 14 - KORTFRISTET GÆLD.	34
NOTE 15 - GENBEVILLINGER OG UFORBRUGTE RÅDIGHEDSBELØB	34
NOTE 16 - KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE	35
NOTE 17 - PERSONALEFORBRUG	36
OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER.	36

Kommuneoplysninger

Kommune Holstebro Kommune
Kirkestræde 11
7500 Holstebro
Telefon: 9611 7500
Hjemmeside: www.holstebro.dk
E-post kommunen@holstebro.dk
Cvr 29189927

Byråd H.C. Østerby (A), Borgmester
Klaus Flæng (A)
Lene Dybdal (A)
Dorthe Pia Hansen (A)
Svend Ørgaard (A)
Per Albertsen (A)
Jytte Ø. Dideriksen (A)
Bodil Pedersen (A)
Lars Stampe (A)
Nils Ulrik Nielsen (A)
Søren Frøstrup-Agger (A)
Ole Andersen (A)
Jens Kristian Hedegaard (V)
Anders G. Jacobsen (V)
Finn Orvad (V), 2. Viceborgmester
Kenneth Tønning (V)
Torben Strømgaard (V)
Aksel Gade (V)
Jesper Hebsgaard Pedersen (V)
Finn Thøgersen (V)
Bibi Mundbjerg (V)
Søren Olesen (O)
Anita Støve (O)
Torben Gudiksen (B), 1. Viceborgmester
Rasmus Gamst Beltofte (B)
Karsten Filsø (F)
Pernille Bloch (C)

Direktion Lars Møller, Kommunaldirektør
Lone Becker Kjærgaard, Direktør for Social og Sundhed
Claus Brandt, Vicekommunaldirektør
Susanne Ebdrup, Direktør for Børn og Unge
Anders Debel, Direktør for Teknik og Miljø
Mette Højborg, Direktør for Kultur, Erhverv og Arbejdsmarked

Revision PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A, 9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Holstebro er en kommune i vækst og udvikling. Det er et kendetegn og en politisk prioritet, der i 2019 blev sat en tydelig streg under, da vi vedtog kommunens nye vækst- og udviklingspolitik.

Udgangspunktet for politikken er, at Holstebro Kommune skal være et godt sted at leve, bo, arbejde, uddanne sig, drive virksomhed og besøge. Meget peger allerede i den retning.

Årets salgstal for kommunale byggegrunde – 61 parcelhusgrunde og storparceller til 41 tæt/lav boliger – dokumenterer stor byggelyst på samme niveau som i de sidste fire år. Det nye er, at der nu også sælges kommunale grunde i flere af de mindre byer og i Ulfborg og Vinderup. Og vi kan også se, at private investorer i højere grad indtager markedet for at skabe udvikling og en god forretning.

Der blev opført 25 % flere boliger i Holstebro Kommune end forventet. Ikke siden finanskrisen har antallet af nye boliger ligget så højt på et enkelt år som i 2019.

Vi er stadig en kommune med stigning i indbyggertallet hvert år. Da vi rundede nytår var befolkningstilvæksten med 86 personer dog ikke årtiets rekord. Men 2019 var in mente et år, hvor selv større jyske bykommuner (Esbjerg og Viborg) oplevede befolkningsnedgang. Det gjorde Holstebro Kommune ikke.

Vi har et overskud på driften som sikrer, at vi forsåt kan investere i kommunens udvikling.

Partnerskabet Holstebro Udvikling P/S satte i 2019 et kraftigt og farverigt spot på mulighederne for fremtidens byudvikling af Holstebro midtby. Med stor borgerinddragelse og en omfattende arkitektkonkurrence kom der forslag til en tættere, grønnere og mere sammenhængende by. Vi fik et visionært idékatalog fra Team Vandkunsten, som bliver et centralt udgangspunkt, når Holstebro Kommune senere skal omsætte ideer og principper til en udviklingsplan for sygehusgrunden og resten af midtbyen.

Vi lagde også sporene til en ny fremtid i Thorsminde med vækstprojekter og turismesamarbejde langs vestkysten. Thorsminde Havn går målrettet efter at blive servicehavn for vindindustrien, når havmølleparken "Thor" skal etableres. Det kræver også investeringer og vilje til udvikling på tværs af sektorer.

Med etableringen af Slagteriet som selvejende kulturinstitution gav vi stafetten videre til fortsat

kulturproduktion og ny erhvervsudvikling i urtraditionelle rammer. Og vi investerer også udenfor de industrihistoriske mure med et nyt byrum i den sydlige del af slagterigrunden, hvor der nu er mange boliger.

Der kom også nye midler og mursten til folkeskoleområdet. Med 6,5 mio. kr. ekstra i budgettet for 2019 og med skolebyggerier som Nørre Boulevard Skolen og renoveringer som på Campus Sct. Jørgen.

Vi investerer i dagtilbud, som med de nye rammer for Ellehøj Børnehave og Vuggestue. Vi passer på vores værdier og ejendomme med en særlig vedligeholdelsespulje. Og vi sikrer, at det hele kører med en god infrastruktur og modernisering af vigtige adgangsveje som fx Stationsvej, Sønderbrogade, Enghavevej og i det nye erhvervsområde ved Søndergård.

Så "vækst og udvikling" er ikke kun noget, vi ønsker og skriver ind i politikker. Det er også det, vi beslutter for fremtiden på hvert eneste udvalgsmøde, og det vi planlægger med satsninger og bevidste strategier.

Og vi *har* investeret meget i drift og anlæg i 2019. Både for at udnytte momentum og for at bruge kommunens handlekraft proaktivt. Det har presset kommunens likviditet - det er ingen hemmelighed. Og en fair håndsrækning fra udligningssystemet er nok ikke lige om hjørnet? Så når vi fremover skuer mod nye horisonter, skal vi derfor kaste et grundigt blik på kassebeholdningen. Det er nødvendigt.

Holstebro Kommune står sammen, når det gælder. For at overholde den kommunale serviceramme, og dermed udgå sanktion fra staten, blev der i september indført indkøbs- og ansættelsesstop. På grund af institutionernes og afdelingernes tilbageholdenhed lykkes det at komme i mål. Det fortjener stor ros til de ansvarlige medarbejdere og ledere.

Det var også prisværdigt, da arbejdsmarkedet kom på førstepladsen blandt alle landets kommuner, når man måler på, hvor stor en andel af nyledige som var i beskæftigelse tre måneder senere. 2019 var tilmed et år med meget lav ledighed i Holstebro og i mange andre midt- og vestjyske kommuner.

På det sociale område ser tilgangen noget anderledes ud. Her oplever vi i disse år et voldsomt pres med flere børn og flere voksne, der oplever udfordringer i livet og har brug for hjælp. Det er uhyre



Nørre Boulevard Skolen blev indviet i 2019.

vigtigt, at vi håndterer denne opgave på det sociale område. Ellers risikerer vi, at vores investeringsmuligheder begrænses – i værste fald undergraves. Vi er ikke ene om den udfordring, og vi har både indsigt, vilje og evner til at løse det.

For vi er en veldreven kommune med dygtige og engagerede medarbejdere. I langt de fleste kvalitets- eller effektivitetsmålinger ligger Holstebro Kommune blandt de bedste. Og hvorfor gør vi det? Har vi en særlig vestjysk arbejdsmoral? Er vi mere attraktive for kvalificerede medarbejdere end andre steder?

Jeg tror, svaret er, at vi også her har kulturen til forskel. En arbejdskultur i hele organisationen, hvor vi løfter i flok, tager det sure med det søde og slår til, når det gælder. Og det er vigtigt, for vi står overfor meget store udfordringer. Helt aktuelt har coronavirusen ramt landet, og der er endnu større behov for at stå sammen og stå imod de udfordringer, vi møder i 2020.

Det er ikke mindst i det lys glædeligt, at Holstebro Kommune kan aflevere et flot regnskab for 2019.

Der skal lyde en stor tak til alle, som har ydet en stor og krævende indsats i 2019. Jeg er stolt over at stå i spidsen for en velfungerende organisation, hvor alle er med til skabe resultater og opfylde Holstebro Kommunes mål.

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst.

H.C. Østerby, borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 for Holstebro Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Holstebro Byråd hermed regnskabet til revision.

Holstebro Kommune, den 22. april 2020

H.C. Østerby
Borgmester

Lars Møller
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

PwC påtegner årsregnskabet i juni 2020, og den udarbejdede påtegning vil kunne ses på www.holstebro.dk.

Vision

Holstebro sætter den kulturelle dagsorden lokalt, nationalt og internationalt.

Vi bruger kultur:

- Som drivkraft for udvikling og vækst – især inden for erhverv, uddannelse og sundhed
- Som den røde tråd i vores driftsopgaver og serviceydelser
- Til at skabe fælles identitet og til at profilere og markedsføre Holstebro

Indsatsområder for Holstebro Kommune

I forlængelse af vores vision har vi særligt fokus på disse tre indsatsområder:

- Kultur og fritid
- Uddannelse, erhverv og bosætning
- Sundhed og velvære

Kommunens Årsberetning 2019

Årets væsentligste begivenheder



Vækst- og udviklingspolitik på tværs af sektorer

Holstebro Kommune skal være et godt sted at leve, bo, arbejde, uddanne sig, drive virksomhed og besøge. Det er udgangspunktet for den kommunes nye Vækst- og udviklingspolitik. Emnerne er bl.a. erhvervslivets vilkår, attraktive miljøer og FN's verdensmål.

Politikkens tre pejlemærker er velstand og vækst, mennesker og miljø. Vækst- og udviklingspolitikken er udviklet i samarbejde med en række repræsentanter for bl.a. erhvervsliv, uddannelse, kultur og fritid.



En by i udvikling

Partnerskabet Holstebro Udvikling P/S satte i 2019 fart på en omfattende byudviklingsproces med

masser af borgermøder, brugerinvolvering, analyser og arkitektforslag. Alt sammen for at kvalificere en udviklingsplan for sygehusgrunden og Holstebro midtby.

I en arkitektkonkurrence vandt Team Vandkunsten med et forslag, som bl.a. har rødder i 1000 ideer fra borgere og erhvervsliv. Det er fyldt med input til, hvordan fremtidens byudvikling kan binde Holstebro bedre sammen, hvordan byen bliver mere grøn, hvordan detailhandlen styrkes og hvordan der bliver plads til flere boliger i centrum.

Holstebro har ikke længere udsatte boligområder takket være samarbejdet om en boligsocial helhedsplan mellem boligselskaberne, politiet, institutioner og kommunen. Flere i arbejde, større indkomster og mindre kriminalitet er nogle af årsagerne.



Nye erhvervsgrunde ved motorvejen med stor eksponeringsværdi

Erhvervsområdet Søndergård ved Ny Skivevej er udvidet op til Holstebromotorvejen med 140.000 byggemodnede kvadratmeter og ny infrastruktur til virksomheder, der vil være tæt på både by og motorvej. Salget gik i gang i slutning af året.



Nyt "Studieby Holstebro" skal tiltrække flere studerende

De videregående uddannelser og kommunen har i 2019 arbejdet med et nyt koncept for Studieby Holstebro, der har eksisteret i 7 år. Det nye tiltag kobler brandet "Kulturen til forskel", bosætning og studieliv sammen for at fastholde og tiltrække flere studerende.

Konceptet bliver lanceret i 2020 med kampagner, website, m.m. for at positionere Holstebro som studieby, primært i den vestlige del af regionen.

Vil hjælpe til bedre byggeansøgninger

Den store byggelyst og konsekvenserne af et nyt bygningsreglement fik i 2019 Teknik og Miljø til at ændre kommunikation, vejledning og service omkring byggeansøgninger. En tydeligere ansvarsfordeling mellem bygherre, rådgiver og byggesagsbehandlere skal hjælpe nybyggerne med at leve op til kravene og dermed sikre en mere effektiv sagsbehandling.

Planstrategi

Kommunens planstrategi blev vedtaget i 2019. Temaer som udvikling af Holstebro midtby, udvikling i "Holstebrobyerne", i landdistrikterne og langs kysterne er sammen med bl.a. Grønt Danmarkskort og "Energilandskaber" eksempler på i alt 16 vigtige indsatsområder. FN's 17 verdensmål for bæredygtighed er en fælles overlægger for samtlige initiativer.



Thorsminde har store udviklingsplaner

Når de store operatører snart byder ind på etableringen af Danmarks største vindmøllepark 20 km ud fra Thorsminde, skal havnens velvilje og fordele som servicehavn stå klart i bevidstheden hos vindindustriens aktører. For eksempel er grundlaget for en såkaldt heliport til servicering fra luften på plads.

I de kommende år skal Thorsminde sammen med Thyborøn udvikle sig til et af 18 stærke feriesteder langs den jyske vestkyst. En ny udviklingsplan for området, en skarp profil og ny kernefortælling skal sammen med signaturprodukter og oplevelser bidrage til den lokale vækst. Bl.a. Realdania, regionen og Dansk Kyst- og Naturturisme støtter initiativet.

Talentkommune i tre år

Holstebro blev først på året udpeget af kulturministeren som én af seks nationale talentkommuner. Med den nye status følger 1 mio. kr. fra staten til projektet "Talent Vest", der skal skabe en model for kunstnerisk talentudvikling for børn og unge.

Holstebro er den eneste talentkommune, som også fik udpeget hele tre talentmiljøer - nemlig Balletskolen, Orkesterefterskolen og Dansk Talentakademi.

Statslig ros til egnsteatre

Evalueringen af Operaen i Midten og Odin Teatret bød på ros for fine resultater, kunstneriske visioner og arbejdsformer. Operaen for sin originalitet, relevans og tilgængelighed samt evne til at bringe operakunsten ud til for børn og unge. Odin Teatret for sin helt unikke og dynamiske arbejdsform samt velfungerende teaterorganisation med solide ledelsesmæssige evner og gode fysiske rammer.



Slagteriet blev selvejende

Det kreative kulturmiljø "Slagteriet" i Holstebro blev i 2019 en selvstændig og selvejende institution med egen bestyrelse. Her bobler kulturaktiviteter fra byens græsrodde, der omsætter vilde ideer i de gamle rå slagtergange til kunststillinger, markeder, workshops, fotosessions, koncerter, kulturfestivaler, skatere, parkour, undervisning og meget andet. Både ældre og unge kan være med til at sætte præg på kulturlivet og skabe alternativer til det etablerede.

Bæredygtigt iværksætteri skal bygge bro til viden og uddannelse

Et forprojekt skal undersøge mulighederne for et nyt iværksætttermiljø på Slagteriet i Holstebro. "Bro-Pas" skal med udgangspunkt i cirkulær økonomi og innovation tiltrække kompetencer udefra og skabe nye forretningsmodeller, produkter og koncepter for virksomheder.



Klimatilpasning af Storå tager hensyn til kulturarven

Om få år skal nye sluser, dæmninger og højtandsværn nedsætte risikoen for oversvømmelser i Holstebro midtby. Plangrundlaget og VVM-redegørelse for det omfattende klimatilpasningsprojekt er på plads, og det samme er en aftale med Slots- og Kulturstyrelsen omkring sikring af Tvis Kloster, hvis vand fra Vandkraftsøen påvirker ruinen, når anlægget tages i brug.



Naturlaboratorium tiltrækker både familier, frivillige og fondsmidler

40.000 besøgte i 2019 Tvis Mølle Naturlaboratorium for at opleve stedets særlige natur, geologi og kulturhistorie. Det er en stigning på 46 %. Med gode faciliteter og formidling er naturlaboratoriet også ved at blive et populært aktivitetssted og en social mødeplads for borgere i alle aldre.

Projektet fik i løbet af året tilsagn om 1 mio. kr. fra Friluftsrådet og en bevilling fra Hedeselskabet til hhv. et læringslaboratorium og et modelvandløb.

Rekreativt naturprojekt midt i byen

Lystanlægget i Holstebro gennemgår i disse år en større ændring frem mod 200 års jubilæet for byens grønne åndehul. Mod øst fik Lægård Bæk flere slyngninger i skovgrøfterne, vandhullerne ændrede karakter og de større træer fik mere plads.

Anden fase i helhedsplanen bestod bl.a. i omlægning af vandløbet mod vest og genindvielse af vandmøllen Lægård Mølle efter en omfattende renovering og stor frivillig indsats.



Kåret som landets bedste sundhedsbyggeri

Center for Sundhed, som åbnede sidste år, løb med prisen som "Årets sundhedsbyggeri 2018" ved en konference i København afholdt af Nohrcon, der også står bag hæderen. En jury med fageksperter og brugere havde udvalgt fem nye sundhedsbyggerier i Danmark til offentlig afstemning. Byggeriet får mange positive reaktioner for dets fremtoning, funktioner og andre kvaliteter. Selv om det er lyst rum, fremstår det ikke klinisk.

Et andet stemningsmættet tiltag fik senere på året også en del opmærksomhed: En palliativ sansestue for terminale patienter på MTO pladserne blev indviet. Med dæmpet musik, hjemlige genstande og smukke fotos indbyder rummet til ro og fordybelse for borgeren i den sidste tid.

Velfærdsteknologi på både ældreområdet og socialområdet

Socialafdelingen har stort fokus på brug af velfærdsteknologi i mødet med borgerne.

I 2019 er der bl.a. arbejdet med robotteknologi. I Center for Rusmiddel og Forebyggelse tager en robot imod borgere, som møder op til behandling eller samtale. I det udekørende socialfaglige sygeplejeteam, som leverer indsatser til borgere i botilbud og egen bolig, hjælper medicinrobotter med, at borgeren får den rigtige medicin på det rigtige tidspunkt.

Installering af demenssikring og nødkald i plejeboliger har god effekt og forebyggelse. Sensorer under seng og gulv afværger faldulykker hos svage borgere. Et beskedsystem advarer personale om, at en dement borger er på vej ud. Og et nemt og brugervenligt system fungerer som netværk på tværs af centrene til videndeling og udlån af udstyr.

Robotter automatiserer flere arbejds gange

Udbetaling af sociale ydelser som fx helbrestillæg er forbundet med mange faste rutiner, kontroller og konteringer. I 2019 udviklede kommunen en effektiv robotteknologi, som kan løse opgaverne automatisk. Initiativer som disse sikrer, at Holstebro forsat er en kommune med meget lave udgifter til administration.



"Bevæg dig for livet" sætter skub i foreningerne

Foreningslivet i kommunen griber i den grad ideen bag "Bevæg dig for livet", og det myldrer frem med initiativer, projekter og nye tiltag, der skaber mere bevægelse og fællesskab for alle. Også for borgere, der ikke er idrætsaktive og idrætsvante.

Der har været en medlemsfremgang på hele 900 fra år 1 til år 2 som visionskommune. Så nu er der 31.294 foreningsmedlemmer i Holstebro Kommune.

Mental sundhed og fællesskaber

Uddannelsescenter Mariebjerg har sammen med DGI Vestjylland igangsat projektet "Unge i Front – Trænerspiren", hvor unge fra Uddannelsescenter Mariebjerg uddannes til at kunne være hjælpetrænere i foreningslivet.

I Rådgivningscenter Montagen har borgere, som står uden for arbejdsmarkedet, mulighed for at deltage i forløbet "Kultur i Hverdagen", hvor de introduceres til forskellige kulturelle oplevelser. Formålet er bl.a. at fremme selvværd og velvære gennem kultur.



Stor tilfredshed med ny indsats for borgere med stomi

Borgere med en stomi tog godt imod en ny individuel vejledning fra specialiserede sygeplejersker. Med tilpassede stomiprodukter steg sundheden og oplevelsen af livskvalitet. Den rigtige vejledning til at bruge det rigtige produkt gør også, at borgerne bliver mere selvhjulpne. Indsatsen giver på længere sigt en økonomisk gevinst for kommunen.

Fælles tandpleje styrker faglighed og rekruttering

Samarbejdsaftalen for et fælleskommunalt tandplejetilbud mellem Lemvig og Holstebro kommuner kom på plads i 2019. "Tandplejen Nordvestjylland" bliver en ny organisatorisk driftsenhed på tværs af de to kommuner fra 1. januar 2020 med børne- og ungdomstandpleje, omsorgstandpleje og specialtandpleje.



Nørre Boulevard Skolen - en nyrenoveret skole i bevægelse

Efter en omfattende om- og udbygning til 90 mio. kr. kunne 800 elever og 90 medarbejdere i starten af året indtage en opdateret og moderne skole med fantastiske rammer inde og ude. Den officielle indvielse af skolen med den særlige bevægelsesprofil var i september med deltagelse af bl.a. lokale folketingsmedlemmer.



Virksomheder investerer i dansk på jobbet

Flere og flere arbejdsgivere begynder at investere i danskundervisning til deres udenlandske medarbejdere. Det betyder formentlig, at flere gennemfører en danskuddannelse på sprogcentret og dermed står stærkere på arbejdsmarkedet.

For at imødekomme fagsproget i de enkelte virksomheder tilbyder Sprogcentret Holstebro som noget særligt også virksomhedsdansk.

Skoletilbud flyttede fra Måbjerg til Ellebæk

Børn med vanskeligheder inden for autismspektret flyttede til mere rummelige rammer i den tidligere folkeskole i Ellebæk. Kommunen prioriterede dermed indsatsen for de børn, der har brug for lidt ekstra opmærksomhed og specialiseret støtte til at udfolde deres potentialer i folkeskolen.



Holstebros ledige er Danmarks hurtigste

Når en borger i Holstebro Kommune bliver ledig, er 43,2 % af dem tilbage i nyt job eller uddannelse efter tre måneder. Det er landets højeste andel. Førstepladsen gælder for ledige i alt og for ledige a-kasse medlemmer. For ledige på kontanthjælp indtager Holstebro en 4. plads blandt landets kommuner.

Tag en erhvervsuddannelse på dagpenge

Med konkrete borger-cases slog arbejdsmarkedsområdet et slag for puljen "Uddannelsesløft", som giver mulighed for dagpengemodtagere over 30 år at tage en erhvervsuddannelse. Selvom det for nogle ledige betyder nedgang i indtægt i en periode, er det en vej tilbage på arbejdsmarkedet med gode fremtidsudsigter.

Generelle bemærkninger til regnskab 2019

Aftale om kommunernes økonomi for 2019

Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) indgik d. 7. juni 2018 aftale om kommunernes økonomi for 2019. Regeringen og KL er enige om, at initiativerne i det fælles moderniserings- og effektiviseringsprogram (MEP) samlet i 2019 kan frigøre 1 mia. kr. Heraf forbliver 0,5 mia. kr. i kommunerne og bruges til kernevelværd.

Det er regeringens ambitionen at sænke skatte trykket. Der er derfor etableret en tilskudsordning på 250 mio. kr. til skattnedsættelser. Der er i år ingen pulje til at hæve skatterne.

Serviceudgifter

Kommunernes serviceramme udgør 251,9 mia. kr. i 2019 ekskl. reguleringer fra Lov- og cirkulæreprogrammet. Det er et løft af udgiftsloft 1,2 mia. kr. rettet mod styrket velfærd bl.a. af den nære sundhedsindsats og værdig pleje og omsorg for ældre borgere. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte serviceniveau.

Anlæg

Kommunernes bruttoanlægsniveauet er fastsat til 17,8 mia. kr. i 2019, hvilket er et løft på 0,8 mia. kr. i forhold til 2018. 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte anlægsniveau ved budgetteringen.

Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2019 på 71,4 mia. kr. Det ekstra ordinære finansieringstilskud er fastsat til 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.

Det betingede bloktilskud på 4 mia. kr. fortsættes, hvilket betyder, at kommunerne samlet set skal overholde det aftalte serviceudgiftsniveau og anlægsniveau. Kommunerne vil få det betingede bloktilskud udbetalt, hvis aftalen overholdes ved budgetlægningen. Der træder desuden en sanktion i kraft såfremt regnskabet for serviceudgifterne overskrider budgettet. Ydermere vil bloktilskuddet blive modreguleret, hvis der mod aftalen, skulle ske en samlet skatteforhøjelse i kommunerne frem for en skattnedsættelse.

Regeringen og KL er enige om, at det er en forudsætning for økonomiaftalen at de kommunale anlægsudgifter i 2019 ligger indenfor aftalens rammer, både i budgetterne og regnskaberne.

Økonomiske resultater

Holstebro Kommunes resultat 2019 (mio. kr.)

	Vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	3.487,5	3.481,0	3.477,6
Driftsudgifter	-3.384,8	-3.408,8	-3.395,7
Renter mv.	0,9	25,3	21,4
Driftsresultat	103,6	97,5	103,2
Anlægsudgifter	-85,0	-144,5	-102,0
Jordforsyning	0,0	-27,8	5,7
Resultat af det skattefinansierede område	18,6	-74,7	7,0
Forsyningsområdet	-20,0	-3,1	-1,9
Kommunens samlede resultat	-1,4	-77,8	5,1

Holstebro Kommune endte 2019 med et driftsoverskud på 103,2 mio. kr. mod 103,6 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget. Kommunen har endvidere overholdt det oprindelige budget til serviceudgifter på 2.441,8 mio. kr. med et realiseret mindreforbrug på 13,3 mio. kr., hvilket især skyldes et ekstraordinært indkøbsstop som blev udmeldt i september måned.

Indtægterne i form af skatter, statstilskud og udligning blev 9,9 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Der er øgede indtægter som følge af overgangsordning på aldersbetinget udgiftsbehov, modsat er der reducerede indtægter som følge af midtvejsreguleringer for 2019 og efterreguleringer fra 2018 på overførselsudgifter og beskæftigelsestilskuddet samt reduktion i bloktilskud pga. udbytte fra salget af HMN Naturgas A/S.

De samlede anlægsudgifter blev 102,0 mio. kr. Der blev i årets løb givet tillægsbevillinger på 59,5 mio. kr. hvoraf genbevillinger fra 2018 udgjorde 59,6 mio. kr. På jordforsyningsområdet er der en indtægt på 5,7 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes forskydninger.

Samlet set kan Holstebro Kommunes resultat for 2019 opgøres som et overskud på 5,1 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	103.239	131.136	183.119	220.272	159.742
Resultat af det skattefinansierede område	6.959	-63.485	-25.928	24.815	-39.738
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-1.901	-5.162	-822	166	1.275
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	5.793.845	4.169.018	3.990.733	3.739.129	3.564.837
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	339.037	242.515	292.288	289.891	280.236
Likvide beholdninger	-90.647	-33.814	51.215	75.096	-19.011
Balance, passiver					
Egenkapital	-4.192.256	-2.977.223	-2.884.164	-2.706.843	-2.448.199
Hensatte forpligtigelser	-696.326	-270.797	-281.122	-270.690	-279.938
Langfristet gæld	-892.852	-855.925	-854.649	-793.992	-754.447
- heraf ældreboliger	-222.614	-222.588	-236.746	-250.931	-265.010
Kortfristet gæld	-260.800	-273.777	-314.299	-332.590	-343.481
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	105.784	235.777	300.059	255.847	199.742
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	1.805	4.030	5.136	4.402	3.464
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	-11.439	-10.826	-10.577	-9.343	-8.488
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	156.388	157.467	153.200	154.125	151.273
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,30	25,30	25,30	25,30	25,30
Grundskyldspromille	24,12	24,12	24,12	24,12	24,12
Indbyggertal - ultimo året	58.591	58.504	58.418	58.125	57.661

Kommunens gennemsnitlige likviditet faldet med 130,0 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 105,8 mio. kr. Der er budgetteret med et fald i den gennemsnitlige likviditet på 45 mio. kr. og derudover er der brugt af genbevillinger på både drift og anlæg.

I 2019 er Holstebro Kommunes egenkapital steget med 1.215,0 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en opskrivning af Vestforsyning. Kommunens aktiver er steget med 1.624,8 mio. kr., mens den samlede gæld er steget med 24,0 mio. kr. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger og kortfristet gæld) udgør en negativ nettoformue på 12,4 mio. kr., mens den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtelser) udgør 4.204,7 mio. kr.

Skatteudskrivningsgrundlaget er faldet i 2019, men der har været en svag stigning i indbyggertallet. Udskrivningsprocenten og grundskyldspromillen har ikke været ændret siden 2008.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Holstebro Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts- anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i Holstebro Kommunes principper for økonomistyring, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

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

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt. Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, såsom aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau inden for de enkelte udvalgs- og driftsområder.

Driftsudgifterne præsenteres på bevillingsniveau, hvilket betyder at den udgiftsbaserede resultatopgørelses driftsudgifter er medtaget på udvalgsniveau. I noterne er præsenteret udgifter på driftsområdeniveau.

Ekstraordinære poster

Ved regnskabsaflæggelsen sondres der mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket. Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder It-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004. Denne værdi anvendes som afskrivningsgrundlag.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

Arkivtype	Levetid
Bygninger	
Administration	50 år
Serviceydelse	30 år
Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	
Maskiner	15 år
Transportmidler	8 år
Øvrige tekniske anlæg	30 år
Inventar, IT-udstyr m.v.	
IT-udstyr	3 år
Inventar	5 år
Driftsmateriel	10 år

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Holstebro Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (fi-

nansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Operationelt leasede aktiver udgiftsføres i driftsregnskabet.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktier

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser Andele af interessentskaber, som Holstebro Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - Varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år registreres til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver

- fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til videresalg registreres og værdiansættes til kostpris tillagt eventuelle forarbejdningssomkostninger.

Inden regnskabsafslutningen vurderes det, om der er væsentlig forskel mellem kostpris og salgspris og dermed behov for at op- eller nedskrive værdien af aktiver.

Grunde og bygninger er bestemt til videresalg, når der er truffet beslutning i økonomiudvalget herom.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

I egenkapitalen er indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuar-mæssigt ud fra forudsætninger fra Social- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuar-mæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Den udarbejdede aktuaropgørelse er diskonteret med EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

Forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskadeforpligtelser indregnes på balancen. Forpligtelserne indregnes til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse. Holstebro Kommune har indregnet forpligtelsen til fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser og forpligtelser vedrørende arbejdsskader. Disse er optaget til nominal værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Langfristede gældsforpligtigelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, eller Social- og Indenrigsministeriet stiller krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio. kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
	A. Det skattefinansierede område			
1	Indtægter			
	Skatter	2.543,6	2.542,0	2.540,0
	Tilskud og udligning	943,9	939,1	937,6
	Indtægter i alt	3.487,5	3.481,0	3.477,6
2	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	-311,8	-305,0	-269,4
	Arbejdsmarkedsudvalget	-779,6	-777,6	-780,6
	Social- og Sundhedsudvalget	-994,5	-1.024,8	-1.039,4
	Børne- og Familieudvalget	-999,6	-990,1	-1.017,4
	Kultur og Fritidsudvalget	-111,0	-117,3	-108,7
	Teknisk Udvalg	-162,0	-167,2	-153,9
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-14,8	-14,6	-14,5
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-11,6	-12,3	-11,8
	Driftsudgifter i alt	-3.384,8	-3.408,8	-3.395,7
	Driftsresultat før finansiering	102,7	72,2	81,9
3	Renter mv.	0,9	25,3	21,4
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	103,6	97,5	103,2
4	Anlægsudgifter			
	Økonomiudvalget	0,0	-4,7	-5,9
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-13,9	-12,6	-18,7
	Børne- og Familieudvalget	-24,9	-35,6	-30,8
	Kultur og Fritidsudvalget	-7,6	-10,3	-3,0
	Teknisk Udvalg	-38,5	-81,6	-47,2
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,1	2,1	2,8
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-1,6	0,8
	Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)	-85,0	-144,5	-102,0
5	Jordforsyning			
	Salg af jord	64,4	66,6	39,6
	Køb af jord inkl. byggemodning	-64,4	-94,4	-33,9
	Jordforsyning i alt	0,0	-27,8	5,7
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	18,6	-74,7	7,0
	B. Det brugerfinansierede område			
	Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-0,8
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-20,0	-3,1	-1,1
	Forsyningsvirksomheder i alt	-20,0	-3,1	-1,9
	C. RESULTAT i alt A + B	-1,4	-77,8	5,1

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	AKTIVER		
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	345,6	404,2
	Bygninger	1.440,3	1.435,3
	Tekniske anlæg mv.	44,1	42,3
	Inventar	23,2	25,4
	Anlæg under udførelse	434,2	469,5
	I alt	2.287,4	2.376,7
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Aktier og andelsbeviser	3.365,3	1.667,8
8	Langfristede tilgodehavender	140,6	125,9
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,5	-1,4
	I alt	3.506,4	1.792,3
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Fysiske anlæg til salg	191,7	94,2
9	Tilgodehavender	147,1	148,1
	Værdipapirer	0,2	0,2
10	Likvide beholdninger	-90,6	-33,8
	I alt	248,4	208,7
	AKTIVER I ALT	6.042,2	4.377,7

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,3	9,8
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.349,4	2.403,8
	Modpost for donationer	120,1	56,9
	Balancekonto	1.713,1	506,3
	I alt	4.192,3	2.977,2
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	696,3	270,8
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	892,9	855,9
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	4,9	3,8
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	255,9	270,0
	PASSIVER I ALT	6.042,2	4.377,7

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Kommunal indkomstskat	2.316,1	2.316,1	2.316,1
Selskabsskat	42,4	42,4	42,4
Anden skat på lignet visse indkomster	1,4	1,4	1,8
Grundskyld	176,0	176,3	175,0
Anden skat på fast ejendom	7,7	5,7	4,7
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	2.543,6	2.542,0	2.540,0
Udligning og generelle tilskud	807,8	806,4	802,6
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-12,8	-12,8	-12,8
Kommunale bidrag til regionerne	-7,9	-6,4	-6,4
Særlige tilskud	156,8	151,8	151,8
Tilskud og udligning i alt	943,9	939,1	935,2
Refusion af købsmoms			2,3
Skatter, tilskud og udligning i alt	3.487,5	3.481,0	3.477,6

Anden skat på lignet visse indkomster (dødsbøbeskatning) blev 0,4 mio. kr. større end budgetteret. Grundskyld og dækningsafgift gav indtægter for 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret på grund af revurderinger og tilbagebetaling af grundskyld. Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) blev 1 mio. kr. mindre end budgettet hvilket skyldes at opkrævning af dækningsafgift på statskovarealer er ikke mulig efter 2018. Bidrag til regionerne faldt som følge af, at erhvervshuse blev flyttet til nyt vækstelskab. Mindre indtægten på 3,6 mio. kr. på udligning og generelle tilskud skyldes en efterregulering fra 2018 af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Note 2 - driftsudgifter

De skattefinansierede driftsudgifter var i 2019 på 3.395,7 mio. kr., hvilket var 10,9 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 13,1 mio. kr. lavere end det

korrigerede budget. De væsentligste forklaringer på årsresultatet bliver gennemgået for de enkelte udvalg nedenfor.

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
11 Politisk virksomhed	13.479	13.608	13.817
12 Administration og udvikling	298.366	291.342	255.600
I alt	311.845	304.950	269.417

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 35,5 mio. kr. Heraf skyldes de 5 mio. kr. en budgetgaranti til driftsområde Handicap og Psykiatri, som blev placeret som en generel reserve på Økonomiudvalget. Merforbruget på Politisk virksomhed skyldes udgifter til afholdelse af valg i 2019. Mindreforbruget på Administration og udvikling skyldes hovedsageligt opsparing på forsikringsområdet, mindreforbrug på seniorjob, støttet boligbyggeri og forskydninger på projekter og puljer. Herudover har der været mindreforbrug på driften grundet forbrugsstop udmeldt i september 2019.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
21 Forsørgelsesydelse	593.543	591.827	612.660
22 Jobcenter	186.026	185.750	167.943
I alt	779.569	777.577	780.603

Regnskabet for Arbejdsmarkedsudvalget udviser et merforbrug på 3,0 mio. kr. Budgetoverskridelsen skyldes stigende udgifter til permanente forsørgelsesydelse samtidig med en stigning på sygedagpenge.

Der er generelt opnået rigtig gode beskæftigelsesresultater for borgere på midlertidig forsørgelse, herunder i særdeleshed integrationsborgere, men

faldet i ledigheden er stagneret i løbet af 2019, så det har ikke været tilstrækkeligt til at modvirke de stigende udgifter og det samlede regnskab ender derfor med et merforbrug.

Rådighedsloftet for integrationsborgere var ikke endeligt opgjort ved regnskabets afslutning, hvilket også var tilfældet for regnskab 2018.

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
31 Ældreomsorg	375.818	399.018	393.716
32 Sygehusvæsen	221.293	215.793	220.329
34 Sundhed og Træning	110.839	111.829	112.739
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	286.522	298.158	312.629
I alt	994.472	1.024.798	1.039.412

Regnskabet for Social- og Sundhedsudvalget udviser et merforbrug på 14,6 mio. kr. Heraf kan 4,5 mio. kr. henføres til den kommunale medfinansiering af Sundhedsvæsenet, hvor afregningen for 2019 er sket i henhold til vedtaget budget og ikke det faktiske aktivitetsniveau. Tilgangen af nye borgere til socialområdet medfører et merforbrug på 14,5

mio. kr. for Handicap, Psykiatri og Socialt Udsatte på trods af en genbevilling fra året før. Ældre og sundhed er presset af væksten i antallet af ældre, som udfordrer hjemmeplejen, sygeplejen og trækkes på hjælpemidler. Ældreomsorg udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., men også hjulpet af en genbevilling fra 2018.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
41 Folkeskolen mv.	554.158	569.658	563.341
42 Dagpasning af børn	267.228	251.637	259.664
44 Rådgivning	178.183	168.790	194.365
I alt	999.569	990.085	1.017.370

Regnskabsresultatet for Børne- og Familieudvalget er på 1.017,4 mio. kr., hvilket giver et samlet merforbrug på 27,3 mio. kr.

Driftsområdet rådgivning afslutter regnskabsåret med et samlet merforbrug på 25,6 mio. kr. som består af et merforbrug på Familiesektionen 27,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på øvrige enheder på 1,9 mio. kr.

Driftsområdet Folkeskolen mv., som dækker folkeskolerne, SFO'erne og specialområdet, afslutter regnskabsåret med et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Dette kan primært henføres til centralt opsørgede midler i forbindelse med udmøntning af 1% besparelse fra budgetforliget 2019 og likviditetsforskydning i forhold til taxameterregulering i 2020 på SFO-området. Derudover ligger der i mindreforbruget en teknisk korrektion i forhold til administrationsbidrag på takstområdet.

I Familiesektionens resultat indgår overført merforbrug fra tidligere år på 13,0 mio. kr. Der arbejdes målrettet med forebyggelse, hvilket har betydet en stor stigning i udgifterne til forebyggende foranstaltninger. På anbringelsesområdet ses et fald i antallet af anbringelser, imens udgifterne til den enkelte anbringelse dog er stigende.

På dagpasningsområdet afsluttes året med et merforbrug på 8,0 mio. kr. Dette kan primært henføres til en stor likviditetsforskydning i forhold til taxameterafregning, som følge af den positive udvikling i børnetallet. Derudover afslutter vuggestuer, daginstitutioner mv. året med et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr.

Der ses en udgiftsstigning i initiativer igangsat af Ungdomskriminalitetsnævnet. Ungdomskriminalitetsnævnet træffer i disse sager beslutning om typen af indsatser samt omfanget. Kommunen har herefter ansvaret for at udføre og betale for indsatserne.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
51 Kulturel virksomhed	50.728	56.129	48.360
52 Bibliotek	23.106	23.119	22.980
53 Folkeoplysning og Idræt	37.122	38.048	37.126
99 Eksterne konti	0	0	226
I alt	110.956	117.296	108.692

Regnskabsresultatet udviser et samlet mindreforbrug på 8,6 mio. kr. En del af mindreforbruget kan henføres til en generel økonomisk opbremsning i slutningen af 2019.

Mindreforbruget på driftsområdet Bibliotek er afledt af det udmeldte indkøbsstop i efteråret 2019.

Mindreforbruget på Kulturel Virksomhed skyldes primært de kulturelle aftaler, som Holstebro Kommune administrerer i samarbejde med 6 andre kommuner. Herudover skyldes mindreforbruget ikke udbetalt driftstilskud til Slagteriet, som blev etableret som selvejende institution i slutningen af 2019, samt periodeforskydning på eksternt finansierede projekter.

Mindreforbruget på Folkeoplysning og Idræt skyldes hovedsageligt økonomisk opbremsning i slutningen af 2019, hvilket resulterer i mindreforbrug på de kommunale anlæg. Desuden er der et mindreforbrug på midlerne til folkeoplysende aktiviteter, samt periodeforskydning på eksternt finansierede projekter.

De eksterne konti henviser til et samlet forbrug på 226.000 kr. på henholdsvis Musikskole og Holstebro Elitesport.

Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
61 Trafik og park	71.753	74.513	68.571
62 Fælles Ejendomscenter	40.315	41.359	39.403
63 Brand og Redning	10.040	10.054	10.117
64 Vintertjeneste	10.366	10.366	7.882
65 Kollektiv Trafik	29.498	30.950	27.954
I alt	161.972	167.242	153.928

Regnskabsresultatet er især præget af et mindreforbrug på vintertjeneste, som tilbageføres til likvide aktiver og en bevidst opbremsning af aktiviteter, med henblik på at understøtte tværgående behov

for at kommunen ikke overskred servicerammen. De uforbrugte midler er således udtryk for en udskydelse af aktiviteter, som forventes gennemført i 2020.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
72 Planlægning	91	85	86
73 Natur og miljø	14.743	14.472	14.379
74 Affald	0	0	816
I alt	14.834	14.557	15.281

Der er ingen bemærkninger til den skattefinansierede drift. Afvigelser vedrørende Affald udlignes via mellemregningskonto med Nomi4s.

Udvalget for Erhverv og Turisme (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019
81 Erhvervsudvikling og turisme	11.574	12.338	11.829
I alt	11.574	12.338	11.829

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært henføres til uforbrugte midler på turismeområdet.

Note 3 – Renter

I 2019 udgjorde kommunens nettorenteindtægten 21,4 mio. kr. Den samlede renteindtægterne udgjorde 34,7 mio. kr., Heraf vedrører 22,4 mio. kr. udlodning fra HMN Naturgas, 0,5 mio. kr. vedrører udlodning fra KMD ejendomme, og renter af deponeerede midler udgjorde 1,9 mio. kr.

Renteudgifterne udgjorde 13,3 mio. kr., hvoraf 1,8 mio. kr. vedrørte renter af lån i ældreboliger, som dækkes af huslejeindtægter i henhold til ældreboliglovgivningen.

Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommunes samlede anlægsudgifter udgjorde i 2019 i alt 102,0 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 85,0 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der brugt 1,1 mio. kr. og budgetteret med 20 mio. kr.

Økonomiudvalget havde udgifter for 5,9 mio. kr. i 2019, som blev brugt til erhvervelse af Plexus.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 18,7 mio. kr. Der blev brugt 9,8 mio. kr. på ældreområdet, blandt andet til demenssikring af plejeboliger og der blev brugt 7,3 mio. kr. til området for voksne med særlige behov, f.eks. til ombygning af Danmarksgade samt udvidelse af botilbud og dagtilbud. Til anlæg af Center for Sundhed var der udgifter for 1,3 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget havde i 2019 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 30,8 mio. kr., fordelt med 19,1 mio. kr. til Folkeskoleområdet og 11,7 mio. kr. på Dagpasningsområdet. De tre største anlæg var, ombygning af Sct. Jørgens skole for 10,1 mio. kr., Nørre Boulevard skolen for 6,1 mio. kr. og ombygning til vuggestue på Beethovensvej 24 for 11,6 mio. kr.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 3,0 mio. kr. Udgifterne til reovering og ombygning af Det kulturhistoriske Museum blev 0,9 mio. kr. Reovering af Huset for kunst og design kostede 1,5 mio. kr. og

derudover blev der givet et anlægstilskud til Mejdal Hallen på 0,9 mio. kr. Udvalget modtog et anlægstilskud på 1,5 mio. kr. fra Realdania vedr. Dansk Talentakademi.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 47,2 mio. kr. på anlægsopgaver i 2019. Heraf er anvendt 31,8 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed. Der er brugt 13,4 mio. kr. til vedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger på diverse kommunale bygninger m.m. Yderligere er der brugt 2,0 mio. kr. på fritidsområder, som for eksempel reovering af Holstebro Lystanlæg.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har netto haft indtægter på 1,7 mio. kr. vedr. anlægsprojekter. Udvalget har brugt 3,2 mio. kr. på forskellige projekter i vindmølleområder og har samtidigt modtaget 6,0 mio. kr. fra VE-midler til disse tiltag og tidligere projekter. Derudover har udvalget brugt 1,1 mio. kr. til klimasikring af Storå, som hører under det brugerfinansierede område.

Erhvervs- og Turisme udvalget har haft indtægter for 0,8 mio. kr. i alt. 0,3 mio. kr. er brugt til byomdannelse i Trekantsområdet og 1,1 mio. kr. er modtaget fra Natur- og erhvervsstyrelsen vedr. Thorsmindeprojektet, som tidligere er færdiggjort.

Note 5 – Jordforsyning

Jordforsyningen gav i 2019 i alt en nettoindtægt på 5,7 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoindtægt på 0,4 mio. kr.

Byggemodninger til boligformål gav en nettoindtægt på 19,0 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte på en nettoudgift på 13,7 mio. kr. Kommunen solgte 54 parcelhusgrunde og 5 storparceller. Der blev solgt 22.736 m² erhvervsjord i 2019.

Note 6 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2019	431,5	2.336,0	89,9	157,4	469,5	3,0	3.487,3
Tilgang	5,6	16,9	2,0	3,9	44,3	0	72,7
Afgang	-64,5	0	0	0	0	0	-64,5
Overført	0	73,1	5,8	0,7	-79,6	0	0,0
Kostpris 31.12.2019	372,6	2.426,0	97,7	162,0	434,2	3,0	3.495,5
Opskrivninger 01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2019	-27,0	-892,3	-47,5	-131,9	0	-3,0	-1.101,7
Årets afskrivninger	0	-93,4	-6,1	-6,9	0	0	-106,4
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2019	-27,0	-985,7	-53,6	-138,8	0	-3,0	-1.208,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	345,6	1.440,3	44,1	23,2	434,2	0	2.287,4
Reserve ved evt. opskrivning til ejendoms-værdi	0	0	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	1,8	6,6	0	0	8,4
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,3	6,4	0,2	0,3	0	0	9,2
Afskrivning (over antal år)	Afskrives ikke	15 -50 år	8 - 15 år	3 - 10 år	Afskrives ikke	3 - 6 år	

Den samlede værdi af ejendommene i Holstebro Kommune ultimo 2019 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.816,9 mio. kr.

Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.289,4	3.289,4
Messecenter Herning	1,2	133,2	1,5
Thorsminde Havn	100,0	6,8	6,8
Holstebro-Struer Trafikhavn	50,0	9,6	4,8
Nomi4s i/s	38,8	96,6	37,3
Energist I/S	0,8	33,1	0,2
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	2,9	0,9
Hjælpecenter Nordvest	53,6	0,7	0,4
HMN Naturgas	1,6	788,6	12,6
Midtjyllands Lufthavn	19,0	23,3	4,3
Holstebro-Struer Lystbådehavn	50,0	7,4	3,7
Holstebro Udvikling P/S	49,0	6,9	3,4
I alt			3.365,3

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2018, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2019 inden regnskabsafslutningen. Undtaget er dog Holstebro Udvikling P/S som er oprettet med indskud hvert år frem til 2021, samt Midtjyllands Lufthavn hvor der er sket en kapitaludvidelse i 2019 på 1,11 mio. kr. jf. byrådsbeslutningen fra 2017.

Værdierne er i forhold til året før forøget med 1.698 mio. kr. Den meget store ændring skyldes at Vestforsyning A/S i regnskab 2018 har opskrevet de ma-

terielle anlægsaktiver til dagsværdi svarende til 75% af de myndighedsgodkendte standardværdier i pris- og levetidskataloget. Opskrivningen er bundet på selskabets egenkapital. Den samlede ændring hos Vestforsyning A/S er 1.701,4 heraf er opskrivningen på 1.680 mio. kr.

Der er i 2019 truffet beslutning i Byrådet om at bevilge 2.227.200 kr. til en kapitaludvidelse i Midtjyllands Lufthavn. Det bevilgede beløb fordeler sig med 1.113.600 kr. i henholdsvis 2020 og 2021.

Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio. kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	5,6	5,6
Beboerindskud	9,2	11,8
Indskud i landsbyggefonden	0,0	165,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	35,8	41,1
Deponerede beløb	90,0	90,0
I alt	140,6	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2019 forøget med 14,7 mio. kr. Tilgodehavender hos grundejere er reduceret med 0,5 mio. kr. Reduktionen skyldes afdrag på lånene. Indestående vedrørende deponering i henhold til lånebekendtgørelsen mv. er forøget med 8,4 mio. kr. Udlån til beboerindskud er reduceret med 0,5 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto forøget med 7,3 mio. kr. Stigningen skyldes primært forskydninger i

lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene 2018-2020.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Social- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskudet i Landsbyggefonden udgør 165,0 mio. kr. ultimo 2019.

Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 148,1 mio. kr., dette beløb er i årets løb faldet til 147,1 mio. kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt ind- og udbetalinger i december vedr. nyt regnskabsår og

eftersupplement, som steg med netto 3,0 mio. kr. Tilgodehavender i betalingskontrollen faldt med 2,1 mio. kr., mens resterende tilgodehavender er faldet med 1,9 mio. kr.

Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger primo 2019	-33,8	-33,8	-33,8
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-1,4	-77,8	5,1
+/- Låneoptagelse	28,0	35,5	35,5
+/- Øvrige finansforskydninger	-12,3	-28,5	-30,0
+/- Regulering deponeringer	6,3	-11,6	-7,9
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-66,2	-64,2	-65,3
Kursreguleringer m.v.	0,0	0,0	5,8
Ændring af likvide aktiver	-45,6	-146,6	-56,8
Likvide beholdninger ultimo 2019	-79,4	-180,4	-90,6

I 2019 er likviditeten faldet med 56,8 mio. kr. mod et forventet fald på 45,6 mio. kr. i det vedtagne budget. Det betyder at ultimo året er der en negativ likviditet på 90,6 mio. kr.

Årets resultat gav et overskud på 5,1 mio. kr. mod et forventet underskud på 1,4 mio. kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet låneoptagelse for 28,0 mio. kr. Der blev dog låneoptaget 35,5 mio. kr. til bl.a. låneberettiget jordkøb for 16,9 mio. kr., energi effektiviseringer for 6,4 mio. kr., samt lån vedr. indefrosen grundskyld for 12,2 mio. kr.

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne en likviditetsforringelse på 7,9 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret forøgelse på 6,3 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav en likviditetsforringelse på 30,0 mio. kr. mod budgetteret 12,3 mio. kr.

Afdrag på lån blev 0,9 mio. kr. mindre end budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 5,8 mio. kr.

Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2018 jf. aflagt regnskab		2.977,2
Primo posterings		-22,1
Primo 2019 egenkapital		2.955,1
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2019		5,1
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		8,3
Direkte posterings vedr.:		
Kursregulering af obligationer	5,8	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	1.686,5	
Regulering af kortfristet gæld / ældreboliger m.m	-1,8	
Regulering af langfristet gæld (leasede aktiver)	-44,6	
Direkte posterings i alt		1.645,9
Direkte statushensvisninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		3,5
Regulering af hensatte forpligtelser		-425,5
Ændring af egenkapital		1.237,2
Egenkapital ultimo 2019		4.192,3

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2019 steget netto med 1.237,2 mio. kr. Egenkapitalens bevægelser kan jf. ovenstående hovedsageligt specificeres som forskydninger jf. årets regnskabsresultat, kommunens aktiver og passiver, herunder reguleringer af kommunens hensatte forpligtelser til eksempelvis tjenestemænd og arbejdsskader og andre direkte posterings på egenkapitalen.

Årets store regulering af hensatte forpligtelser skyldes hovedsageligt ny aktuaropgørelse over tjenestemandspensioner (se note 12). Den store regule-

ring vedr. aktier og andelsbeviser på 1.686,5 mio. kr. skyldes primært opskrivning af kommunens aktier i Vestforsyning (se note 7). Reguleringen af langfristet gæld på -44,6 mio. kr. skyldes primært den nye ferielov, hvor der er sket indefrysning af lønmodtagernes feriemidler i overgangsåret for i alt 59,1 mio. kr.

Primo posterings på -22,1 mio. kr. omhandler kommunens overtagelse af institutionen Saustrup fra Region Midtjylland. Når dette medtages bliver den samlede ændring af egenkapitalen 1.215,1 mio. kr.

Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2019	2018
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	566,9	173,1
Arbejdsskader	124,3	93,0
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,4	1,4
Affaldscenter Rom	1,8	1,9
Miljøforpligtelser	1,1	1,2
Retslige forpligtelser	0,9	0,2
Hensatte forpligtelser i alt	696,4	270,8

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 696,4 mio. kr. svarende til en forøgelse fra 2018 på 425,6 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er forøget med 393,8 mio. kr. Den kraftige forøgelse skyldes ændringer i retningslinjer for opgørelsen af kapitalværdier. Den udarbejdede aktuaropgørelse er diskonteret med EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsju-

stering hvor opgørelsen tidligere blev diskonteret med en fast rente på 4%. Forpligtelsen til arbejdsskader er forøget med 31,3 mio. kr. på baggrund af aktuaropgørelsen for 2019. Affaldscenter ROM er reduceret med 0,1 mio. kr. Herudover er retslige forpligtelser forøget med 0,7 mio. kr.

Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio. kr.	2019	2018
Selvejende institutioner med overenskomst	0,4	0,5
Ældreboliger	222,6	222,6
Finansielt leasede aktiver	27,8	44,0
Lønmodtagernes feriemidler	59,1	0,0
Øvrig gæld	583,0	588,8
Langfristet gæld i alt	892,9	855,9

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 82,0 mio. kr. og 36,0 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låneoptagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	16,3	0,0
Øvrige lån	49,0	35,5
Finansielt leasede aktiver	16,7	0,5
I alt	82,0	36,0

Låneoptagelsen på 36,0 mio. kr. vedrører indefrosen grundskyld med 12,2 mio. kr., energieffektiviseringer med 6,4 mio. kr., låneberettiget jordkøb med 16,9 mio. kr. samt finansielt leasede aktiver for 0,5 mio. kr.

Udover ovenstående er den langfristede gæld reguleret med 83,0 mio. kr., fordelt med 59,1 mio. kr. til lønmodtagernes feriemidler, 22,1 mio. kr. til

overtaget gæld fra Region Midtjylland vedr. Saustrup samt ydelsesstøtte og indeksreguleringer på 1,8 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender som et led i gældsplejen renteinstrumenter. Der er indgået 6 SWAP-aftaler med baggrund i en andel på 527,9 mio. kr. af kommunens samlede låneportefølje hos KommuneKredit.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi	Udløbs-dato	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	13.650.000	-288.975	01.04.26	Variabel til fast -0,4375% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	64.586.000	-5.639.021	01.04.41	Variabel til fast -0,4375% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	257.816.042	94.532.541	-14.011.019	31.03.25	Variabel til fast -0,3% til 4,74%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	43.361.334	-12.482.442	25.03.36	Variabel til fast -0,3933% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	31.746.000	-5.185.262	15.04.38	Variabel til fast -0,44% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	24.764.000	-1.509.379	03.04.40	Variabel til fast -0,4375% til 0,91%	DKK/ DKK

Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2019 faldet med 14,1 mio. kr. til i alt 255,9 mio. kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, den kirkelige ligning, kreditorer, institutioner med overenskomst og andre mellemregningsforhold.

Den største forskydning er på ventende betalinger, som er faldet med 34,7 mio. kr. Gæld vedr. kommunal medfinansiering er øget med 18,7 mio. kr., mens forskydning i gæld vedr. den kirkelige ligning, selvejende institutioner og andre kreditorer udgør i alt en stigning på 1,9 mio. kr.

Note 15 – Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevillet mellem årene - i mio. kr.	Til 2019	Til 2020
Drift:		
Økonomiudvalget	9,0	9,9
Arbejdsmarkedsudvalget	0,3	0,2
Social- og Sundhedsudvalget	20,2	-1,4
Børne- og Familieudvalget	-14,9	-28,8
Kultur og Fritidsudvalget	6,7	8,8
Teknisk Udvalg	5,9	9,3
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,3	0,1
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,6	0,5
I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år	27,5	-1,4
Anlæg:		
Økonomiudvalget	6,8	-5,4
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	6,6	-6,5
Børne- og Familieudvalget	7,2	4,9
Kultur og Fritidsudvalget	5,7	8,1
Teknisk Udvalg - byggemodninger	24,1	18,6
Teknisk Udvalg - øvrige anlæg	38,9	33,3
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-2,1	2,8
Erhvervs- og Turismeudvalget	1,6	2,4
I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år	88,8	58,1
Gavemoms	0,0	0,0
Landsbyggefonden		2,4
Genbevillinger i alt	116,3	59,1

Note 16 – Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
Fælleskommunale selskaber:	232,3
Vestforsyningen, lån i Kommunekredit	
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk:	2.469,8
Energnist I/S	
Nomi4s I/S	
Måbjerg Bioenergi drift A/S	
MEC-BHP	
Udbetaling Danmark	
Midttrafik	
Andre lokale selskaber og institutioner:	79,4
Forsamlingshuse, lån i Kommunekredit	
Diakonhjem, lån i Kommunekredit	
Sevel Kraftvarmeværk	
Holstebro Hallen, lån i Teaterrådet	
Kulturhistorisk Museum, lån i Økonomistyrelsen	
Hjerl Hede Frilandsmuseum, Regionen	
Ejsing Fjernvarmeforsyning	
Four Roses mc, Vemb	
KFUM Spejderne Vemb	
Vinderup Varmeværk	
Ulfborg Fjernvarme	
Vemb Varmeværk	
Handbjerg Marina A/S	
Thorsminde Havn	
Thorsminde Varmeværk	
Vemb Vandværk	
Sevel Vand	
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet:	5,5
Staby Efterskole, Ulfborg (gældsbev.)	
Rydhave Slots Statsungdomsskole, Vinderup (gældsbev.)	
Strandingsmuseet ST. George (gældsbev.)	
Marinearkæologisk Center (gældsbev.)	
Holstebro Museum (Legetøjsmuseet)/(gældsbev.)	
Ejendommen Huset for Kunst og Design (Deklaration)	
Ejendommen, Holstebro (pantebrev)	
Overtaget fra Amtet:	0,4
Odin Teatret	
Boligindskudslån:	0,6
I alt	2.788,0
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	671,6
Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit, LR Realkredit	
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	3.459,6
Andre eventualforpligtelser:	11,3
Leasingforpligtelser, operationel leasing	
Eventualrettigheder	11,3

Note 17 – Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	2019	2018
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	21,4	17,9
Transport og infrastruktur	3,0	3,0
Undervisning og kultur	895,4	928,6
Sundhedsområdet	92,7	91,1
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.399,8	2.373,4
Fællesudgifter og administration m.v.	416,6	409,2
I alt	3.828,8	3.823,2

Det samlede personaleforbrug er steget med i alt 5,6 fuldtidsansatte fra 2018 til 2019. Årsagen til faldet skal primært findes på Undervisning og kultur og skyldes hovedsageligt færre fuldtidsansatte på folkeskoler og i SFO'er. Der er omvendt sket en stigning i antal fuldtidsansatte på Sociale opgaver og beskæftigelse, hvilket primært skyldes flere fuldtidsansatte på ældre- og socialområdet.

Opgaver udført for andre myndigheder

Holstebro Kommune udfører myndighedsopgaver for andre kommuner. Det drejer sig om:

- Holstebro Kommune har fælleskommunalt huslejenævn og beboerklagenævn med Struer Kommune, hvor Holstebro kommune udfører sekretariatsopgaven for nævnene
- Holstebro Kommune varetager udkald til snerydning og glatførebekæmpelse på det rutenummerede vejnet i Struer og Lemvig kommuner.
- Holstebro Kommune varetager myndighedsopgaver for Struer Kommune og Lemvig Kommune på misbrugsområdet og på proteseområdet (hjælpemidler).

Kulturen til forskel

I Holstebro Kommune bygger vi bro til hinanden. Det har vi gjort siden 1274, hvor den første af slagsen så dagens lys henover Storå.

Det er en del af vores kultur: At tro på at jo kortere afstanden er mellem mennesker, desto mere åbner det op for.

Det er noget man mærker i Holstebro Kommune. Det er uanset, hvor du er. På Danmarks hyggeligste gågade. På talentakademiet. På den kongelige balletskole. På University College Holstebro. Du mærker det i skolerne. I sportshallerne, i begejstringen og rundt om på arbejdspladserne, som der i øvrigt bliver flere og flere af.

Kulturen gør en forskel. Den bevæger os. Helt bogstaveligt. Til hverdag betyder det, at vi sjældent ser tingene, som de er. Vi ser hellere, hvad de kan blive til.

Hvor nogle ser et nedlagt slagteri, ser vi en oplagt mulighed for en ny og levende bydel. Hvor nogle ser en festival, ser vi de folk, der har været sammen om at skabe den. Hvor nogle ser et stykke jord, der ser vi plads til vækst. Og hvor nogle ser en motorvej, ser vi 30 minutter mere til dig i hverdagen.

Det bringer os tilbage til det med afstandene – og måderne vi bygger bro på. Mellem det nære og alverdens kreative impulser. Mellem uddannelse og erhverv. Mellem byliv, arbejdsliv, familieliv og livet i en enestående natur mellem Limfjorden og Vesterhavet.

Vi hører det tit. Verden virker ofte lidt mere rummelig her i Holstebro Kommune.

Hvorfor?

Fordi der er kulturen til forskel.



HOLSTEBRO
KOMMUNE