

Holstebro Kommune

Årsberetning



2023

Kulturen til forskel



HOLSTEBRO
KOMMUNE

Indhold

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Påtegninger	5
Vision	6
Kommunens årsberetning 2023	7
Årets væsentligste begivenheder	7
Generelle bemærkninger til regnskab 2023	12
Aftale om kommunernes økonomi for 2023	12
Økonomiske resultater	13
Hoved og nøgletal	14
Årsregnskab	15
Anvendt regnskabspraksis.....	15
Regnskabsopgørelse	19
Balance	20
Noter til driftsregnskab og balance	21
Note 1 – Indtægter	21
Note 2 – Driftsudgifter.....	22
Note 3 – Renter	25
Note 4 – Anlægsudgifter	25
Note 5 – Jordforsyning	25
Note 6 – Anlægsoversigt	26
Note 7 – Aktier og andelsbeviser	27
Note 8 – Langfristede tilgodehavender	27
Note 9 – Omsætningsaktiver-tilgodehavender	28
Note 10 – Likvide beholdninger	28
Note 11 – Egenkapital	29
Note 12 – Hensatte forpligtelser	29
Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser	30
Note 14 – Kortfristet gæld	31
Øvrige specifikationer.....	31
Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb.....	31
Statsrefusion	32
Kautions- og garantiforpligtelser	35
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) Simon Tang (A) Jytte Dideriksen (A) Henrik Pagh Mortensen (A) Per Albertsen (A) Kasper B. G. Lauritsen (A) Dennis Thiesen (A) Søren Frøstrup-Agger (A) Kenneth Tønning (V) Erling M. Pedersen (V) Per N. Mortensen (V) Jesper Hebsgaard Pedersen (V) Bibi Mundbjerg (V) Leif Brøgger (V) Finn Thøgersen (V) Finn Orvad (V), 2. Viceborgmester Jens Kristian Hedegaard (V) Torben Gudiksen (B), 1. Viceborgmester Lone Kjær Hein (B) Pernille Bloch (C) Karsten E. Olesen (C) Karsten Filsø (F) Annette Dietz (F) Søren Olesen (O)
Direktion	Lars Møller, Kommunaldirektør Claus Brandt, Vicekommunaldirektør Yelva Bjørnholdt Jensen, Direktør for Social og Sundhed Helle Støve, Direktør for Børn og Unge Anders Debel, Direktør for Teknik og Miljø Steinar Eggen Kristensen, Direktør for Kultur, Erhverv og Arbejdsmarked
Revision	PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A, 9000 Aalborg

Borgmesterens forord

For 2023 blev der indgået en meget stram aftale om kommunernes økonomi.

Samtidig var der usikkerhed på flere fronter: Pandemien, den russiske invasion af Ukraine, flygtningesituationen, oprustningen af forsvaret, energikrisen og inflationen. Disse usikkerheder påvirkede ikke blot vores borgere og virksomheder, men skabte også nye rammevilkår for kommunerne.

På den baggrund er jeg stolt af regnskabsresultatet for Holstebro Kommune. På trods af de stramme økonomiske rammer formår vi at aflevere et regnskabsresultat med et overskud på cirka 80 millioner kroner. Dette er resultatet af hårdt arbejde og nødvendige prioriteringer.

Et af de store lyspunkter i budgetforliget for 2023 var vores fortsatte fokus på social- og ældreområdet. Her tilførte vi ekstra midler de efterfølgende år for at sikre balance og sikre, at vores ældre og mest sårbare borgere får den nødvendige støtte.

Vi besluttede også at oprette en generel reserve, som kan bruges i tilfælde af uforudsete hændelser. Heldigvis opstod der ikke de akutte behov, vi frygtede. Inflationen og energikrisen blev ikke så voldsomme som forventet. Og vi blev hjulpet af staten i at håndtere ukrainekrisen.

Regnskabsresultatet taler sit tydelige sprog om vækst og udvikling. Vi kan med tilfredshed konkludere, at vores arbejde med at skabe balance på vores store driftsområder er lykkedes. Og balance er en grundlæggende forudsætning for, at vi kan fokusere på at udvikle vores kommune.

Tak for jeres støtte og engagement. Sammen står vi stærkere, når vi fortsætter vores arbejde med at sikre en god nutid og ikke mindst fremtid for Holstebro Kommune.

God læselyst

H.C. Østerby
Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegninger

Økonomiudvalget har den 17. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 23. april 2024

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 2023

Årets væsentligste begivenheder

Indledning

Vores indsats med at fastholde og udvikle Holstebro som en kommune, hvor det er godt at bo, arbejde, uddanne sig og drive erhverv, bar atter frugt. I 2023 blev vi flere end nogensinde før. Indbyggertallet rundede 59.000, og det fejrede vi i Holstebro, Vinderup og Ulfborg med at servere kage til borgerne.

Med den fortsatte tilvækst i befolkningen går vi imod strømmen i resten af landsdelen. Vi fortsætter vores fokus på vækst og udvikling – blandt andet gennem organisationen Balance Danmark, miljø-, klima- og Vedvarende Energi-projekter samt det gode samarbejde med vores stærke erhvervsliv, uddannelsessteder og kulturhuse.

Med dette fokus og samarbejde, og ikke mindst indsatsen fra vores mange frivillige borgere og ildsjæle, ser vi tilbage på 2023 med glæde og frem mod de kommende år med optimisme. 2024 bliver et ekstra festligt år med hundredvis af oplevelser i anledning af Holstebros 750 års byjubilæum.



Udvikling og vækst

Transformationen af Thorsminde Havn fra traditionel fiskerihavn til fremtidssikret havn for vedvarende energi tog fart. Og borgerne tog rigtig godt imod de firmaer, som har etableret sig på havnen.

Den 5,5 kilometer lange cykelsti mellem Sevel og Mogenstrup blev indviet og skaber mere tryghed og sikkerhed for cyklister på strækningen. Og Folketinget bevilgede 49 millioner kroner til en cykelsti fra Skave til Mejrup.



Arealudviklingselskabet overtog Sygehusgrunden, som blev udvalgt til et landsdækkende projekt, der skal vise vejen til nye bæredygtige boliger. Transformationen af de godt 82.000 etagemeter på grunden indebærer en forventet investering på over 2 milliarder kroner.

Forvandlingen af Nørreport tog fart. En lokal entreprenør gik i gang med at bygge to punkthuse til boliger. Desuden kunne trafikanter igen benytte vejen mellem rundkørslen og busterminalen. Vejforløbet er rettet ud, og der er etableret cykelsti og fortov i begge sider.

På Den Grønne Rute i bydelen Trekanten blev det første af fire opholds- og aktivitetssteder indviet. Njords Torv har legeplads, grillområde, blomsterbede og pop-up værksteder. Næste punkt bliver Frejas Plads med skaterbane, klatrebane, pannabane, balanceredskaber, springvand, liggestole og hængekøjer.

På Slagteriet blev de renoverede og opvarmede eventlokaler i stueetagen indviet – nu med café, køkken, lounge, toiletter og plads til store konferencer og indendørs arrangementer med op til 1.000 mennesker. Slagteriets foreninger, projekter og fællesskaber nåede op på 25 vidt forskellige aktører. Og Færchfonden, Region Midtjylland og Statens Kunstfond gav i alt 1,4 millioner kroner til projekter på stedet.

På Slagterigrunden indviede vi den nye aktivitetsplads Slagtertorvet langs Struervej. Og Boligselskabet Holstebro gik i gang med at opføre 48 ungdoms- og familieboliger.

Hårdt presset af stigende udgifter og færre passagerer - og dermed indtægter - vedtog vi en ny plan for den kollektive trafik med færre busser. Nogle ruter med store, tomme bybusser skal erstattes af bedre muligheder for Flexkørsel, mens store busser fortsat skal køre de mange passagerer til ungdomsuddannelserne og til Tvis og Skovlund.

Forsvarsforliget sætter fart på udviklingen på dragonkasernen. Det forventes, at Værnepligten udvides, og at kasernens bygningsmasse, mandskab og materiel skal opgraderes.



Sundhed samt ældre og udsatte medborgere

Et nyt samarbejde mellem SOSU-skolen, UCH Spor 10, UU og kommunen om 12 ugers praktik på plejecentre og i Center for Sundhed blev etableret. Det kan være med til at motivere kommende elever til at begynde på EUX Velfærd eller SOSU-skolen.

Vi etablerede bestyrelser på kommunens otte plejecentre, hvor lokale borgere, pårørende og medarbejdere skal være med til at udvikle plejecentrene.

Vi gennemførte et medicinprojekt med tværfagligt samarbejde, mere systematik og større viden, som medførte færre fejl på kommunens botilbud og større tryghed for både beboere, pårørende og medarbejdere.

Sygeplejestuderendes Praktikpris i Midtjylland gik til hjemmesygeplejen i Ulfborg. Det gjorde den, fordi de er rigtig gode til at klæde de studerende på til opgaven som fremtidens sygeplejersker.

I 2022-23 ansatte vi ungarbejdere på to af vores plejecentre. De unge får livserfaringer, viden om arbejdet og forhåbentlig smag for plejefagene. Beboerne får nærvær, samvær og adspredelse.

Vi indførte et nyt tilbud med personlig hjemmetræning til modtagere af hjemmehjælp. Det giver ældre borgere i kommunen mulighed for at styrketræne to gange om ugen med en DIGI-træner hjemme i privaten. Træningen gør borgerne mere selvhjulpne og styrker livskvaliteten.

Et midlertidigt projekt med nyt alternativ til psykiatriske indlæggelser viste så gode resultater, at vi gik videre med det, selv om selve projektet er slut. Indsatsen er målrettet borgere med psykiatriske lidelser og misbrug.

Den A.P. Møllerske Støttefond bevilgede 7,24 mio. kr. til et treårigt rådgivnings- og forebyggelsesprojekt på det selvejende Holstebro Krisecenter. Projektet, som Holstebro Kommune indgik i tilblivelsen og implementeringen af, er målrettet voldsramte unge 14-17-årige.

Café Utopia havde 25-års jubilæum. Foruden at servere lækre retter er caféen træningsarena for sårbare borgere og brobygger mellem psykiatrien og arbejdsmarkedet.

Vi vedtog en ny strategi for vores næsten 900 veteraner. Den omfatter en aftale med DIF Soldaterprojekt og TTH Holstebro om hyldestkampe og jobmatch mellem veteraner og TTH's erhvervsnetværk, som er understøttet af Jobcenter Holstebro. Desuden bevilgede byrådet penge til renovering og drift af et nyt veteranhus med sociale aktiviteter.

Vi indviede hjertestest nummer ni ved Vegen Å i Holstebro. Den 10. hjertestest er på vej i Vemb og bliver indviet i 2024



Børn og unge

Mejrup Skole tog over 2.500 kvadratmeter nye lokaler i brug. Familiehuset Holstebro åbnede og giver støtte, vejledning og netværk til gravide og småbørnsfamilier. Og Dagplejehuset til dagplejebørn og deres forældre blev indviet. Sammen med Mødrehjælpen og en lokal bank samlede vi brugt sportstøj og idrætsudstyr til en gratis basar, så alle børn og unge får mulighed for et sundt og aktivt fritidsliv.



Vi besluttede at etablere to nye daginstitutioner. I Halgård et bæredygtigt byggeri til 148 børn, som forventes færdigt i slutningen af 2024. Og i Mejrup/Hornshøj, hvor størstedelen af pengene til byggeriet er sat af til 2026-2027.

Sundhedsplejen og biblioteket startede 'Fars Legestue', som er flyttet ind i Familiehuset. Her kan fædre med børn i alderen 0-5 år mødes og få vejledning af en sundhedsplejerske.

Vi fik nye sparringspartnere i form af et nyt fælleselevråd med 30 elever fra kommunens folkeskoler. Vi etablerede også 'Sammen om skolen', hvor Børne- og Familieudvalget med

repræsentanter fra medarbejdere, ledere, forældre, elever og forvaltningen drøfter udvikling af den fælles folkeskole i Holstebro.

'math' – vores svar på en styrket national matematikindsats – vækker interesse. Blandt andet via en større artikelserie i matematiklærernes fagblad. Indsatsen kom rigtig godt i gang, og vi forventer os meget af kompetenceudviklingen af indskolingslærerne.

Erhvervspraktik blev boostet i folkeskolerne med det formål og håb, at flere elever har lyst til at bruge en uge i virksomhederne.

Vi tog de første skridt til at etablere et mindre behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel. Vi fik hurtigt etableret prøvebehandlinger med blandt andet angstforløb og venter på den endelige ramme for tilbuddet.

I årets løb modtog vi mange nye asylansøgere og børn med behov for sprogundervisning. Den får de i nye, fine rammer på Campus Skt. Jørgen.

Vi vedtog at indtræde i Center for Tandregulering Nordvestjylland på lige fod med Lemvig, Struer, Skive og Thisted kommuner. Centret har et stærkt fagligt miljø til fordel for børn og unge. Indenrigs- og Sundhedsministeriets analyse viste, at forældres tilfredshed med deres barns dagtilbud er forholdsvis høj i Holstebro Kommune - også i sammenligning med andre kommuner.



Klima, miljø og natur

Byrådet vedtog en ambitiøs klimahandlingsplan med 70 konkrete initiativer og indgik aftale om at etablere 200 lade-punkter fordelt i hele Holstebro Kommune inden udgangen af 2024.

Mange store firmaer i energibranchen præsenterede planer om at etablere Power2X-anlæg i Holstebro

og omegn. Og anlægsarbejdet gik i gang i Idomlund. Sammen med andre kommuner fortsatte vi kampen for en brint-rørledning til Tyskland og for bedre kompensation for Vedvarende Energi-anlæg.

I samarbejde med Lemvig og Struer kommuner arrangerede vi en udsolgt konference på Christiansborg med blandt andet Vedvarende Energi-eksperter og medlemmer af Folketinget. Formålet var at arbejde for en brintledning til Idomlund.

I 2023 ventede vi fortsat på ministre og styrelseres afgørelser om vores overordnede projekt med klimatilpasning, så vi minimerer oversvømmelsesrisikoen fra Storå. Men vi gennemførte delprojektet til 26 millioner kroner med sikring af åens brinker i midtbyen.



I regi af Klimaagendaen startede vi et tre måneders forløb, hvor familier følger gode råd til at sænke husstandens klimaaftryk. Vi holdt Klimahandlingsdag med Anders Morgenthaler. Og vi satte gang i 'Madværkstedet Madspild', hvor 6. klasse på udvalgte skoler har madspild på skemaet.

På bibliotekerne kunne borgere få en gratis pose med vilde blomsterfrø og tips til den vilde og insektvenlige have med hjem. På Nørre Vosborg blev landsdelens største insekthotel etableret. Det er også en syv meter høj kunstinstallation bygget af 120 kubikmeter grene og kviste.

Verdenstræer - Vestjyllands Parkarboret i Skovlund Plantage blev genoplivet. Det er en sjælden samling af træer og buske fra hele verden, som gruppen bag vil gøre til et af Holstebros nye udflugtsmål.

Vi transformerede det årlige event Holstebro Åben til Grøn Fredag, hvor kommunens foreninger, organisationer og institutioner sammen viser deres grønne sider og inspirerer til et mere bæredygtigt fritidsliv.

UNESCO Global Geopark Vestjylland etablerede hovedkontor og besøgscenter på Skærum Mølle ved Vemb.



Kultur- og fritidsliv

Borgere – både børn og voksne – foreninger samt kultur- og erhvervsliv bakkede talstærkt og helhjertet op om forberedelserne til to af de helt store begivenheder i 2024: Danmarks Indsamling 2024 med Holstebro som værtsby og den storstilede fejring af Holstebros 750-års jubilæum.

Efter næsten to års reparations-ophold i udlandet, vendte vores verdensberømte skulptur og vartegn Kvinde på Kærre hjem til Holstebro og indtog sin vante plads i Nørregade foran Det Gamle Rådhus.

Holstebro Streetfood Festival var et tilløbsstykke, som slog alle rekorder. 21.500 gæster strømmede til Slagterigrunden og nød maden, stemningen og underholdningen.

Holstebro Dansekompagni havde jubilæum. Ti år med 20 unikke produktioner, 800 opførelser, turnevirksomhed i hele landet og mange andre aktiviteter. Og 1200 dansere fra hele verden søger hvert år optagelse.

Vi indviede den nye friluftsscene i Holstebro Lystanlæg, hvor blandt andre Kulturperlen arrangerer koncerter og festivals. Nu er det et moderne venue med optimerede forhold for både optrædende og publikum.

Holstebros første Pride blev en stor succes og fejring af mangfoldigheden med over 1.000 deltagere. Og Nordisk Teaterlaboratorium fik 7 millioner kroner fra staten til at lave INUNA Radio – landsdækkende radio og podcast til grønlandere.

Frilandsmuseet Hjerl Hedes nye magasin åbnede og giver sikre rammer til at bevare genstande fra de

tre kulturhistoriske museer for eftertiden. Holstebro Aktivitetscenter skiftede navn til Huset Holstebro og fik ny formand, ny leder og en ny profil målrettet yngre brugere.

Idrættens Analyseinstitut slog fast, at Holstebro Kommune har landets 3. bedste udbud af idrætsfaciliteter. Og i kommunen var 31.487 borgere medlem i 115 idrætsklubber under DGI og DIF. Det er 54 % af borgerne.

Holstebro Kommune udviklede sig til et mekka for padelsport. Vi har langt flere centre og baner pr. indbygger end de fleste andre steder i landet. Selv skolernes idrætslærere har været på kursus i den populære sportsgren.



Erhverv og uddannelser

Vi var vært for førsteudgaven af den ambitiøse erhvervsfestival 'Sustain Week', hvor virksomheder, forskere og specialister over en hel uge finder nye bæredygtige løsninger.

I 2023 var der knap 900.000 overnatninger i Holstebro Kommune. 57 % af de overnattende gæster kom fra udlandet, og de fleste lagde hovedet på puden langs kommunens 14 kilometer lange vestkyst.

Staten bevilgede ekstra midler til dansk turisme. Det gav et boost på cirka 9 millioner kroner til udviklingsplanen for Vestkysten, som Holstebro Kommune er en væsentlig del af.

Badesikkerheden blev styrket med nye lifeboards ti steder på kommunens strande langs Vestkysten. Og Handbjerg Marina blev nærmest væltet omkuld af gæster, da de afholdt Little Dubai med et hav af aktiviteter og et kæmpe fyrværkerishow.

Ledigheden i Holstebro Kommune var i december helt nede på 1,7 %. Det er en af de laveste i Danmark. Og 27 lokale virksomheder fik Gazelle-kåringer - det højeste antal i ti år.

Udviklingscentret Loop Hub blev etableret med fokus på bæredygtighed og cirkulær økonomi. Og vi fortsatte det gode partnerskab med We Build Denmark, der hjælper virksomheder i gang med de nye klimakrav for byggeriet.

Vi udviklede en ny erhvervs- og uddannelsesstrategi sammen med ErhvervsForum Holstebro. Erhvervsforummet fortsatte i øvrigt den utrolig positive udvikling og rundede 500 medlemmer.

'Den Danske Scenekunstscoles bacheloruddannelse i dans og koreografi' og 'Det Jyske Musikkonservatoriums bacheloruddannelse i rytmisk musik og samskabelse' etablerede sig i Holstebro.

Vi faciliterede en samarbejdsaftale mellem Uddannelsescenter Holstebro og en af investorerne i Thorsminde Havn. Aftalen sikrer lærepladser inden for fagligheder som teknologi, byggeri og transport.

Velfærdsuddannelserne og rekrutteringen af medarbejdere til velfærdsfagene er under pres - også i Holstebro. Men mens mange SOSU-skoler i landet havde svært ved at få nok elever, måtte SOSU-skolen i Holstebro oprette et ekstra hold.

Sammen med VIA University College og Erhvervsakademi MidtVest afholdte vi to studiestarts-arrangementer på Slagteriet for at tage godt imod vores nye studerende. Begge arrangementer var velbesøgte, og de studerende fik lækker mad, standup, musik, info m.m.

Vi fik en ny uddannelse til meritpædagog på VIA University Holstebro. Det første hold med 21 studerende tæller hele 19 medarbejdere fra Holstebro Kommune.

Der kom ro på MGK MidtVests økonomiske fremtid. Fremover bliver den en del af kulturministeriets budget, hvilket sikrer mere stabilitet.

Generelle bemærkninger til regnskab 2023

Aftale om kommunernes økonomi for 2023

Den 8. juni 2022 blev der indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2023 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL).

Det danske samfund er på kort tid gået fra en sundhedskrise til en alvorlig, sikkerhedspolitisk krise. Invasionen af Ukraine har stillet en række nye krav til samfundet, hvor kommunerne hurtigt har skullet finde løsninger på nye problemstillinger og tilpasse opgaveløsningen. Kommunerne løfter en ekstraordinær indsats i forhold til at modtage og håndtere fordrevne fra Ukraine. Den særlige situation stiller store krav til en hurtig omstilling og tilpasning af opgaveløsningen i den kommunale sektor, herunder bl.a. i forhold til indkvartering mv. Regeringen har tilkendegivet, at den er indstillet på at sikre, at kommunerne under ét får dækket nettomerudgifterne, der vedrører fordrevne fra Ukraine.

Som følge af den sikkerhedspolitiske krise har regeringen og et bredt flertal af Folketingets partier indgået en aftale om et historisk løft af udgifterne til forsvaret. I de kommende år vil der derfor være begrænsede rammer. Det medfører svære prioriteringer. I lyset af den ekstraordinære situation, hvor inflationen er den højeste i over 35 år, og hvor der er behov for at frigive kapacitet til den grønne omstilling, er det afgørende, at der gennemføres prioriteringer, så kommunerne bidrager til at aktiviteten dæmpes.

Regeringen og KL er enige om, at årets økonomiaftale dækker den demografiske udvikling i kommunerne i takt med, at der kommer flere børn og ældre. Samtidig oplever kommunerne et udgiftspres på en række områder. Parterne er derfor enige om, at den enkelte kommunalbestyrelse inden for lovgivningens rammer har ansvaret for at prioritere opgaveløsningen og økonomien. Regeringen støtter op om kommunernes indsats.

Service- og anlægsramme

Kommunernes serviceramme udgør 287,4 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv. Det er et løft af udgiftsloftet på 1,25 mia. kr. i forhold til 2022. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte serviceniveau.

Anlæg

Kommunernes bruttoanlægsniveau er fastsat til 18,5 mia. kr. i 2023, hvilket er et fald på 1,4 mia. kr. i forhold til 2022. Heraf gives et tilskud på 1 mia. kr. i 2023 til grønne investeringer. 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte anlægsniveau ved budgetteringen.

Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2023 på 89,3 mia. kr., hvoraf de 4 mia. kr. er betinget af overholdelse af servicerammen og anlægsrammen.

Økonomiske resultater

Holstebro Kommunes resultat 2023 (mio.kr.)

	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	3.882,6	3.962,9	3.965,5
Driftsudgifter	-3.809,2	-3.881,2	-3.850,6
Renter mv.	4,2	-7,3	3,3
Driftsresultat	77,7	74,4	118,1
Anlægsudgifter	-62,7	-169,9	-83,2
Jordforsyning	5,3	20,5	46,7
Resultat af det skattefinansierede område	20,3	-75,1	81,6
Forsyningsområdet	-24,4	-3,7	-0,9
Kommunens samlede resultat	-4,1	-78,8	80,7

Der er grundlæggende balance i Holstebro Kommunes drift, med et driftsresultat på 118,1 mio. kr. Flere af udvalgene kan præsentere pæne økonomiske resultater, mens nogle udvalg er kommet ud af 2023 med et merforbrug.

De samlede serviceudgifter udgør 2.715,5 mio. kr., hvilket er 10,6 mio. kr. under det vedtagne budget til serviceudgifter på 2.726,1 mio. kr.

Driftsoverskuddet muliggør, at Holstebro Kommune kan investere i anlæg og jordforsyning og herigennem kan fastholde Holstebro Kommune i en positiv udvikling med befolkningsvækst. Anlægsudgifter blev 83,2 mio. kr. mens der på jordforsyning var en indtægt på 46,7 mio. kr., som hovedsageligt skyldes salg af sygehusgrunden. I alt blev de samlede anlægsudgifter inkl. jordforsyning 36,5 mio. kr. I det korrigerede budget for anlægsudgifter er der indeholdt genbevillinger fra 2022 til 2023 for 73,5 mio. kr., som skyldes tidsforskydninger på projekterne.

Samlet set medfører det at Holstebro Kommune endte 2023 med et samlet resultat på 80,7 mio. kr. mod et vedtaget budget på -4,1 mio. kr.

Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	118.148	139.985	228.858	202.854	103.239
Resultat af det skattefinansierede område	81.636	-5.510	155.660	125.632	6.959
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-912	-4.878	268	-2.152	-1.901
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	5.809.902	5.835.338	5.596.880	5.645.960	5.793.845
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	315.621	309.973	311.117	353.972	339.037
Likvide beholdninger	153.850	70.018	291.628	131.278	-90.647
Balance, passiver					
Egenkapital	-4.480.486	-4.430.219	-4.232.748	-4.087.150	-4.192.256
Hensatte forpligtelser	-374.641	-367.775	-611.813	-666.057	-696.326
Langfristet gæld	-1.067.137	-1.081.923	-1.023.219	-1.056.416	-892.852
- heraf ældreboliger	-159.181	-174.547	-190.490	-206.759	-222.614
Kortfristet gæld	-357.109	-335.412	-331.844	-321.587	-260.800
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	285.587	433.788	351.812	170.294	105.784
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	4.839	7.355	6.008	2.903	1.805
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	-15.385	-15.385	-14.222	-14.484	-11.439
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	174.944	166.688	160.630	161.072	156.388
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,50	25,50	25,50	25,50	25,30
Grundskyldspromille	24,12	24,12	24,12	24,12	24,12
Indbyggertal - ultimo året	59.016	58.978	58.553	58.662	58.591

Kommunens gennemsnitlige likviditet er faldet med 148,2 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 285,6 mio. kr., hvilket skyldes at der ultimo 2022 var et stort kassetræk som hovedsageligt skyldes et ekstraordinært afdrag på lån, som blev aftalt i budgetforliget for 2023. Dette kan først ses i den gennemsnitlige likviditet i 2023.

I 2023 er Holstebro Kommunes egenkapital steget ned 50,3 mio. kr. Kommunens aktiver er steget med 25,4 mio. kr. samtidig med at den samlede gæld er steget med 6,9 mio. kr. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger fratrukket kortfristet gæld) udgør en nettoformue på 112,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 67,8 mio. kr. i forhold til sidste år. Den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtelser) udgør 4.368,1 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget er steget med 8.256 kr. pr borger i 2023. Udskrivningsprocenten blev forøget i 2020 og har ikke være ændret siden. Der har været en stigning i indbyggertallet på 38 indbyggere fra 2022 til 2023. Grundskyldspromillen har ikke været ændret siden 2008.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Holstebro Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 udgifter præsenteret 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	
Administration	50 år
Serviceydelser	30 år
Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	
Maskiner	15 år
Transportmidler	8 år
Øvrige tekniske anlæg	30 år
Inventar, IT-udstyr mv.	
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 (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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 anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som 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 nettorealiseringsværdien.

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 forarbejdningsomkostninger.

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 aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Hvert år foretages en aktuarmæssig 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 arbejdsskadeforpligtigelser 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 nominel 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 nominel 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. Kommunens løbende feriepengeforpligtelse 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet stiller krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.

Regnskabsopgørelse

Noter	Regnskabsopgørelse i mio.kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	2.877,2	2.877,2	2.876,7
	Tilskud og udligning	1.005,4	1.085,7	1.088,8
	Indtægter i alt	3.882,6	3.962,9	3.965,5
2	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	-334,9	-330,0	-291,8
	Arbejdsmarkedsudvalget	-924,1	-958,9	-952,5
	Social- og Sundhedsudvalget	-1.138,1	-1.150,3	-1.147,3
	Børne- og Familieudvalget	-1.090,5	-1.112,5	-1.121,9
	Kultur og Fritidsudvalget	-113,4	-119,0	-120,7
	Teknisk Udvalg	-177,8	-181,6	-189,4
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-17,3	-10,7	-11,4
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-13,0	-18,2	-15,7
	Driftsudgifter i alt	-3.809,2	-3.881,2	-3.850,6
	Driftsresultat før finansiering	73,5	81,7	114,9
3	Renter mv.	4,2	-7,3	3,3
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	77,7	74,4	118,1
4	Anlægsudgifter			
	Økonomiudvalget	0,0	-0,3	1,0
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-14,4	-21,7	-8,2
	Børne- og Familieudvalget	-26,2	-43,3	-29,9
	Kultur og Fritidsudvalget	-4,5	-24,5	-15,4
	Teknisk Udvalg	-9,2	-64,9	-26,1
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-8,4	-13,8	-4,3
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-1,3	-0,4
	Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)	-62,7	-169,9	-83,2
5	Jordforsyning			
	Salg af jord	65,3	135,8	75,3
	Køb af jord inkl. byggemodning	-60,0	-115,3	-28,5
	Jordforsyning i alt	5,3	20,5	46,7
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	20,3	-75,1	81,6
B. Det brugerfinansierede område				
	Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,2
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-24,4	-3,7	-1,2
	Forsyningsvirksomheder i alt	-24,4	-3,7	-0,9
	C. RESULTAT i alt A + B	-4,1	-78,8	80,7

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	AKTIVER		
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	376,8	375,5
	Bygninger	1.533,6	1.617,6
	Tekniske anlæg mv.	72,2	72,8
	Inventar	32,2	24,8
	Anlæg under udførelse	136,6	151,4
	I alt	2.151,5	2.242,2
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Aktier og andelsbeviser	3.479,4	3.419,3
8	Langfristede tilgodehavender	170,4	166,2
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	8,6	7,6
	I alt	3.658,4	3.593,1
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	161,9	161,4
9	Tilgodehavender	151,8	146,5
	Værdipapirer	1,9	2,0
10	Likvide beholdninger	153,9	70,0
	I alt	469,5	380,0
	AKTIVER I ALT	6.279,4	6.215,3

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	10,0	8,2
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.201,1	2.288,6
	Modpost for donationer	101,9	106,5
	Balancekonto	2.167,1	2.026,6
	I alt	4.480,5	4.430,2
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	374,6	367,8
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.067,1	1.081,9
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	4,4	4,5
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	352,7	331,0
	PASSIVER I ALT	6.279,4	6.215,3

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	2.629,2	2.628,8	2.628,8
Selskabsskat	47,5	47,5	47,5
Anden skat pålignet visse indkomster	0,7	1,1	1,1
Grundskyld	195,1	195,1	194,6
Anden skat på fast ejendom	4,7	4,7	4,7
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	2.877,2	2.877,2	2.876,7
Udligning og generelle tilskud	922,8	1.004,1	1.005,7
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-3,2	-3,2	-3,2
Kommunale bidrag til regionerne	-7,0	-7,0	-6,9
Særlige tilskud	92,7	91,8	91,8
Tilskud og udligning i alt	1.005,4	1.085,7	1.087,3
Refusion af købsmoms			1,5
Skatter, tilskud og udligning i alt	3.882,6	3.962,9	3.965,5

Grundskyld gav 0,5 mio. kr. mindre i indtægter end budgetteret på grund af tilbagebetalinger.

Indtægter vedr. tilskud og udligning blev som følge af midtvejsreguleringen opjusteret med 82,9 mio. kr.

I midtvejsreguleringen er særlige tilskud til høj udvikling i ledigheden nedjusteret med 0,9 mio. kr.

Note 2 – Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter (bruger- og skattefinansieret) var i 2023 på 3.850,4 mio. kr., hvilket var 41,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 30,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer på årsresultatet bliver gennemgået for de enkelte udvalg nedenfor.

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
11 Politisk virksomhed	16.319	17.017	15.011
12 Administration og udvikling	318.578	312.989	277.145
I alt	334.897	330.006	292.156

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 37,9 mio. kr. Mindreforbruget på Politisk virksomhed skyldes hovedsageligt at der ikke blev afholdt valg i 2023.

Mindreforbruget på Administration og udvikling skyldes hovedsageligt opsparring på forsikringsområdet, generelle reserver samt forskydninger på projekter og puljer.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
21 Forsørgelsesydelse	836.701	868.954	870.782
22 Beskæftigelsesindsats	87.414	89.896	81.740
I alt	924.115	958.850	952.522

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr., hvor forsørgelsesydelse udgør et merforbrug på 1,8 mio.kr., mens beskæftigelsesindsatsen udgør et mindreforbrug på 8,1 mio.kr.

Udviklingen i forsørgelsesydelse har udvist en stigning til sygedagpenge, førtidspension samt seniorpension, mens udgifterne til kontanthjælp og uddannelseshjælp har været faldende.

Mindreforbruget på 8,1 mio. kan primært henføres til færre udgifter til ansættelse af borgere på ydelse i småjob. Puljen til småjob er afsat til at kunne understøtte gradvis tilbagevenden til arbejdsmarkedet for borgere længst fra arbejdsmarkedet. Der er fortsat en ambition om at få flere i småjob i kommunens institutioner.

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
31 Ældre og sundhed	556.033	561.421	560.257
32 Sygehusvæsen	238.305	239.465	239.471
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	343.767	349.442	347.570
I alt	1.138.105	1.150.328	1.147.299

Samlet set kommer Social og Sundhedsudvalget ud af 2023 med et budget i balance. Der er et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Ældre og Sundhed afslutter regnskabsår 2023 med balance i budgettet, men med nogle områder med udsving. Tomgangshusleje og driftsudgifter til ældreboliger medfører et merforbrug på 7,3 mio. kr. Desuden arbejder enkelte plejecentre og hjemmeplejedistrikter med at kunne opnå budgetoverholdelse. Disse budgetoverskridelser opvejes af øgede indtægter samt statsrefusion på området, så der samlet set er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Handicap, Psykiatri og Socialt Udsatte oplever fortsat en stigende tilgang af nye borgere, og der arbejdes med at foretage tilpasninger til denne voksende tilgang. Denne proces, i samspil med de tilførte budgetmidler, har betydet, at området afslutter regnskabsår 2023 med balance i budgettet, så der samlet set er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
41 Folkeskolen mv.	604.698	621.317	623.768
42 Dagpasning af børn	286.767	286.061	282.062
44 Rådgivning	199.079	205.167	216.086
I alt	1.090.544	1.112.545	1.121.915

Der har på Børne- og Familieudvalgets område været et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr. Det samlede merforbrug fordeler sig som følger:

Et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. Folkeskolen mv. Heraf et merforbrug på 2,3 mio. kr. for decentrale enheder, merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. projekter og mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. det centrale skoleområde. Mindreforbruget på centralt skoleområde skyldes primært tilbagebetaling af opsparet mindreforbrug fra tidligere år fra UU-samarbejdet samt mindreforbrug på FGU-området. Resultatet på centralt skoleområdet indeholder ligeledes stigende udgifter til befordring af elever i specialtilbud.

Et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedr. Dagpasning af børn. Heraf et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. decentrale enheder, mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. projekter samt mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedr. det centrale dagtilbudsområde. Det centrale mindreforbrug skyldes primært, at der har været færre børn i dagplejen end forventet ved budgetlægningen til 2023.

Et merforbrug på 10,9 mio. kr. vedr. Rådgivningsområdet. Heraf et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. vedr. decentrale enheder, et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. projekter samt et merforbrug på 15,5 mio. kr. vedr. det centrale rådgivningsområde. Merforbruget på myndighedsområdet skyldes stigende udgifter til anbringelser, forebyggende foranstaltninger og overførselsudgifter. Der har på området både været en stigende tilgang af børn og unge, ligesom der har været stigende udgifter til de dyreste sager på området.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
51 Kulturel virksomhed	50.871	53.196	53.641
52 Bibliotek	25.791	26.789	26.492
53 Folkeoplysning og Idræt	36.740	39.011	40.558
99 Eksterne konti	0	0	-38
I alt	113.402	118.996	120.653

Årsregnskabet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr.

Kulturel virksomhed viser et merforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes periodeforskydning på det eksternt finansierede projekt Talent Vest. Hovedbevillingen på 1,7 mio. kr. fra henholdsvis Slots- og Kulturstyrelsen og Færch-fonden modtages i 2024.

Bibliotek viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. er mindreforbrug på de tre biblioteker, og 0,2 mio. kr. er mindreforbrug på De Lokalhistoriske Arkiver. Mindreforbruget er relateret til genbevillingerne fra 2022.

Folkeoplysning og Idræt viser et merforbrug på 1,5 mio. kr., hvoraf 1,2 mio. kr. er merforbrug på lokaletilskud. Det resterende merforbrug kan primært tilskrives manglende indtægter i de kommunale haller fra kantinesalg og på aftaler.

De eksterne konti viser et mindreforbrug på 38.000 kr., hvilket er vedrørende Holstebro Musikskole, som aflægger særskilt regnskab.

Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
61 Trafik og park	76.249	78.458	78.099
62 Fælles Ejendomscenter	49.813	53.205	49.229
63 Brand og Redning	12.221	12.583	12.012
64 Vintertjeneste	10.081	10.070	15.017
65 Kollektiv Trafik	29.387	27.313	34.996
I alt	177.751	181.629	189.352

Årsregnskabet for 2023 vedrørende Teknisk Udvalg udviser et samlet merforbrug på 7,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er ikke væsentlige afvigelser for driftsområderne Trafik og Park samt Brand og Redning.

Fælles Ejendomscenter udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. som primært skyldes hensættelse til eksternt finansierede projekter, hvor projekterne vil blive gennemført i 2024.

For det særlige bevillingsområde Vintertjeneste er der et merforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af, at der har været øget behov for både saltning og snerydning i slutningen af året. Merforbruget genbevilliges ikke, men finansieres af de likvide aktiver.

For Kollektiv Trafik er der et merforbrug på 7,7 mio. kr. Dette merforbrug fremkommer således:

Der er overført et merforbrug fra 2022 til 2023 på 2,0 mio. kr.

Grundet primært indeks og regulering af betalingen pr. køreplantage til Midttrafik, hvor der har været et merforbrug på 1,5 mio. kr. samt skolebusser, der stadig er ramt af den høje indeks stigning på HVO-diesel som kom slut 2022 - så trods fald i indekset på 1,9% i 2023 har det ikke kunne indhente stigningen siden kontraktstart på 23,77 % start 2022.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
72 Planlægning	0	0	-167
73 Natur og miljø	17.298	10.684	11.540
74 Affald	0	0	-622
I alt	17.298	10.684	10.751

Der har i 2023 været et samlet merforbrug på Natur-, Miljø- og Klimaudvalgets området på ca. 0,01 mio. kr.

Planlægning indeholder finansierede projekter, som dækker over periodeforskydninger.

På Natur og Miljø der er merforbrug på 0,9 mio. kr. Det samlede resultat dækker over periodeforskydning på statsligt finansierede projekter, hvor indtægten kommer senere.

Affald er et brugerfinansieret område, som udlignes via mellemregningskonto på balancen.

Erhvervs- og Turismeudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023
81 Erhvervsudvikling og turisme	13.043	18.182	15.716
I alt	13.043	18.182	15.716

Årsregnskabet for Erhvervs- og Turismeudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget udgøres primært af 1,5 mio. kr. på erhvervscenter og personale samt 1,0 mio. kr. på samarbejdsaftaler, turismepuljen og julebelysning. I forhold til erhvervscentret er der dels tale om eksterne projektmidler og dels en ubesat stilling. I forhold til de andre poster har der ikke været de udgifter, der var forudsat i budgettet.

Note 3 – Renter

I 2023 udgjorde kommunens nettorenteindtægter 3,3 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 21,1 mio. kr., heraf udgør kommunens formuepleje 18,2 mio. kr., garantiprovision 2,5 mio. kr. og renter af tilgodehavender og udlæg 0,4 mio. kr. Kommunens samlede renteudgifter udgjorde 17,8 mio. kr., heraf udgør renter af gæld 12,8 mio. kr. og renter af likvide aktiver 5,0 mio. kr.

Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommunes skattefinansierede anlægsudgifter udgjorde i 2023 i alt 83,2 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 62,7 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der forbrugt 1,2 mio. kr. og budgetteret med anlægsudgifter på 24,4 mio.kr.

Økonomiudvalget havde i alt indtægter for 1,0 mio. kr. i 2023. Indtægten er fremkommet ved salg af ejendomme for 1,1 mio. kr. og udgifter vedr. ventilationsanlæg på 0,1 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 8,2 mio. kr. Der blev brugt 1,5 mio. kr. på ældreområdet og 6,7 mio. kr. til området for voksne med særlige behov. Udgifterne gik blandt andet til demenssikring, brandsikkerhed på Skovvang og ombygning af Birkehøj og Saustrup.

Børne- og Familieudvalget havde i 2023 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 29,9 mio. kr., fordelt med 21,3 mio. kr. til folkeskoleområdet og 8,6 mio. kr. til dagtilbud til børn og unge. Der blev blandt andet brugt 13,3 mio. kr. til udbygning af Mejrup skole og 6,0 mio. kr. til ombygning af Campus Sct. Jørgen. Yderligere er der brugt 1,6 mio. kr. til byggeri af ny daginstitution på Nørre Boulevard, 3,6 mio. kr. til ny daginstitution i Halgård og 1,3 mio. kr. til fleksible pladser Naur-Sir, Wagnerhus og Skave.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 15,4 mio. kr. Beløbet blev blandt andet brugt til åbningstræk på Slagteriet med 11,0 mio. kr. og tilskud til etablering af Søsportens Center med 1,8 mio. kr. Derudover gik 1,4 mio. kr. til diverse anlæg som følge af facilitetsanalysen og flere mindre beløb blev tildelt forskellige foreninger.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 26,1 mio. kr. på anlægsopgaver i 2023. Heraf er anvendt 12,4 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed, f.eks. 6,2 mio. kr. til cykelsti Sevel/Mogenstrup og 4,2 mio. kr. vedr. omprofilering af Stationsvej ved Nørreport. Der er i alt brugt 7,1 mio. kr. på fritidsområder og deriblandt 5,1 mio. kr. på faciliteter i Lystanlægget i Holstebro. Yderligere er der brugt 6,5 mio. kr. til indvendig og udvendig vedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger på diverse kommunale bygninger

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har på det skattefinansierede område haft udgifter på 4,3 mio. kr. til anlægsprojekter. På naturbeskyttelse og vandløbsvæsen er der brugt 3,7 mio.kr., hvor den største udgift er gået til spuns i Storå med 3,6 mio. kr. Det brugerfinansierede område har haft udgifter på 1,2 mio. kr. til klimasikring mod oversvømmelser fra Storå.

Erhvervs- og Turisme udvalget har haft udgifter for 0,4 mio. kr. i alt. Beløbet er brugt til byomdannelse i Trekantsområdet.

Note 5 – Jordforsyning

Jordforsyningen gav i 2023 i alt en nettoindtægt på 46,7 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoindtægt på 5,5 mio. kr.

Byggemodninger til boligformål gav en nettoudgift på 5,6 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte med en nettoindtægt på 46,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes salg af sygehusgrunden. Inden for igangværende byggemodningsområder solgte kommunen 11 parcelhusgrunde og 1 storparceller samt 75.566 m² erhvervsjord i 2023.

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 01.01.2023	402,5	2.885,3	148,3	186,2	151,4	3,0	3.776,7
Tilgang	3,8	11,9	5,1	19,1	50,6	0	90,5
Afgang	-3,2	-8,9	0	0	-45,1	0	-57,2
Overført	0,6	16,3	2,9	0,4	-20,2	0	0
Kostpris 31.12.2023	403,7	2.904,6	156,3	205,7	136,7	3,0	3.810,0
Opskrivninger 01.01.2023	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	-27,0	-1.267,7	-75,5	-161,4	0	-3,0	-1.534,6
Årets afskrivninger	0	-108,1	-8,7	-12,0	0	0	-128,8
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	4,9	0	0	0	0	4,9
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	-27,0	-1.370,9	-84,2	-173,4	0	-3,0	-1.658,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	376,7	1.533,7	72,1	32,3	136,7	0	2.151,5
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0	0	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	108,2	3,1	12,8	0	0	124,1
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,7	6,3	0	0,9	0	0	9,9
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 2023 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.949,1 mio. kr.

Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.386,5	3.386,5
Messecenter Herning	1,1	94,3	1,0
Thorsminde Havn	100,0	2,5	2,5
Nomi4s i/s	38,8	114,1	44,3
Energist I/S	0,7	243,5	1,6
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	1,9	0,6
Hjælpemiddelcenter Nordvest	53,6	0,7	0,4
HMN Naturgas	1,6	173,9	2,8
Midtjyllands Lufthavn	18,6	20,2	3,8
Holstebro Udvikling P/S	49,0	4,2	2,1
Sygehusgrunden P/S	45,0	75,0	33,8
I alt			3.479,4

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2022, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2023 inden regnskabsafslutningen. Undtaget er dog Midtjyllands Lufthavn hvor der er sket en kapitaludvidelse i 2023 på 1,3 mio. kr. jf. byrådsbeslutningen fra 2021 om indskud i årene 2022 og 2023.

Byrådet har i 2023 truffet beslutning om at bevilge et ekstraordinært driftstilskud på 371.000 kr. til Midtjyllands Lufthavn.

Byrådet har i 2023 truffet beslutning om at sælge Kommunens andel af Holstebro-Struer Trafikhavn samt Holstebro-Struer Lystbådehavn til Struer Kommune. Handlen er sket pr. 01.01.2023 for 8.750.000 kr.

Holstebro Kommune har ikke modtaget regnskab fra Arealudviklingsselskabet PS for 2022. Det er oplyst fra selskabets revisor, at der i regnskabsåret 2022 var så få aktiviteter, at der ikke udarbejdes et regnskab for 2022, men et samlet regnskab for årene 2022 og 2023.

Værdierne er i forhold til året før forøget med 60,1 mio. kr. Ændringen skyldes primært Vestforsyning A/S samt salget af Holstebro-Struer Trafikhavn og Holstebro-Struer Lystbådehavn.

Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	3,2	3,2
Beboerindskud	8,4	11,4
Indskud i landsbyggefonden	0,0	177,1
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	77,8	81,7
Deponerede beløb	81,0	81,0
I alt	170,4	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2023 forøget med 4,2 mio. kr. Tilgodehavender hos grundejere er reduceret med 0,4 mio. kr. Reduktionen skyldes afdrag på lånene. Indestående vedrørende deponering i henhold til lånebekendtgørelsen mv. er reduceret med 6,3 mio. kr. Udlån til beboerindskud er reduceret med 0,3 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto forøget med 11,2 mio. kr. Stigningen skyldes primært forskydninger i lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene 2018-2023.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 177,1 mio. kr. ultimo 2023.

Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 146,5 mio. kr. og i årets løb er de steget til 151,8 mio.kr.

Forskydningen på de 5,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i tilgodehavender i betalingskontrollen med 10,6 mio. kr. og en stigning i refusionstilgodehavender med 5,1 mio. kr. Dette udlignes delvist af et fald på 3,6 mio. kr. vedr. periodisering af ind- og udbetalinger hen over regnskabsåret og momstilgodehavende hos staten, der faldt med 4,5 mio. kr. samt et fald i tilgodehavender hos boligselskaber og selvejende institutioner på 2,5 mio.kr.

Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger primo 2023	70,0	70,0	70,0
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-4,1	-78,8	80,7
+/- Låneoptagelse	87,1	43,2	43,2
+/- Øvrige finansforskydninger	-12,6	1,6	27,5
+/- Regulering deponeringer	-8,6	-8,6	-14,6
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-61,8	-60,9	-61,2
Kursreguleringer m.v.	0,0	0,0	8,2
Ændring af likvide aktiver	0,0	-103,4	83,8
Likvide beholdninger ultimo 2023	70,0	-33,4	153,9

I 2023 er likviditeten steget med 83,8 mio. kr. mod en forventet uændret likviditet i det vedtagne budget. Det betyder, at der ultimo året er en positiv likviditet på 153,9 mio. kr.

Årets resultat gav et overskud på 80,7 mio. kr. mod et forventet underskud på 4,1mio. kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet lånoptagelse for 87,1 mio. kr. Der blev dog kun optaget lån for i alt 43,2 mio. kr. (se note 13).

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne et likviditetsfald på 14,6 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret fald på 8,6 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav et likviditetsløft på 27,5 mio. kr. mod en budgetteret forringelse på 12,6 mio. kr.

Der blev foretaget afdrag på lån for 61,2 mio. kr., hvilket var 0,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 8,2 mio. kr.

Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2022 jf. aflagt regnskab		4.430,2
Primo posteringer		0,0
Egenkapital primo 2023		4.430,2
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2023		80,7
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		-90,3
Direkte posteringer vedr.:		
Kursregulering af værdipapirer	8,2	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	63,3	
Regulering af deposita	0,0	
Regulering af kortfristet gæld / ældreboliger m.m	-2,5	
Regulering af langfristet gæld /-leasede aktiver, indefrosne feriemidler, ældreboliger m.m	-3,2	
Direkte posteringer i alt		65,7
Direkte statushenvísninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		1,0
Regulering af hensatte forpligtelser		-6,9
Ændring af egenkapital		50,3
Egenkapital ultimo 2023		4.480,5

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2023 steget netto med 50,3 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 bl.a. tjenestemænd og arbejdsskader og andre direkte posteringer på egenkapitalen.

Reguleringen af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser på 63,3 mio. kr., skyldes primært værdiregulering i kommunens aktier og andelsbeviser. (se note 7).

Regulering af hensatte forpligtelser på 6,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i forpligtelsen til arbejdsskader. (se note 12).

Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2023	2022
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	245,9	247,2
Arbejdsskader	125,1	116,9
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,6	1,5
Affaldscenter Rom	1,2	1,2
Miljøforpligtelser	0,9	1,0
Hensatte forpligtelser i alt	374,7	367,8

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 374,7 mio. kr. svarende til en forøgelse fra 2022 på 6,9 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er reduceret med 1,3 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er forøget med 8,2 mio. kr. Forpligtelserne til tjenestemandspensioner samt arbejdsskader er beregnet på baggrund af aktuaropgørelser for 2023. Fratrædelsesbeløb er forøget med 0,1 mio. kr. Miljøforpligtelser er reduceret med 0,1 mio. kr.

Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio. kr.	2023	2022
Selvejende institutioner med overenskomst	0,2	0,3
Ældreboliger	159,2	174,5
Finansielt leasede aktiver	166,4	162,3
Lønmodtagernes feriemidler	167,2	176,8
Øvrig gæld	574,1	568,0
Langfristet gæld i alt	1.067,1	1.081,9

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 61,2 mio. kr. og 43,2 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låne-optagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	18,7	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	4,9	0,0
Øvrige lån	37,6	43,2
I alt	61,2	43,2

Låneoptagelsen på 43,2 mio. kr. vedrører lån til indefrosen grundskyld på 10,8 mio. kr., lån til jordforsyning på 11,9 mio. kr., lån til ordinær anlæg på 19,0 mio. kr. samt lån til energibesparende foranstaltninger på 1,5 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender renteinstrumenter i gældsplejen. Der er indgået 5 SWAP-aftaler for i alt 136,6 mio. kr. med baggrund i en andel af kommunens samlede låneportefølje.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markedsværdi	Udløb	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	5.250.000	198.581	01.04.26	Variabel til fast 3,9833% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	52.570.000	6.502.800	01.04.41	Variabel til fast 3,9833% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	33.954.233	-1.858.511	25.03.36	Variabel til fast 3,90% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	24.882.000	1.100.192	15.04.38	Variabel til fast 3,96% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	19.932.000	2.649.451	03.04.40	Variabel til fast 3,9833% til 0,91%	DKK/ DKK

Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2023 steget med 21,7 mio. kr. til i alt 352,7 kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, kreditorer, institutioner med overenskomst, kirkeskatter og andre mellemregningsforhold. Forskydningen på ventende betalinger og periodiseringer mellem årene er steget med i alt 16,7 mio. kr. og gæld på byggekredit er steget med 5,3 mio. kr., mens gæld til selvejende institutioner er faldet med 0,9 mio. kr.

Øvrige specifikationer

Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevillet mellem årene - i mio.kr.	Til 2023	Til 2024
Drift:		
Økonomiudvalget	17,2	7,4
Arbejdsmarkedsudvalget	-0,3	0,2
Social- og Sundhedsudvalget	4,7	10,4
Børne- og Familieudvalget	15,3	-6,0
Kultur og Fritidsudvalget	3,9	-1,7
Teknisk Udvalg	3,2	-3,0
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-3,6	-0,7
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,2	0,6
I alt genbevillgede driftsbevillinger til næste år	40,5	7,3
Anlæg:		
Økonomiudvalget	1,3	1,3
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	7,3	13,5
Børne- og Familieudvalget	4,0	13,1
Kultur og Fritidsudvalget	10,1	5,8
Jordforsyning	-19,6	18,5
Teknisk Udvalg	55,1	31,1
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	13,9	12,1
Erhvervs- og Turismeudvalget	1,3	0,9
I alt genbevillgede rådighedsbeløb til næste år	73,5	96,4
Gavemoms	0,0	0,0
Genbevillinger i alt	114,0	103,7

* Genbevillinger til 2024 er de forventede genbevillinger ud fra genbevillingsreglerne. De endelige genbevillinger vedtages af Byrådet den 23. april 2024.

Statsrefusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Holstebro kommune i regnskabsåret 2023.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

Hovedkonto på finansloven

14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	4.988.880
14.71.04.	Resultattilskud	3.940.526
14.71.05.	Grundtilskud	11.219.675
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	28.921
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	336.553
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-419.466
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	56.359.787
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-618.144
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	933.906
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	691.039
15.41.16.1)	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.2)	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.3)	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	11.474.836
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	800.741
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	9.616.678
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	941.678
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	5.834.663
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	436.947
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.566.034
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	463.875
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	494.212
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	523.888
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.647.493
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-8.450
17.35.20.4)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.5)	Dagpenge ved sygdom	-331.557
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.479.522
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0

17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	223.248
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	478.497
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	585.005
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	7.217.815
17.46.74.	Jobrotation	113.632
17.54.06.	Skånejob	634.971
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.395.227
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	365.457
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	309.067
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	56.826.198
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.976.357
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	27.637
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	1.140.012
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	921.711
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-1.006.669
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-6.898
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	493.484
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	389.808
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.038.997
Refusion i alt		192.525.793

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.182.402
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.768.660
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	18.747.687
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	16.569.418
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	159.034
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	28.666
17.35.25.	Ledighedsydelse	6.960.023
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom	61.089.826
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	1.026.494
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	359.390
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	306.282
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	32.100.183
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	32.252.578
Refusion i alt		173.550.640

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion og tilskud i alt		366.076.433
----------------------------------	--	--------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-57.622.764
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.373.702
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-74.890
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-140.027.854
17.64.13.	Seniorpension	-51.176.352
Medfinansiering i alt		-250.275.562

Anm.: Minus (-) angiver udgift.

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
Fælleskommunale selskaber:	170,7
Vestforsyning, lån i Kommunekredit	
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk:	1.460,1
Energist I/S	
Nomi4s I/S	
Måbjerg Bioenergi drift A/S	
MEC-BHP	
Udbetaling Danmark	
Midttrafik	
Andre lokale selskaber og institutioner	69,1
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	
Vinderup Varmeværk	
Ulfborg Fjernvarme	
Vemb Varmeværk	
Handbjerg Marina A/S	
Thorsminde Havn	
Thorsminde Varmeværk	
Vemb Vandværk	
Sevel Vand	
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet	5,9
Staby Efterskole, Ulfborg (gældsbev)	
Rydhave Slots Statsungdomsskole, Vinderup (gældsbev)	
Strandingsmuseet Sct. George (gældsbev)	
Marinearkæologisk Center (gældsbev)	
Holstebro Museum (Legetøjsmuseet)/(gældsbev)	
Ejendommen Huset for Kunst og Design (Deklaration)	
Ejendommen, Holstebro (pantebrev)	
Overtaget fra Amtet	0,4
Nordisk Teaterlaboratorium	
Boligindskudslån	0,4
I alt	1.706,6
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	
Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit,	688,4
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.395,0
Andre eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser, operationel leasing	6,8
Eventualrettigheder	6,8

Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	2023	2022
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	34,1	28,7
Transport og infrastruktur	3,1	2,6
Undervisning og kultur	895,4	905,8
Sundhedsområdet	77,2	75,1
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.328,5	2.340,5
Fællesudgifter og administration m.v.	456,1	446,5
I alt	3.794,5	3.799,2

Det samlede personaleforbrug er faldet med i alt 4,7 fuldtidsansatte fra 2022 til 2023.

Opgaver udført for andre myndigheder

- 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 rutenummererede vejnet i Struer og Lemvig kommuner.
- Holstebro Kommune varetager myndighedsopgaver for Struer Kommune og Lemvig Kommune på misbrugsområdet og på proteseområdet (hjælpebidler).



HOLSTEBRO
KOMMUNE