

# Årsberetning 2025



Kulturen til forskel

**HOLSTEBRO**  
KOMMUNE

# Indhold

Kommuneoplysninger .....	3
Borgmesterens forord .....	4
Påtegninger .....	5
Vision .....	6
Generelle bemærkninger til regnskab 2025 .....	7
Aftale om kommunernes økonomi for 2025 .....	7
Økonomiske resultater .....	9
Hoved og nøgletal .....	10
Årsregnskab .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	11
Regnskabsopgørelse .....	15
Balance .....	16
Noter til driftsregnskab og balance .....	17
Note 1 – Indtægter .....	17
Note 2 – Driftsudgifter .....	18
Note 3 – Renter .....	22
Note 4 – Anlægsudgifter .....	22
Note 5 – Jordforsyning .....	22
Note 6 – Anlægsoversigt .....	23
Note 7 – Aktier og andelsbeviser .....	24
Note 8 – Langfristede tilgodehavender .....	24
Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender .....	25
Note 10 – Likvide beholdninger .....	25
Note 11 – Egenkapital .....	26
Note 12 – Hensatte forpligtelser .....	26
Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser .....	27
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

<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>	Kenneth Tønning (V), Borgmester Kenneth Krog (V) Jesper Hebsgaard Pedersen (V) Per N. Mortensen (V) Bibi Mundbjerg (V) Leif Brøgger (V) Dorthe Klüver (V) Jens Kristian Hedegaard (V) Klaus Flæng (A), 2. viceborgmester Dorthe Pia Hansen (A) Lene Dybdal (A) Dennis Thiesen (A) Bodil Pedersen (A) Torben Gudiksen (B) Henrik Pagh Mortensen (B) Lone Kjær Hein (B) Rasmus Gamst Beltofte (B) Karsten Filsø (F) Simon Tang (F) Annette Dietz (F) Søren Frøstrup Agger (F) Søren Olesen (O), 1. viceborgmester Majbritt Birkholm (O) Helle Husted Lehmann (Æ) Villy Hove (Æ) Tom Moesgaard Bro (C) Niels Grønbæk Jensen (I)
<b>Direktion</b>	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
<b>Revision</b>	PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skibsbyggerivej 5, 4.sal, 9000 Aalborg

# Borgmesterens forord

2025 blev et år, hvor Holstebro Kommune fortsatte den positive udvikling på trods af stramme økonomiske rammer og en omverden præget af forandring. Med ansvarlige prioriteringer og et stærkt samarbejde på tværs af byrådet lykkedes det at fastholde en stabil økonomi og samtidig investere i fremtiden.

Regnskabet for 2025 afspejler en kommune i balance, men også et år med markante investeringer og betydelige tillægsbevillinger til driftsområderne. Der var fokus på de store velfærdsområder, samtidig med at vi havde fokus på udvikling, grøn omstilling og attraktive rammer for borgere og erhvervsliv. Balance i økonomien er en forudsætning for, at vi kan prioritere klogt og skabe langsigtet værdi for kommunen.

Den grønne omstilling var i 2025 et centralt omdrejningspunkt. Samarbejdet i Grøn Trepert blev videreført, og med indvielsen af Energy Hub Holstebro i Idomlund – Danmarks første statsligt udpegede energipark – tog vi et væsentligt skridt i udviklingen. Samtidig etablerede energiselskabet RWE sig på havnen i Thorsminde. Og fundamentene til de 72 vindmøller i Danmarks største havvindmøllepark Thor kom på plads. Det er investeringer, der både understøtter den nationale klimainsats og skaber lokal vækst og arbejdspladser.

Vi havde igen et levende kultur- og byliv. Den første Holstebro Byfestival samlede borgere og besøgende til fem dage med aktiviteter i midtbyen, på Slagteriet og på Sygehusgrunden. Børnefestivalen KALAS blev for anden gang afholdt i Lystanlægget med omkring 7.000 deltagere og et bredt program af aktiviteter for børn og familier.

På udviklings- og anlægsområdet var der også markante fremskridt. På Slagterigrunden opførte en lokal boligorganisation Europas største 3D-printede boligbyggeri med 36 studieboliger, og en lokal entreprenør har taget første spadestik til et boligbyggeri. Ligeledes blev der ved Nørreport taget første spadestik til en ny dagligvarebutik og familieboliger. Samtidig blev der etableret et nyt vejforløb uden rundkørsel ved Stationsvej og i Enghaven indviende vi legepladsen og det rekreative område. Der er anlagt kunstgræsbane ved Vestjydsk Fritidscenter og tilskud til omklædningsrum i Sevel Hallen og der er planer for en bynær sø i Vinderup.

Vi investerede også målrettet i børn og unges rammer. Kommunen etablerede en ny vuggestue i Bur, indviende Børnehuset Halgård Enge og vedtog at opføre en tilsvarende daginstitution med lavt CO<sub>2</sub>-aftryk i Hornshøj. Skolebyggeriet ved Halgård er sat i gang. Derudover muliggjorde fondsmidler endnu en udvidelse af Tvis Mølle Naturlaboratorium – denne gang med Sundhedslaboratoriet, som giver nye muligheder for motion, ro og fællesskab i naturen.

Erhvervsudviklingen var fortsat stærk. I 2025 solgte vi 60.218 m<sup>2</sup> erhvervsjord, og flere virksomheder viste interesse for at investere i kommunen. En af kommunens største virksomheder besluttede at investere omkring 440 mio. kr. i en udvidelse på godt 6.500 m<sup>2</sup>. Samtidig var beskæftigelsen fortsat helt i top.

Året var også præget af arbejdet med at forberede og implementere en række nationale reformer – særligt på sundheds-, ældre- og beskæftigelsesområdet. Reformen, der på sigt skal give bedre rammer og mindre bureaukrati i den borgernære velfærd.

2025 bød desuden på kommunalvalg og et nyt byråd. Otte partier er repræsenteret, og alle indgår i konstitueringen og i Økonomiudvalget. Det giver et solidt grundlag for det videre arbejde og for at fastholde en bred opbakning til den politiske retning for kommunens udvikling.

Jeg vil rette en tak til byrådet, medarbejdere og ledere for deres store engagement og ansvarlighed. Samt til borgere, foreninger og virksomheder for det stærke samarbejde, der er med til at udvikle Holstebro Kommune.

God læselyst  
Kenneth Tønning  
Borgmester

# Påtegninger

## **Ledelsens påtegninger**

Økonomiudvalget har den 21. april 2026 aflagt årsregnskab for 2025 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 28. april 2026

# 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

# Generelle bemærkninger til regnskab 2025

## Aftale om kommunernes økonomi for 2025

Den 31. maj 2024 blev der indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2025 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL).

Kommunerne har en central rolle i det danske velfærdssamfund. Daginstitutioner, skoler, botilbud, hjemmepleje, plejecentre samt sundhedstilbud er omdrejningspunktet for mange danskeres dagligdag, og kommunale medarbejdere og ledere yder hver dag en stor indsats for at levere god velfærd til borgerne.

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne med økonomiaftalen for 2025 får mulighed for markant at investere i kvalitet og bedre velfærd på de store velfærdsområder, herunder på folkeskole-, ældre- og dagtilbudsområdet. Aftalen skaber stærkere rammer for at udvikle den borgernære velfærd, så kommunerne kan styrke kvaliteten i velfærdsydelserne. Parterne er enige om, at flere penge skal bruges der, hvor de giver værdi for borgernes hverdag. Og færre ressourcer skal bruges på administration i den offentlige sektor. Regeringen har tilkendegivet, at den i 2025 vil reducere med 1.000 årsværk i den statslige administration. De 1.000 årsværk bidrager til at finansiere den borgernære velfærd i kommuner og regioner i 2025 og anvendes til et løft af de lokale velfærdsindsatser.

Regeringen og KL løfter med årets økonomiaftale kommunernes serviceramme med 3,4 mia. kr. KL tager derudover som en del af aftalen til efterretning, at de kommunale udgifter til administration nedbringes med 242 mio. kr. i 2025. Parterne er enige om, at den samlede aftale indebærer mulighed for, at kommunerne kan styrke den borgernære velfærd, herunder folkeskolen, ældreplejen og dagtilbud, og at aftalen fuldt ud dækker den demografiske udvikling i kommunerne i takt med, at vi i det kommende år lykkeligvis bliver flere børn og ældre.

Flere penge vil dog ikke løse udfordringerne alene. Det vil kræve nytænkning at bevare velfærdssamfundet og prioriteringer at fremtidssikre det.

På den baggrund har regeringen og KL som led i samarbejdsprogrammet bl.a. aftalt 113 regelforenklinger, der nedbringer administrationen i kommunerne og øger friheden til at finde gode løsninger lokalt. Regeringen og KL er enige om, at frisættelsen af den offentlige sektor vil styrke rammerne for at udvikle den borgernære velfærd. Med Aftale om folkeskolens kvalitetsprogram afskaffes en række centrale krav til undervisningen i folkeskolen, der løsner markant på bindingerne i folkeskoleloven. Og Aftale om en reform af ældreplejen ændrer bl.a. måden ældreplejen styres, dokumenteres, kontrolleres og leveres på med bl.a. mindre dokumentation og et nyt, forenklet og lærende tilsyn. Regeringen og KL er enige om, at initiativerne bidrager til at fremtidssikre velfærden med fokus på nytænkning, flere lokale frihedsgrader og frit valg for borgeren.

Regeringen og KL blev d. 6. maj 2024 som led i forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2025 enige om en delaftale på det specialiserede socialområde. Aftalen indeholder en række tiltag, som når de er gennemført, vil øge det kommunale prioriteringsrum, skabe større tryghed og forudsigelighed for borgerne og reducere udgifterne på det specialiserede socialområde. Samtidig skal anbefalingerne bidrage til en bedre styring på socialområdet, så ressourcerne bruges bedst muligt, og bidrage til en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling af socialområdet. Tiltagene vil ikke have fuld gennemslagskraft i 2025.

### **Service- og anlægsramme**

Det kommunale udgiftsloft er udgangspunktet for den kommunale serviceramme for 2025. Den kommunale serviceramme udgør 323,6 mia. kr. i 2025. Det er et løft af udgiftsloftet på 3,4 mia. kr. i forhold til 2024. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv. KL tager samtidig til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 0,2 mia. kr. i 2025.

Kommunernes anlægsramme er fastsat til 20,3 mia. kr. i 2025. Heraf udgør 0,9 mia. kr. investering i bedre faglokaler i folkeskolen, 0,5 mia. kr. likviditetsfinansiering af den samlede ramme for kommunernes investeringer i 2025, samt et løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af botilbudskapacitet på socialområdet.

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2025 på 100,6 mia. kr. Heraf er 3,0 mia. kr. betinget af kommunernes aftaleoverholdelse af servicerammen i 2025 samt 1,0 mia. kr. er betinget af aftaleoverholdelse af anlægsrammen i 2025.

# Økonomiske resultater

## Holstebro Kommunes resultat 2025 (mio.kr.)

	Vedttaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	4.418,3	4.394,1	4.379,3
Driftsudgifter	-4.257,4	-4.296,0	-4.257,4
Renter mv.	-6,2	-10,1	-4,0
<b>Driftsresultat</b>	<b>154,7</b>	<b>88,0</b>	<b>117,9</b>
Anlægsudgifter	-110,5	-210,6	-106,0
Jordforsyning	2,0	-49,3	4,6
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>46,2</b>	<b>-171,8</b>	<b>16,5</b>
Forsyningsområdet	-7,5	-4,3	-2,4
<b>Kommunens samlede resultat</b>	<b>38,7</b>	<b>-176,1</b>	<b>14,1</b>

Regnskabet viser et samlet overskud på 14,1 mio. kr. mod et korrigeret budget med et underskud på 176,1 mio. kr. hvilket især skyldes forskydning i anlæg.

Driftsresultatet udgør 117,9 mio. kr. Det er lavere end det oprindeligt vedtagne budget og skydes tillægsbevillinger til driften.

De samlede serviceudgifter udgør 3.004,5 mio. kr., hvilket er 15,0 mio. kr. under det vedtagne budget til serviceudgifter på 3.019,5 mio. kr. Holstebro Kommunes tekniske serviceramme er opgjort til 3.038,9 mio. kr. i 2025. De samlede serviceudgifter er således 34,4 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 106,0 mio. kr. mens der på jordforsyning var en indtægt på 4,6 mio. kr. I alt blev de samlede anlægsudgifter inkl. jordforsyning 101,4 mio. kr. I det korrigerede budget for anlægsudgifter er der indeholdt genbevillinger fra 2024 til 2025 for 151,4 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er 16,5 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til det forventede i det korrigerede budget, men mindre end vedtaget budget for 2025.

Det samlede resultat for Holstebro Kommune i 2025 er 14,1 mio. kr. mod et vedtaget budget på 38,7 mio. kr.

# Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2025	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	117.919	112.918	118.148	139.985	228.858
Resultat af det skattefinansierede område	16.542	59.603	81.636	-5.510	155.660
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-2.398	1.705	-912	-4.878	268
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	5.840.840	5.936.022	5.809.902	5.835.338	5.596.880
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	300.378	341.746	315.621	309.973	311.117
Likvide beholdninger	212.408	185.162	153.850	70.018	291.628
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	4.625.093	4.657.354	4.480.486	4.430.219	4.232.748
Hensatte forpligtigelser	-310.793	-376.621	-374.641	-367.775	-611.813
Langfristet gæld	-972.893	1.043.122	1.067.137	1.081.923	1.023.219
- heraf ældreboliger	-127.400	-143.245	-159.181	-174.547	-190.490
Kortfristet gæld	-444.845	-385.832	-357.109	-335.412	-331.844
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	429.550	359.931	285.587	433.788	351.812
<b>Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)</b>	7.241	6.080	4.839	7.355	6.008
<b>Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)</b>	-14.252	-15.200	-15.385	-15.385	-14.222
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	197.527	191.223	174.944	166.688	160.630
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,50	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	11,50	11,50	24,12	24,12	24,12
<b>Indbyggertal - ultimo året</b>	59.324	59.201	59.016	58.978	58.553

Kommunens gennemsnitlige likviditet er steget med 69,6 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 429,6 mio. kr.

I 2025 er Holstebro Kommunes egenkapital faldet med 32,3 mio. kr. Kommunens anlægsaktiver er faldet med 95,2 mio. kr. samtidig med at den samlede gæld er faldet med 11,2 mio. kr. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger fratrukket kortfristet gæld) udgør en nettoformue på 67,9 mio. kr., hvilket er en fald på 73,1 mio. kr. i forhold til sidste år. Den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtigelser) udgør 4.557,2 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget er steget med 6.304 kr. pr borger i 2025. Udskrivningsprocenten blev forøget i 2020 og har ikke være ændret siden. Der har været en stigning i indbyggertallet på 123 indbyggere fra 2024 til 2025. Grundskyldspromillen er uændret med 11,5.

# Årsregnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelt*

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

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

### *God bogføringsskik*

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, såsom aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

## Driftsregnskab

### *Indregning af indtægter og udgifter*

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

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

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

### *Præsentation i udgiftsregnskabet*

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau inden for de enkelte udvalgs- og driftsområder.

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

### *Ekstraordinære poster*

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

## Balancen

### *Præsentation af balancen*

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

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

## *Materielle anlægsaktiver*

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder It-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

## *Grunde og bygninger*

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

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

## *Øvrige materielle anlægsaktiver*

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

Levetider er fastlagt til følgende:

<b>Aktivtype</b>	<b>Levetid</b>
Bygninger	
Administration	50 år
Serviceydelser	30 år
Diverse formål	15 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	
Maskiner	15 år
Transportmidler	8 år
Øvrige tekniske anlæg	30 år
Inventar, IT-udstyr mv.	
IT - udstyr	3 år
Inventar	5 år
Driftsmateriel	10 år

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

## *Leasede anlægsaktiver*

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Holstebro Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

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

Operationelt leasede aktiver udgiftsføres i driftsregnskabet.

### *Materielle anlægsaktiver under udførelse*

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

### *Immaterielle anlægsaktiver*

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

### *Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser*

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

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

### *Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender*

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

### *Omsætningsaktiver - Varebeholdninger*

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

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

### *Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg*

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

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

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

### *Omsætningsaktiver - tilgodehavender*

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

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

### *Omsætningsaktiver - værdipapirer*

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

### *Egenkapital*

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

### *Hensatte forpligtigelser*

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Hvert år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Den udarbejdede aktuaropgørelse er diskonteret med EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

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

### *Langfristede gældsforpligtigelser*

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### *Kortfristet gæld*

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Kommunens løbende feriepengeforpligtelse indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

### *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 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>1</b>	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	3.238,7	3.238,4	3.221,4
	Tilskud og udligning	1.179,6	1.155,7	1.157,9
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.418,3</b>	<b>4.394,1</b>	<b>4.379,3</b>
<b>2</b>	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Økonomiudvalget	-365,6	-346,8	-315,2
	Arbejdsmarkedsudvalget	-1.075,7	-1.081,9	-1.075,3
	Social- og Sundhedsudvalget	-1.254,8	-1.286,5	-1.279,9
	Børne- og Familieudvalget	-1.202,1	-1.220,0	-1.222,0
	Kultur og Fritidsudvalget	-125,4	-129,8	-125,8
	Teknisk Udvalg	-195,1	-192,5	-197,8
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-18,6	-17,1	-21,4
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-20,2	-21,5	-20,1
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-4.257,4</b>	<b>-4.296,0</b>	<b>-4.257,4</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>160,9</b>	<b>98,1</b>	<b>121,9</b>
<b>3</b>	<b>Renter mv.</b>	<b>-6,2</b>	<b>-10,1</b>	<b>-4,0</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>154,7</b>	<b>88,0</b>	<b>117,9</b>
<b>4</b>	<b>Anlægsudgifter</b>			
	Økonomiudvalget	-3,4	1,4	-3,8
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-13,2	-35,9	-12,9
	Børne- og Familieudvalget	-38,3	-59,9	-35,8
	Kultur og Fritidsudvalget	-3,0	-16,4	-10,2
	Teknisk Udvalg	-44,7	-77,6	-34,0
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-8,0	-21,6	-8,9
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-0,6	-0,4
	<b>Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)</b>	<b>-110,5</b>	<b>-210,6</b>	<b>-106,0</b>
<b>5</b>	<b>Jordforsyning</b>			
	Salg af jord	60,0	65,0	24,1
	Køb af jord inkl. byggemodning	-58,0	-114,3	-19,5
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>2,0</b>	<b>-49,3</b>	<b>4,6</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>46,2</b>	<b>-171,8</b>	<b>16,5</b>
	<b>B. Det brugerfinansierede område</b>			
	<b>Forsyningsvirksomheder</b>			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,3	-0,1
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-7,5	-4,6	-2,3
	<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>	<b>-7,5</b>	<b>-4,3</b>	<b>-2,4</b>
	<b>C. RESULTAT i alt A + B</b>	<b>38,7</b>	<b>-176,1</b>	<b>14,1</b>

# Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2025	Ultimo 2024
	<b>AKTIVER</b>		
<b>6</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	385,6	384,7
	Bygninger	1.474,9	1.499,2
	Tekniske anlæg mv.	86,7	91,7
	Inventar	20,6	23,5
	Anlæg under udførelse	83,0	100,9
	<b>I alt</b>	<b>2.050,8</b>	<b>2.100,0</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>7</b>	Aktier og andelsbeviser	3.640,6	3.669,7
<b>8</b>	Langfristede tilgodehavender	139,4	159,4
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	10,0	6,9
	<b>I alt</b>	<b>3.790,0</b>	<b>3.836,0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	128,9	159,7
<b>9</b>	Tilgodehavender	169,7	180,2
	Værdipapirer	1,7	1,8
<b>10</b>	Likvide beholdninger	212,4	185,2
	<b>I alt</b>	<b>512,8</b>	<b>526,9</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.353,6</b>	<b>6.462,9</b>
	<b>Balance i mio. kr.</b>	<b>Ultimo 2025</b>	<b>Ultimo 2024</b>
<b>Noter</b>	<b>PASSIVER</b>		
<b>11</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,5	9,3
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.073,3	2.150,0
	Modpost for donationer	96,6	100,1
	Balancekonto	2.445,3	2.397,7
	<b>I alt</b>	<b>4.625,1</b>	<b>4.657,4</b>
<b>12</b>	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	<b>310,8</b>	<b>376,6</b>
<b>13</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>972,9</b>	<b>1.043,1</b>
		<b>5,0</b>	<b>4,8</b>
<b>14</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>439,8</b>	<b>381,0</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.353,6</b>	<b>6.462,9</b>

# Noter til driftsregnskab og balance

## Note 1 – Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
Kommunal indkomstskat	2.984,5	2.984,3	2.984,3
Selskabsskat	56,5	56,5	56,5
Anden skat på lignet visse indkomster	10,4	10,3	10,3
Grundskyld	182,6	182,6	165,5
Anden skat på fast ejendom	4,7	4,7	4,7
Øvrige skatter og afgifter			
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>3.238,7</b>	<b>3.238,4</b>	<b>3.221,4</b>
Udligning og generelle tilskud	1.057,5	1.034,2	1.036,3
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-4,8	-4,8	-4,8
Kommunale bidrag til regionerne	-7,4	-7,4	-7,4
Særlige tilskud	134,3	133,6	133,6
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>1.179,6</b>	<b>1.155,7</b>	<b>1.157,8</b>
Refusion af købsmoms			0,1
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>4.418,3</b>	<b>4.394,1</b>	<b>4.379,3</b>

Grundskyld gav 17,1 mio. kr. mindre i indtægter end budgetteret på grund af tilbagebetalinger. Holstebro Kommune har ingen indflydelse på afgørelserne om tilbagebetaling, da det er en opgave SKAT håndterer.

Indtægter vedr. tilskud og udligning blev som følge af midtvejsreguleringen nedjusteret med 22,2 mio. kr. og Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet blev opjusteret i en efterregulering på 1,2 mio. kr. for 2024.

## Note 2 – Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter (bruger- og skattefinansieret) var i 2025 på 4.257,6, mio. kr., hvilket var 0,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret og 38,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer på årsresultatet bliver gennemgået for de enkelte udvalg nedenfor.

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025
11 Politisk virksomhed	17.462	17.462	17.082
12 Administration og udvikling	348.134	329.288	298.110
<b>I alt</b>	<b>365.596</b>	<b>346.750</b>	<b>315.191</b>

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 31,6 mio. kr. Mindreforbruget på Politisk virksomhed blev 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget på Administration og udvikling blev 31,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt opsparring på forsikringsområdet, salg af økonomisystem, udskydelse af indkøb til nye IT-switch samt forskydninger på projekter og puljer.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025
21 Forsørgelsesydelse	979.932	990.866	992.015
22 Beskæftigelsesindsats	95.741	90.992	83.301
<b>I alt</b>	<b>1.075.673</b>	<b>1.081.858</b>	<b>1.075.316</b>

Regnskabsresultatet for Arbejdsmarkedsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., hvoraf forsørgelsesydelse udgør et merforbrug på 1,4 mio. kr. og beskæftigelsesindsats udgør et mindreforbrug på 7,7 mio. kr.

Der er på Byrådets møde i december 2025 tilført 32,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget for at skabe balance på området.

Merforbruget på forsørgelsesydelse vedrører primært sygedagpenge, ressourceforløb og førtidspension. Det skyldes et højere antal årspersoner på ydelserne i 2025 end skønnet i det endelige budgetoplæg for 2025. Alene på sygedagpenge var det aktuelle antal fuldtidspersoner 992 i gennemsnit per måned mod en forudsætning på 975 i det vedtagne budget. Det svarer til en merudgift på 18,8 mio. kr.

Mindreforbruget på beskæftigelsesindsats vedrører primært en berigtigelse af sidste års grund- og resultattilskud på -4,2 mio. kr. og et mindreforbrug på løntilskud på 1,2 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025
31 Ældre og sundhed	613.721	636.642	635.606
32 Sygehusvæsen	256.982	256.982	256.978
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	384.067	392.892	387.268
<b>I alt</b>	<b>1.254.770</b>	<b>1.286.516</b>	<b>1.279.852</b>

Regnskabsresultatet for Social- og Sundhedsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr., hvoraf Ældre og Sundhed udgør 1 mio. kr. og Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte udgør et 5,6 mio. kr.

Der er på Byrådets møde i december 2025 tilført 25 mio. kr. til Social og Sundhedsudvalget for at skabe balance på området.

De største udfordringer ligger på plejecenterområdet og på myndighed. Plejecentrene har samlet et merforbrug på 6 mio. kr. hvor udfordringerne har været tunge borgere som har haft brug for ekstra støtte, hvor der har været udgifter til faste vagter. Myndighedsområdet har et merforbrug på 17 mio. kr. som primært er drevet af

et højere niveau af §83 end tidligere, yderligere har der været merforbrug på handicapkørsel samt udgifter til BPA. Dertil kommer at tomgangshusleje skaber et merforbrug på 5 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 1 mio. kr. men en stor del af de 7 mio. kr. er placeret her. Uden midlerne ville merforbruget have været 6,5 mio. kr. Et samlet mindreforbrug på socialområdets centre og Holstebro Krisecenter, betyder at det samlede resultat bliver 5,6 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025
41 Folkeskolen mv.	658.936	667.522	672.104
42 Dagpasning og Børnesundhed	361.892	364.592	351.435
44 Børn og Familie	181.302	187.877	198.474
<b>I alt</b>	<b>1.202.130</b>	<b>1.219.991</b>	<b>1.222.014</b>

Regnskabsresultatet for Børne- og Familieudvalget viser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr., hvoraf Folkeskolen mv. udgør et merforbrug på 4,6 mio. kr., Dagpasning og Børnesundhed udgør et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. og Børn og Familie udgør et merforbrug på 10,6 mio. kr.

Driftsområdet Folkeskolen mv., som dækker over folkeskolerne, SFO'erne, Ungdomsskolen, UU, FGU og specialundervisningsområdet mv., afslutter regnskabsåret med et merforbrug på 4,6 mio. kr. På områdets fælleskonti har der været et merforbrug på 13,8 mio. kr. hvoraf 9,9 mio. kr. er genbevilling fra 2024. Årsagen til merforbruget skyldes flere specialundervisningselever end forventet ved budgetlægningen, stigende udgifter på befordring samt flere udgifter i kombination med færre indtægter på mellemkommunale elever. På decentrale enheder inkl. projekter er der et mindreforbrug på 9,2 mio. kr., hvoraf 2,3 mio. kr. vedr. mindreforbrug på UU. Specialkompetence Holstebro har i løbet af 2025 fået delvis gældseftergivelse på 2 mio. kr. og kommer ud med et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Driftsområdet Dagpasning og Børnesundhed afslutter året med et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. På områdets fælleskonti inkl. ramme til Tandplejen har der været et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Heraf er 11,1 mio. kr. genbevilling fra 2024. Mindreforbruget skyldes primært et faldende børnetal. Mindreforbruget på Dagpasning og Børnesundhed overstiger 3% grænsen for genbevilling, og der ansøges om at få overført 2,0 mio. kr. udover bevillingsgrænsen til overførsel til andre driftsområder. På decentrale enheder inkl. projekter er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Daginstitutionen Halgård Enge - som er nyopstartet i 2025 - viser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Driftsområdet Børn og Familie afslutter året med et merforbrug på 10,6 mio. kr. Heraf er der et merforbrug på 11,9 mio. kr. på myndighedsområdet, hvilket skyldes stigende udgifter til anbringelser, støttende indsatser og overførselsudgifter. Særligt de gennemsnitlige udgifter til anbringelser er steget i perioden. Børn og Familie har fået gældseftergivelse på 12 mio. kr. i 2025. Der er i 2024 påbegyndt en genopretningsplan med det formål at skabe økonomiske balance gennem en række forskellige initiativer. Arbejdet viser allerede positive resultater. Samtidig udfordres driften af enkelte men meget omkostningstunge sager, som fortsat gør det vanskeligt at opnå den fulde økonomiske balance. På decentrale enheder (Børne- og Familiehusene) er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2025
51 Kulturel virksomhed	56.878	59.509	57.181
52 Bibliotek	27.483	27.858	27.775
53 Folkeoplysning og Idræt	41.045	42.386	41.641
99 Eksterne konti	0	0	-825
<b>I alt</b>	<b>125.406</b>	<b>129.753</b>	<b>125.772</b>

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., hvoraf Kulturel virksomhed udgør et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., Bibliotek udgør et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.,

Folkeoplysning og Idræt udgør et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. og de eksterne konti udgør et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.  
Mindreforbruget på driftsområde Kulturel virksomhed skyldes uforbrugte midler fra kulturpuljerne, overskud på de midler udvalget afsatte til handleplan for strategi for kunst i det offentlige rum, samt uforbrugte PL-midler.

Mindreforbruget på Folkeoplysning og Idræt skyldes de fælles konti, herunder tilskud til aktiviteter og periodeforskydning på projekter.  
Hallernes budget og regnskab er i balance.

De eksterne konti vedrører Holstebro Musikskole, som aflægger særskilt regnskab.

<b>Teknisk Udvalg (1.000 kr.)</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2025</b>
61 Trafik og park	82.895	78.676	79.732
62 Fælles Ejendomscenter	60.316	60.050	62.506
63 Brand og Redning	13.327	13.707	13.634
64 Vintertjeneste	12.681	12.681	15.079
65 Kollektiv Trafik	25.846	27.389	26.853
<b>I alt</b>	<b>195.065</b>	<b>192.503</b>	<b>197.804</b>

Årsregnskabet for 2025 vedrørende Teknisk Udvalg udviser et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Trafik og Parks merforbrug skyldes primært øgede udgifter til vedligeholdelse af afvandingsbrønde og vejafvandingsbidrag.

Fælles Ejendomscenter har et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af højere udgifter til akutte tekniske installationer sidst på året samt højere eludgifter.

Der er ingen væsentlige afvigelser på Brand og Redning.

Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. på Vintertjeneste, som følge af øget behov for både saltning og snerydning.

Kollektiv Trafik udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af lavere udgift til skolekørsel i skoleåret 2025/2026.

<b>Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2025</b>
73 Natur og miljø	18.554	17.083	21.396
74 Affald	0	-275	127
<b>I alt</b>	<b>18.554</b>	<b>16.808</b>	<b>21.524</b>

Der har i 2025 været et samlet merforbrug på Natur-, Miljø- og Klimaudvalgets området på 4,7 mio. kr.

På Natur og Miljø der er merforbrug på 4,3 mio. kr., som primært dækker over periodeforskydning på statsligt finansierede projekter.

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

<b>Erhvervs- og Turismeudvalget (1.000 kr.)</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab 2025</b>
81 Erhvervsudvikling og turisme	20.218	21.508	20.085
<b>I alt</b>	<b>20.218</b>	<b>21.508</b>	<b>20.085</b>

Regnskabsresultatet for Erhvervs- og Turismeudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,42 mio. kr.

Det samlede mindre forbrug fordeler sig af et mindre forbrug på 1,18 mio. kr. vedr. Erhvervscentret, 1,01 mio. kr. vedr. Samarbejdsaftaler samt 0,21 mio. kr. vedr. Julebelysning og by udsmykning. Mindreforbruget på Erhvervscentret er relateret til vakancer samt genbevillingen fra 2024. Herudover er der et merforbrug på 0,98 mio. kr. vedr. projektet: Life CE Beyond Waste, hvilket skyldes tidsforskydninger, indtægterne forventes at komme i 2026.

## Note 3 – Renter

I 2025 udgjorde kommunens nettorenteudgifter 4,0 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 21,8 mio. kr., heraf udgør kommunens formueleje 15,7 mio. kr., renter af likvide aktiver 3,6 mio. kr., garantiprovision 1,7 mio. kr. og renter af tilgodehavender og udlæg 0,8 mio. kr. Kommunens samlede renteudgifter udgjorde 25,8 mio. kr., heraf udgør renter af gæld 20,1 mio. kr. og formueleje 5,7 mio. kr.

## Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommune havde i 2025 skattefinansierede anlægsudgifter på i alt 106,0 mio. kr. Det er lidt mindre end det oprindelige anlægsbudget på 110,5 mio. kr. På det brugerfinansierede område blev der forbrugt 2,3 mio. kr. og budgetteret med anlægsudgifter på 7,5 mio.kr.

Økonomiudvalget havde i 2025 udgifter på i alt 3,8 mio. kr. Størstedelen, 3,5 mio. kr., gik til køb af ejendom, mens 0,3 mio. kr. blev brugt på forbedring af ventilationen på rådhuset i Holstebro.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 12,9 mio. kr. Der blev brugt 4,3 mio. kr. på ældreområdet, 2,6 mio. kr. til ombygning af boliger og 5,4 mio. kr. til området for voksne med særlige behov. Pengene blev blandt andet brugt til dagcenter i forbindelse med en bygningsrokade, ombygning Birkehøj samt renovering og omlægning på Skovvang og Mariebjerg.

Børne- og Familieudvalget havde i 2025 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 35,8 mio. kr., fordelt med 5,8 mio. kr. til folkeskoleområdet og 30,0 mio. kr. til dagtilbud til børn og unge. Den største investering var en ny daginstitution i Halgård til 26,4 mio. kr. mens 1,7 mio. kr. blev brugt til ny daginstitution i Hornshøj. Der blev anvendt 3,1 mio. kr. til Pædagogisk Videnscenter i forbindelse med en bygningsrokade og derudover var der udgifter til mindre renoveringer af skoler og dagtilbud.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 10,2 mio. kr. De største beløb blev brugt til anlæg af kunstgræsbane ved Vestjydsk Fritidscenter til 4,2 mio. kr., tilskud til Mejrup Kultur- og Fritidscenter på 1,7 mio. kr. og tilskud til renovering af omklædningsrum i Sevel Hallen på 1,6 mio. kr. Derudover blev 1,0 mio. kr. brugt på udskiftning af en bådebro ved Pagaj samt flere mindre projekter og tilskud.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 34,1 mio. kr. på anlægsopgaver i 2025. Den største andel, 26,0 mio. kr. gik til veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed. Blandt projekterne var renovering af Enghavens parkeringsplads og omprofilering af Enghavevej til sammen 10,2 mio. kr., større asfaltarbejde til 5,1 mio.kr., cykelbaner i Staby til 3,5 mio. kr. og byomdannelse på Sygehusgrunden til 2,7 mio.kr. Derudover blev der brugt 2,0 mio. kr. på en skaterbane i Ulfborg, 2,4 mio. kr. på renovering af Borbjerg Skole og 1,3 mio. kr. på ombygning af Campus Sct. Jørgen til sundhedsplejen.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget havde på det skattefinansierede område udgifter på 8,9 mio. kr. til anlægsprojekter. På naturbeskyttelse og vandløbsvæsen er der brugt 6,3 mio.kr., blandt andet til spuns langs Storå mellem Boldhusgade og Vesterbrogade til 4,1 mio. kr. og oprensning af okkerbassiner til 1,7 mio.kr. Der blev også brugt 2,7 mio. kr. til grønne områder og naturpladser, herunder 2,5 mio. kr. til Tvis Mølle Naturlaboratorium. Det brugerfinansierede område har haft udgifter på 2,3 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 2025 i alt en nettoindtægt på 4,6 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoudgift på 0,2 mio. kr. Byggemodninger til boligformål gav en nettoindtægt på 3,7 mio. kr., byggemodninger til erhvervsformål gav en nettoindtægt på 2,1 mio. kr. og byggemodning til offentlige formål endte med en nettoudgift på 1,0 mio. kr.

Inden for igangværende byggemodningsområder solgte kommunen 17 parcelhusgrunde og tilbagekøbte 3. Der blev solgt 8 erhvervsgrunde.

## 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 01.01.2025</b>	411,7	2.964,7	186,8	208,9	100,9	3,0	3.876,0
Tilgang	0,9	12,9	2,9	9,6	54,4	0	80,7
Afgang	0	-2,0	0	0	-1,2	0	-3,2
Overført	0,1	65,9	4,2	1,0	-71,2	0	0,0
<b>Kostpris 31.12.2025</b>	412,7	3.041,5	193,9	219,5	83,0	3,0	3.953,6
<b>Opskrivninger 01.01.2025</b>	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31.12.2025</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2025</b>	-27,1	-1.465,6	-95,1	-185,7	0	-3,0	-1.776,5
Årets afskrivninger	0	-101,1	-12,1	-13,1	0	0	-126,3
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2025</b>	-27,1	-1.566,7	-107,2	-198,8	0	-3,0	-1.902,8
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025</b>	385,6	1.474,9	86,7	20,6	83,0	0	2.050,8
<b>Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	0	100,5	18,5	3,1	0	0	122,1
<b>Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner</b>	2,7	6,1	0	0,7	0	0	9,5
<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 2025 udgør jf. ejendomsvurderingen 3.089,9 mio. kr.

## Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.549,0	3.549,0
Messecenter Herning	1,1	68,0	0,7
Thorsminde Havn	100,0	3,7	3,7
Nomi4s i/s	38,8	114,5	44,5
Energist I/S	0,7	252,0	1,7
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	1,8	0,5
Hjælpecenter Nordvest	53,6	0,8	0,4
HMN Naturgas	1,6	181,9	2,9
Midtjyllands Lufthavn	18,6	18,7	3,5
Sygehusgrunden P/S	45,0	72,8	32,8
Center for Tandregulering Nordvest	34,6	2,6	0,9
<b>I alt</b>			<b>3.640,6</b>

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2024, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2025 inden regnskabsafslutningen.

Undtaget er dog Midtjyllands Lufthavn samt Sygehusgrunden P/S hvor der er sket en kapitaludvidelse i 2025. Midtjyllands Lufthavn har fået en kapitaludvidelse på 1,3 mio. kr. Sygehusgrunden P/S har anmodet om et kapitalindskud på 5,6 mio. kr. jf. byrådsbeslutningen af 27. august 2024.

Byrådet har i 2025 truffet beslutning om godkendelse af salget vedrørende Midtjyllands Lufthavn samt tiltrædelse af ML af 17. september 2025 A.M.B.A. Indtil det endelige nettoprovenu er opgjort vil Holstebro kommunes andel blive opgjort efter seneste godkendte regnskab fra Midtjyllands Lufthavn.

Værdierne er i forhold til året før reduceret med 29,1 mio. kr. Ændringen skyldes primært Vestforsyning A/S.

## Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	2,4	2,4
Beboerindskud	8,6	11,8
Indskud i landsbyggefonden	0,0	182,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	65,0	66,9
Deponerede beløb	63,4	63,4
<b>I alt</b>	<b>139,4</b>	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2025 reduceret med 20,0 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 reduceret med 3,2 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto reduceret med 7,6 mio. kr. Reduktionen skyldes primært forskydninger i lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene fra 2018.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og boligministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 182,0 mio. kr. ultimo 2025.

## Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er i årets løb samlet set faldet med 10,5 mio. kr. til 169,7 mio.kr. Forskydningen består af både stigninger og fald på områderne. Hovedårsagerne er et fald i tilgodehavender på refusioner på 28,5 mio. kr., som skyldes, at der er hjemtaget for meget refusion i løbet af 2025, det for meget modtagne beløb skal tilbagebetales i 2026. Der er en stigning i tilgodehavender i betalingskontrollen på 19,9 mio. kr. og et fald i på 6,3 mio. kr., i periodisering af ind- og udbetalinger hen over regnskabsåret. Tilgodehavender vedr. moms og almene boliger er steget med 4,1 mio. kr.

## Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
<b>Likvide beholdninger primo 2025</b>	<b>185,2</b>	<b>185,2</b>	<b>185,2</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
+/- Årets resultat	38,7	-176,1	14,1
+/- Låneoptagelse	30,3	26,1	26,0
+/- Øvrige finansforskydninger	18,0	12,8	85,8
+/- Regulering deponeringer	-8,8	-8,8	-11,4
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-64,0	-88,5	-87,5
<b>Kursreguleringer m.v.</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>14,1</b>	<b>-234,6</b>	<b>27,2</b>
<b>Likvide beholdninger ultimo 2025</b>	<b>199,3</b>	<b>-49,4</b>	<b>212,4</b>

I 2025 er likviditeten steget med 27,2 mio. kr. mod forventet 14,1 mio. kr. i det vedtagne budget. Det betyder, at der ultimo året er en positiv likviditet på 212,4 mio. kr.

Årets resultat gav et overskud på 14,1 mio. kr. mod et forventet overskud på 38,7 mio. kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet lånoptagelse for 30,3 mio. kr. Der blev dog kun optaget lån for i alt 26,0 mio. kr. (se note 13).

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne et likviditetsfald på 11,4 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret fald på 8,8 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav et likviditetsløft på 85,8 mio. kr. mod et budgetteret løft på 18,0 mio. kr.

Der blev foretaget afdrag på lån for 87,5 mio. kr., hvilket var 23,5 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 0,1 mio. kr.

## Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
<b>Egenkapital ultimo 2024 jf. aflagt regnskab</b>		<b>4.657,4</b>
Primo posteringer		0,0
<b>Egenkapital primo 2025</b>		<b>4.657,4</b>
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2025		14,1
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		-80,0
Direkte posteringer vedr.:		
Kursregulering af værdipapirer	0,1	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	-42,2	
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,2	
Regulering af deposita	0,0	
Regulering af kortfristet gæld / ældreboliger m.m	2,0	
Regulering af langfristet gæld /-leasede aktiver, indefrosne feriemidler, ældreboliger m.m	8,7	
Direkte posteringer i alt		-31,0
Direkte statushenvvisninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		-1,3
Regulering af hensatte forpligtelser		65,8
<b>Ændring af egenkapital</b>		<b>-32,3</b>
<b>Egenkapital ultimo 2025</b>		<b>4.625,1</b>

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2025 faldet med netto 32,3 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 -42,2 mio. kr. skyldes primært værdiregulering i kommunens aktier og andelsbeviser. (se note 7).

Årets regulering af hensatte forpligtelser udgør 65,8 mio. kr. Beløbet kan primært henføres til en reduktion i forpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner. (se note 12).

## Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2025	2024
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	175,9	249,8
Arbejdsskader	131,4	123,2
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,7	1,6
Affaldscenter Rom	1,0	1,1
Miljøforpligtelser	0,8	0,9
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>310,8</b>	<b>376,6</b>

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 310,8 mio. kr. svarende til en reduktion fra 2024 på 65,8 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er reduceret med 73,9 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er forøget med 8,2 mio. kr. Forpligtelserne til tjenestemandspensioner samt arbejdsskader er beregnet på baggrund af aktuaropgørelser for 2025. Fratrædelsesbeløb mv. er forøget med 0,1 mio. kr. Affaldscenter Rom samt miljøforpligtelser er reduceret med hver 0,1 mio. kr.

## Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

<b>Langfristet gæld - i mio. kr.</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Selvejende institutioner med overenskomst	0,2	0,2
Ældreboliger	127,4	143,2
Finansielt leasede aktiver	162,3	181,4
Lønmodtagernes feriemidler	144,8	167,0
Øvrig gæld	538,2	551,3
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>972,9</b>	<b>1.043,1</b>

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 87,5 mio. kr. og 26,0 mio. kr. og fordelte sig således:

<b>Mio. kr.</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Låneoptagelse</b>
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	18,9	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	29,4	0,0
Øvrige lån	39,2	26,0
<b>I alt</b>	<b>87,5</b>	<b>26,0</b>

Låneoptagelsen på 26,0 mio. kr. vedrører lån til udvidelse af botilbudskapacitet på 18,7 mio. kr. samt lån til energibesparende foranstaltninger på 7,3 mio. kr.

I regnskabsåret er der gennemført omlægninger af to eksisterende lån. Et variabelt forrentet lån fra 2019 på 49,8 mio. kr. med en restløbetid på 6,27 år er konverteret til et nyt fastforrentet lån, mens et variabelt forrentet lån fra 2020 på 13,5 mio. kr. med en restløbetid på 20,01 år er konverteret til et nyt lån fortsat med variabel rente.

<b>Lånekonvertering i mio. kr.</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Udløb</b>	<b>Restløbetid i år</b>
Gl. lån - likviditetslån 201950272	49,8	04.08.2031	6,27
Nyt lån - likviditetslån 202500781	49,8	04.08.2031	6,27
Gl. lån - likviditetslån 202052224	13,5	28.04.2045	20,01
Nyt lån - likviditetslån 202500782	13,5	28.04.2045	20,01

Holstebro Kommune anvender renteinstrumenter i gældsplejen. Der er indgået 5 SWAP-aftaler for i alt 115,5 mio. kr. med baggrund i en andel af kommunens samlede låneportefølje.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markedsværdi	Udløb	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	1.050.000	6.378	01.04.26	Variabel til fast 1,9833% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	46.562.000	5.692.586	01.04.41	Variabel til fast 1,9833% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	28.961.571	-1.206.097	25.03.36	Variabel til fast 2,0033% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	21.450.000	932.135	15.04.38	Variabel til fast 1,98% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	17.516.000	2.218.794	03.04.40	Variabel til fast 1,9833% til 0,91%	DKK/ DKK

## Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i årets løb steget med 58,8 mio. kr. til i alt 439,9 kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, kreditorer, institutioner med overenskomst, kirkeskatter og andre mellemregningsforhold.

De største forskydninger er på ventende betalinger til kreditorer og periodiseringer af skyldige poster hen over regnskabsåret, som samlet er steget med 28,4 mio. kr. Mellemregningsforhold med almene boliger er steget med 9,9 mio. kr. og diverse andre mellemregningsforhold er steget med 18,2 mio. kr.

## Øvrige specifikationer

### Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevilget mellem årene - i mio.kr.	Til 2025	Til 2026
<b>Drift:</b>		
Økonomiudvalget	10,2	8,0
Arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,2
Social- og Sundhedsudvalget	-4,6	3,8
Børne- og Familieudvalget	-12,4	-0,5
Kultur og Fritidsudvalget	3,7	2,6
Teknisk Udvalg	-0,2	-3,0
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-2,1	-4,4
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,2	-0,3
<b>I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år</b>	<b>-5,1</b>	<b>6,3</b>
<b>Anlæg:</b>		
Økonomiudvalget	7,6	-5,2
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	22,3	23,0
Børne- og Familieudvalget	29,8	24,0
Kultur og Fritidsudvalget	13,0	5,7
Jordforsyning	38,9	36,8
Teknisk Udvalg	36,0	41,6
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	3,2	12,7
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,6	0,2
<b>I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år</b>	<b>151,4</b>	<b>138,7</b>
<b>Genbevillinger i alt</b>	<b>146,3</b>	<b>145,0</b>

## 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 2025.

#### Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9.

##### Hovedkonto på finansloven

14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	261.657
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	4.422.257
14.71.04.	Resultattilskud	7.752.470
14.71.05.	Grundtilskud	9.827.101
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	7.332
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-308.470
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	230.114
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	90210
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.	2.954.763
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	81.111.221
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	1.228.211
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	884.641
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	735.372
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	23.990
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	15.980.658
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	648.226
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	5.866.977
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	1.378.263
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	10.149.399
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	375.569
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.835.368
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-498.769
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-670.820
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-523.385
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	0
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-35.604
17.35.20.1)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.2)	Dagpenge ved sygdom	-502.626

17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	909.792
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	285.495
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	372.487
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	124.644
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	5.877.493
17.46.74.	Jobrotation	65.600
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister	577.454
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	2.212.388
17.54.21.	Seniorjob	305.639
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	167.850
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.611.473
17.56.04.3)	Fleksjob	50.193.599
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	36.872
17.61.09.	Fritidstillæg	185.682
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	1.262.379
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	835.735
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-980.863
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-28.403
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	618.893
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	285.785
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	5.162.600
<b>Refusion i alt</b>		<b>209.635.982</b>

#### Refusion fra Ydelsesrefusion

##### Hovedkonto på finansloven

14.71.30	Løntilskud til udlændinge	40.166
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	20.968.304
17.35.12	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	2.104.966
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	66.475
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	20.986.261
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	110.865
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.56.02	Ledighedsydelse	7.738.893
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	66.837.997
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	478.166
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	84227,07
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	408.567
17.56.04	Fleksjob	40.375.274
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	40.011.163
<b>Refusion i alt</b>		<b>200.211.324</b>

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

<b>Refusion og tilskud i alt</b>		<b>409.847.306</b>
----------------------------------	--	--------------------

## Medfinansiering via Ydelsesrefusion

### Hovedkonto på finansloven

17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	-58.586.136
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-619.930
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	-81.832
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	-192.164.616
17.64.13	Seniorpension	-65.972.406
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>-317.424.920</b>

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.
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>	
Fælleskommunale selskaber: Vestforsyning	145,7
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk: Enerngist I/S Nomi4s I/S Måbjerg Bioenergi drift A/S MEC-BHP Udbetaling Danmark Midttrafik	278,1
Andre lokale selskaber og institutioner Forsamlingshuse Diakonhjem 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	68,1
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet Staby Efterskole, Ulfborg (gælds-brev) Rydhave Slots Statsungdomsskole, Vinderup (gælds-brev) Strandingsmuseet Sct. George (gælds-brev) Marinearkæologisk Center (gælds-brev) Holstebro Museum (Legetøjsmuseet)/(gælds-brev) Ejendommen Huset for Kunst og Design (Deklaration) Ejendommen, Holstebro (pantebrev)	5,9
Overtaget fra Amtet Nordisk Teaterlaboratorium	0,4
Boligindskudslån	0,4
<b>I alt</b>	<b>498,6</b>
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit,	666,5
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>1.165,1</b>
<b>Andre eventualforpligtelser</b> Leasingforpligtelser, operationel leasing	0,0
<b>Eventualrettigheder</b>	<b>0,0</b>

## Personaleforbrug

<b>Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte</b>		
<b>Område</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	38,8	37,6
Transport og infrastruktur	4,0	4,0
Undervisning og kultur	890,3	900,1
Sundhedsområdet	77,8	76,2
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.197,0	2.221,1
Fællesudgifter og administration m.v.	452,5	457,3
<b>I alt</b>	<b>3.660,5</b>	<b>3.696,3</b>

Det samlede personaleforbrug er faldet med i alt 35,8 fuldtidsansatte fra 2024 til 2025.

## 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