

Holstebro Kommune Årsberetning



2018



HOLSTEBRO
KOMMUNE

Kulturen til forskel

KOMMUNEOPLYSNINGER	5
BORGMESTERENS FORORD	6
PÅTEGNINGER	8
KULTUREN TIL FORSKEL	9
<hr/>	
KOMMUNENS ÅRSBERETNING	10
ÅRETS VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER	10
<hr/>	
GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKAB 2018	16
AFTALE OM KOMMUNERNES ØKONOMI FOR 2018	16
ØKONOMISKE RESULTATER	17
HOVED- OG NØGLETAL	18
<hr/>	
ÅRSREGNSKAB	19
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	19
BALANCE	23
NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	24
NOTE 1 – INDTÆGTER.	24
NOTE 2 – DRIFTSUDGIFTER.	25
NOTE 3 – RENTER	28
NOTE 4 – ANLÆGSUDGIFTER.	28
NOTE 5 – JORDFORSYNING.	29
NOTE 6 – ANLÆGSOVERSIGT	29
NOTE 7 – AKTIER OG ANDELSBEVISER	30
NOTE 8 – LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER.	30
NOTE 9 – OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER.	31
NOTE 10 - LIKVIDE BEHOLDNINGER	31
NOTE 11 – EGENKAPITAL	32
NOTE 12 – HENSATTE FORPLIGTELSE	32
NOTE 13 – LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	33
NOTE 14 – KORTFRISTET GÆLD	34
NOTE 15 - GENBEVILLINGER OG UFORBRUGTE RÅDIGHEDSBELØB (BENTE/LINA)	34
NOTE 16 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE	35
NOTE 17 – PERSONALEFORBRUG	36
OPGAVER UDFØRT FOR ANDRE MYNDIGHEDER	36

Kommuneoplysninger

Kommune Holstebro Kommune
Kirkestræde 11
7500 Holstebro
Telefon: 9611 7500
Telefax: 9611 7002
Hjemmeside: www.holstebro.dk
E-post kommunen@holstebro.dk

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

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

Revision PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A, 9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Holstebro er en kommune i vækst og udvikling. Det er nøgleord, som vi både kan mærke og måle på mange forskellige parametre. Omkring regnskabsåret 2018 kan vi derfor også sige, at kommunen er veldreven, i fremgang og med overskud på driften.

Vi kan være stolte af kommunens resultater.

Vi er kendt for gode løsninger og tilbud på blandt andet social- og ældreområdet, idræts- og fritidsliv, og hele arbejdsmarkedsområdet. I nationale evalueringer bliver vi ofte fremhævet som en kommune med meget høj trivsel og gode faglige resultater.

Denne position vil vi gerne fastholde og udbygge. Derfor blev vi med budgettet for 2018 enige om at afblæse en række besparelser, og samtidig fandt vi yderligere midler til at øge serviceudgifterne. Det kan aflæses i vores regnskab, for serviceudgifterne er steget betydeligt, og vi er tæt på den kommunefordelte ramme.

Vi performer som nogle af de bedste kommuner i landet på overførselsområdet. I flere måneder var ledigheden helt nede på 2,5 %. Det er en positiv udvikling og et godt tegn på fremgang. Både for den enkelte og for samfundet. De lavere udgifter til overførsler på arbejdsmarkedsudvalget skaber et råderum, som vi kan bruge på andre serviceområder.

Vejen frem til vækst og udvikling

2018 var året for en stor begivenhed, som både virksomheder, borgere og kommune sent vil glemme. Efterårets indvielse af Holstebromotorvejen med tilhørende folkelige Vejfest i Vest blev startskuddet til en ny æra, hvor infrastruktur baner vejen for endnu mere vækst og udvikling. Holstebromotorvejen er en investering med afledte effekter for både erhvervsliv og kommune, men vi skal selv gøre arbejdet for at høste gevinsterne.

Bevidstheden om at motorveje både har afkørsler og tilkørsler betyder, at det er nu, vi skal gøre en ekstra indsats for at tiltrække og fastholde borgere, arbejdskraft og virksomheder gennem spændende initiativer og investeringer.

Etableringen af Holstebro Udvikling P/S er et godt eksempel på dette. Et professionelt partnerskab sammen med Færchfonden sat i verden for at nytænke kommunens byudvikling.

Byernes udviklingspotentiale har også været et gennemgående tema i 2018 med klyngesamarbejde, turismeplaner, "Stærke Stationsbyer" og det gode

landsbyliv. Salget af kommunale byggegrunde til private fordelte sig i 2018 over hele kommunen med i alt 63 solgte parceller.

Anlægsprojekter og nye bygninger

En vigtig milepæl på sundhedsområdet blev nået, da "det nære sundhedsvæsen" med Center for Sundhed fik fælles tag over hovedet i Holstebro. Der blev flyttet ind i flere etaper, inden centret officielt fejrede åbningen i efteråret. Det fællesejede sundhedshus bliver et helt centralt omdrejningspunkt for kommunens rolle i fremtidens sundhedsvæsen. Kommunen aftalte i 2018 at overtage "Saustrup", der er et af regionens bo- og dagtilbud for voksne med handicap. Bostedet mellem Mejrup og Skave kommer til at styrke kommunens tilbudsvifte for specialiserede sociale tilbud.

Et nyt indgangsparti mellem de to kulturinstitutioner, Holstebro Museum og Holstebro Kunstmuseum, var første synlige bevis på transformeringen af det kulturhistoriske museum, som genåbner i 2019. Renovering og ombygning er støttet af Færchfonden.

2018 bød på mange andre anlægsopgaver på kultur- og fritidsområdet. Udsmykning af forpladsen ved museerne og renovering af Huset for Kunst og Design. Dansk Talentakademi blev færdiggjort, og igen kan vi takke Færchfonden og Realdania. Også vores idrætsfaciliteter blev renoveret blandt andet til svømmehallen i Vestjydsk Fritidscenter, Idrætscenter Syd i Nørre Felding og tilskud til om- og udbygning af Mejdal Hallen.

En mere fair fordeling

Holstebro Kommune kæmper stadig for en tiltrængt udligningsreform med et mere moderne og enstrengt system, hvor Hovedstadsudligningen bliver afskaffet og Landsudligningen forhøjet. 847 mio. kr. af kommunens indtægter - svarende til 25 % - bestod i 2018 af udligning og tilskud. Det er en væsentlig del af en kommunes økonomi.

Men kommuner som ligner Holstebro til forveksling får i dag 225 mio. kr. ekstra til service om året. Og det er hverken retfærdigt eller meningen med et udligningsystem, der skal sikre ensartet serviceniveau for alle kommuner. Derfor fortsætter vi kampen for en mere fair fordeling.



Vejfest i Vest

Et år med et nyt byråd

Årets initiativer og regnskabsresultat afspejler en stor virkelyst og mod til vækst og udvikling i Holstebro Kommune. En lyst til at gøre det ordentligt og grundigt, og et hjerte der banker for at gå nye veje og satse stort. Både rutinerede og nye politikere har leveret til det gode samarbejde i det nye byråd. Lokalpolitik er som bekendt kompromisets kunst, hvor vi fra forskellige ståsteder evner at bøje os mod hinanden.

Det er afgørende, at der er sammenhold om kommunens prioriteringer og satsninger - ikke mindst for vores borgere og virksomheder. Det giver også tryghed for investorer og ro til kommunens ansatte, som hver dag loyalt arbejder for at føre de politiske beslutninger ud i livet.

Der skal lyde en stor tak til ledere og medarbejdere, som har ydet en stor og krævende indsats i 2018. Jeg er stolt over at stå i spidsen for en velfungerende organisation, hvor alle er med til skabe resultater og opfylde Holstebro Kommunes mål.

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst.

H.C. Østerby, borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 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 Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Holstebro Kommune, den 23. april 2019.

H.C. Østerby
Borgmester

Lars Møller
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

PwC påtegner årsregnskabet i juni 2019, og den udarbejdede påtegning vil kunne ses på www.holstebro.dk.

Vision

Holstebro sætter den kulturelle dagsorden lokalt, nationalt og internationalt.

Vi bruger kultur:

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

Indsatsområder for Holstebro Kommune

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

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

Kommunens Årsberetning 2018

Årets væsentligste begivenheder

Økonomiudvalget

Holstebromotorvejen indviet med et brag af en vejfest



Under en fantastisk firesporet vejfest, 29. september, klippede transportministeren snoren til den 39 km lange motorvej mellem Holstebro og Herning. 7.500 motionister og mindst dobbelt så mange festglade deltagere fejrede åbningen af Nordvestjyllands nye infrastruktur med løb, musik og underholdning for hele familien.

Fortsat godt grundsalg i hele kommunen

Salget af kommunale byggegrunde til boliger gik også i 2018 som varmt brød med 63 solgte parcelhusgrunde. Købernes nye hjem er fordelt over hele kommunen: Ulfborg, Vinderup, Krunderup, Borbjerg, Sønner Nissum, Tvis, Idom og Holstebro. Der blev også solgt grunde til 29 almene boliger.

Mange ville i retten som domsmænd

Med en ny tilmeldingsform og markedsføring oplevede kommunen en overvældende interesse fra borgerne om at blive domsmænd eller nævninge. 445 ansøgninger til en grundliste med plads til 195. Der var også en god fordeling af køn og alder blandt kandidaterne.

Udviklingselskab kørt i startposition

I 2018 gik Færchfonden og Holstebro Kommune sammen om at etablere Holstebro Udvikling P/S – et partnerskab, der skal fremme investeringslysten og byudviklingen i Holstebro. Bestyrelsen ansatte en

direktør og kom hurtigt i gang med forberedelser til en ny og ambitiøs masterplan for Holstebro midtby.

Teknisk Udvalg

Helhedsplan for lystanlægget i Holstebro



Ro, sundhed, tilgængelighed, viden og vandkvalitet. Fem temaer som med hyggedag og workshop fik borgerne til at involvere sig i udviklingen af byens åndehul og grønne oase frem mod 200 års jubilæet i 2023. Opgaven var at gøre en god plan bedre, og der var også input til konkrete forbedringer, som tages med i den videre proces.

Byggemodning for fuldt drøn



Entreprenørmaskiner, bunker af jord, spritnye veje og skelpæle var de synlige tegn på vokseværk i kommunens nybyggerområder. Årets byggemodning var størst i Alstrup i den nordlige del af Holstebro, i Hornshøj i øst, ved Nørgårdsvej i Vinderup og i Idom.

Konkurrence om Slagteriets byrum

Landskabsarkitekterne BOGL vandt projektkonkurrencen om udviklingen af nye byrum på slagterigrunden i Holstebro. Projektet præsenterede en gennemtænkt plan for en grøn og mangfoldig 'kulturpark' med plads til kreativitet og bevægelse samt en promenade, der kobler bydelen til resten af Holstebro.

Nye faciliteter til populær friluftscene

Kulturperlen, Færchfonden og Holstebro Kommune tog i efteråret første spadestik til et anlægsprojekt ved Friluftscenen i lystanlægget. Nye toiletter og fire pavilloner til ophold, omklædning og bad er blandt forbedringerne som både arrangører, frivillige, kunstnerne og publikum får glæde af.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kulturtalenterne fik et nyt hjem



Campus for Dansk Talentakademi i Holstebro blev officielt indviet i april som base og bolig for elever, administration, gæsteundervisere og udenlandske kunstnere. Færchfonden og Realdania står bag det nye campus-byggeri, der kommer til at styrke det kreative miljø som fyrtårn for kunstnerisk talentudvikling af unge i Danmark. Byggeriet modtog også kommunens Arkitekturpris 2018.

Filmpulje trak stjernefilm vest på



Den røde løber blev rullet ud til filmskuespillerne og instruktøren Bille August, da filmatiseringen af Lykke-Per havde verdenspremiere. Filmen er bl.a. støttet af den Vestdanske Filmpulje og havde flere scener fra locations i kommunen - fra Vesterhavets klitlandskab i Husby til landlig idyl på Hjerl Hede.

En ny museumsindgang til kulturen

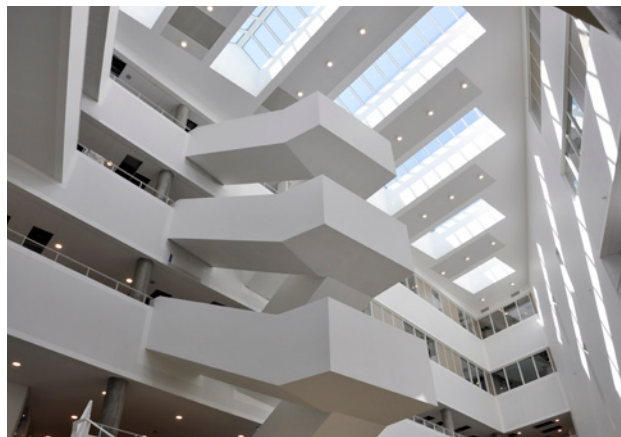
Holstebro Museum og Holstebro Kunstmuseum slog dørene op til en fælles cafe, foredragssal, butik og billetsalg i et nyt indgangsparti mellem de to kulturinstitutioner. Stedet er også et nyt kultursted for borgere, som fx mødes til museumsbrunch, særlige arrangementer og festlige selskaber. Byggeriet er første etape af en omfattende ombygning af Holstebro Museum takket være en stor donation fra Færchfonden og Birn Fonden.

Idrætsliv med topsport

Herrerne fra TTH Holstebro blev i starten af året pokalmestre i håndbold. Talentudviklingen fik også et ekstra skud på stammen, da Holstebro Elitesport lancerede en ny håndboldskole for U12. Og senere banede foreningsidrætten vejen til flere store sportslige oplevelser for publikum, bl.a. fem DM-stævner i karate, boksning, kano- og kajaksprint, kettlebell og ballonflyvning.

Social- og Sundhedsudvalget

Åbning af Center for Sundhed



12. september var den officielle åbningsdato for Center for Sundhed i Holstebro – det største byggeri, som kommunen nogensinde har været involveret i. Det topmoderne sundhedshus på 11.000 m² samler sundhedskræfterne fra region, kommune og private på ét centralt sted, og vil skabe mere sammenhæng og kvalitet i sundhedssektoren tæt på borgernes hverdag. Kulturen fik også en plads i centret takket være Statens Kunsthjælps støtte til tre kunstværker af Pernille With Madsen.

Fællesskab om hjælpemidler



Sammen med Lemvig og Struer etablerede kommunen i efteråret et fælleskommunalt samarbejde om et nyt hjælpemiddelcenter i Holstebro. Opgaven for Hjælpemiddelcenter Nordvest I/S er levering, udbringning, afhentning og rengøring af kørestole og andre hjælpemidler til borgere med permanente behov.

Overtager bosted fra regionen

I 2018 besluttede kommunen at overtage Region Midtjyllands bo- og dagtilbud Saustrup, som har plads til 22 fysisk eller psykisk handicappede borgere over 18 år. Når institutionen overgår til den kommunale organisation fra 1. januar 2019, er den med til at styrke kommunens brede og fleksible tilbudsvifte for specialiserede sociale tilbud - som også kan drage fordele af stedets faglige ekspertise i forhold til målgruppen.

Psykiatrien i Nordvest slog dørene op til nærhed og bedre sammenhæng

Borgere med psykisk sygdom eller psykisk sårbarhed fik midt på året et nyt tilbud tæt på eget hjem og dagligdag. Psykiatrien i Nordvest, der er et samarbejde mellem region og kommunerne, åbnede otte ambulante døgnpladser til kortere ophold i de nye lokaler i Center for Sundhed. Formålet er at forebygge indlæggelse eller genindlæggelse - koordineret med den socialpsykiatriske støtte eller regionens behandling.

Børne- og Familieudvalget

Nomineret som den bedste daginstitution



Filosoffen i Holstebro var med i opløbet om at blive kåret som "Årets Dagtilbud 2018", der er et samarbejde mellem Børne- og Socialministeriet, BUPL og FOA. Nomineringen dækker over en særlig høj kvalitet i det pædagogiske arbejde og gode børne- og læringsmiljøer, der kan inspirere andre børneinstitutioner. Filosoffen arbejder sammen med naboen - pædagoguddannelsen på VIA University College. Dermed får børnene glæde af den seneste forskning og pædagogik.

Fokus på kloge hænder og hoveder



I 2018 var der spot på skoleelevernes fremtidsmuligheder med en erhvervsuddannelse i bagagen. Andelen af afgangselever, der valgte en fremtid som faglært blev øget fra 19 % til 25 %. Kommunens involvering i DM i Skills og det nye 10. klassetilbud på UCH var blot nogle af mange forklaringer på den stigende interesse.

Brandkadetterne genopstår som "Unge i Beredskabet"

Projektet "Brandkadetter i Danmark", som Holstebro Kommune i mange år har videreudviklet på, fik nyt liv og navneskifte til "Unge i Beredskabet", da Forsvarsministeriet og Velux-Fonden gav nye midler. Støtten er et skulderklap til hele projektets

eksistensgrundlag, der også i Holstebro har formået at favne og gavne de unge gennem kommunens brandkadet- og ungdomsbrandkorps.

Ny ramme for udvikling af det gode børne- og ungdomsliv

Tre politikker blev til én, da Børne- og Familieudvalget vedtog en ny Børne- og Ungepolitik med seks temaer: Tryk opvækst, Udviklende fællesskaber, Sammenhæng og helhed, Selvstændige valg, Krop og bevægelse samt Kunst og kultur. Målet er at skabe en fælles ramme for arbejdet med børn og unge, og politikken blev udarbejdet sammen med folkeskolernes elevråd, HTX, Ungerådet, Kulturdivisionen, Subhuset og andre unge.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget

Grønt lys til Naturpark Nissum Fjord



Efter 13 års arbejde fik Naturpark Nissum Fjord endelig kvalitetsmærket fra Friluftsrådet og blev den niende og tredjestørste naturpark i rækken af "Danske Naturparker". Der er dermed grønt lys til store planer for udviklingen af naturparken, hvor kulturhistorie og naturværdier smelter sammen til glæde for både turismen, erhvervsudviklingen, naturelskere og det lokale liv. Naturpark Nissum Fjord er et vigtigt element i Geopark Vestjylland, som UNESCO gav sin betingede godkendelse til først på året.

Plastikforurening i det politiske søgelys

Med plastikopsamling, strandrydning, genanvendelse af plastik til design og kunstprojekter af strandaffald satte Holstebro Kommune flere gange handling bag intentionerne om et renere miljø med mindre plastikaffald i havet og naturen. Den politiske ambition om at blive den første kommune i Danmark med en plashandleplan blev også samlet op i 2018.

Storåens vandmasser på dagsordenen



"Klimatilpasning af Storå" rummer planer for et anlægsprojekt med sluser og dæmninger til beskyttelse af Holstebro midtby mod oversvømmelser fra Storå. Dialog og undersøgelser af projektets mulige påvirkning af omgivelserne stod højt på dagsordenen for at imødekomme bekymring for landskab, natur og vandmiljø. Klimaløsningen er ifølge Real- og Sustainia en af de 100 bedste klimaløsninger i Danmark.

Populært læringssted i naturen



Tvis Mølle Naturlaboratorium tog i 2018 nye midlertidige faciliteter i brug, og det tiltrak 26.000 besøgende fra bl.a. foreninger, skoler og institutioner. Foreningen Tvis Mølle Have fik grønt lys til at etablere en klosterhave i naturlaboratoriet, som skal formidle kulturhistorien omkring Tvis Kloster og styrke det sociale samvær i naturen.

Erhvervs- og Turismeudvalget

Vandresti skal lokke flere tyskere til



En ny 16 km lang vandrerute i Husby Klitplantage åbnede i maj med en særlig tysk kvalitetsmærkning. Certificeringen "Premiumweg" er med til at styrke Holstebro Kommunes position som Danmarks bedste vandredestination. Og det styrker også Geopark Vestjyllands mulighed for at blive endeligt godkendt som UNESCO Global Geopark.

Igen i top 5 som erhvervs- og byggekommune

For syvende år i træk kom Holstebro i top 5 blandt de mest erhvervs- og byggevenlige kommuner i Dansk Byggeris årlige undersøgelse af erhvervslivets forhold. I analysen scorer Holstebro især højt på kommunens dialog med erhvervslivet, udbudspolitik, gebyr på erhvervsaffald, folkeskolesamarbejde, uddannelsesklausuler og partnerskabsaftaler samt graden af udlicitering på de tekniske områder.

Thorsminde på vej mod turisme-superligaen



I juni blev kommunens vestligste havneby udpeget af Partnerskab for Vestkystturisme som en af fremtidens stærke feriedestinationer i "Udviklingsplan for Vestkysten". Byen er også udpeget som ét af kommunens tre oplevelsesfyrtårne, og er sammen med Thyborøn med i et særlig vækstprojekt under Dansk Kyst- og Naturturisme.

En klasse for sig – kvalitet og kultur til danske turister



Et særligt pilotprojekt med oplevelsespakker for de kræse feriegæster fik støtte til markedsføring fra kommunens turismepulje og Færchfonden. Oplevelserne er fx Verdensballetten på Nørre Vosborg, Strandingsmuseum St. George, et særligt fokus på lokale fødevarer eller en overnatning på vandet i båd ved Handbjerg Marina.

Sevel – en moderne og levedygtig by på landet

Et projekt støttet af Erhvervsstyrelsens Landdistriktspulje skal give nogle bud på landsbyernes rolle i fremtiden. Det handler om at arbejde med nye tiltag, netværk og udvikling for at fastholde virksomhederne og for at gøre Sevel til en attraktiv landsby i fremtiden. Der nedsat et landsbyråd, som bl.a. består af borgere i Sevel og repræsentanter fra Holstebro Kommune.

Arbejdsmarkedsudvalget

Kun få kommuner havde lavere ledighed end Holstebro



Holstebro havde gennem hele 2018 en af landets laveste ledighedsprocenter. Det betyder blandt andet færre kommunale udgifter til forsørgelse. Tal fra det Regionale Arbejdsmarkedsråd i Vestjylland viste, at ledigheden i flere måneder nåede helt ned på 2,5 % i Holstebro.

Sprogcenter med central rolle i teaterprojekt



Forestillingen "Danmarksgade - et interaktionsprojekt" var mere end gøgl og gadeteater. Det var et mangfoldigt samarbejde mellem Holstebro Sprogcenter, ungdomsskolen, aktivitetscentret og Nordisk Teaterlaboratorium, hvor publikum bogstavelig talt kom indenfor gadens murer i et særligt fællesskab mellem generationer, professioner og nationer.

Socialfaglige tiltag skaber tilknytning i top 10

En rapport fra Økonomi- og Indenrigsministeriet om unge med psykisk sygdom og deres tilknytning til uddannelse og arbejdsmarkedet placerede Holstebro Kommune den rigtige ende af skalaen. Når det fungerer så godt i Holstebro, er det fordi, virksomhederne er gode til at rumme de unge, som kommune understøtter med socialfaglige tiltag.

Fokus på kerneopgaven giver resultater

I 2018 havde Holstebro landets næstlaveste langtidsledighed. For tredje år i træk var kommunen i top 5 på LO's jobcenterindeks, og nummer 1 til at få dagpengemodtagere i selvforsørgelse. Og så lå Holstebro Sprogcenter i top 10 på laveste fravær for dansksprogsuddannelsen. Alt sammen ved at skabe løsninger sammen med borgerne.

Generelle bemærkninger til regnskab 2018

Aftale om kommunernes økonomi for 2018

Regeringen og Kommunernes Landsforening indgik den 1. juni 2017 aftale om kommunernes økonomi for 2018.

I aftalen for 2018 er Regeringen og KL enige om at moderniserings- og effektiviseringsprogrammet samlet kan frigøre 1 mia. kr., hvoraf 0,5 mia. kr. bliver i kommunerne. Ved budgetlægning ses der fortsat på en samlet overholdelse af service- og anlægsudgifterne.

Serviceudgifter

Det kommunale serviceloft blev hævet med 800 mio. kr. til borgernær kernevelfærd. Kommunernes serviceramme udgør 246,1 mia. kr. i 2018, inkl. reguleringer fra DUT-princippet. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte serviceniveau ved budgetteringen.

Anlæg

Anlægsniveauet er fastsat til 17,0 mia. kr. i 2018. 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte anlægsniveau ved budgetteringen.

Regeringen og KL er enige om at det er en forudsætning for Økonomiaftalen, at de kommunale anlægsudgifter i 2018 både i budgetterne og regnskaberne ligger inden for rammerne af aftalen.

Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2018 på 68,6 mia. kr. Det betingede bloktilskud på 4 mia. kr. fortsættes, hvilket betyder, at kommunerne samlet set skal overholde det aftalte serviceudgiftsniveau og anlægsniveau. Kommunerne vil få det betingede bloktilskud udbetalt, hvis aftalen overholdes ved budgetlægningen. Der træder desuden en sanktion i kraft såfremt regnskabet overskrider den aftalte ramme.

Økonomiske resultater

Holstebro Kommunes resultat 2018 (mio.kr.)

	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	3.441,2	3.397,4	3.394,6
Driftsudgifter	-3.331,1	-3.366,7	-3.280,6
Renter mv.	-0,1	17,9	17,2
Driftsresultat	110,1	48,6	131,1
Anlægsudgifter	-167,8	-234,7	-166,0
Jordforsyning	0,0	-85,9	-28,7
Resultat af det skattefinansierede område	-57,8	-272,1	-63,5
Forsyningsområdet	-10,0	-2,8	-5,2
Kommunens samlede resultat	-67,8	-274,9	-68,6

Holstebro Kommune endte 2018 med et driftsoverskud på 131,1 mio. kr. mod 110,1 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget. Kommunen har endvidere overholdt den oprindelige serviceramme på 2.373,3 mio. kr. med et realiseret mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Indtægterne i form af skatter, statstilskud og udligning blev 46,6 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Forskellen skyldes primært midtvejsreguleringer for 2018 og efterreguleringer fra 2017 på overførselsudgifter og beskæftigelsestilskuddet.

De samlede anlægsudgifter blev 166,0 mio. kr. Der blev i årets løb givet tillægsbevillinger på 152,8 mio. kr. hvoraf genbevillinger fra 2017 udgjorde 117,0 mio. kr. På jordforsyningsområdet er der et forbrug på 28,7 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes forskydning på byggemodning af Alstrupområdet, hvor grundene er kommet til salg i januar 2019 samt ekspropriation af Erhvervsområde ved Søndergård.

Samlet set kan Holstebro Kommunes resultat for 2018 opgøres som et underskud på 68,6 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	131.136	183.119	220.272	159.742	134.502
Resultat af det skattefinansierede område	-63.485	-25.928	24.815	-39.738	-2.474
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-5.162	-822	166	1.275	2.044
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	4.169.018	3.990.733	3.739.129	3.564.837	3.416.475
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	242.515	292.288	289.891	280.236	301.910
Likvide beholdninger	-33.814	51.215	75.096	-19.011	31.580
Balance, passiver					
Egenkapital	-2.977.223	-2.884.164	-2.706.843	-2.448.199	-2.363.435
Hensatte forpligtigelser	-270.797	-281.122	-270.690	-279.938	-297.249
Langfristet gæld	-855.925	-854.649	-793.992	-754.447	-764.401
- heraf ældreboliger	-222.588	-236.746	-250.931	-265.010	-277.581
Kortfristet gæld	-273.777	-314.299	-332.590	-343.481	-324.879
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	235.777	300.059	255.847	199.742	168.979
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	4.030	5.136	4.402	3.464	2.939
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	-10.826	-10.577	-9.343	-8.488	-8.467
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	157.467	153.200	154.125	151.273	147.913
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,30	25,30	25,30	25,30	25,30
Grundskyldspromille	24,12	24,12	24,12	24,12	24,12
Indbyggertal - ultimo året	58.504	58.418	58.125	57.661	57.494

Kommunens gennemsnitlige likviditet er faldet med 64,3 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 235,8 mio. kr. Der er budgetteret med et fald i den gennemsnitlige likviditet på 50 mio. kr. og derudover er der brugt af genbevillinger på både drift og anlæg.

I 2018 er Holstebro Kommunes egenkapital steget med 93,1 mio. kr. Kommunens aktiver er steget med 43,5 mio. kr., mens den samlede gæld er faldet med 39,2 mio. kr. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger og kortfristet gæld) udgør en negativ nettoformue på 65,1 mio. kr., mens den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtigelser) udgør 3.042,3 mio. kr.

Skatteudskrivningsgrundlaget er steget i 2018 samtidig med at der har været en svag stigning i indbyggertallet. Udskrivningsprocenten og grundskylds-

promillen har ikke været ændret siden 2008.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i Holstebro Kommunes principper for økonomistyring, men skal her skitses 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 det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens

væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau inden for de enkelte udvalgs- og driftsområder. Driftsudgifterne præsenteres på bevillingsniveau, hvilket betyder at den udgiftsbaserede resultatopgørelses driftsudgifter er medtaget på udvalgsniveau. I noterne er præsenteret udgifter på driftsområdeniveau.

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder It-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

Leasede anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - Varebeholdninger
Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvare udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.
Varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år registreres til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

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

Inden regnskabsafslutningen vurderes det, om der er væsentlig forskel mellem kostpris og salgspris og

dermed behov for at op- eller nedskrive værdien af aktiver.

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender. Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Forpligtigelser 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 realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner 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 pengeinstitutioner, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i mio.kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
	A. Det skattefinansierede område			
1	Indtægter			
	Skatter	2.551,5	2.551,5	2.548,4
	Tilskud og udligning	889,7	845,9	846,2
	Indtægter i alt	3.441,2	3.397,4	3.394,6
2	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	-312,4	-310,1	-275,5
	Arbejdsmarkedsudvalget	-793,5	-768,9	-731,3
	Social- og Sundhedsudvalget	-955,5	-989,9	-981,2
	Børne- og Familieudvalget	-976,2	-995,1	-1.006,1
	Kultur og Fritidsudvalget	-107,9	-112,6	-106,4
	Teknisk Udvalg	-159,2	-162,5	-153,6
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-14,6	-15,6	-15,7
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-11,6	-12,1	-10,8
	Driftsudgifter i alt	-3.331,1	-3.366,7	-3.280,6
	Driftsresultat før finansiering	110,1	30,7	114,0
3	Renter mv.	-0,1	17,9	17,2
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	110,1	48,6	131,1
4	Anlægsudgifter			
	Økonomiudvalget	-10,1	-3,2	-0,4
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-65,5	-57,2	-50,1
	Børne- og Familieudvalget	-44,6	-74,1	-67,2
	Kultur og Fritidsudvalget	-17,6	-21,8	-15,8
	Teknisk Udvalg	-29,8	-74,3	-27,7
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,3	-2,4	-4,5
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-1,9	-0,2
	Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)	-167,8	-234,7	-166,0
5	Jordforsyning			
	Salg af jord	41,3	44,7	45,5
	Køb af jord inkl. byggemodning	-41,3	-130,6	-74,2
	Jordforsyning i alt	0,0	-85,9	-28,7
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-57,8	-272,1	-63,5
	B. Det brugerfinansierede område			
	Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-2,4
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-10,0	-2,8	-2,8
	Forsyningsvirksomheder i alt	-10,0	-2,8	-5,2
	C. RESULTAT i alt A + B	-67,8	-274,9	-68,6

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	AKTIVER		
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	404,2	383,3
	Bygninger	1.435,3	1.350,1
	Tekniske anlæg mv.	42,3	33,2
	Inventar	25,4	23,7
	Anlæg under udførelse	469,5	500,8
	I alt	2.376,7	2.291,1
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
7	Aktier og andelsbeviser	1.667,8	1.594,1
8	Langfristede tilgodehavender	125,9	112,7
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-1,4	-7,2
	I alt	1.792,3	1.699,6
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	94,2	99,6
9	Tilgodehavender	148,1	192,5
	Værdipapirer	0,2	0,2
10	Likvide beholdninger	-33,8	51,2
	I alt	208,7	343,5
	AKTIVER I ALT	4.377,7	4.334,2

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2017
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,8	10,5
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.403,8	2.347,7
	Modpost for donationer	56,9	32,1
	Balancekonto	506,3	493,5
	I alt	2.977,2	2.884,2
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	270,8	281,1
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	855,9	854,6
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	3,8	9,1
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	270,0	305,2
	PASSIVER I ALT	4.377,7	4.334,2

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Kommunal indkomstskat	2.328,7	2.328,6	2.328,6
Selskabsskat	46,1	46,1	46,1
Anden skat på lignet visse indkomster	0,7	0,7	1,0
Grundskyld	169,3	169,3	167,8
Anden skat på fast ejendom	6,8	6,8	4,8
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	2.551,5	2.551,5	2.548,4
Udligning og generelle tilskud	748,1	717,7	717,7
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-13,0	-13,0	-13,0
Kommunale bidrag til regionerne	-7,8	-7,8	-7,8
Særlige tilskud	162,3	149,4	150,2
Tilskud og udligning i alt	889,7	846,4	847,2
Refusion af købsmoms		-0,5	-1,0
Skatter, tilskud og udligning i alt	3.441,2	3.397,4	3.394,6

Anden skat på lignet visse indkomster (dødsbobe-skatning) blev 0,3 mio. kr. større end budgetteret. Grundskyld og dækningsafgift gav indtægter for 1,5 mio. kr. mindre end budgetteret på grund af revurderinger og tilbagebetaling af grundskyld. Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) blev 2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Merindtægten på 0,8 mio. kr. på særlige tilskud skyldes kompensation for overdragelse af gældsfordringer til Gældsstyrelsen.

Note 2 - driftsudgifter

De skattefinansierede driftsudgifter var i 2018 på 3.283,0 mio. kr., hvilket var 48,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 83,7 mio.kr. lavere end det korrigerede budget. De væsentligste forklaringer på årsresultatet bliver gennemgået for de enkelte udvalg nedenfor.

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
11 Politisk virksomhed	13.293	13.352	12.437
12 Administration og udvikling	299.132	296.708	263.055
I alt	312.425	310.060	275.492

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 34,6 mio. kr. Mindreforbruget på politisk virksomhed skyldes, at der ikke var valg i 2018. Mindreforbruget på Administration og udvikling skyldes hovedsageligt opsparring på forsikringsområdet, mindreforbrug på tjenestemandspension, barselspuljer, støttet boligbyggeri og forskydninger på projekter med ekstern finansiering og puljer.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
21 Forsørgelsesydelse	630.329	609.248	590.399
22 Jobcenter	163.169	159.699	140.861
I alt	793.498	768.947	731.260

Arbejdsmarkedsudvalget havde et mindreforbrug på 37,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som indeholder en midtvejsregulering af overførselsudgifterne. Udviklingen i Holstebro har betydet at antallet på offentlig forsørgelse er faldet relativt mere end for landet som helhed og betydeligt mere end i resten af Vestjylland. Det relativt større fald gælder for langt de fleste målgrupper. Hertil kommer at driftsudgifterne til beskæftigelsesindsatsen i Holstebro også er forholdsvis lave.

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
31 Ældreomsorg	360.771	373.252	355.304
32 Sygehusvæsen	221.919	217.851	209.680
34 Sundhed og Træning	101.621	110.085	110.307
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	271.235	288.665	305.884
I alt	955.546	989.853	981.174

Social- og Sundhedsudvalget havde et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som dog dækker over betydelige udsving. Mindreforbruget på ældreomsorg skyldes i nogen grad forskydninger i puljer og projekter samt gennemslag af omstillinger.

For Sygehusvæsen er der tale om et lavere aktivitetsniveau i Region Midtjylland som medfører mindreforbrug i forhold til rammen. Den forebyggende indsats, effekten af Center for Akutfunktioner samt andre kommunale aktiviteter bidrager til at reducere den kommunale medfinansiering. Det forventes

dog at der vil ske en efterregulering til staten og mindreforbruget havde været væsentligt mindre hvis ikke det havde været for de tekniske omlægnings i finansieringsmodellen.

Sundhed og Træning er næsten i balance, men der er fortsat fokus på udgifterne til hjælpemidler.

Merforbruget på Handicap, Psykiatri og Socialt Udsatte skyldes den fortsatte tilgang af borgere med komplekse funktionsnedsættelser.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
41 Folkeskolen mv.	524.440	538.620	526.334
42 Dagpasning af børn	262.275	261.702	275.393
44 Rådgivning	189.451	194.734	204.385
I alt	976.166	995.056	1.006.112

Regnskabsresultatet for Børne- og Familieudvalget er på 1.006,1 mio. kr., hvilket giver et samlet merforbrug på 11,1 mio. kr.

Driftsområdet Folkeskolen mv., som dækker Folkeskolerne, SFH-området og Specialområdet, afslutter regnskabsåret med et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. På Folkeskolerne er der fortsat udfordringer med økonomien, primært på skolerne i Holstebro By, men også andre skoler har et merforbrug. Til gengæld er der på SFH-området et samlet mindreforbrug, hvorfor det samlede driftsområde Folkeskolen mv. stort set ender året i balance. Tabellen ovenfor viser en afvigelse på Folkeskolen mv. på 12,3 mio. kr., hvilket skyldes en periodeforskydning på 8,4 mio. kr. på en leasingydelse af skole-IT. Når der korrigeres for denne periodeforskydning er årsresultatet på folkeskolen mv. på 3,8 mio. kr.

Resultatet for skoleområdet indeholder desuden et mindreforbrug på 0,6 vedrørende Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), som forvaltes i det 3-kommunale samarbejde med Lemvig og Struer Kommune.

På fælleskontiene på driftsområdet dagpasning ender året med et merforbrug på 12,4 mio. kr. Dette kan henføres til en stor likviditetsforskydning i forhold til taxameterafregning som følge af den positive udvikling i børnetallet samt udgifter afholdt i forbindelse med drift og etablering af midlertidige vuggestuepladser. For vuggestuer, daginstitutioner mv. er årsresultatet et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

Driftsområdet Rådgivning har haft en stor stigning i udgifterne til anbringelsesområdet, som ikke skyldes en stigning i antallet af anbringelser, men som skyldes at de enkelte anbringelser er blevet dyrere. Endvidere ses fortsat en stigning i brugen af eksterne tilbud, som er en fordyrende løsning i forhold til egne tilbud. Driftsenhederne afslutter regnskabsåret med et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
51 Kulturel virksomhed	48.775	52.313	45.995
52 Bibliotek	23.438	22.890	22.891
53 Folkeoplysning og Idræt	35.717	37.407	36.617
99 Eksterne konti	0	0	941
I alt	107.930	112.610	106.444

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet mindre forbrug på 6,2 mio. kr.

Driftsområdet Kulturel virksomhed udviser et mindre forbrug på 6,3 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. kan henføres de kulturelle aftaler Holstebro Kommune administrerer, i samarbejde med 6 andre kommuner. Herudover er der et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. på egnsteateraftalerne, som skal genforhandles i 2020. Herudover henstår 0,4 mio. kr. i uforbrugte midler, afsat i budget 2018, til "Forsknings- og formidlingscenter for Kunst, Arkitektur og Filosofi".

Driftsområdet Folkeoplysning og Idræt har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan henføres til en øget aktivitet i de kommunale haller, samt mindre forbrug på aktiviteter under lov om støtte til folkeoplysende voksenundervisning.

Eksterne konti – Musikskolen og Holstebro Elitesport havde et samlet forbrug på 0,9 mio. kr.

Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
61 Trafik og park	69.499	72.802	70.262
62 Fælles Ejendomscenter	40.331	38.841	35.775
63 Brand og Redning	10.036	10.037	10.023
64 Vintertjeneste	10.327	10.327	10.347
65 Kollektiv Trafik	29.045	30.488	27.205
I alt	159.238	162.495	153.612

Regnskabsresultatet på Teknisk Udvalg udviser mindreforbrug på driftsområderne "Trafik og Park", "Fælles Ejendomscenter" og "Kollektiv Trafik".

Mindreforbruget på Trafik og Park er bevilling afsat til ny vejtilslutning på Museumsvej, som først etableres i 2019.

Mindreforbruget på Fælles Ejendomscenter skyldes dels et betydeligt mindre-forbrug på varme, som følge af det milde vejr, og dels et stort aktivitetsniveau på store anlægsprojekter, som har udskudt igangsættelse af vedligeholdelsesopgaver.

Mindreforbruget på Kollektiv trafik er primært et resultat af de ruteoptimeringer, som Teknisk Udvalg har arbejdet med over flere år. Der er således skaffet et råderum til finansiering af nye tiltag og til finansiering af forventede merudgifter til FLEX-taxi. Resultatet skyldes også at Midttrafiks afregning til kommunen er forskudt med 1 kalenderår. Der er således i 2018 udbetalt mindreforbrug fra 2016. Der var i 2017 et merforbrug, som vil påvirke regnskabsresultatet i 2019.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
72 Planlægning	91	89	95
73 Natur og miljø	14.558	15.490	15.584
74 Affald	0	0	2.407
I alt	14.649	15.579	18.086

Regnskabsresultatet for Natur-, Miljø- og Klimaudvalget udviser ikke væsentlige afvigelser på det skattefinansierede område. Merforbruget på affald, som er brugerfinansieret område, udlignes via affaldsselskabets mellemregningskonto hos Holstebro Kommune, og påvirker således ikke udvalgets driftsresultat.

Udvalget for Erhverv og Turisme (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2018
81 Erhvervsudvikling og turisme	11.619	12.102	10.838
I alt	11.619	12.102	10.838

Regnskabsresultatet for Udvalget for Erhverv og Turisme viser et samlet mindre forbrug på 1,3 mio. kr. Mindre forbruget kan henføres til uforbrugte midler på erhvervsdelen, hvor der er et mindre forbrug på 0,6 mio. kr. på Strategisk Erhvervsudvikling og 0,2 mio. kr. på Early Warning. Desuden skyldes mindre forbruget periodeforskydning på projekter med ekstern finansiering, hvor indtægten er modtaget i 2018, men udgifterne først afholdes i 2019.

Note 3 – Renter

I 2018 udgjorde kommunens nettorenteindtægter 17,2 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 34,2 mio. kr., heraf vedrører 16,0 mio. kr. udlodning fra HMN Naturgas, 1,3 mio. kr. vedrører udlodning fra KMD ejendomme, og renter af deponerede midler udgjorde 0,5 mio. kr.

Renteudgifterne udgjorde 17,0 mio. kr., hvoraf 2,3 mio. kr. vedrørte renter af lån i ældreboliger, som dækkes af huslejeindtægter i henhold til ældreboliglovgivningen.

Note 4 – Anlægsudgifter

Holstebro Kommunes samlede anlægsudgifter udgjorde i 2018 i alt 166,0 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 167,8 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der brugt 2,8 mio. kr. og budgetteret med 10 mio. kr.

Økonomiudvalget brugte i alt 0,4 mio. kr. i 2018, til køb af det gamle posthus i Ulfborg.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 50,1 mio. kr. Til anlæg af Center for Sundhed i Holstebro var der udgifter for 60,9 mio. kr. og mod-

taget anlægstilskud på 15,3 mio. kr. Der blev brugt 4,5 mio. kr. på ældre og handicapområdet, blandt andet til ombygning af Birkehøj, sikring af boliger, kvalitetsudvikling, busser m.m.

Børne- og Familieudvalget havde i 2018 anlægsudgifter til forskellige projekter på folkeskoleområdet for 64,9 mio. kr., heraf blev 60,1 mio. kr. brugt til Nørre Boulevard skolen, 3,6 mio. kr. til Storåskolen og 0,7 mio. kr. til Sønderlandsskolen.

Dagpasningsområdet brugte 2,3 mio. kr. blandt andet til pavilloner til midlertidige vuggestuepladser og ombygning af vuggestue Beethovensvej. Udvalgets samlede anlægsudgifter udgjorde 67,2 mio. kr.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 15,8 mio. kr.

Renovering og ombygning af Det kulturhistoriske Museum kostede 18,6 mio. kr., hvoraf de 15,4 mio. kr. blev finansieret af Færchfonden. Udgifter til udsmykning af forpladsen på museet og renovering af Huset for kunst og design har kostet til sammen 3,6 mio. kr.

Udgifter til Dansk Talentakademi beløb sig til 4,1 mio. kr. og heraf modtog udvalget anlægstilskud på 1,5 mio. kr. fra Færchfonden.

Derudover er der blevet brugt 5,4 mio. kr. til fritidsidrætsfaciliteter, blandt andet til renovering af svømmehallen i Vestjysk Fritidscenter, Idrætscenter Syd i Nørre Felding og tilskud til om- og udbygning af Mejdal Hallen. Af øvrige opgaver kan nævnes brandsyn og lounge ved Odin Teateret til i alt 0,4 mio. kr.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 27,7 mio. kr. på anlægsopgaver i 2018. Heraf er anvendt, 17,8 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed. Der er brugt 2,0 mio. kr. til vedligeholdelse af diverse kommunale bygninger, 1,8 mio.kr. til nedrivning af forskellige bygninger og 5,7 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger på kommunale bygninger, herunder 3,6 mio. kr. til udskiftning af glasoverdækning på rådhuset.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har haft udgifter på 7,3 mio. kr. vedr. anlægsprojekter. Udvalget har brugt 4,3 mio. kr. fra VE-midler til projekter i vindmølleområder. Der er brugt 0,2 mio. kr. til fritidsområder og 2,8 mio. kr. til klimasikring af Storå, som hører under det brugerfinansierede område.

Udvalget for Erhverv- og Turisme har brugt 0,2 mio. kr. i alt. Beløbet er brugt til byomdannelse i Trekantsområdet.

Note 5 - Jordforsyning

Jordforsyningen gav i 2018 i alt en nettoudgift på 28,7 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoudgift på 20,9 mio. kr.

Byggemodninger til boligformål gav en nettoudgift på 4,9 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte på en nettoudgift på 2,8 mio. kr. Kommunen modtog indtægter for netto 59 parcelhusgrunde og 9 storparceller. Der blev solgt 5.599 m² erhvervsjord i 2018.

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 01.01.2018	410,5	2.308,7	82,7	233,4	500,8	4,1	3.540,2
Tilgang	24,8	7,2	3,6	6,3	154,6	0	196,5
Afgang	-3,9	-2,1	0	0	-0,3	0	-6,7
Overført	0	170,5	11,9	3,2	-185,6	0	0,0
Kostpris 31.12.2018	431,4	2.484,3	97,8	242,9	469,5	4,1	3.730,0
Opskrivninger 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2018	-27,3	-958,5	-49,6	-209,7	0	-4,1	-1.249,2
Årets afskrivninger	0	-90,4	-5,9	-7,8	0	0	-104,1
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-27,3	-1048,9	-55,5	-217,5	0	-4,1	-1.353,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	404,1	1.435,4	42,3	25,4	469,5	0	2.376,7
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0	0	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	1,7	8,7	0	0	10,4
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,3	6,9	0,1	0,5	0	0	9,8
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 2018 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.678,6 mio.kr.

Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	1.588,0	1.588,0
Messecenter Herning	1,2	114,6	1,4
Thorsminde Havn	100,0	6,5	6,5
Holstebro-Struer Trafikhavn	50,0	9,4	4,7
Nomi4s i/s	38,8	87,3	33,7
Energist I/S	0,8	46,8	0,3
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	2,1	0,7
HMN Naturgas	1,6	1.410,0	22,6
Midtjyllands Lufthavn	19,0	23,7	4,4
Holstebro-Struer Lystbådehavn	50,0	7,1	3,5
Holstebro Udvikling P/S	49,0	4,1	2,0
I alt			1.667,8

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

Værdierne er i forhold til året før forøget med 73,7 mio. kr. Ændringen skyldes primært Vestforsyning A/S samt salget af HMN Naturgas A/S.

Byrådet har i 2018 truffet beslutning om, at Holstebro Kommune i samarbejde med Struer og Lemvig Kommuner, opretter Hjælpecenter Nordvest.

Selskabet oprettes som et §60 selskab, med virkning fra 1. september 2018. Holstebro Kommune har en fordelingsnøgle på 53,57%

Der er også truffet beslutning om at Holstebro Kommune i samarbejde med Færchfonden opretter Holstebro Udvikling P/S. Holstebro Kommune har en fordelingsnøgle på 49%, hvilket i 2018 giver et indskud på 1,98 mio. kr.

I forbindelse med salget af HMN Naturgas A/S har Byrådet i 2018 besluttet at betale 20% af provenuet i statsafgift og deponere de resterende 80% i 10 år med løbende frigivelse. Provenuet er omfattet af de modregnings- og deponeringsregler, der fremgår af hhv. lov om naturgasforsyning, elforsyningsloven og udligningsloven. Holstebro Kommunes provenu andrager 16,02 mio. kr.

Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	6,1	6,1
Beboerindskud	9,7	12,0
Indskud i landsbyggefonden	0,0	149,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	28,5	32,9
Deponerede beløb	81,6	81,6
I alt	125,9	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2018 forøget med 13,2 mio. kr. Tilgodehavender hos grundejere er reduceret med 0,4 mio. kr. Reduktionen skyldes afdrag på lånene. Indestående vedrørende deponering i henhold til lånebekendtgørelsen mv. er forøget med 10,4 mio. kr. Udlån til beboerindskud er forøget med 0,2 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto forøget med 3,0 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 149,8 mio. kr. ultimo 2018.

Note 9 – Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 192,5 mio. kr., dette beløb er i årets løb faldet til 148,1 mio.kr.

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

supplement, som er faldet med netto 23,6 mio. kr. Refusionstilgodehavender fra staten og momsrefusion er i alt faldet med 17,8 mio. kr., mens resterende tilgodehavender er faldet med 2,7 mio. kr.

Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger primo 2018	51,2	51,2	51,2
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	-67,8	-274,9	-68,6
+/- Låneoptagelse	87,0	82,1	82,1
+/- Øvrige finansforskydninger	-0,2	-30,0	-36,8
+/- Regulering deponeringer	-4,7	10,2	11,3
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-65,1	-64,0	-63,8
Kursreguleringer m.v.	0,0	0,0	-9,2
Ændring af likvide aktiver	-50,7	-276,7	-85,0
Likvide beholdninger ultimo 2018	0,5	-225,5	-33,8

I 2018 er likviditeten faldet med 85,0 mio. kr. mod et forventet fald på 50,7 mio. kr. i det vedtagne budget. Det betyder at ultimo året er der en negativ likviditet på 33,8 mio.kr.

Årets resultat gav et underskud på 68,6 mio. kr. mod et forventet underskud på 67,8 mio.kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet låneoptagelse for 87,0 mio. kr. Der blev dog kun låneoptaget 82,1 mio. kr. til bl.a. Nørre Boulevard Skolen for 30,0 mio.kr., Center for Sundhed for 42,0 mio.kr., energi effektiviseringer for 3,0 mio.kr., låneberettiget jordkøb for 7,0 mio.kr. samt ældre-boliglån for 0,1 mio.kr.

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne en likviditetsforøgelse på 11,3 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret forringelse på 4,7 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav en likviditetsforringelse på 36,8 mod budgetteret 0,2 mio. kr.

Afdrag på lån blev 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en negativ regulering på 9,2 mio. kr.

Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2017 jf. aflagt regnskab		2.884,2
Primo posterings		0,7
Primo 2018 egenkapital		2.884,8
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2018		-68,6
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		80,2
Direkte posterings vedr.:		
Kursregulering af obligationer	-9,2	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	59,5	
Regulering af kortfristet gæld / ældreboliger m.m	-3,6	
Regulering af langfristet gæld (leasede aktiver)	17,0	
Direkte posterings i alt		63,7
Direkte statushenvisninger vedr. tilgodehavender og mellemregning affaldsområdet		6,8
Regulering af hensatte forpligtelser		10,3
Ændring af egenkapital		92,4
Egenkapital ultimo 2018		2.977,2

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2018 steget netto med 92,4 mio. kr. Egenkapitalens bevægelser kan jf. ovenstående hovedsageligt specificeres som forskydninger jf. årets regnskabsresultat, kommunens aktiver og passiver, herunder reguleringer af kommunens hensatte forpligtelser til eksempelvis

tjenestemænd og arbejdsskader og andre direkte posterings på egenkapitalen. Primo posteringen omhandler klimasikringsprojektet som ændres fra skattefinansieret til brugerfinansieret. Når dette medtages bliver den samlede ændring af egenkapitalen 93,1 mio. kr.

Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2018	2017
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	173,1	186,7
Arbejdsskader	93,0	88,5
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,4	1,4
Affaldscenter Rom	1,9	2,0
Miljøforpligtelser	1,2	1,3
Retslige forpligtelser	0,2	1,2
Hensatte forpligtelser i alt	270,8	281,1

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 270,8 mio. kr. svarende til en reduktion fra 2017 på 10,3 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er reduceret med 13,6 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er forøget med 4,5 mio. kr. på baggrund af aktuaropgørelsen for 2018. Affaldscenter ROM er reduceret med 0,1 mio. kr. Herudover er retslige forpligtelser reduceret med 1,0 mio. kr.

Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio.kr.	2018	2017
Selvejende institutioner med overenskomst	0,5	0,7
Ældreboliger	222,6	236,7
Finansielt leasede aktiver	44,0	61,9
Øvrig gæld	588,8	555,3
Langfristet gæld i alt	855,9	854,6

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 83,0 mio. kr. og 83,4 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låneoptagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	15,1	0,1
Øvrige lån	48,7	82,0
Finansielt leasede aktiver	19,2	1,3
I alt	83,0	83,4

Låneoptagelsen på 83,4 mio. kr. vedrører Nørre Boulevard Skolen med 30,0 mio. kr., Center for Sundhed med 42,0 mio. kr., energieffektiviseringer med 3,0 mio. kr., låneberettiget jordkøb med 7,0 mio. kr., ældreboliglån med 0,1 mio. kr. samt finansielt leasede aktiver for 1,3 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender som et led i gældsplejen renteinstrumenter. Der er indgået 6 SWAP-aftaler med baggrund i kommunes samlede låneportefølje hos KommuneKredit, som er på 575,2 mio. kr.

Udover ovenstående er den langfristede gæld reguleret med ydelsesstøtte og indeksreguleringer på 0,9 mio. kr.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi	Udløbs-dato	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	15.750.000	-149.575	01.04.26	Variabel til fast -0,3025% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	67.590.000	-745.976	01.04.41	Variabel til fast -0,3025% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	257.816.042	111.720.278	-17.928.706	31.03.25	Variabel til fast -0,1425% til 4,74%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	45.598.134	-10.802.820	25.03.36	Variabel til fast -0,2775% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	33.462.000	-3.452.956	15.04.38	Variabel til fast -0,3050% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	25.972.000	219.895	03.04.40	Variabel til fast -0,3025% til 0,91%	DKK/ DKK

Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2018 faldet med 35,2 mio. kr. til i alt 270,0 mio. kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, den kirkelige ligning, kreditorer, institutioner med overenskomst og andre mellemregningsforhold.

Den største forskydning er på diverse udgiftsrestancer og periodisering mellem årene, som udgør et fald i gælden på kr. 28,2 mio. kr. Forskydning i gæld vedr. den kirkelige ligning, selvejende institutioner og andre kreditorer udgør i alt et fald på 7,0 mio.kr.

Note 15 – Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevilget mellem årene - i mio.kr.	Til 2018	Til 2019
Drift:		
Økonomiudvalget	12,4	9,0
Arbejdsmarkedsudvalget	0,2	0,3
Social- og Sundhedsudvalget	22,9	20,2
Børne- og Familieudvalget	11,9	-14,9
Kultur og Fritidsudvalget	5,5	6,7
Teknisk Udvalg	6,4	5,9
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	0,9	-0,3
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,8	0,6
I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år	61,0	27,5
Anlæg:		
Økonomiudvalget	3,8	6,8
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	-1,5	6,6
Børne- og Familieudvalget	12,5	7,2
Kultur og Fritidsudvalget	2	5,7
Teknisk Udvalg - byggemodninger	66,7	24,1
Teknisk Udvalg - øvrige anlæg	28,6	38,9
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	3,4	-2,1
Erhvervs- og Turismeudvalget	1,9	1,6
I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år	117,4	88,8
Gavemoms	0,5	0,0
Genbevillinger i alt - drift og anlæg	178,9	116,3

Note 16 – Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
Fælleskommunale selskaber:	245,5
Vestforsyningen, lån i Kommunekredit	
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk:	2.277,0
Energnist I/S	
Nomi4s I/S	
Måbjerg Bioenergi drift A/S	
MEC-BHP	
Udbetaling Danmark	
Midttrafik	
Andre lokale selskaber og institutioner:	85,3
Forsamlingshuse, lån i Kommunekredit	
Diakonhjem, lån i Kommunekredit	
Sevel Kraftvarmeværk	
Holstebro Hallen, lån i Teaterrådet	
Kulturhistorisk Museum, lån i Økonomistyrelsen	
Hjerl Hede Frilandsmuseum, Regionen	
Ejsing Fjernvarmeforsyning	
Four Roses mc, Vemb	
KFUM Spejderne Vemb	
Vinderup Varmeværk	
Ulfborg Fjernvarme	
Vemb Varmeværk	
Handbjerg Marina A/S	
Thorsminde Havn	
Thorsminde Varmeværk	
Vemb Vandværk	
Sevel Vand	
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet:	5,5
Staby Efterskole, Ulfborg (gældsbev)	
Rydhave Slots Statsungdomsskole, Vinderup (gældsbev)	
Strandingsmuseet ST. George (gældsbev)	
Marinearkæologisk Center (gældsbev)	
Holstebro Museum(Legetøjsmuseet)/(gældsbev)	
Ejendommen Huset for Kunst og Design(Deklaration)	
Ejendommen, Holstebro (pantebrev)	
Overtaget fra Amtet:	0,4
Odin Teatret	
Boligindskudslån:	0,7
I alt	2.614,4
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	668,1
Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit, LR Realkredit	
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	3.282,5
Andre eventualforpligtelser:	5,9
Leasingforpligtelser, operationel leasing	
Eventualrettigheder	5,9

Note 17 – Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	2018	2017
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	18,1	16,4
Transport og infrastruktur	3,0	2,9
Undervisning og kultur	924,2	942,6
Sundhedsområdet	90,2	93,5
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.286,6	2.261,2
Fællesudgifter og administration m.v.	397,0	391,6
I alt	3.719,1	3.708,3

Det samlede personaleforbrug er steget med i alt 10,8 fuldtidsansatte fra 2017 til 2018. Årsagen til stigningen skal primært findes på sociale opgaver og beskæftigelse, hvor der har været en tilgang på det specialiserede voksen område og dagtilbud til børn. Omvendt er der færre ansatte på undervisning og kultur, hvor der er færre fuldtidsansatte på folkeskolen og SFH'er.

Opgaver udført for andre myndigheder

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

- Holstebro Kommune har fælleskommunalt huslejenævn og beboerklagenævn med Struer Kommune, hvor Holstebro Kommune udfører sekretariatsopgaven for nævnene
- Holstebro Kommune varetager udkald til snerydning og glatførebe-kæmpelse på det rute-nummererede vejnet i Struer og Lemvig kom-muner.
- Holstebro Kommune varetager myndighedsopgaver for Struer Kommu-ne og Lemvig Kommune på misbrugsområdet og på proteseområdet (hjælpemidler).

Kulturen til forskel

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

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

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

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

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

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

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

Hvorfor?

Fordi der er kulturen til forskel.



HOLSTEBRO
KOMMUNE