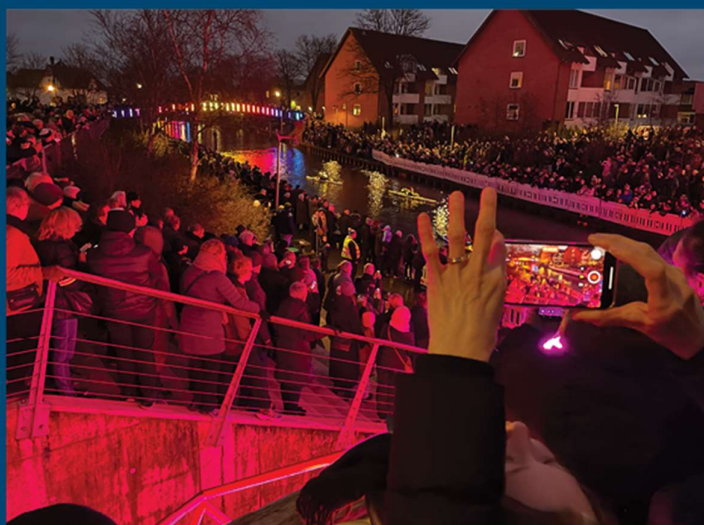


Holstebro Kommune

Årsberetning



2024

Kulturen til forskel



HOLSTEBRO
KOMMUNE

Indhold

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Påtegninger.....	5
Vision	6
Kommunens årsberetning 2024	7
Årets væsentligste begivenheder	7
Generelle bemærkninger til regnskab 2024	9
Aftale om kommunernes økonomi for 2024	9
Økonomiske resultater.....	10
Hoved og nøgletal	11
Årsregnskab	12
Anvendt regnskabspraksis.....	12
Regnskabsopgørelse	16
Balance.....	17
Noter til driftsregnskab og balance	18
Note 1 – Indtægter	18
Note 2 – Driftsudgifter.....	19
Note 3 – Renter	23
Note 4 – Anlægsudgifter.....	23
Note 5 – Jordforsyning.....	23
Note 6 – Anlægsoversigt.....	24
Note 7 – Aktier og andelsbeviser.....	25
Note 8 – Langfristede tilgodehavender	25
Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender	26
Note 10 – Likvide beholdninger	26
Note 11 – Egenkapital.....	27
Note 12 – Hensatte forpligtelser	27
Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser	28
Note 14 – Kortfristet gæld	29
Øvrige specifikationer	29
Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb	29
Statsrefusion.....	30
Kautions- og garantiforpligtelser	33
Personaleforbrug	34
Opgaver udført for andre myndigheder	34

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 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) Klaus Flæng (A) Lene Dybdal (A) Dorthe Pia Hansen (A) Per Albertsen (A) Kasper B. G. Lauritsen (A) Dennis Thiesen (A) Torben Gudiksen (B), 1. Viceborgmester Jytte Ø. Dideriksen (B) Henrik Pagh Mortensen (B) Lone Kjær Hein (B) Karsten Filsø (F) Simon Tang (F) Annette Dietz (F) Søren Frøstrup Agger (F) Pernille Bloch (C) Karsten E. Olesen (C) Søren Olesen (O)
Direktion	Rasmus Byskov-Nielsen, 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 Skibsbyggerivej 5, 4.sal, 9000 Aalborg

Borgmesterens forord

I 2024 var økonomiaftalen for kommunerne endnu en gang stram, selvom kommunerne modtog et ekstraordinært tilskud efter deadline. Vi stod over for væsentlige økonomiske usikkerheder, herunder inflation, efterdønningerne af pandemien og de økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine. Hertil kom udfordringer med store udsving i ejendomsvurderingerne, som påvirkede kommunens indtægtsgrundlag.

På trods af disse udfordringer har Holstebro Kommune formået at opretholde en stabil økonomi. Budgetprocessen har været præget af grundige politiske drøftelser og ansvarlige prioriteringer, hvilket har sikret balance i regnskabet.

Når vi er under pres udefra, bliver jeg stolt over at se, hvordan vi holder sammen. Sammen om Holstebro Kommune – på tværs af politiske skel.

Forventningerne til Holstebro Kommune er høje, og det skal de også være. Uden en kommune i topform vil det få alvorlige konsekvenser for vores borgere og virksomheder. Derfor er jeg også stolt, når Holstebro igen og igen leverer flotte resultater i nationale undersøgelser.

Men samtidig viser det mig, at der er noget grundlæggende galt med finansieringen af kommunerne. Jeg mærker tydeligt det pres, der er på den service, vores skoler og institutioner skal levere. Det afspejler sig også i regnskabet.

Regnskabet for 2024 viser, at vi fortsat har fokus på økonomisk stabilitet og udvikling. Dette er en forudsætning for at sikre en bæredygtig kommune, hvor vi kan investere i velfærd og fremtidens Holstebro.

Tak til alle, der har bidraget til dette arbejde – medarbejdere, ledere og byrådsmedlemmer. Jeres indsats er afgørende for, at vi kan fastholde en solid økonomisk kurs og samtidig skabe de bedste rammer for Holstebro Kommunes borgere.

God læselyst
H.C. Østerby
Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegninger

Økonomiudvalget har den 8. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 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 22. april 2025

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 2024

Årets væsentligste begivenheder



Jubilæums- og kulturfest

2024 var især kendetegnet ved de mange hundrede events, hvor vi fejrede Holstebros 750-års byjubilæum. Vi indledte med en kæmpe lysfest i februar. Blandt højdepunkterne var også Den Store Havefest i lystanlægget Grundlovsdag, Holstebro Festuge, som sluttede med, at flere end 2.500 børn opførte korværket 'Unge Vilde Drømme', 1. etape af Post Nord Danmark Rundt med start og mål i Holstebro samt kulturfestivalen KALAS for børn. Det hele kulminerede i oktober med Kongeparrets besøg.

Tusindvis af borgere strømmede til de hundredvis events, som var muliggjort af frivillige og virksomheder samt vores kultur- og uddannelsesinstitutioner. Festlighederne foregik overalt i byen – også på Sygehusgrunden og Slagteriet – og forbandt byens og kommunens borgere på nye måder på tværs af geografi, alder og livssituation.



Prisværdig omsorg

I hjemmeplejen blev Distrikt Thorsvej tildelt Dansk Selskab for Patientsikkerheds årlige pris. Sammen med NGO'en OMBOLD inviterede vi udsatte borgere til en dag i fodboldens, fællesskabets og glædens tegn. Og vores deltagelse i March mod Ensomhed var igen et godt supplement til kommunens mange øvrige indsatser med sigte på at få ældre, udsatte og alle andre med i vores fællesskaber og fremme borgernes sundhed og trivsel. Med vores Kvikservice gjorde vi det nemmere for vores borgere med funktionsnedsættelse at komme ind fra gaden og få vejledning, sagsbehandling og udlevering af simple hjælpemidler.



Bedre vilkår for børn og familier

Der kom for alvor liv i Familiehusets aktiviteter og tilbud for gravide og forældre til små børn – også i Ulfborg og Vinderup. Vi styrkede indsatsen med de almene børnefællesskaber i skolerne og

samarbejdet med lokale organisationer for at sikre bedre vilkår for udsatte familier. Det lykkedes at nedbringe ventetiden på pædagogisk-psykologisk vurdering fra 7 til 4,5 måneder, og vi kom i mål med at leve op til lovkravet om minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet. Desuden fik vi etableret en tidlig indsats for skolebørn og unge, der oplever psykisk mistrivsel, og vi tog første spadestik til en ny daginstitution i Halgård.



Styrket klimaindsats

Vores førerposition inden for grøn energi blev styrket med etablering af Energy Hub Holstebro og med ny infrastruktur på Thorsminde Havn, som skal være base for drift og vedligehold af Danmarks største havvindmøllepark Thor. Vi genoptog klima-tilpasnings-projektet ved Storå, som skal forebygge oversvømmelser i Holstebro, og Vegen Å blev genslynget til glæde for fisk og det øvrige dyreliv. Og med hjælp af børn fra Naur-Sir Skole og Børnehus plantede vi ny skov på hjørnet af Nordre Ringvej og Wilhelmsborgvej.



Erhverv og uddannelser i vækst

Det gode samarbejde mellem kommunen og erhvervslivet fortsatte i 2024. Vi indgik en ny partnerskabsaftale med ErhvervsForum Holstebro, som også overtog opgaven med at hjælpe virksomheder og iværksættere med den basale erhvervsservice. Staten gav grønt lys til at bygge et hotel og en surfskole i Thorsminde, og jagten på investorer er gået i gang. Opgørelser viste, at salget af erhvervsgrunde boomed i 2023, og at Holstebro er den eneste vestjyske kommune, hvor beskæftigelsen steg i 2024. Desuden fik vi grønt lys til at oprette en fuld ordinær læreruddannelse i Holstebro.

Vi kan se tilbage på et fantastisk 2024 med disse – og mange flere – gode resultater, oplevelser og befolkningstilvækst. Ved årets udgang var vi 59.200 borgere i kommunen. Året før var tallet 59.058. Vi ser også ind i et spændende 2025, hvor vi høster frugterne af de frø, vi har sået, og hvor vi fortsætter vores fokus på vækst og udvikling og sikker drift.

Generelle bemærkninger til regnskab 2024

Aftale om kommunernes økonomi for 2024

Den 25. maj 2023 blev der indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2024 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL).

De seneste år har været ekstraordinære. Først ramte en corona-pandemi, som medførte omfattende nedlukninger af samfundet og økonomisk usikkerhed. Derefter skabte Ruslands invasion af Ukraine en ny sikkerhedspolitisk situation og en forsyningskrise til følge. Kommunerne har bidraget til løbende at finde gode lokale løsninger på svære udfordringer, der er forårsaget af globale hændelser.

Under hensyn til det beregnede demografiske træk fra et stigende antal ældre og børn samt udgiftspresset på social- og sundhedsområdet mv., korrigeres kommunernes serviceramme i 2024 med 2,4 mia. kr. Regeringen og KL er enige om, at rammen for kommunernes investeringer i 2024 udgør 19,3 mia. kr. Parterne er enige om, at det aftalte niveau understøtter muligheden for at investere i de fysiske rammer for den borgernære velfærd.

Regeringen og KL er enige om, at der er behov for at styrke det lokale råderum, hvis velfærden inden for de aftalte økonomiske rammer skal udvikles. Parterne er derfor enige om et ambitiøst flerårigt samarbejdsprogram, der skal understøtte kommunernes arbejde med at nedbringe udgifterne til administration og udvikle de borgernære velfærdsområder.

Serviceudgifter

Kommunernes serviceramme udgør 304,8 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv. Det er et løft af udgiftsloftet på 2,4 mia. kr. i forhold til 2023. KL tager samtidig til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 0,7 mia. kr. i 2024.

Anlæg

Kommunernes anlægsramme er fastsat til 19,3 mia. kr. i 2024, hvilket er et løft på 0,8 mia. kr. i forhold til 2023. Aftalen omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer i 2024-2026 på samlet 1,5 mia. kr.

Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2024 på 95,2 mia. kr.

Økonomiske resultater

Holstebro Kommunes resultat 2024 (mio.kr.)

	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	4.197,9	4.217,6	4.214,7
Driftsudgifter	-4.042,3	-4.109,2	-4.102,9
Renter mv.	-10,8	-10,8	1,1
Driftsresultat	144,8	97,6	112,9
Anlægsudgifter	-93,4	-181,9	-65,6
Jordforsyning	0,0	-23,5	12,3
Resultat af det skattefinansierede område	51,3	-107,7	59,6
Forsyningsområdet	-2,2	-4,7	1,7
Kommunens samlede resultat	49,1	-112,5	61,3

Der er grundlæggende balance i Holstebro Kommunes drift, med et driftsresultat på 112,9 mio. kr. Flere af udvalgene kan præsentere pæne økonomiske resultater, mens nogle udvalg er kommet ud af 2024 med et merforbrug.

De samlede serviceudgifter udgør 2.888,9 mio. kr., hvilket er 23,0 mio. kr. over det vedtagne budget til serviceudgifter på 2.865,9 mio. kr. Holstebro Kommunes tekniske serviceramme er opgjort til 2.893,2 mio. kr. i 2024. De samlede serviceudgifter er således 4,3 mio. kr. under servicerammen.

Driftsoverskuddet muliggør, at Holstebro Kommune kan investere i anlæg og jordforsyning og herigennem kan fastholde Holstebro Kommune i en positiv udvikling med befolkningsvækst. Anlægsudgifterne blev 65,6 mio. kr. mens der på jordforsyning var en indtægt på 12,3 mio. kr. I alt blev de samlede anlægsudgifter inkl. jordforsyning 59,6 mio. kr. I det korrigerede budget for anlægsudgifter er der indeholdt genbevillinger fra 2023 til 2024 for 102,7 mio. kr.

Samlet set medfører det at Holstebro Kommune endte 2024 med et samlet resultat på 61,3 mio. kr. mod et vedtaget budget på 49,1 mio. kr.

Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	112.918	118.148	139.985	228.858	202.854
Resultat af det skattefinansierede område	59.603	81.636	-5.510	155.660	125.632
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	1.705	-912	-4.878	268	-2.152
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	5.936.022	5.809.902	5.835.338	5.596.880	5.645.960
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	341.746	315.621	309.973	311.117	353.972
Likvide beholdninger	185.162	153.850	70.018	291.628	131.278
Balance, passiver					
Egenkapital	-4.657.354	-4.480.486	-4.430.219	-4.232.748	-4.087.150
Hensatte forpligtigelser	-376.621	-374.641	-367.775	-611.813	-666.057
Langfristet gæld	-1.043.122	-1.067.137	-1.081.923	-1.023.219	-1.056.416
- heraf ældreboliger	-143.245	-159.181	-174.547	-190.490	-206.759
Kortfristet gæld	-385.832	-357.109	-335.412	-331.844	-321.587
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	359.931	285.587	433.788	351.812	170.294
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	6.080	4.839	7.355	6.008	2.903
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	-15.200	-15.385	-15.385	-14.222	-14.484
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	191.223	174.944	166.688	160.630	161.072
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,50	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	11,50	24,12	24,12	24,12	24,12
Indbyggertal - ultimo året	59.201	59.016	58.978	58.553	58.662

Kommunens gennemsnitlige likviditet er steget med 74,3 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 359,9 mio. kr.

I 2024 er Holstebro Kommunes egenkapital steget med 176,9 mio. kr. Kommunens anlægsaktiver er steget med 126,1 mio. kr. samtidig med at den samlede gæld er steget med 4,7 mio. kr. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger fratrasket kortfristet gæld) udgør en nettoformue på 141,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 28,7 mio. kr. i forhold til sidste år. Den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrasket langfristet gæld og hensatte forpligtigelser) udgør 4.516,3 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget er steget med 16.279 kr. pr borger i 2024. Udskrivningsprocenten blev forøget i 2020 og har ikke være ændret siden. Der har været en stigning i indbyggertallet på 185 indbyggere fra 2023 til 2024. Grundskyldspromillen er ændret fra 24,12 i 2023 til 11,50 i 2024 i forbindelse med de nye ejendomsvurderinger.

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. Årsregnskabet 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 nominel 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 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	3.171,4	3.172,5	3.169,2
	Tilskud og udligning	1.026,5	1.045,1	1.045,6
	Indtægter i alt	4.197,9	4.217,6	4.214,7
2	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	-358,2	-347,1	-315,7
	Arbejdsmarkedsudvalget	-997,0	-1.025,1	-1.026,5
	Social- og Sundhedsudvalget	-1.189,8	-1.201,8	-1.212,7
	Børne- og Familieudvalget	-1.150,7	-1.180,2	-1.191,9
	Kultur og Fritidsudvalget	-121,2	-122,2	-117,4
	Teknisk Udvalg	-191,7	-198,0	-203,4
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-14,6	-14,1	-16,3
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-19,1	-20,6	-19,1
	Driftsudgifter i alt	-4.042,3	-4.109,2	-4.102,9
	Driftsresultat før finansiering	155,5	108,4	111,8
3	Renter mv.	-10,8	-10,8	1,1
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	144,8	97,6	112,9
4	Anlægsudgifter			
	Økonomiudvalget	-3,3	-14,7	-7,0
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-19,6	-33,1	-10,6
	Børne- og Familieudvalget	-37,6	-51,4	-19,7
	Kultur og Fritidsudvalget	-8,4	-17,7	-4,7
	Teknisk Udvalg	-24,4	-60,4	-20,4
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,1	-3,8	-2,9
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-0,9	-0,4
	Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)	-93,4	-181,9	-65,6
5	Jordforsyning			
	Salg af jord	60,0	79,4	26,1
	Køb af jord inkl. byggemodning	-60,0	-102,9	-13,8
	Jordforsyning i alt	0,0	-23,5	12,3
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	51,3	-107,7	59,6
B. Det brugerfinansierede område				
	Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	3,9
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-2,2	-4,7	-2,2
	Forsyningsvirksomheder i alt	-2,2	-4,7	1,7
	C. RESULTAT i alt A + B	49,1	-112,5	61,3

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
AKTIVER			
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	384,7	376,8
	Bygninger	1.499,2	1.533,6
	Tekniske anlæg mv.	91,7	72,2
	Inventar	23,5	32,2
	Anlæg under udførelse	100,9	136,6
	I alt	2.100,0	2.151,5
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		0,0	0,0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
7	Aktier og andelsbeviser	3.669,7	3.479,4
8	Langfristede tilgodehavender	159,4	170,4
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	6,9	8,6
	I alt	3.836,0	3.658,4
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	159,7	161,9
9	Tilgodehavender	180,2	151,8
	Værdipapirer	1,8	1,9
10	Likvide beholdninger	185,2	153,9
	I alt	526,9	469,5
AKTIVER I ALT		6.462,9	6.279,4

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
PASSIVER			
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,3	10,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.150,0	2.201,1
	Modpost for donationer	100,1	101,9
	Balancekonto	2.397,7	2.167,1
	I alt	4.657,4	4.480,5
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	376,6	374,6
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.043,1	1.067,1
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	4,8	4,4
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	381,0	352,7
PASSIVER I ALT		6.462,9	6.279,4

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	2.882,541	2.883,237	2.883,237
Selskabsskat	89,139	89,139	89,139
Anden skat på lignet visse indkomster	6,242	6,609	6,609
Grundskyld	191,135	191,135	190,151
Anden skat på fast ejendom	2,360	2,360	0,023
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	3.171,4	3.172,5	3.169,2
Udligning og generelle tilskud	936,1	955,6	955,6
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-3,6	-3,6	-3,6
Kommunale bidrag til regionerne	-7,2	-7,2	-7,2
Særlige tilskud	101,2	100,3	100,3
Tilskud og udligning i alt	1.026,5	1.045,1	1.045,1
Refusion af købsmoms			0,5
Skatter, tilskud og udligning i alt	4.197,9	4.217,6	4.214,7

Kommunal indkomstskat er opjusteret med 0,7 mio. kr. i det skrå skatteloft. Anden skat på fast ejendom gav 2,3 mio. kr. mindre i indtægter end budgetteret på grund af tilbagebetalinger.

Indtægter vedr. tilskud og udligning blev som følge af midtvejsreguleringen opjusteret med 19,5 mio. kr.

Note 2 – Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter (bruger- og skattefinansieret) var i 2024 på 4.099,0 mio. kr., hvilket var 56,6 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 10,2 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer på årsresultatet bliver gennemgået for de enkelte udvalg nedenfor.

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
11 Politisk virksomhed	17.221	17.089	16.020
12 Administration og udvikling	341.003	330.047	299.634
I alt	358.224	347.136	315.654

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 31,5 mio. kr. Mindreforbruget på Politisk virksomhed blev 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget på Administration og udvikling blev 30,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt opsparring på forsikringsområdet samt forskydninger på projekter og puljer.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
21 Forsørgelsesydelse	904.528	937.288	943.322
22 Beskæftigelsesindsats	92.464	87.811	83.130
I alt	996.992	1.025.099	1.026.453

Regnskabsresultatet for Arbejdsmarkedsudvalget viser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., hvoraf forsørgelsesydelse udgør et merforbrug på 6,0 mio. kr. og beskæftigelsesindsats udgør et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Der er i løbet af 2024 tilført budget til Arbejdsmarkedsudvalget på i alt 27,9 mio. kr. for at skabe balance på området. Det oprindelige skøn for budgetlægningen i 2024 lå på niveau med resultatet i 2024. Skønnet blev efterfølgende nedjusteret, hvorfor forudsætningerne for budget 2024 var baseret på en meget optimistisk forventning.

Merforbruget på forsørgelsesydelse vedrører primært sygedagpenge, førtidspension, dagpenge til forsikrede ledige samt fleksjob. Det skyldes et højere antal årspersoner på ydelserne i 2024 end skønnet i det endelige budgetoplæg for 2024. Alene på sygedagpenge var det aktuelle antal fuldtidspersoner i løbet af året 995, mod en forudsætning på 800 i det vedtagne budget. Det svarer til næsten 25% og en merudgift på 20 mio. kr.

Mindreforbruget på beskæftigelsesindsats vedrører primært udgifter til personer i småjob og driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
31 Ældre og sundhed	565.953	585.762	592.976
32 Sygehusvæsen	255.528	247.585	247.583
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	368.358	368.460	372.175
I alt	1.189.839	1.201.807	1.212.734

Regnskabsresultatet for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet merforbrug på 10,9 mio. kr., hvoraf Ældre og Sundhed udgør et merforbrug på 7,2 mio. kr. og Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte udgør et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Plejecentrene og sygeplejen arbejder for at kunne opnå budgetoverholdelse fremadrettet. Samlet er der et merforbrug på 8,6 mio. kr. Dertil kommer at tomgangshusleje medfører et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. Disse budgetoverskridelser opvejes kun delvist af øgede indtægter på statsrefusion samt projektmidler, så det samlede merforbrug ender på 7,2 mio. kr.

Handicap, Psykiatri og Socialt Udsatte oplever fortsat en stigende tilgang af nye borgere, og der arbejdes med at foretage tilpasninger til den voksende tilgang. Myndighedsområdet kommer ud med et merforbrug på 9,0 mio. kr. Et samlet mindreforbrug på socialrådets centre og Holstebro Krisecenter, betyder at det samlede merforbrug bliver 3,7 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
41 Folkeskolen mv.	629.061	648.189	655.649
42 Dagpasning og Børnesundhed	305.981	358.331	352.580
44 Børn og Familie	215.659	173.714	183.668
I alt	1.150.701	1.180.234	1.191.896

Regnskabsresultatet for Børne- og Familieudvalget er på 1.191,9 mio. kr., hvilket giver et samlet merforbrug på 11,7 mio. kr. - svarende til 1,0% i forhold til korrigeret budget.

Driftsområdet Folkeskolen mv., som dækker over folkeskolerne, SFO'erne, Ungdomsskolen, UU, FGU og specialområdet mv., afslutter regnskabsåret med et merforbrug på 7,5 mio. kr. På områdets fælleskonti har der været et merforbrug på 9,1 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes flere specialundervisnings elever end forventet ved budgetlægningen, stigende udgifter på befordring samt færre indtægter på mellemkommunale elever. Derimod er der et mindreforbrug på FGU på 5,2 mio. kr.

På decentrale enheder er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf 1,6 mio. kr. vedr. mindreforbrug på UU. De almene folkeskoler inkl. styrkeklasser har derimod et merforbrug på 2,6 mio. kr. For enheder med merforbrug udarbejdes der afviklingsplaner for at skabe balance.

På dagpasningsområdet afsluttes året med et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. På områdets fælleskonti har der været et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der har været færre børn i pasning end forventet ved budgetlægningen med 8,7 mio. kr., heraf udgør dagplejen 5,9 mio. kr. Derudover er der budgetteret med 2,2 mio. kr. for meget til tandplejen. Årsagen til mindreforbruget i tandplejen skyldes, at personaleudgifterne var mindre end forventet grundet rekrutteringsudfordringer og udgifterne til tandplejen var lavere end forventet.

På decentrale enheder er der et merforbrug på 3,4 mio. kr. For enheder med merforbrug udarbejdes der afviklingsplaner for at skabe balance.

Driftsområdet afslutter året med et merforbrug på 10,0 mio. kr. Heraf er der et merforbrug på 11,8 mio. kr. på myndighedsområdet, hvilket skyldes stigende udgifter til anbringelser, støttende indsatser og overførselsudgifter. De gennemsnitlige udgifter til anbringelser er steget i perioden. Der var negative genbevillinger fra regnskab 2023 på 11,6 mio. kr. og området modtog en tillægsbevilling på 12,0 mio. kr. Der er i 2024 påbegyndt en genopretningsplan med formålet at skabe økonomiske balance gennem en række forskellige initiativer.

På decentrale enheder (Børne- og Familiehuset) er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
51 Kulturel virksomhed	55.368	55.274	53.038
52 Bibliotek	26.803	27.122	26.977
53 Folkeoplysning og Idræt	39.009	39.774	37.959
99 Eksterne konti	0	0	-595
I alt	121.180	122.170	117.380

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Driftsområde Kulturel virksomhed udgør et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket primært skyldes uforbrugte puljemidler, overskud på statsrefusion, egnsteateraftaler og periodeforskydning på et eksternt finansieret projekt, som afsluttes i 2025.

Driftsområde Bibliotek udgør et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Driftsområde Folkeoplysning og Idræt gik ind i 2024 med et overført underskud fra 2023. Hele året har man arbejdet målrettet på at vende situationen via en stram styring af udgifterne og fokus på at øge indtægterne. Det betyder blandt andet, at man stort set intet ekstraordinært har igangsat i 2024. Resultatet er, blandt andet på grund af væsentlige indtægtsstigninger sidst på året, blevet væsentligt bedre end forventet og udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

De eksterne konti viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket vedrører Holstebro Musikskole, som aflægger særskilt regnskab.

Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
61 Trafik og park	81.553	77.399	76.200
62 Fælles Ejendomscenter	57.023	66.782	67.783
63 Brand og Redning	12.661	13.028	12.577
64 Vintertjeneste	12.571	12.571	17.879
65 Kollektiv Trafik	27.898	28.214	28.971
I alt	191.706	197.994	203.410

Årsregnskabet for 2024 vedrørende Teknisk Udvalg udviser et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Fælles Ejendomscenter udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. som primært skyldes en stor akut asbestrenovering af en daginstitution, hvoraf ca. 0,7 mio. kr. er betalt i 2024 og resten i 2025. Merforbruget genbevilles til 2025.

For det særlige bevillingsområde Vintertjeneste er der et merforbrug på 5,3 mio. kr. som følge af, at der har været øget behov for både saltning og snerydning i slutningen af året. Merforbruget genbevilliges ikke.

For Kollektiv Trafik er der et merforbrug på 0,76 mio. kr. Skolebuskørsel er tilpasset, men der er ikke opnået den forventede reduktion bl.a. på baggrund af, at udgifterne til HVO-diesel ikke er faldet som forventet.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
72 Planlægning	0	167	167
73 Natur og miljø	14.613	13.965	16.100
74 Affald	0	0	-3.898
I alt	14.613	14.132	12.369

Der har i 2024 været et samlet mindreforbrug på Natur-, Miljø- og Klimaudvalgets området på 1,7 mio. kr.

På Natur og Miljø der er merforbrug på 2,1 mio. kr., som primært dækker over periodeforskydning på statsligt finansierede projekter.

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

Erhvervs- og Turismeudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024
81 Erhvervsudvikling og turisme	19.083	20.627	19.087
I alt	19.083	20.627	19.087

Regnskabsresultatet for Erhvervs- og Turismeudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget udgøres af 0,8 mio. kr. på julebelysning og samarbejdsaftaler, samt 0,6 mio. kr. på Erhvervs- og Uddannelsescentret. Mindreforbruget på Erhvervs- og Uddannelsescentret er relateret til genbevillingen fra 2023.

Note 3 – Renter

I 2024 udgjorde kommunens nettorenteindtægter 1,1 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 17,2 mio. kr., heraf udgør kommunens formuepleje 10,5 mio. kr., renter af likvide aktiver 4,8 mio. kr., garantiprovision 1,7 mio. kr. og renter af tilgodehavender og udlæg 0,2 mio. kr. Kommunens samlede renteudgifter udgjorde 16,1 mio. kr. som skyldes renter af gæld.

Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommunes skattefinansierede anlægsudgifter udgjorde i 2024 i alt 65,6 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 93,4 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der forbrugt 2,2 mio. kr. og budgetteret med anlægsudgifter på 2,2 mio. kr.

Økonomiudvalget havde i alt udgifter for 7,0 mio. kr. i 2024. Disse udgifter er brugt på køb af ejendomme med 6,6 mio. kr. og ventilation på rådhuset i Holstebro for 0,4 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 10,6 mio. kr. Der blev brugt 2,8 mio. kr. på ældreområdet og 7,8 mio. kr. til området for voksne med særlige behov. Udgifterne blev blandt andet brugt til demenssikring, dagcenter rokade, renovering og omlægning på Skovvang og ombygning af Birkehøj.

Børne- og Familieudvalget havde i 2024 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 19,7 mio. kr., fordelt med 3,1 mio. kr. til folkeskoleområdet og 16,6 mio. kr. til dagtilbud til børn og unge. Der blev blandt andet brugt 12,3 mio. kr. til ny daginstitution i Halgård og 3,1 mio. kr. til fleksible pladser Naur-Sir, Wagnerhus og Skave. Derudover blev der brugt 1,1 mio. kr. på Halgård skole og 0,7 mio. kr. til udbygning af Mejrup skole.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 4,7 mio. kr. Beløbet blev blandt andet brugt til etablering af Søsportens Center med 1,5 mio. kr. og til tilskud til badehus og veteranhus med 0,3 mio. kr. til hvert anlæg. Yderligere blev der udbetalt flere mindre beløb til forskellige foreninger.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 20,4 mio. kr. på anlægsopgaver i 2024. Heraf er brugt 18,1 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikssikkerhed. Blandt andet renovering af Enghavens P-plads med 3,8 mio. kr. og omprofilering af Enghavevej med 4,6 mio. kr. Der var udgifter til renovering af ejendomme, blandt andet 2,9 mio. kr. til Nupark og 1,1 mio. kr. til museer. Udvalget har modtaget 2,9 mio. kr. i anlægstilskud til faciliteter i Lystanlægget.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har på det skattefinansierede område haft udgifter på 2,9 mio. kr. til anlægsprojekter. På naturbeskyttelse og vandløbsvæsen er der brugt 1,9 mio. kr., og til grønne områder og naturpladser er der brugt 1,0 mio. kr. Det brugerfinansierede område har haft udgifter på 2,2 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 2024 i alt en nettoindtægt på 12,3 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoindtægt på 3,0 mio. kr. Byggemodninger til boligformål gav en nettoudgift på 2,0 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte med en nettoindtægt på 11,3 mio. kr.

Inden for igangværende byggemodningsområder solgte kommunen 15 parcelhusgrunde og storparceller samt 15.944 m² erhvervsjord.

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 01.01.2024	404,6	2.904,6	156,3	205,7	136,7	3,0	3.810,9
Tilgang	10,4	6,9	26,0	2,1	30,9	0	76,3
Afgang	-3,3	0,0	-1	0,0	0	0	-3,8
Overført	0	59,5	5,6	1,5	-66,6	0	0
Kostpris 31.12.2024	411,7	2.971,0	187,4	209,3	101,0	3,0	3.883,4
Opskrivninger 01.01.2024	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	-27,0	-1.371,0	-84,2	-173,5	0	-3,0	-1.658,7
Årets afskrivninger	0	-100,8	-11,9	-12,3	0	0	-125,0
Årets nedskrivninger	-0,1	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0,4	0	0	0	0,4
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	-27,1	-1.471,8	-95,7	-185,8	0	-3,0	-1.783,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	384,6	1.499,2	91,7	23,5	101,0	0	2.100,0
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0	0	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	104,3	20,2	6,4	0	0	130,9
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,7	5,7	0	0,8	0	0	9,2
Afskrivning (over antal år)	Afskrives ikke	15 -50 år	8 - 15 år	3 - 10 år	Afskrives ikke	3 - 6 år	

Den samlede værdi af ejendommene i Holstebro Kommune ultimo 2024 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.885,2 mio. kr.

Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.579,5	3.579,5
Messecenter Herning	1,1	71,6	0,8
Thorsminde Havn	100,0	3,2	3,2
Nomi4s i/s	38,8	114,1	44,3
Energist I/S	0,7	317,8	2,1
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	0,8	0,3
Hjælpecenter Nordvest	53,6	0,7	0,4
HMN Naturgas	1,6	177,1	2,8
Midtjyllands Lufthavn	18,6	19,3	3,6
Sygehusgrunden ApS	45,0	0,4	0,2
Sygehusgrunden P/S	45,0	71,5	32,2
Center for Tandregulering Nordvest	34,6	0,8	0,3
I alt			3.669,7

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2023, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2024 inden regnskabsafslutningen.

Undtaget er dog Midtjyllands Lufthavn samt Sygehusgrunden P/S hvor der er sket en kapitaludvidelse i 2024. Midtjyllands Lufthavn har fået en kapitaludvidelse på 1,7 mio. kr. Sygehusgrunden P/S har anmodet om et kapitalindskud på 11,3 mio. kr. Det er dog kun 5,6 mio.kr., der er udbetalt i 2024, det resterende beløb afventer henvendelse fra bestyrelsen i Sygehusgrunden P/S jf. byrådsbeslutningen af 27. august 2024.

Holstebro Udvikling P/S er i 2024 fusioneret med Sygehusgrunden P/S.

Holstebro Kommune indtrådte pr. 1. januar 2024 i §60 selskabet Center for Tandregulering Nordvest, jf. byrådsbeslutningen fra 2023. Holstebro Kommune indtræder i selskabet med et indskud på 290.983 kr.

Værdierne er i forhold til året før forøget med 190,3 mio. kr. Ændringen skyldes primært Vestforsyning A/S.

Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	2,8	2,8
Beboerindskud	11,8	11,8
Indskud i landsbyggefonden	0,0	177,2
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	72,6	75,4
Deponerede beløb	72,2	72,2
I alt	159,4	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2024 reduceret med 11,0 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 8,8 mio. kr. Udlån til beboerindskud er forøget med 3,4 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto reduceret med 5,2 mio. kr. Reduktionen skyldes primært forskydninger i lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene fra 2018.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Social- og boligministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 177,2 mio. kr. ultimo 2024.

Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 151,8 mio. kr. og i årets løb er det steget til 180,2 mio.kr. Forskydningen på de 28,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning vedr. periodisering af ind- og udbetalinger hen over regnskabsåret på 21,6 mio. kr. Derudover er der en stigning i tilgodehavender i betalingskontrollen på 6,0 mio. kr. og en stigning i tilgodehavender hos Staten og selvejende institutioner på 4,2 mio. kr. vedr. tilgodehavender i almene boliger var der et fald på 3,3 mio. kr.

Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger primo 2024	153,8	153,8	153,8
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	49,1	-112,5	61,3
+/- Låneoptagelse	12,5	15,6	15,6
+/- Øvrige finansforskydninger	14,3	15,2	32,0
+/- Regulering deponeringer	-8,6	-8,6	-17,7
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-67,3	-67,3	-67,1
Kursreguleringer m.v.	0,0	0,0	7,3
Ændring af likvide aktiver	0,0	-157,5	31,3
Likvide beholdninger ultimo 2024	153,9	-3,7	185,2

I 2024 er likviditeten steget med 31,3 mio. kr. mod en forventet uændret likviditet i det vedtagne budget. Det betyder, at der ultimo året er en positiv likviditet på 185,2 mio. kr.

Årets resultat gav et overskud på 61,3 mio. kr. mod et forventet overskud på 49,1mio. kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet lånoptagelse for 12,5 mio. kr. Der blev dog optaget lån for i alt 15,6 mio. kr. (se note 13).

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne et likviditetsfald på 17,7 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret fald på 8,6 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav et likviditetsløft på 32,0 mio. kr. mod et budgetteret løft på 14,3 mio. kr.

Der blev foretaget afdrag på lån for 67,1 mio. kr., hvilket var 0,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 7,3 mio. kr.

Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2023 jf. aflagt regnskab		4.480,5
Primo posteringer		0,0
Egenkapital primo 2024		4.480,5
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2024		61,3
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		-53,7
Direkte posteringer vedr.:		
Kursregulering af værdipapirer	7,3	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	193,2	
Regulering af deposita	0,2	
Regulering af kortfristet gæld / ældreboliger m.m	4,1	
Regulering af langfristet gæld /-leasede aktiver, indefrosne feriemidler, ældreboliger m.m	-27,5	
Direkte posteringer i alt		177,3
Direkte statushenvísninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		-6,1
Regulering af hensatte forpligtelser		-2,0
Ændring af egenkapital		176,9
Egenkapital ultimo 2024		4.657,4

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2024 steget netto med 176,9 mio. kr. Egenkapitalens bevægelser kan hovedsageligt specificeres som forskydninger som følge af 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 193,2 mio. kr. skyldes primært værdiregulering i kommunens aktier og andelsbeviser. (se note 7).

Regulering af hensatte forpligtelser på 2,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i forpligtelsen til tjenestemandspensioner. (se note 12).

Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2024	2023
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	249,8	245,9
Arbejdsskader	123,2	125,1
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,6	1,6
Affaldscenter Rom	1,1	1,2
Miljøforpligtelser	0,9	0,9
Hensatte forpligtelser i alt	376,6	374,7

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 376,6 mio. kr. svarende til en forøgelse fra 2023 på 1,9 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er forøget med 3,9 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er reduceret med 1,9 mio. kr. Forpligtelserne til tjenestemandspensioner samt arbejdsskader er beregnet på baggrund af aktuaropgørelser for 2024. Affaldscenter Rom er reduceret med 0,1 mio. kr.

Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio. kr.	2024	2023
Selvejende institutioner med overenskomst	0,2	0,2
Ældreboliger	143,2	159,2
Finansielt leasede aktiver	181,4	166,4
Lønmodtagernes feriemidler	167,0	167,2
Øvrig gæld	551,3	574,1
Langfristet gæld i alt	1.043,1	1.067,1

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 67,1 mio. kr. og 15,6 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låne-optagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	18,8	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	9,9	0,0
Øvrige lån	38,4	15,6
I alt	67,1	15,6

Låneoptagelsen på 15,6 mio. kr. vedrører lån til ordinær anlæg på 9,0 mio. kr. samt lån til energibesparende foranstaltninger på 6,6 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender renteinstrumenter i gældsplejen. Der er indgået 5 SWAP-aftaler for i alt 126,1 mio. kr. med baggrund i en andel af kommunens samlede låneportefølje.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markedsværdi af renteswap	Udløb	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	3.150.000	59.145	01.04.26	Variabel til fast 3,2133% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	49.566.000	4.861.626	01.04.41	Variabel til fast 3,2133% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	31.482.803	-2.125.525	25.03.36	Variabel til fast 2,7167% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	23.166.000	534.690	15.04.38	Variabel til fast 3,12% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	18.724.000	1.996.068	03.04.40	Variabel til fast 3,2133% til 0,91%	DKK/ DKK

Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2024 steget med 28,3 mio. kr. til i alt 381,0 kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, kreditorer, institutioner med overenskomst, kirkeskatter og andre mellemregningsforhold.

De største poster er gæld og mellemregningsforhold med almene boliger, der er steget med 19,5 mio. kr. og gæld på byggekredit, der er steget med 2,5 mio. kr., mens gæld til Staten og selvejende institutioner tilsammen er steget med 3,9 mio. kr.

Øvrige specifikationer

Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevilget mellem årene - i mio.kr.	Til 2024	Til 2025
Drift:		
Økonomiudvalget	11,0	10,2
Arbejdsmarkedsudvalget	0,2	0,1
Social- og Sundhedsudvalget	10,4	-4,6
Børne- og Familieudvalget	-6,0	-12,4
Kultur og Fritidsudvalget	-0,5	3,7
Teknisk Udvalg	4,5	-0,2
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,7	-2,1
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,6	0,2
I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år	19,5	-5,1
Anlæg:		
Økonomiudvalget	1,3	7,6
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	13,5	22,3
Børne- og Familieudvalget	13,1	29,8
Kultur og Fritidsudvalget	9,1	13,0
Jordforsyning	18,9	38,9
Teknisk Udvalg	33,7	36,0
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	12,1	3,2
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,9	0,6
I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år	102,7	151,4
Genbevillinger i alt	122,2	146,3

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 og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Holstebro Kommune i regnskabsåret 2024.

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 introduktionsforløbet	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	0
14.71.04.	Resultattilskud	10.589.955
14.71.05.	Grundtilskud	11.382.981
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	24.549
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	468.342
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering 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.	1.248.055
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	60.571.584
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	416.709
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	1.307.861
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	912.485
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-46.890
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	47.979
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	13.918.460
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	628.127
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	5.747.213
17.31.20	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.169.016
17.31.21	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	7.831.162
17.31.28	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	384.508
17.31.29	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.807.566
17.31.34	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	481.710
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	579.699
17.31.37	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	526.036
17.31.39	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.881.927
17.31.41	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	197.443
17.35.02	Tilbagebetalinger	-8.372
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.2)	Dagpenge ved sygdom	-449.620

17.46.04	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.577.146
17.46.08	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	379.811
17.46.21	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	222.797
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenalringle	6.155.631
17.46.74.	Jobrotation	63.809
17.54.06.	Skånejob	648.555
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.172.652
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	368.993
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	273.434
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	53.557.088
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.828.425
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	43.577
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	1.575.092
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	979.656
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-1.818.636
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-65.884
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	541.535
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	356.261
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.121.434
Refusion i alt		197.599.861

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	2.224.482
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.694.867
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	18.768.318
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	18.328.360
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	133.143
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	12.326
17.35.25.	Ledighedsydelse	7.130.289
17.38.11.1)	Dagpenge ved sygdom	64.651.746
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	501.507
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtager m.fl.	223.071
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	314.756
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	36.087.688
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	35.775.260
Refusion i alt		185.845.814

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

Refusion og tilskud i alt		383.445.675
----------------------------------	--	--------------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-66.826.274
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.253.710
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-81.832
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-168.551.581
17.64.13.	Seniorpension	-61.476.937
Medfinansiering i alt		-298.190.335

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: Vestforsyning, lån i Kommunekredit	158,3
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk: Energist I/S Nomi4s I/S Måbjerg Bioenergi drift A/S MEC-BHP Udbetaling Danmark Midttrafik	1.022,4
Andre lokale selskaber og institutioner 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	74,9
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet Staby Efterskole, Ulfborg (gældsbevis) Rydhave Slots Statsungdomsskole, Vinderup (gældsbevis) Strandingsmuseet Sct. George (gældsbevis) Marinearkæologisk Center (gældsbevis) Holstebro Museum (Legetøjsmuseet)/(gældsbevis) Ejendommen Huset for Kunst og Design (Deklaration) Ejendommen, Holstebro (pantebrev)	5,9
Overtaget fra Amtet Nordisk Teaterlaboratorium	0,4
Boligindskudslån	0,4
I alt	1.262,4
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit,	669,3
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.931,7
Andre eventualforpligtelser Leasingforpligtelser, operationel leasing	0,0
Eventualrettigheder	0,0

Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte*		
Område	2024	2023
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	37,6	34,1
Transport og infrastruktur	4,0	3,1
Undervisning og kultur	900,1	910,1
Sundhedsområdet	76,2	77,7
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.221,1	2.234,5
Fællesudgifter og administration m.v.	457,3	463,8
I alt	3.696,3	3.723,3

*) Tallene i tabellen er ikke inkluderet selvejende institutioner samt borgere visiteret til tilbud efter servicelovens §103 (handicappede i arbejde), hvorfor tallet samlet er nedjusteret med 71 årsværk i 2023. Desuden er opgørelsesmetoden ændret grundet skift af dataleverandør, hvorfor der skal tages forbehold for visse mindre afvigelser.

Det samlede personaleforbrug er faldet med i alt 27,0 fuldtidsansatte fra 2023 til 2024.

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 (hjælpemidler).



HOLSTEBRO
KOMMUNE