

# Holstebro Kommune

# Årsberetning



# 2021

Kulturen til forskel



**HOLSTEBRO**  
KOMMUNE

# Indhold

<b>Kommuneoplysninger</b> .....	3
<b>Borgmesterens forord</b> .....	4
<b>Påtegninger</b> .....	5
<b>Vision</b> .....	6
<b>Kommunens årsberetning 2021</b> .....	7
Årets væsentligste begivenheder .....	7
<b>Generelle bemærkninger til regnskab 2021</b> .....	14
Aftale om kommunernes økonomi for 2021 .....	14
Økonomiske resultater .....	15
Hoved og nøgletal .....	16
<b>Årsregnskab</b> .....	17
Anvendt regnskabspraksis .....	17
Regnskabsopgørelse .....	20
Balance .....	21
Noter til driftsregnskab og balance .....	22
Note 1 – Indtægter .....	22
Note 2 – Driftsudgifter .....	23
Note 3 – Renter .....	26
Note 4 – Anlægsudgifter .....	26
Note 5 – Jordforsyning .....	27
Note 6 – Anlægsoversigt .....	27
Note 7 – Aktier og andelsbeviser .....	28
Note 8 – Langfristede tilgodehavender .....	28
Note 9 – Omsætningsaktiver-tilgodehavender .....	29
Note 10 – Likvide beholdninger .....	29
Note 11 – Egenkapital .....	30
Note 12 – Hensatte forpligtelser .....	30
Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser .....	31
Note 14 – Kortfristet gæld .....	32
Øvrige specifikationer .....	32
Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb .....	32
Kautions- og garantiforpligtelser .....	33
Personaleforbrug .....	34
Opgaver udført for andre myndigheder .....	34

# Kommuneoplysninger

<b>Kommune</b>	Holstebro Kommune Kirkestræde 11 7500 Holstebro Telefon: 9611 7500 Hjemmeside: <a href="http://www.holstebro.dk">www.holstebro.dk</a> E-post <a href="mailto:kommunen@holstebro.dk">kommunen@holstebro.dk</a> Cvr 29189927
<b>Byråd</b>	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)
<b>Direktion</b>	Lars Møller, Kommunaldirektør Claus Brandt, Vicekommunaldirektør Claus Brandt, fg. Direktør for Social og Sundhed Susanne Ebdrup, Direktør for Børn og Unge Anders Debel, Direktør for Teknik og Miljø Mette Højborg, Direktør for Kultur, Erhverv og Arbejdsmarked
<b>Revision</b>	PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A, 9000 Aalborg



# Borgmesterens forord

Årets regnskabsresultat viser en klar kurs mod genopretning af kassebeholdningen. Likviditeten har i en årrække været faldende blandt andet på grund af planlagte investeringer i flere store anlægsprojekter.

I 2021 var det et erklæret mål for byrådet at genopbygge likviditeten og det er lykket. Nu har vi en robust økonomi, der giver Holstebro Kommune et større handlerum, så vi kan agere mere frit i en usikker og omskiftelig verden.

Da vi lavede regnskabet for 2020, blev vi bekræftet i, at det var et meget usædvanligt år på grund af corona. Pandemien kom også til at fylde meget i 2021, men nu kan vi heldigvis se en form for afslutning, og vi kan endelig smide mundbindet.

Med regnskabet i hånden kan jeg konstatere, at vi er kommet helskindet igennem coronaen og ovenikøbet har genopbygget kassebeholdningen, præcist som vi satte os for i budgettet.

Nu banker krigen i Ukraine på vores dør, og både offentlige og private aktører får nye opgaver med at give hjælp, trøst, husly og gerne en ny fremtid for de mange ukrainere, der er flygtet til Danmark. Holstebro Kommune får en særlig rolle, og det er godt, at vi har en robust drift og penge på kistebunden med resultatet for 2021. Så vi kan handle hurtigt, når det er nødvendigt.

Regnskabet viser et overskud på driften på 229 mio. kr. Året 2021 bød på ekstraordinære muligheder for at hjemtage corona-relaterede lån. Så alt i alt er likviditeten øget med 182 mio. kr. i 2021, fra 170 mio. kr. ved årets start til 352 mio. kr. ved årets udgang.

Jeg vil i den forbindelse gerne takke mine gode byrådskollegaer for at udvise stor økonomisk ansvar-

lighed. Vi har bevist over for hinanden, at økonomisk ansvarlighed og god service ikke er hinandens modsætning, men hinandens forudsætning.

Årsregnskabet viser at der både har været plads til at levere velfærd til kommunens borgere og plads til at foretage en lang række investeringer, der skal sikre udvikling i hele kommunen. Det er sket trods en pandemi, som har lukket store dele af kommunen og samfundet ned.

Vi har leveret et flot resultat under svære betingelser, og det mener jeg, at vi kan være stolte af. I den forbindelse vil jeg gerne på vegne af byrådet igen udtrykke en stor anerkendelse til medarbejdere og ledere for indsatsen under covid-19 bølgerne.

Vi blev i Budget 2021 enige om, at de to store udvalg Børne- og Familieudvalget samt Social- og Sundhedsudvalget skulle styrkes økonomisk.

Der er et stort pres på det specialiserede socialområde: Handicap, psykiatri og udsatte for både børn, voksne og familier. Det er en velkendt udfordring, og regnskabet viser på tilfredsstillende vis, at vi har løst problemstillingerne indenfor den øgede økonomiske ramme, som vi blev enige om i budgettet.

Ældreområdet har været ekstraordinært udfordret i 2021, hvilket vi også kan se i regnskabet. Jeg er derfor glad for, at det netop var ældreområdet som fik hovedprioriteten i budgettet for 2022.

Som borgmester er jeg stolt over at kunne præsentere et flot regnskab for 2021 og ønsker alle god læselyst.

H.C. Østerby, borgmester

# Påtegninger

## Ledelsens påtegninger

Økonomiudvalget har den 26. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 Boligministeriets 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 26. april 2022

# 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 2021

## Årets væsentligste begivenheder

2021 var året hvor corona-pandemien blev en fast del af hverdagen i den kommunale virksomhed. Hvor restriktioner og landets højeste smittetal aftog til en næsten normal dagligdag, for igen at blive afløst af perioder med lokale smitteudbrud, hjemsendelser, besøgsforbud, appel til foreningslivet, søgning nedlukning og andre tiltag for at holde kommunen på den rigtige side af grænseværdierne.

Et år hvor mundbindet bogstavelig talt kom på og af – og på igen.

De to store velfærdsområder Social og Sundhed samt Børn og Unge kæmpede sig på bedste vis igennem endnu et omskifteligt corona-år. Hvad der i 2020 var ekstraordinært, blev næsten hverdag på mange institutioner, skoler, bosteder og plejecentre.

For samtlige medarbejdere i Holstebro Kommune har corona-pandemien og håndtering af COVID-19 krævet omstilling, udholdenhed og nye løsninger for at sikre driften og servicen til borgere og virksomheder.

Organisationen gjorde brug af de gode erfaringer med digitale muligheder og fandt sig endnu mere til rette i blandingen af det fysiske og det virtuelle arbejdsfællesskab.

Trods corona-årets begrænsninger og aflysninger har der været masser af udvikling, planer og beslutninger i løbet af 2021.



## Bygget op og sprittet af

Ligesom i det private erhvervsliv og hos private boligere var der også stor aktivitet med vedligehold, renovering og ombygning af kommunale institutioner og skoler – blandt som konsekvens af forrige års fremrykning af anlægsopgaver. Og så blev der gjort ekstra rent, installeret dispensere og sprittet af overalt i kommunens bygninger og arbejdspladser.

## Bobler og erhvervsdialog

En ny erhvervstradition blev skabt i starten af året, da Holstebro Kommune og ErhvervsForum Holstebro for første gang afholdt nytårskur for erhvervslivet. I bedste corona-stil blev det live-streamet på Facebook fra et studie på TV MIDTVEST. ErhvervsForum Holstebro fik i 2021 for alvor luft under vingerne med ny direktør, medlemsfremgang og uddeling af Erhvervs kulturpriserne blandt organisationens 300 virksomheder.

## Erhvervslivets største udfordring

Haves: Ordre. Søges: Medarbejdere. Arbejdsmarkedet var ikke just præget af afmatning, men af mangel på arbejdskraft. Mens smitten gik op og ned, var ledigheden i bund hele året. Kun tre andre kommuner havde ved udgangen af 2021 lavere ledighed end Holstebro.

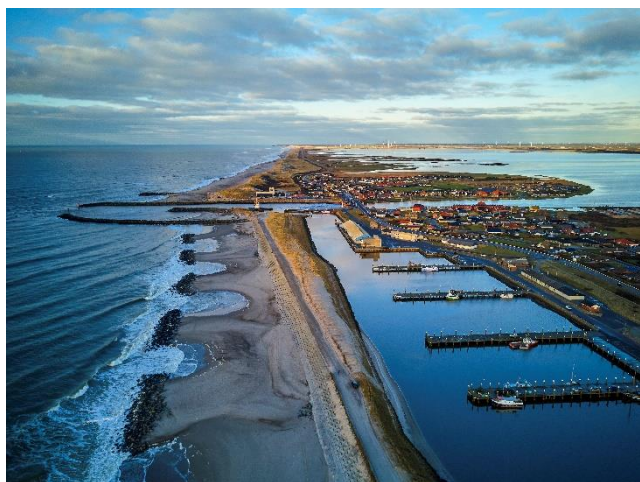
Jobcentret arbejdede hele året på højtryk med at finde medarbejdere, opkvalificere ledige og opdage nye job-åbninger. "Speed dating på jobcentret" var fx et af de mere utraditionelle tiltag for at matche ledige med virksomhedernes behov for arbejdskraft.

## Lukning af minkbranchen satte spor

Konsekvenserne af nedlukning af landets mink-farme kunne mærkes i Holstebro Kommune på flere måder i løbet af året. Både med opgravningen af døde mink ved Boutrup Sø i Nørre Felding og på beskæftigelsesfronten, hvor en særlig kommunal task force skulle hjælpe minkbranchens ansatte og ejere videre i job og efteruddannelse. De mange udenlandske medarbejdere på farmene forlod ikke bare erhvervet men også kommunen, hvilket i 2021 gav befolkningsnedgang i kommunen for første gang i 10 år.

## Stor borgerinteresse for kommunens udvikling

Der var god respons fra borgerne til kommuneplanen for 2021- 2033. Antallet af hørings svar blev mere end tredoblet i forhold til for fire år siden. Udover flere borgermøder i høringsperioden havde Team Plan også en fast plads i Huset for Vækst og Udvikling i gågaden, hvor man kunne kigge ind til en uforpligtende snak om 'kommunens store køreplan'.



## Forberedelser til havvind og grøn energiservice

Danmarks største havvindmøllepark skal bygges 22 km stik vest for Thorsminde. Kommunen arbejdede også i 2021 tæt sammen med Thorsminde Havn for at forberede havneområdet til et grønt vind-eventyr og tog kontakt til den tyske udbudsvinder med det samme.

En transformation fra fiskerihavn til servicehavn for havvindmølleindustrien, kræver også lokalsamfundets involvering, og i slutningen af året kom der midler fra både LAG og Landdistriktspuljen til et borgerprojekt i Thorsminde, der skal gribe de muligheder, som opstår i kølvandet på byggeriet og driften af Thor Havvindmøllepark.

## Bæredygtige anbefalinger

Efter fem møder - online og workshop - afleverede et særligt nedsat bæredygtighedsudvalg 42 anbefalinger til Holstebro Byråd. Udvalgets politikere, eksperter og lokale erhvervsfolk pegede på initiativer, der fremmer engagementet for bæredygtighed og energioptimering, når Holstebro Kommune planlægger, bygger, drifter og indkøber. Byrådet besluttede at anbefalinger bliver del af klimaplan DK2020 og dermed omsat til forpligtigende handlinger.



## 3D-printet hus på kommunal grund

Uafhængigt af Bæredygtighedsudvalgets arbejde blev der i 2021 skabt et såkaldt tiny house med den nyeste bæredygtige byggeteknologi. Et lokalt firma opførte et 3D-printet hus på 37 kvadratmeter på Slagterigrunden. Helt i tråd med kommunens ønske om at stille sig til rådighed som laboratorium for bæredygtige pilotprojekter.

## Verdensmål i lokal målestok

Fra bilhus til balletskole – alle arbejder med FN's verdensmål. Holstebro Udvikling P/S og kommunen afholdt Verdensmålsdagen 2021 på Store Torv med udstillere og aktører fra erhvervslivet, kulturinstitutioner, forsyningsvirksomheder, produktionsvirksomheder og uddannelser. Formålet var bl.a. at sætte fokus på bæredygtighed, grøn omstilling, CO2 neutralitet, biodiversitet og lighed i sundhed.

## Blåstempling af grønne landskaber

Geopark Vestjylland blev godkendt som UNESCO Global Geopark den 15. april 2021. Inden da var der kun én anerkendt geopark i Danmark, så udnævnelsen var en kulmination på seks års målrettet arbejde for at opnå det attraktive varemærke, der sidestilles med UNESCO Verdensarvsprogrammet. Senere på året blev Stråssø udpeget til naturnationalpark af Miljøministeriet.



## Med i #DKvild

Sammen med 91 andre kommuner er Holstebro klar til at dyste om at blive "Danmarks vildeste kommune", som tilmed vinder 1 mio. kr. til mere vild natur. Det handler bl.a. om at øge biodiversiteten – også i byerne – og formidle oplevelser i naturen samt inddrage borgere og virksomheder i udviklingen af 'vores vilde Holstebro'.

## Sikker og smuk cykelrute til havet

En ny dobbeltrettet cykelsti på 8 km mellem Husby og Fjand åbnede midt i højsæsonen for tohjulet transport. Den nye cykelsti forbinder to eksisterende ruter, så man nu kan cykle sikkert i 21 km fra Ulfborg til Thorsminde - undtagen små 500 meter gennem Staby.



## Holstebro Bikepark – et mekka for MTB

MTB Holstebro og kommunen indviede et nyt anlæg til mountainbike i Vestre Plantage lige uden for Holstebro, hvor der engang var en skibakke. Det nye down hill motionsområde består af syv udfordrende spor og to baner med hop.



## At vandre blev en ny folkesport

Der var også lyspunkter at finde mellem nedlukninger, isolation og afstandskrav. Rigtig mange fandt vandreskoene frem og tog ud i naturen for at følge nye spor og stier og opdage glæden ved at bevæge sig. På Facebook inspirerede kommunen de vandreglade til også at opdage de mere ukendte ruter eller prøve de mere velkendte som fx Mosestien ved Stubbergård Sø som også er for gangbesværede.



## Naturen som undervisningslokale

Med støtte fra Nordea-fonden og Friluftsrådet byggede kommunen i 2021 to nye lærings- og aktivitetssteder ved Tvis Mølle Naturlaboratorium. "Vand- og Naturlaboratorierne" kommer til at danne ramme om bl.a. udeundervisning, adventuresport, lystfiskeri og anderledes kulturoplevelser for de omkring 60.000 naturglade børn, familier, foreninger, institutioner og skoleklasser, som årligt besøger stedet.



## Kampen mod oversvømmelser sat i gang trods klage

I 2021 meddelte Holstebro Kommune en VVM-tilladelse til et klimatilpasningsprojekt af Storås vandmasser. Den blev påklaget af bl.a. Danmarks Naturfredningsforening, dog uden at få opsættende virkning. Derfor besluttede Økonomiudvalget at gå i gang med projektets første del, mens klagebehandlingen pågår – bevidst om den risiko det indebærer, hvis foreningen senere får medhold i klagen hos Miljø- og Fødevarerklagenævnet.



## Den store byggelyst fortsætter

Der er gevaldig gang i grundsalget, hvor både private investorer og kommunen sælger boliggrunde som aldrig før. På trods af det store udbud og 'konkurrence' med private spillere lå det kommunale grundsalg på samme niveau som tidligere år. I 2021 købte 61 familier grunden til deres boligdrøm af kommunen i Borbjerg, Sevel, Skave, Ulfborg, Vemb, Vinderup og Holstebro.

## Udsolgt i Borbjerg

Der er stadig én storparcel til salg, men ellers er den sidste kommunale byggegrund til private i Borbjerg blevet solgt, og der er derfor planer om nye udstykninger i landsbyen. Omsætning i grundsalget er et godt tegn på, at der er vækst og udvikling i de mindre lokalsamfund. Et andet bevis på optimismen var fx, da den lokale købmand i Borbjerg gik i gang med at investere millioner i at udvide butikken.

## Byggesagsbehandlingstid helt i top

Med mange nye udstykninger til boliger og privat grundsalg var der også i 2021 voldsom gang i byggeriet i Holstebro Kommune, og det skabte travlhed hos Team Byggesag. Sagsbehandlingstiderne var dog helt i top i slutningen af året, hvor det i gennemsnit tog 17 dage fra modtagelse af ansøgning til sagen var afgjort.

## Nørreport-projekt skaber sammenhæng, bedre mobilitet og byliv

Plangrundlaget for et større byggeprojekt ved trafikknudepunktet Nørreport med private investorer i spidsen kom på plads i 2021. Her vil arkitekter og en dagligvarekæde i tråd med tankerne i "Byens Plan" etablere nye boliger, p-pladser, dagligvarebutik og vejforløb, der binder midtbyens gågadeområde sammen med Holstebro Station og den nordlige del af byen.



## På vej med ny integreret institution

Byggeriet af en helt ny daginstitution på Nørre Boulevard i Holstebro gik i gang i starten af 2021. Der bliver plads til 48 vuggestuebørn og 100 børnehavebørn. Den koster 31 mio. kr., åbner i maj 2022 og får et tæt samarbejde med naboen Nørre Boulevard Skolen. Til den tid har institutionen også fundet sit navn. Det er kun anden gang på 20 år, at kommunen bygger en ny daginstitution i Holstebro by.





## Fra nedslidt badeland til moderne svømmecenter

Første etape i ombygningen af det gamle Holstebro Badeland blev færdigt, og kunne i november slå dørene op til bl.a. ny kortbane, børnebassiner, lounge pool, klublokaler, sauna og omklædningsrum. Næste og sidste etape er bl.a. 50 meter banen med nye publikumspladser.

## Forskønnet byrum til ophold og opladning

Den omfattende renovering af Enghaven midt i Holstebro fortsatte i den sydlige del i 2021. Etapen bød bl.a. på ny belægning og vejprofilering, nye p-pladser, bænke, bede og belysning. Der kom også en ny station til elbiler, som sammen med 50 andre el-ladestander i kommunen bragte Holstebro helt i top med antal af ladere fra to af de største operatører på området.



## Detailhandlen udvider i det nordlige Holstebro

Efter et langt tilløb og grundigt forarbejde købte en stor landsdækkende varehuskæde en kommunal byggegrund til en kæmpebutik i Måbjerg Centerpark med stor synlighed fra Holstebromotorvejen. Virksomheden roste kommunen for et erhvervsvenligt samarbejde, god dialog og en løsningsorienteret tilgang. Aktiviteten i Måbjerg Centerpark vil sammen

med Bilka-området få endnu større tiltrækningskraft på oplandet til Holstebro i fremtiden.

## Spot på velfærdsuddannelserne

En ny partnerskabsaftale mellem kommunen og VIA skal skabe et endnu mere attraktivt studiemiljø og sikre en tættere kobling mellem teori og praksis. Der skal også være nem adgang til studenterboliger og relevante studiejobs.

Året bød på åbning af en ny SOSU-skole og en ny status for læreruddannelsen i Holstebro, der går fra at være satellit til uddannelsesstation.



## Nye kulturuddannelser på vej

I regeringens uddannelsesudspil i maj indgik to nye uddannelser med 60 studiepladser i Holstebro: En ny treårig musikuddannelse på bachelor/konservatorium-niveau. Og en treårig bachelor inden for dans med 16 pladser samt to kandidatoverbygninger i dans/participation eller koreografi med i alt 14 pladser. Begge uddannelser passer perfekt til kommunens eksisterende talentmiljø og kulturprofil.

## Millioner til læringslaboratorier

Med støtte fra VILLUM FONDEN fik otte folkeskoler sammen med UCH bevilget 4,4 mio. kr. til undervisning i højteknologisk håndværk. Projektet består bl.a. af en række tekniske læringslaboratorier - såkaldte Makerspaces - hvor eleverne kan arbejde med både digitale teknologier og analoge håndværk.



## Aftaler med lærere og lærerstuderende

I en fornyet partnerskabsaftale mellem kommunen og VIA's læreruddannelse i Nørre Nisum tager Holstebro Kommune fremover et større ansvar for at 'meduddanne' de lærerstuderende, bl.a. ved at styrke praktikforløbene, hvor de praktiske erfaringer fra klasselokalet bliver opprioriteret.

Vestjysk Lærerforening og Holstebro Kommune indgik også en lokalafnede om sammenhængen mellem arbejdstid og -opgaver for kommunens 600 lærere og børnehaveklasseledere. Aftalen, der også handler om samarbejde og dialog, fungerer som et slags tillæg, der supplerer den nationale aftale mellem KL og LC.

## 7000 spritnye bærbare i skolen

Folkeskolen i Holstebro Kommune er særdeles godt forberedt på hjemsendelser af skoleelever og online-undervisning, da alle elever har egne bærbare skolecomputere - også i indskolingen. I 2021 blev de digitale læringsplatforme fornyet, så alt var klar til at understøtte undervisningen - i klassen såvel som på afstand.

## Fritidsguider i Trekanten

Et udvidet samarbejde mellem kommunen og bolig-selskaberne skal gøre det nemmere for børn og unge fra boligområdet Trekanten i Holstebro at komme i gang med en fritidsaktivitet. Opstartshjælpen består af alt lige fra inspiration og vejledning til kontingentstøtte eller en voksen, der guider til et aktivt fritidsliv. Fritidsguiderne, der støtter barnet og familien, er lokale ildsjæle og en del af konceptet Guide to Move, som Kultur og Fritid står bag.

## Events i corona-tiden

Pandemien gjorde det svært at tage fuld revanche på forrige års corona-aflysninger. Alligevel blev mange kulturevents gennemført, fx Madmødet, Klassiske Dage, Holstebro Streetfood og Holstebro

Åben, hvor landbruget kom til byen for at fejre 200-års jubilæet for Holstebro-Struer Landboforening. Der blev også lanceret et kæmpe katalog med 100 sommerferieaktiviteter for børn og deres familie.



## Succes for Holstebro Museum

I modsætning til mange andre kulturinstitutioner havde Holstebro Kunstmuseum og det ombyggede Holstebro Museum publikumsfremgang i 2021. Især på grund af en populær drageudstilling i samarbejde med American Museum of Natural History i New York. Holstebro Museum blev også nomineret som årets museum i Europa - den ældste og mest prestigefyldte europæiske pris, som kun to danske museer har fået siden 1977.





## Byjubilæum – fortid, nutid, fremtid

Arbejdet frem mod Holstebros 750 års byjubilæum i 2024 blev sat i gang med oprettelsen af en jubilæumskomite med tidlige politidirektør Jens Kaasgaard i spidsen. De 16 medlemmer repræsenterer mange områder i kommunen, bl.a. erhvervsliv og handel, kultur, fritid og events, landbrug, kaserne, medier, uddannelse, unge og lokale ildsjæle. Jubilæet skal både være med fest og fordybelse, mangfoldigt og med international flyvehøjde.

## Kunstgræs i begge ender af kommunen

Kunststofbaner har mange fordele. De kan blandt andet bedre håndtere stigende mængder nedbør og forlænger den udendørs idrætssæson. Kultur- og Fritidsudvalget har afsat midler til de eviggrønne boldbaner i både Måbjerg, Mejrup, Ulfborg og Vinderup.

## Tiltrækker kulturaktører og kreative erhverv

To år efter kulturinstitution Slagteriet S/I blev dannet og senere fusioneret med foreningen Kulturdivisionen, kunne direktøren fortælle om en stor stigning i antallet af aktører i de tidligere slagteribygninger. Slagteriet har udvidet 'husstanden' med 200 % siden oprettelsen og har nu 24 forskellige fællesskaber, foreninger og lejere samt et større antal eksterne samarbejdspartnere, der fast bruger Slagteriets faciliteter som centrum for deres aktiviteter. Eksterne fonde og puljer har også vist sig at være begejstret for Slagteriet, og har i løbet af året bevilget 5.229.000 kr. til forskellige projekter.

## Fokus på ensomhed og fællesskaber

Aktualiseret af corona-pandemiens perioder med isolation og begrænset samfundsaktivitet var der i 2021 et særligt fokus på ensomhed og fællesskaber

i Holstebro Kommune. Der var fx "March mod Ensomhed", Fællesskabsstafet rundt i landsbyerne og Mad som fællesskaber på Slagteriet. Og Socialafdelingen havde en særlig indsats med projektet "Fællesskaber tæt på dig" og en fotoudstilling med 12 portrætter, der også hyldede fællesskaber blandt udsatte borgere.

## Løft til social- og sundhedsområdet

I forbindelse med budgetforhandlingerne i 2021 blev det besluttet at afsætte ekstra midler de næste fire år til social- og sundhedsområdet på i alt 80 mio. kr. som skal komme primært ældre til gavn. I 2021 blev der også udmøntet en COVID-19 pulje på 15 mio. kr. til at understøtte blandt andet plejeområdet.



## Vaccinerne blev rullet ud

2021 var heldigvis også året, hvor vaccinerne blev rullet ud. 78-årige Ove Christensen fra plejecentret Bakkebo i Vinderup var blandt de allerførste i landet til at få vaccine-stikket. Ved årsskiftet til 2022 var 80 % af befolkningen i Holstebro Kommune færdigvaccineret. To procent mere end landsgennemsnittet.

## Udviklingspulje til forsøg i hjemmeplejen

I slutningen af 2021 bevilgede Socialstyrelsen 8 mio. kr. til at afprøve faste teams i hjemme- og sygeplejen. Det vil give større kontinuitet og tryghed for den enkelte borger i Vinderup og i det hjemmeplejedistrikt i Holstebro by, som indgår i forsøgsordningen.

## Kommunalvalg og nyt byråd

Af de 25 genopstillede byråds kandidater blev 18 genvalgt. 9 nye byrådsmedlemmer kom også ind, og udvalgsstrukturen fortsætter uændret i 2022-2025. Valgdeltagelsen den 16. november var lavere end ved sidste kommunalvalg. Stemmeprocenten i Holstebro Kommune endte på 71,9 % og på landsplan var den 67,2 %.

# Generelle bemærkninger til regnskab 2021

## Aftale om kommunernes økonomi for 2021

Den 29. maj blev der indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2021 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL).

Regeringen og KL er enige om at kommunerne kan frigøre ressourcer ved at reducere forbruget af eksterne konsulenter og arbejdet med velfærdsprioriteringen. Dette giver samlet 2,25 mia. kr. i 2021 til at dække den demografiske udvikling, ansætte flere velfærdsmedarbejdere og udvikle kernevelfærden med fokus på kvalitet og resultater til gavn for borgerne. Herunder med fokus på det specialiserede socialområde og på den kommunale sundhedsindsats.

I Aftale om finansloven for 2020 er der afsat 0,9 mia. kr. i 2020 og 1,1 mia. kr. i 2021 til bedre normeringer i dagtilbud, flere lærere i folkeskolen samt omsorg og nærvær i ældreplejen.

Økonomiaftalen indeholder ligeledes en kompensation for i alt 2,6 mia. kr. i 2020 for udgifter til håndtering af covid-19 merudgifter.

Med Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem tilføres der ekstra finansiering på 6,5 mia. kr. i 2021, 7,1 mia. kr. i 2022 og 5,5 mia. kr. varigt for at sikre stabilitet i kommunernes finansiering og give grundlag for langsigtet planlægning.

### Serviceudgifter

Kommunernes serviceramme udgør 267,2 mia. kr. Det er et løft af udgiftsloftet på 1,5 mia. kr. i forhold til 2020. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte serviceniveau.

### Anlæg

Kommunernes bruttoanlægsniveau er fastsat til 21,6 mia. kr. i 2021, hvilket er et løft på 2,5 mia. kr. i forhold til 2020. Heraf gives et tilskud på 1 mia. kr. i 2021 til grønne investeringer. 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte anlægsniveau ved budgetteringen.

### Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2021 på 106,5 mia. kr.

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 skattenedsættelse.

Regeringen og KL er enige om, at det er en forudsætning for økonomiaftalen at de kommunale serviceudgifter og anlægsudgifter i 2021 ligger indenfor aftalens rammer, både i budgetterne og regnskaberne.

# Økonomiske resultater

## Holstebro Kommunes resultat 2021 mio.kr.)

	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	3.826,1	3.816,7	3.816,7
Driftsudgifter	-3.679,6	-3.685,1	-3.589,4
Renter mv.	1,7	1,7	1,6
<b>Driftsresultat</b>	<b>148,3</b>	<b>133,4</b>	<b>228,9</b>
Anlægsudgifter	-55,6	-142,1	-79,7
Jordforsyning	-45,0	-93,8	6,5
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>47,7</b>	<b>-102,5</b>	<b>155,7</b>
Forsyningsområdet	-14,0	-6,0	0,3
<b>Kommunens samlede resultat</b>	<b>33,7</b>	<b>-108,5</b>	<b>155,9</b>

Holstebro Kommune endte 2021 med et driftsoverskud på 155,9 mio. kr. mod 33,7 mio. kr. i det vedtagne budget. Kommunen har endvidere overholdt det oprindelige budget til serviceudgifter på 2.560,1 mio. kr. med et realiseret mindreforbrug på 39,3 mio. kr. Regnskabsresultatet skyldes hovedsageligt Byrådets beslutning om at styrke kommunens likviditet, flytning af udgifter til indbetaling af lønmodtagernes feriemidler til balancen og en stor midtvejsregulering. Covid-19 har også i 2021 bevirket at mange aktiviteter er blevet udskudt eller aflyst.

Regnskabet for indtægterne i form af skatter, stats-tilskud og udligning balancerer i forhold til korrigeret budget. Budgettet er korrigeret med blandt andet midtvejsreguleringer og covid-19 kompensation.

De samlede anlægsudgifter blev 79,7 mio. kr. Der blev i årets løb givet tillægsbevillinger på 86,5 mio. kr. hvoraf genbevillinger fra 2020 udgjorde 121,6 mio.kr. Corona har medvirket til store tidsforskydning på anlæg og fx købet af sygehusgrunden blev udskudt til 2022.

Samlet set kan Holstebro Kommunes resultat for 2021 opgøres som et overskud på 155,9 mio. kr.

# Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	228.858	202.854	103.239	131.136	183.119
Resultat af det skattefinansierede område	155.660	125.632	6.959	-63.485	-25.928
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	268	-2.152	-1.901	-5.162	-822
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	5.596.880	5.645.960	5.793.845	4.169.018	3.990.733
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	311.117	353.972	339.037	242.515	292.288
Likvide beholdninger	291.628	131.278	-90.647	-33.814	51.215
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	-4.232.748	-4.087.150	-4.192.256	-2.977.223	-2.884.164
Hensatte forpligtigelser	-611.813	-666.057	-696.326	-270.797	-281.122
Langfristet gæld	-1.023.219	-1.056.416	-892.852	-855.925	-854.649
- heraf ældreboliger	-190.490	-206.759	-222.614	-222.588	-236.746
Kortfristet gæld	-331.844	-321.587	-260.800	-273.777	-314.299
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	351.812	170.294	105.784	235.777	300.059
<b>Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)</b>	6.008	2.903	1.805	4.030	5.136
<b>Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)</b>	-14.222	-14.484	-11.439	-10.826	-10.577
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	160.630	161.072	156.388	157.467	153.200
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,50	25,50	25,30	25,30	25,30
Grundskyldspromille	24,12	24,12	24,12	24,12	24,12
<b>Indbyggertal - ultimo året</b>	58.553	58.662	58.591	58.504	58.418

Kommunens gennemsnitlige likviditet er steget med 181,5 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 351,2 mio. kr. hvilket skyldtes Byrådets beslutning om at styrke kommunens likviditet samtidig med store tidsforskydning på anlægsudgifter og mindreforbrug på driftsudgifter.

I 2020 er Holstebro Kommunes egenkapital steget med 145,6 mio. kr. Kommunens aktiver er steget med 68,4 mio. kr. samtidig med samlede gæld er faldet med 22,9 mio. kr. Den kortfristede formue

(omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger fratrukket kortfristet gæld) udgør en nettoformue på 270,9 mio. kr., mens den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtigelser) udgør 3.961,8 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget er faldet til 2021 og der har været et lille fald i indbyggertallet. Udskrivningsprocenten blev forøget i 2020. 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 Indenrigs- og Boligministeriet 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:

## Ændringer til regnskabspraksis

Der er i 2021 sket en forskydning af sygedagpenge-refusionerne, idet lønsystemet fra 2021 er begyndt at operere med en supplementsperiode. Det har bevirket at der i 2021 er indtægtsført sygedagpenge-refusioner for 13 perioder.

## 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 Boligministeriet 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 minimumsleasingydelserne 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 nominel 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 Indenrigs- og Boligministeriet. Hvert år foretages en aktuar-mæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Den udarbejdede aktuaropgørelse er diskonteret med EIOPA's risikofrie diskonteringsrente-kurve uden volatilitetsjustering.

Forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade-forpligtelser 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 feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse. Der er i 2020 ændret afregningspraksis vedr. a-skatte, således at afregningen nu først sker den første bankdag i den efterfølgende måned. Det har bevirket, at der i 2020 kun er afregnet for 11 måneder, da december måneds afregning er sket i januar 2021. December afregningen er derfor optaget som kortfristet gæld i 2020

### *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 Boligministeriet stiller krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.

# Regnskabsopgørelse

Noter	Regnskabsopgørelse i mio.kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	2.641,7	2.642,6	2.641,1
	Tilskud og udligning	1.184,4	1.174,1	1.175,6
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.826,1</b>	<b>3.816,7</b>	<b>3.816,7</b>
<b>2</b>	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Økonomiudvalget	-358,4	-333,4	-255,3
	Arbejdsmarkedsudvalget	-942,0	-917,5	-894,7
	Social- og Sundhedsudvalget	-1.045,0	-1.055,8	-1.087,1
	Børne- og Familieudvalget	-1.037,7	-1.068,6	-1.042,3
	Kultur og Fritidsudvalget	-110,5	-121,2	-115,7
	Teknisk Udvalg	-158,6	-162,1	-168,3
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-15,8	-14,6	-15,4
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-11,6	-12,0	-10,7
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-3.679,6</b>	<b>-3.685,1</b>	<b>-3.589,4</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>146,5</b>	<b>131,6</b>	<b>227,3</b>
<b>3</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>1,6</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>148,3</b>	<b>133,4</b>	<b>228,9</b>
<b>4</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Økonomiudvalget	0,0	6,7	10,1
	Social- og Sundhedsudvalget	-5,0	0,8	-2,9
	Børne- og Familieudvalget	-31,5	-37,0	-28,9
	Kultur og Fritidsudvalget	-6,3	-21,7	-9,5
	Teknisk Udvalg	-12,7	-83,0	-41,9
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,1	-5,7	-6,1
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-2,2	-0,5
	<b>Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)</b>	<b>-55,6</b>	<b>-142,1</b>	<b>-79,7</b>
<b>5</b>	<b>Jordforsyning</b>			
	Salg af jord	60,0	65,3	38,6
	Køb af jord inkl. byggemodning	-105,0	-159,1	-32,1
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-45,0</b>	<b>-93,8</b>	<b>6,5</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTE- FINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>47,7</b>	<b>-102,5</b>	<b>155,7</b>
<b>B. Det brugerfinansierede område</b>				
	<b>Forsyningsvirksomheder</b>			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	1,8
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-14,0	-6,0	-1,5
	<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>	<b>-14,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>0,3</b>
<b>C. RESULTAT i alt A + B</b>				
		<b>33,7</b>	<b>-108,5</b>	<b>155,9</b>



# Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	<b>AKTIVER</b>		
<b>6</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	365,6	349,2
	Bygninger	1.566,0	1.444,4
	Tekniske anlæg mv.	76,5	45,7
	Inventar	29,8	23,1
	Anlæg under udførelse	96,6	342,0
	<b>I alt</b>	<b>2.134,5</b>	<b>2.204,3</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>7</b>	Aktier og andelsbeviser	3.320,6	3.295,4
<b>8</b>	Langfristede tilgodehavender	139,1	143,2
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	2,7	3,0
	<b>I alt</b>	<b>3.462,4</b>	<b>3.441,7</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	159,7	182,3
<b>9</b>	Tilgodehavender	149,3	169,4
	Værdipapirer	2,1	2,2
<b>10</b>	Likvide beholdninger	291,6	131,3
	<b>I alt</b>	<b>602,7</b>	<b>485,3</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.199,6</b>	<b>6.131,2</b>

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	<b>PASSIVER</b>		
<b>11</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	8,6	8,7
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.174,1	2.261,8
	Modpost for donationer	111,1	115,7
	Balancekonto	1.938,6	1.700,5
	<b>I alt</b>	<b>4.232,7</b>	<b>4.087,2</b>
<b>12</b>	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	<b>611,8</b>	<b>666,1</b>
<b>13</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>1.023,2</b>	<b>1.056,4</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>4,5</b>	<b>4,6</b>
<b>14</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>327,3</b>	<b>316,9</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.199,6</b>	<b>6.131,2</b>

# Noter til driftsregnskab og balance

## Note 1 – Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Kommunal indkomstskat	2.395,0	2.395,0	2.395,0
Selskabsskat	46,7	46,7	46,7
Anden skat påalignet visse indkomster	6,8	6,9	6,9
Grundskyld	189,4	189,4	187,8
Anden skat på fast ejendom	4,0	4,7	4,7
Øvrige skatter og afgifter			
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>2.641,7</b>	<b>2.642,6</b>	<b>2.641,1</b>
Udligning og generelle tilskud	1.089,9	1.087,2	1.087,2
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-3,0	-3,0	-3,0
Kommunale bidrag til regionerne	-6,6	-6,6	-6,6
Særlige tilskud	104,1	96,6	96,6
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>1.184,4</b>	<b>1.174,1</b>	<b>1.174,1</b>
Refusion af købsmoms			1,5
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>3.826,1</b>	<b>3.816,7</b>	<b>3.816,7</b>

Anden skat påalignet visse indkomster (dødsbobe-skatning) blev 0,1 mio. kr. større end budgetteret. Grundskyld gav indtægter for 1,6 mio. kr. mindre end budgetteret på grund af revurdering og tilbagebetaling af grundskyld. Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) har givet en merindtægt på 0,7 mio. kr. grundet udskydning af overtagelsestidspunktet af sygehuset.

Indtægter vedr. tilskud og udligning blev som følge af midtvejsreguleringen nedjusteret med 10,2 mio. kr.

## Note 2 – Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter (bruger- og skattefinansieret) var i 2021 på 3.587,6 mio. kr., hvilket var 92,0 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 97,5 mio.kr. lavere 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 2021
11 Politisk virksomhed	14.219	14.192	12.424
12 Administration og udvikling	344.174	319.174	242.916
<b>I alt</b>	<b>358.393</b>	<b>333.366</b>	<b>255.340</b>

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 78 mio. kr. Heraf skyldes de 24,5 mio. kr. en generel reserve til styrkelse af kommunens likviditet. Mindreforbruget på Politisk virksomhed skyldes primært færre driftsudgifter grundet Covid-19. Mindreforbruget på Administration og udvikling skyldes

hovedsageligt opsparing på forsikringsområdet, mindreforbrug på seniorjob, tjenestemandspension og forskydninger på projekter og puljer. Herudover har der været mindreforbrug på driften grundet Covid-19.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
21 Forsørgelsesydelse	829.139	807.837	798.094
22 Beskæftigelsesindsats	112.847	109.693	96.572
<b>I alt</b>	<b>941.986</b>	<b>917.530</b>	<b>894.667</b>

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 22,9 mio. kr., hvor forsørgelsesydelse udgør et mindre forbrug på 9,8 mio.kr., mens beskæftigelsesindsatsen udgør et mindre forbrug på 13,1 mio.kr.

kontanthjælp og uddannelseshjælp har været faldende.

Et mindre forbrug i beskæftigelsesindsatsen skal ses i lyset af, at indsatsen delvis har været suspenderet (Covid-19) og en historisk lav ledighed.

Udviklingen i forsørgelsesydelse har udvist en stigning til sygedagpenge, førtidspension samt seni-  
orpension, mens udgifterne til de forsikrede ledige,

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
31 Ældreomsorg	401.934	414.528	446.443
32 Sygehusvæsen	229.181	230.317	230.355
34 Sundhed og Træning	103.156	106.652	104.958
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	310.778	304.289	305.379
<b>I alt</b>	<b>1.045.049</b>	<b>1.055.786</b>	<b>1.087.135</b>

Ældreomsorg kommer ud af 2021 med væsentlige overskridelser på Center for plejecentre, udgifter til personlig pleje og praktisk hjælp samt tomgangshusleje/regnskaber for boligforeninger. Samlet set var der et merforbrug på næsten 32 mio. kr., hvoraf de 8,1 mio. kr. udgør tomgangshusleje og ældreboliger. Ældreomsorg var hjulpet af en til-

lægsbevilling på 12,5 mio. kr., men i 2021 har covid og højt sygefravær udfordret driften af området i stort omfang.

Sundhed og Træning har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget dækker primært over at Center for Sundhedsfremme og Forebyggelse kommer ud med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., mens

Center for Træning kommer ud med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes færre borgere end normalt med behov for rehabilitering på specialiseret niveau.

Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte har også i 2021 været udfordret af tilgang af nye borgere, men væksten har primært været i mindre indgribende indsatser som f.eks. servicelovens §82B og

servicelovens §85. Der er igangsat initiativer for at afbøde effekten af tilgange til specielt servicelovens §82B. Centrene har på socialområdet stort set holdt budgetterne i 2021, på trods af at covid-situationen har påvirket sygefraværet betragteligt.

Uden den negative genbevilling på 8,5 mio. kr. fra 2020, havde der været et mindre forbrug på socialområdet.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
41 Folkeskolen mv.	579.576	607.226	598.024
42 Dagpasning af børn	270.583	274.407	260.616
44 Rådgivning	187.589	186.938	183.615
<b>I alt</b>	<b>1.037.748</b>	<b>1.068.571</b>	<b>1.042.255</b>

Der har på Børne- og Familieudvalgets område været et samlet mindreforbrug på 26,3 mio. kr. Det samlede mindreforbrug fordeler sig som følger:

Et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedr. Folkeskolen mv. Heraf et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. for decentrale enheder, merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. projekter og mindreforbrug på 7,6 mio. kr. vedr. det centrale skoleområde. Overskuddet på centralt skoleområde skyldes primært FGU der er kommet ud af året med et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. samt færre udgifter og flere indtægter vedr. mellemkommunale betalinger og udmøntede covid-midler.

Et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. vedr. Dagpasning af børn. Heraf et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. vedr. decentrale enheder, merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. projekter samt mindreforbrug på 7,6 mio. kr. vedr. det centrale dagtilbudsområde. Det centrale mindreforbrug skyldes primært genbevilling fra 2020.

Et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedr. Rådgivningsområdet. Heraf et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. decentrale enheder samt et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. det centrale rådgivningsområde.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
51 Kulturel virksomhed	49.923	58.433	55.243
52 Bibliotek	23.726	24.969	24.193
53 Folkeoplysning og Idræt	36.823	37.785	36.769
99 Eksterne konti	0	0	-513
<b>I alt</b>	<b>110.472</b>	<b>121.187</b>	<b>115.692</b>

Regnskabet for Kultur- og Fritidsudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

På driftsområdet kulturel virksomhed er der et samlet 3,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til periodeforskydning på eksternt finansierede projekter med 2,1 mio. kr., samt mindreforbrug på de kulturelle aftaler, som Holstebro Kommune administrerer i samarbejde med 6 andre kommuner. Herudover er der 0,6 mio. kr. mindreforbrug på tilskud til foreninger, samt mindreforbrug på kulturelle aftaler.

Driftsområdet bibliotek har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. I 2021 blev der ansat en arkivar til varetagelse af daglig drift af De lokalhistoriske arkiver i

Holstebro Kommune. Arkivaren tiltrådte i august 2021, hvilket er årsagen til mindreforbruget på 0,3 mio. kr. Holstebro Bibliotek har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. kr.

Folkeoplysning og idræt har et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. De kommunale idrætsanlæg og haller har et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Holstebro Elitesport har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket skyldes et lavere aktivitetsniveau end forventet primært pga. Covid-19.

Mindreforbruget på de eksterne konti kan henføres til Holstebro Musikskole, som aflægger særskilt regnskab.



Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
61 Trafik og park	71.752	72.238	71.083
62 Fælles Ejendomscenter	36.821	38.985	40.366
63 Brand og Redning	11.568	11.586	11.449
64 Vintertjeneste	10.456	10.456	16.222
65 Kollektiv Trafik	27.968	28.837	29.146
<b>I alt</b>	<b>158.565</b>	<b>162.102</b>	<b>168.267</b>

Årsregnskabet for 2021 vedrørende Teknisk Udvalg udviser et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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

Fælles Ejendomscenter udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr. Det skyldes dels stigende energipriser -

primært el - og at priserne på materialer til vedligeholdelsesprojekter er steget, samt et huslejetab på Vesterbo på 0,8 mio. kr.

For det særlige bevillingsområde Vintertjeneste er der et merforbrug på 5,8 mio. kr., som følge af der har været et øget behov for saltning i forbindelse med frostvejr.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
72 Planlægning	91	0	0
73 Natur og miljø	15.708	14.576	15.360
74 Affald	0	0	-1.811
<b>I alt</b>	<b>15.799</b>	<b>14.576</b>	<b>13.549</b>

Der har i 2021 været et samlet mindreforbrug på Natur-, Miljø og Klimaudvalgets området på ca. 1 mio. kr. Affald er et brugerfinansieret område, som udignes via mel-lemregnskonto på balancen. På Natur og Miljø er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. Det samlede resultat dækker over periodeforskyd-

ning på statsligt finansierede projekter, hvor indtægterne kommer senere. Derudover er der et mindreforbrug på det brugerfinansierede område med rottebekæmpelse og et mindreforbrug til kystbeskyttelse som følge af en indfasning af samarbejdsaftalen over flere år.

Erhvervs- og Turismeudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2021
81 Erhvervsudvikling og turisme	11.565	11.996	10.689
<b>I alt</b>	<b>11.565</b>	<b>11.996</b>	<b>10.689</b>

Årsafslutningen for Erhvervs- og Turismeudvalget udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget på de væsentligste poster:

- 0,4 mio. kr. er pga. udskydelse af VM i karate til 2022.
- 0,8 mio. kr. er puljemidler på erhvervsområdet.

Mindreforbruget skal ses i lyset af covid-19 pandemien, som har betydet, at arrangementer og initiativer er blevet udsat, og dermed ikke realiseret i 2021.

## Note 3 – Renter

I 2021 udgjorde kommunens nettorenteindtægt 1,6 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 8,8 mio. kr., Heraf vedrører 3,1 mio. kr. garantiprovision, og renter af deponerede midler udgjorde 2,4 mio. kr., rente af bl.a. formuepleje 5,1, samt kurs- tab -1,8 mio. kr. Renteudgifterne udgjorde 7,2 mio. kr.

## Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommunes samlede anlægsudgifter udgjorde i 2021 i alt 79,7 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 55,6 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der indtægter på 0,3 mio. kr. og budgetteret med udgifter på 14 mio.kr.

Økonomiudvalget havde i alt indtægter for 10,1 mio. kr. i 2021. Denne indtægt fremkommer ved salg af flere ejendomme for i alt 10,8 mio. kr. samt udgifter på 0,7 mio. kr. til ventilation på rådhuset i Holstebro.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 2,9 mio. kr. Der blev brugt 2,4 mio. kr. på ældreområdet, blandt andet til smartere hjælpemidler og opkaldsbokse til hjemmeplejen. Desuden blev der brugt 1,5 mio. kr. til området for voksne med særlige behov, f.eks. til låsesystemer, brandsikkerhed og tag på Hyttefadet. Sundhedsområdet har haft en indtægt vedr. Center for Sundhed på 1 mio.kr.

Børne- og Familieudvalget havde i 2021 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 28,9 mio. kr., fordelt med 15,8 mio. kr. til folkeskoleområdet og 13,1 mio. kr. til dagpasningsområdet. Der blev brugt 12,4 mio. kr. til udbygning af Mejrup skole, og 1,9 mio. kr. til ombygning på Borbjerg skole. Der blev brugt 10,6 mio. kr. til byggeri af ny daginstitution på Nørre Boulevard og 2,1 mio.kr. til kapacitetsudvidelse på dagpasningsområdet i Mejdal/Halgård.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 9,5 mio. kr. Beløbet blev blandt andet brugt til tilskud til kunstgræsbane i Vinderup, 2,5 mio. kr., fælleshus i Ej-sing/Egebjerg 3 mio. kr. og Slagteriet -Åbningstræk med 1,7 mio. kr.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 41,9 mio. kr. på anlægsopgaver i 2021. Heraf er anvendt 20,7 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed. Derudover er der brugt 19,5 mio. kr. til indvendig og udvendig vedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger på diverse kommunale bygninger o.l. samt 1,7 mio. kr. på fritidsområder og fritidsfaciliteter.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har haft udgifter på 6,1 mio. kr. til anlægsprojekter. Til Tvis Mølle Naturlaboratorium er der brugt 5,6 mio. kr. og til vandløbsvæsen 0,4 mio.kr. På det brugerfinansierede område har udvalget brugt 1,5 mio. kr. til klimasikring af Storå.

Erhvervs- og Turisme udvalget har haft udgifter for 0,5 mio. kr. i alt. 0,4 mio. kr. er brugt til byomdannelse i Trekantsområdet og 0,1 mio. kr. er brugt til besøgscenter på Det Gamle Rådhus.

## Note 5 – Jordforsyning

Jordforsyningen gav i 2021 i alt en nettoindtægt på 6,5 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoudgift på 5,2 mio. kr.

Byggemodninger til boligformål gav en nettoindtægt på 14,9 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte på en nettoudgift på 3,2 mio. kr. Kommunen solgte 60 parcelhusgrunde og fire storparceller. Der blev solgt 5.896 m<sup>2</sup> erhvervsjord i 2021.

## Note 6 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
<b>Kostpris 01.01.2021</b>	376,2	2.521,5	105,6	169,0	342	3,0	3.517,3
Tilgang	10,0	21,4	2,1	4,0	38,3	0	75,8
Afgang	-10,6	-20,6	0	0	-7,4	0	-38,9
Overført	17	211,4	37,0	11,0	-276,3	0	0
<b>Kostpris 31.12.2021</b>	392,5	2.733,7	144,4	184,0	96,6	3,0	3.554,2
<b>Opskrivninger 01.01.2021</b>	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31.12.2021</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2021</b>	-27,0	-1.077,1	-60,0	-145,9	0	-3,0	-1.313,0
Årets afskrivninger	0	-102,4	-8,0	-8,3	0	0	-118,7
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	11,8	0,1	0	0	0	11,9
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2021</b>	-27,0	-1.167,7	-67,9	-154,2	0	-3,0	-1.419,8
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	365,5	1.566,0	76,5	29,8	96,6	0	2.134,4
<b>Reserve ved evt. opskrivning til ejendoms-værdi</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	0	0	2,0	4,2	0	0	6,2
<b>Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner</b>	2,7	5,4	0	0,4	0	0	8,5
<b>Afskrivning (over antal år)</b>	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 2021 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.896,4 mio.kr.

## Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.249,3	3.249,3
Messecenter Herning	1,1	100,3	1,1
Thorsminde Havn	100,0	4,2	4,2
Holstebro-Struer Trafikhavn	50,0	9,4	4,7
Nomi4s i/s	38,8	112,4	43,6
Energnet I/S	0,8	41,2	0,3
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	2,3	0,7
Hjælpecenter Nordvest	53,6	0,8	0,5
HMN Naturgas	1,6	179,6	2,9
Midtjyllands Lufthavn	18,6	28,3	5,3
Holstebro-Struer Lystbådehavn	50,0	7,6	3,8
Holstebro Udvikling P/S	49,0	8,5	4,2
<b>I alt</b>			<b>3.320,6</b>

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2020, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2021 inden regnskabsafslutningen.

Undtaget er dog Holstebro Udvikling P/S som er oprettet med indskud hvert år frem til 2021, HMN Naturgas hvor der i 2021 er sket en udlodning på 8,04 mio. kr. jf. byrådsbeslutning fra 2018 vedrørende salget af HMN samt Midtjyllands Lufthavn hvor der

er sket en kapitaludvidelse i 2021 på 1,11 mio. kr. jf. byrådsbeslutningen fra 2019 om indskud i årene 2020 og 2021. Byrådet har i 2021 truffet beslutning om at bevilge 2.298.400 kr. til en kapitaludvidelse i Midtjyllands Lufthavn. Det bevilgede beløb fordeler sig med 1.149.200 kr. i hvert af årene 2022 og 2023.

Værdierne er i forhold til året før forøget med 25,2 mio. kr. Ændringen skyldes primært Vestforsyning og udlodningen fra HMN Naturgas.

## Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	3,9	3,9
Beboerindskud	8,6	11,3
Indskud i landsbyggefonden	0,0	167,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	55,8	60,7
Deponerede beløb	70,8	70,8
<b>I alt</b>	<b>139,1</b>	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2021 reduceret med 4,1 mio. kr. Tilgodehavender hos grundejere er reduceret med 1,2 mio. kr. Reduktionen skyldes afdrag på lånene. Indestående vedrørende deponering i henhold til lånebekendtgørelsen mv. er reduceret med 11,8 mio. kr. Udlån til beboerindskud er reduceret med 0,2 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto forøget med 9,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært for

skydninger i lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene 2018-2021.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og boligministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 167,8 mio. kr. ultimo 2021.



## Note 9 – Omsætningsaktiver-tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 169,4 mio. kr. og i årets løb er det faldet til 149,3 mio.kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt et fald i tilgodehavender i betalingskontrollen med 21,3 mio. kr.

Derudover steg momstilgodehavendet med 6,9 mio. kr., og periodisering af ind- og udbetalinger i december vedr. nyt regnskabsår og eftersupplement faldt netto 7,8 mio. kr. Resterende tilgodehavender steg med 1,1 mio. kr.

## Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
<b>Likvide beholdninger primo 2021</b>	<b>131,3</b>	<b>131,3</b>	<b>131,3</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
+/- Årets resultat	33,7	-108,5	155,9
+/- Låneoptagelse	68,0	52,1	52,1
+/- Øvrige finansforskydninger	-31,1	-22,6	23,1
+/- Regulering deponeringer	8,0	8,0	12,2
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-76,9	-97,6	-87,2
<b>Kursreguleringer m.v.</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,2</b>
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>1,6</b>	<b>-168,6</b>	<b>160,4</b>
<b>Likvide beholdninger ultimo 2021</b>	<b>132,9</b>	<b>-37,3</b>	<b>291,6</b>

I 2021 er likviditeten steget med 160,4 mio. kr. mod en forventet stigning på 1,6 mio.kr. i det vedtagne budget. Det betyder, at der ultimo året er en positiv likviditet på 291,6 mio.kr.

Årets resultat gav et overskud på 155,9 mio. kr. mod et forventet overskud på 33,7 mio.kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet låneoptagelse for 68,0 mio. kr. Der blev dog kun optaget lån for i alt 52,1 mio. kr. (se note 13).

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne en likviditetsforøgelse på 12,2 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret forøgelse på 8,0 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav en likviditetsforøgelse på 23,1 mio.kr. mod en budgetteret forringelse på 31,1 mio. kr.

Der blev foretaget afdraget på lån for 87,2 mio.kr., hvilket var 10,3 mio. kr. mere end budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 4,2 mio. kr.

## Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
<b>Egenkapital ultimo 2020 jf. aflagt regnskab</b>		<b>4.087,2</b>
Primo posterings		0,0
<b>Egenkapital primo 2021</b>		<b>4.087,2</b>
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2021		155,9
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		-92,5
Direkte posterings vedr.:		
Kursregulering af obligationer	4,2	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	26,1	
Regulering af deposita	0,0	
Regulering af kortfristet gæld / indefrosne feriemidl., ældreboliger m.m	-1,0	
Regulering af langfristet gæld /-leasede aktiver, indefrosne feriemidler, ældreboliger m.m.	-1,9	
Direkte posterings i alt		27,4
Direkte statushenviisninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		0,5
Regulering af hensatte forpligtelser		54,2
<b>Ændring af egenkapital</b>		<b>145,6</b>
<b>Egenkapital ultimo 2021</b>		<b>4.232,7</b>

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2021 steget netto med 145,6 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.

Reguleringen af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser på 26,1 mio.kr., skyldes primært en værdistigning i kommunens aktier og andelsbeviser (se note 7).

Regulering af hensatte forpligtelser på 54,2 mio.kr. skyldes hovedsageligt nedsættelse af forpligtelsen til tjenestemandspensioner. (se note 12)..

## Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2021	2020
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	496,6	553,7
Arbejdsskader	111,0	108,0
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,5	1,5
Affaldscenter Rom	1,5	1,7
Miljøforpligtelser	1,1	1,1
Retslige forpligtelser	0,1	0,1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>611,8</b>	<b>666,1</b>

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 611,8 mio. kr. svarende til en reduktion fra 2020 på 54,3 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er reduceret med 57,1 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er forøget med 3 mio.

kr., begge på baggrund af aktuaropgørelser for 2021. Affaldscenter ROM er reduceret med 0,2 mio. kr

## Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio. kr.	2021	2020
Selvejende institutioner med overenskomst	0,3	0,3
Ældreboliger	190,5	206,7
Finansielt leasede aktiver	19,9	22,6
Lønmodtagernes feriemidler	178,3	179,6
Øvrig gæld	634,2	647,2
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.023,2</b>	<b>1.056,4</b>

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 87,2 mio. kr. og 52,1 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låneoptagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	18,5	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	3,6	0,0
<b>Øvrige lån</b>	<b>65,1</b>	<b>52,1</b>

Låneoptagelsen på 52,1 mio. kr. vedrører covid-19 likviditetslån på 18,2 mio. kr., lån til ordinær anlæg på 17,0 mio. kr., lån til energibesparende foranstaltninger på 1,6 mio. kr. samt stående lån til indefrosne grundskyld på 15,3 mio. kr. Der er i 2021 foretaget lånekonverteringer for i alt 40,4 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender, som et led i gældsplejen, renteinstrumenter. Der er indgået 6 SWAP-aftaler med baggrund i en andel på 623,3 mio. kr. af kommunens samlede låneportefølje hos KommuneKredit.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi	Udløbs-dato	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	9.450.000	-102.247	01.04.26	Variabel til fast -0,21% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	58.578.000	-3.657.813	01.04.41	Variabel til fast -0,21% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	257.816.042	60.157.067	-5.800.338	31.03.25	Variabel til fast -0,13% til 4,74%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	38.751.608	-9.139.203	25.03.36	Variabel til fast -0,2633% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	28.314.000	-3.698.109	15.04.38	Variabel til fast -0,2767% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	22.348.000	-883.604	03.04.40	Variabel til fast -0,21% til 0,91%	DKK/ DKK

## Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2021 steget med 10,4 mio. kr. til i alt 327,3 kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, kreditorer, institutioner med overenskomst, kirkeskatter og andre mellemregningsforhold.

De største forskydninger er på ventende betalinger og periodiseringer mellem årene, som er steget

med i alt 15,4 mio. kr. Andre mellemregningsforhold udviser et fald i gælden på 14,6 mio. kr.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter er steget med 6 mio. kr. i forbindelse med optagelse af byggelån. Gæld til boligselskaber og øvrige gældsposter er steget med 3,6 mio. kr.

## Øvrige specifikationer

### Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevilget mellem årene - i mio.kr.	Til 2021	Til 2022
<b>Drift:</b>		
Økonomiudvalget	8,1	16,7
Arbejdsmarkedsudvalget	-0,4	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	-7,3	0,0
Børne- og Familieudvalget	16,3	20,7
Kultur og Fritidsudvalget	9,2	4,9
Teknisk Udvalg	2,4	-0,4
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-1,2	-1,6
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,7	0,3
<b>I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år</b>	<b>27,8</b>	<b>40,7</b>
<b>Anlæg:</b>		
Økonomiudvalget	-10,2	44,3
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	-6,0	5,7
Børne- og Familieudvalget	4,7	7,8
Kultur og Fritidsudvalget	15,3	11,1
Teknisk Udvalg - byggemodninger	45,1	59,1
Teknisk Udvalg - øvrige anlæg	62,9	41,3
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	7,6	4,1
Erhvervs- og Turismeudvalget	2,2	1,7
<b>I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år</b>	<b>121,6</b>	<b>175,1</b>
Landsbyggefonden	<b>5,6</b>	<b>0,0</b>
Gavemoms	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>
<b>Genbevillinger i alt</b>	<b>155,0</b>	<b>215,8</b>

## Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>	
Fælleskommunale selskaber:	217,0
Vestforsyningen, lån i Kommunekredit	
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk:	2.377,2
*) Energist I/S	
Nomi4s I/S	
Måbjerg Bioenergi drift A/S	
MEC-BHP	
Udbetaling Danmark	
Midttrafik	
Andre lokale selskaber og institutioner	74,4
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	5,9
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 Teateret	
Boligindskudslån	0,3
<b>I alt</b>	<b>2.675,2</b>
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	
Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit, LR Realkredit	673,1
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>3.348,3</b>
<b>Andre eventualforpligtelser</b>	
Leasingforpligtelser, operationel leasing	8,9
<b>Eventualrettigheder</b>	<b>8,9</b>

\*) Holstebro Kommunes interessentgaranti overfor Energnist I/S er for regnskabsåret 2021 øget med 156.656.430 kr. ift. regnskab 2020. Årsagen til den øgede hæftelse er, at KommuneKredit ikke har registreret Holstebro Kommune korrekt som garant på alle de lån, som Energnist I/S overtog i forbindelse med fusionen mellem L90 og TAS i 2015. Som konsekvens af den ukorrekte registrering har de årlige oversigter, som KommuneKredit har udarbejdet over Holstebro Kommunes interessentgarantier i perioden 2015-2020, ikke indeholdt alle de lån, kommunen som en del af ejerkredsen bag Energnist I/S reelt har hæftet for. Garanti- og eventualrettighedsopgørelsen i årsregnskaberne for perioden 2015-2020 har derfor heller ikke indeholdt garantiforpligtelsen for alle de lån, Energnist I/S har optaget. Fejlen har ikke haft nogen økonomiske konsekvenser.



## Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	2021	2020
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	22,4	19,9
Transport og infrastruktur	4,5	3,3
Undervisning og kultur	910,6	899,9
Sundhedsområdet	75,3	76,2
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.386,6	2.380,4
Fællesudgifter og administration m.v.	411,4	408,7
<b>I alt</b>	<b>3.810,9</b>	<b>3.788,3</b>

Det samlede personaleforbrug er steget med i alt 22,6 fuldtidsansatte fra 2020 til 2021 og kan henføres til budgetudvidelserne til folkeskoleområdet og merforbrug på ældreområdet.

## 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