

Holstebro Kommune Årsberetning



2020

Kulturen til forskel



HOLSTEBRO
KOMMUNE

Indhold

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	4
Påtegninger	6
Vision	7
Kommunens årsberetning 2020	8
Årets væsentligste begivenheder	8
Generelle bemærkninger til regnskab 2020	16
Aftale om kommunernes økonomi for 2020	16
Økonomiske resultater	17
Hoved og nøgletal	18
Årsregnskab	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Regnskabsopgørelse	22
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 forpligtelser	32
Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser	33
Note 14 – Kortfristet gæld	34
Øvrige specifikationer	34
Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb	34
Kautions- og garantiforpligtelser	35
Personaleforbrug	36
Opgaver udført for andre myndigheder	36

Kommuneoplysninger

Kommune	Holstebro Kommune Kirkestræde 11 7500 Holstebro Telefon: 9611 7500 Hjemmeside: www.holstebro.dk E-post kommunen@holstebro.dk Cvr 29189927
Byråd	H.C. Østerby (A), Borgmester Klaus Flæng (A) Lene Dybdal (A) Dorthe Pia Hansen (A) 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) Leif Brøgger (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 Lone Becker Kjærgaard, Direktør for Social og Sundhed Claus Brandt, Vicekommunaldirektør Susanne Ebdrup, Direktør for Børn og Unge Anders Debel, Direktør for Teknik og Miljø Mette Højborg, Direktør for Kultur, Erhverv og Arbejdsmarked
Revision	PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A, 9000 Aalborg

Borgmesterens forord

2020 vil blive husket som året, hvor coronaen pludselig ændrede dagligdagen og udfordrede arbejdsgangene i kommunen. Forvaltninger og institutioner har kæmpet med pandemien og en stejl læringskurve i det meste af året for at holde driften kørende, sikre tryghed og fortsat service til borgere og virksomheder.

Trods nedlukninger, begrænsninger og aflysninger har der alligevel været masser af udvikling, planer og beslutninger i løbet af 2020. Holstebro Kommune vokser fortsat i indbyggertal og omfanget af grundsalg, antal hushandler og boligpriser lå helt i top midt i en krisetid.

Vi har af egen drift og i samarbejde med andre offentlige institutioner iværksat rigtig mange ekstraordinære aktiviteter for at forebygge og afbøde konsekvenserne af corona-pandemien. Lige fra øget rengøring og ekstra sommeraktiviteter for de unge til hurtigere betaling af vores leverandører.

På baggrund af en forventet afmatning i byggebranchen og en gengivelse fra Folketinget fremrykkede vi hurtigt kommunale anlægsprojekter for 42 mio. kr. for at holde gang i arbejdspladserne.

De mange uventede prioriteringer og nødvendige aktiviteter er ikke gratis. Men med hjælp fra krisepakker og kompensationsordninger kan vi alligevel fremvise et regnskab i god balance. Og derfor kan vi også se ind i et 2021 med positive øjne.

I starten af 2020 havde vi store udfordringer med kassebeholdningen, og der var politisk enighed om, at likviditeten skulle styrkes markant i årene fremover. Med budget 2020 tog vi et skridt i den rigtige retning, og regnskabsresultatet for 2020 bekræfter, at vi er på rette vej.

Kommuneskatten blev i budget 2020 hævet med 0,2 procentpoint for at afværge vores folkeskole imod en ellers aftalt løbende 1 % reduktion. Efter nogle år med ubalance kommer folkeskoleområdet denne gang ud med et mindreforbrug, som er med at sikre en mere stabil ramme i fremtiden.

Endelig fandt vi også midler til handicapområdet og rådgivningsområdet for familier, børn og unge, der begge steder var udfordret på økonomien. Her kan vi nu se, at tendensen er vendt, og at det er muligt at se fremad.

Der bliver flere og flere ældre i Holstebro Kommune. Særligt gruppen over 80 år, som har øget behov for hjælp og pleje, stiger. Vi har under corona-krisen set, hvor vigtigt sammenhængskraften i

dette område er, og vores plejepersonale har leveret en helt ekstraordinær indsats i et felt med stor risiko for smitte. Det er en beundringsværdigt be-drift, som bør afføde stor respekt fra alle kanter. Det er i sagens natur heller ikke overraskende, at netop ældreområdet kommer ud af 2020 med et merforbrug.

Selskabet Holstebro Udvikling P/S gjorde sit omfattende arbejde med "Byens Plan" færdigt, og afleverede i 2020 et idékatalog til byrådet med både konkrete forslag og overordnede hovedgreb for fremtidens byudvikling. Holstebro midtby står snart over for en markant ændring og udvidelse, når den 83.000 m² store sygehusgrund rømmes af regionen i 2021. Og det kræver langsigtet og sammenhængende planlægning.

Flere byrumsprojekter i samme spor som Byens Plan er allerede skudt op. Bl.a. Baneparken syd for Slagteriet, Mulighedernes Plads og arealet rundt om Vestjyllands nye luksusbiograf i Enghaven, hvor parkeringspladser er blevet til ophold og udvidelse af gågadeforløbet.

Omlægningen af Sønderbrogade, Enghavevej og Jeppe Schous Gade blev også færdig i 2020 til glæde for trafiksikkerheden og handelsbyens kørende kunder.

Samarbejde med erhvervslivet blev forstærket og formaliseret med en partnerskabsaftale med ErhvervsForum Holstebro, der bl.a. skal styrke dialog mellem virksomheder og kommunen samt skærpe erhvervslivets synlighed i omverdenen.

Corona-pandemien har skabt kraftige udsving i ledighedstallene, og nogle erhverv har haft brug for særlige indsatser og krisehjælp for at komme nogenlunde helskindet ud af situation med nedgang og udsigt til arbejdsløshed hos medarbejderne. Nedlukningen af mink-erhvervet er måske det mest exceptionelle eksempel, men også større produktionsvirksomheder har mærket krisen kradse.

Fremtiden er grøn. Og det er der job og forretning i – også for små virksomheder og start ups. Et eksempel på det er "BroPas", som er et nyt miljø på Slagteriet for talentfulde iværksættere, der udvikler bæredygtige forretningsmodeller i mere end én forstand.

Mange har genfundet glæden ved naturen, og vi har oplevet en bølge af vandreglade borgere på gåture i by og land. Uderum og naturfaciliteter, som fx Tvis Mølle Naturlaboratorium, har haft besøgsrekord, og

hundeskove, mountainbike-spor, naturruter og grusstier blev flittigt brugt i friluftslivet.

I 2020 kørte arbejdet med at udvide det store cykelstinet i højeste gear: En ny cykelsti langs Tvis Møllevej og et omfattende og vanskeligt anlægsarbejde på cykelstien mellem Husby og Fjand.

For et år siden oplevede vi et corona-forår med en hård opbremsning og uvished om fremtiden. Nu er vi midt i en gradvis genåbning med udsigt til en mere normal tid. Der er grund til et optimistisk syn på fremtiden. Også når vi kigger på regnskabsresultatet for 2020.

Der skal lyde en stor tak til alle, som har ydet en stor og krævende indsats i et helt usædvanligt år. Jeg er stolt over at stå i spidsen for en velfungerende organisation, hvor hver og én er med til skabe resultater og opfylde Holstebro Kommunes mål – selv i krisetider.

Med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst.

H.C. Østerby, borgmester.

Påtegninger

Ledelsens påtegninger

Økonomiudvalget har den 13. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Holstebro Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Holstebro Kommune, den 20. april 2021

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 2020

Årets væsentligste begivenheder



2020 vil blive husket som året, hvor coronaen pludselig ændrede dagligdagen og udfordrede arbejds-gangene i kommunen. Forvaltninger og institutioner har kæmpet med pandemien og en stejl læringskurve i det meste af året for at holde driften kørende, sikre tryghed og fortsat service til borgere og virksomheder.

Trods nedlukninger, begrænsninger og aflysninger har der alligevel været masser af udvikling, planer og beslutninger i løbet af 2020. Holstebro Kommune vokser fortsat i indbyggertal og omfanget af grundsalg, antal hushandler og boligpriser lå helt i top midt i en krisetid.



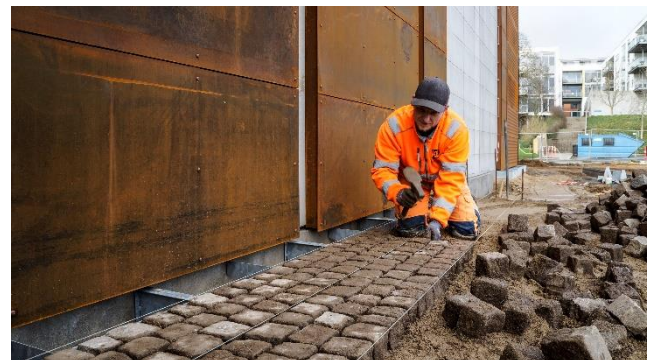
Gang i byggeriet under nedlukningen

Dansk Byggeri sendte for niende år i træk Holstebro i top 5 over landets mest erhvervs- og byggevenlige kommuner. Aktivitetsniveauet for byggeri og anlæg

var også højt henover året, og kommunen har op-rustet på byggesagsbehandlingen for at kunne følge med i byggeansøgningerne.

Flere og flere investorer ser forretning i at udvikle områder og sælge byggegrunde til private. Et godt supplement til det kommunale grundsalg, der i 2020 bl.a. satte grunde til salg i en helt ny udstykning i Vinderup: Ålykkeparken og Ålykkevænget.

Afledt af den første corona-nedlukning og forventet afmatning i byggebranchen fremrykkede kommunen anlægsprojekter for 42 mio. kr. for at holde gang i arbejdspladserne. Anlægsinvesteringerne dækker bredt fra renoveringer af skoler, daginstitutioner og andre kommunale bygninger til oprensning af vandløb og etablering af gangbroer.



Byens rum under forvandling

To nye pladser for aktivitet og ophold blev etableret: Baneparken - et nyt byrum syd for Slagteriet - og området rundt om den nye BIG BIO. Begge byrum er første skridt på en forvandling af to markante og centrale udviklingsområder i Holstebro.

I Enghaven gik man også i gang med totalrenovering og ombygning af det gamle badeland til et moderne svømmecenter, hvor bevægelse og talentudvikling kommer i centrum. Efter aftale med ejerne; Selskabet K/S Holstebro Badeland, overtager kommunen driften af det nye familievenlige svømmecenter i 2022.

Et stort vejprojekt, der også hænger sammen med Enghaven, handelslivet og trafikikkerhed i Holstebro, er omlægningen af Sønderbrogade, Enghavevej og Jeppe Schous Gade, der blev færdig i 2020.



Landets bedste handelsby

Detailhandlen har som så meget andet haft det hårdt med den ubudne corona-gæst i 2020. Så en glædelig nyhed var det, da Holstebro blev kåret som Danmarks Bedste Handelsby 2020-2022 af Institut for Center-Planlægning og Detailforum. En status som kommune og handelsstandsforening har arbejdet for i flere år.

Mange andre kræfter bidrog også til udvikling af handel og byliv i Holstebro. Blandt andet Holstebro Cityvækst og initiativet BID (Business Improvement Districts), som i 2020 skabte liv i tomme butiksruder og etablerede samlingsstedet "Mulighedernes Plads". En ramme der kan bruges til alt lige fra beachbar og sandkasse til pop-up teaterscene og pausebænk for gågade-shoppere.



En plan for fremtidens Holstebro

"Byens Plan"- årtiers mest gennemarbejdede kataloget til en byudviklingsplan for sygehusgrunden og

Holstebro midtby - blev overrakt til byrådet af Holstebro Udvikling P/S. Planen indeholder en række hovedgreb og forslag til, hvordan Holstebro bliver en tættere, grønnere og mere sammenhængende by.



Erhvervsudvikling og partnerskaber

Erhvervslivet og kommunen er indbyrdes forbundne og hinandens forudsætninger. Derfor indgik Holstebro Kommune i slutningen af året en forpligtende partnerskabsaftale med Erhvervsforum Holstebro, som er talerør for de lokale virksomheder. Partnerne skal sammen arbejde for mere dialog, synlighed, vækst og udvikling hos kommunens erhvervs-liv.

Den kommunale erhvervsservice er stadig placeret hos STARTVÆKST Holstebro og Erhvervshus Midtjylland. Men kommunen har i 2020 suppleret og opskaleret den opsøgende og understøttende erhvervskontakt med to nye enheder: Erhvervsservice og Erhvervsudvikling under kommunens erhvervs- og arbejdsmarkedschef.

Partnerskab om bæredygtig vækst "10-10-100" er et ambitiøst forløb for talentfulde virksomheder med vilje til vækst og et godt fundamentet for øget beskæftigelse og robusthed. Virksomhederne får en tovholder og inspirator tilknyttet i tre år.



Turisme med udsigt til vækst

2020 var året, hvor kommunens turismeudvikling og turistmarkedsføring blev overført til det fælleskommunale selskab Destination Nordvestkysten, som er landets tredje største feriedestination fordelt på fem kommuner og 250 km Vesterhavs-vandkant.

Trods corona og mangel på tyske turister steg antallet af kommercielle overnatninger i Holstebro Kommune. Sammen med et stigende salg af sommerhuse og flere turismeprojekter sat i søen, kan man selv i 2020 sige, at Vestkysten med Thorsminde i spidsen har udsigt til at blive en endnu mere populær feriedestination i årene fremover.



Hurtig job-hjælp og planer for nye arbejdspladser

Nedlukningen af samfundet har udfordret arbejdsmarkedet, og beskæftigelsen har været faldende siden marts måned. Ledigheden i december var på 2,9 % af arbejdsstyrken i Holstebro Kommune, hvilket er under landsgennemsnittet på 4,4 %. Fra december 2019 til december 2020 er ledigheden i kommunen steget med 5,6 %. For hele Vestjylland er stigningen på 10,3 %

Coronaen satte tydelige spor i beskæftigelsen som følge af ordrenedgang og afskedigelser hos bl.a. kommunens store produktionsvirksomhed Vald. Birn A/S. Med hjælp fra varslingspuljen og vejledning fra

jobcentret fik de ledige medarbejdere mulighed for at opkvalificere sig til andre job.



Nedlukning af Mink-erhvervet

En anden og endnu større opgave kom i kølvandet på nedlukningen af mink-branchen, som har haft en stor betydning i Holstebro Kommune. En særlig mink-taskforce med 24-timers service blev etableret i jobcentret til at hjælpe og vejlede ejere, familier og ansatte på kommunens 110 minkfarme og en række følgeerhverv, som blev påvirket af den akutte situation.

Den alt for hurtige beslutning om nedgravning af 5.000 tons døde mink på statens arealer tæt på Boutrup Sø skabte naturligvis stor bekymring for miljø, natur og grundvand hos borgere i Nr. Felding og hos Holstebro Byråd. Derfor har kommunen ad flere omgange henvendt sig til de ansvarlige ministre i sagen for at undgå forurening af vandet og gener for borgerne. Et flertal i Folketinget besluttede sidst på året, at minkene skulle graves op igen i maj 2021 efter et EU-udbud på opgaven.



Job i kølvandet på den grønne energibølge

Havnen i Thorsminde og kommunen arbejder videre på at skabe grundlaget for Thorsminde som servicehavn til den kommende Thor Havvindmøllepark. En ny udviklingsplan skal transformere havnen, så der fortsat er fiskeri, men også store muligheder for at tiltrække arbejdspladser i offshore branchen. Også planlægningen af en heliport, forundersøgelser og lokale alliancer om arbejdskraft har været med til at

vide branchen, at havnen både er fleksibel og dedikeret til at tage imod vindindustrien.



Bæredygtighed på dagsordenen

Kommunen vil finde ud af, hvad der lokalt virker bedst i den grønne omstilling og som også er en god forretning på lang eller kort sigt. Et nyt bæredygtighedsudvalg med eksperter, lokale erhvervsfolk og politikere blev derfor nedsat for at pege på initiativer, der fremmer engagementet for bæredygtighed og energioptimering, når Holstebro Kommune planlægger, bygger, drifter og indkøber. Bæredygtighed er et begreb, som kan forstås både socialt, miljømæssigt og økonomisk.

At der allerede er gang i den grønne tankegang hos erhvervslivet i 2020, er der flere eksempler på. Bl.a. "Bakkegårdene", der er et nyt, visionært byudviklingsprojekt i Holstebro, som vil skabe Danmarks første cirkulære bydel på privat initiativ. Kommunens planarbejde til områdets 550 boliger, der energi- og ressourcemæssigt indgår 100 % i sit eget kredsløb, er sat i gang.

Et andet eksempel er etableringen af Nordeuropas største solcellepark ved Bur, der kommer til at producere 203.000 MWh svarende til 127.000 danskeres elforbrug. Kommunen bliver dermed mere end 100 % selvforsynende med strøm fra vindmøller og solceller fra næste år.



Grønne iværksættere og virksomheder

"BroPas" er et nyt iværksætttermiljø på Slagteriet, som skal blive det nye fyrtårn for talentudvikling af

iværksættere, der vil skabe forretning på bæredygtighed. "Tænk stort, start småt og skalér hurtigt" er mottoet for BroPas, der også samarbejder med videns- og uddannelsesinstitutioner.



Et andet initiativ på grøn forretningsudvikling er et projekt om energieffektivitet og CO2-besparelser i små og mellemstore virksomheder. Projektet hjælper med vejledning, netværk og tilskudsmidler til at reducere ressourceforbruget og forbedre virksomhedernes resultater og konkurrencedygtighed.



Et år med forandring for børn og unge

Børn og unge i Holstebro Kommune har ligesom mange andre mærket skiftende corona-restriktioner med nødpasning og fjernundervisning samt smitteudbrud i skoleklasser og institutionsstuer. Nye vaner er skabt omkring både hygiejne, afstand og langdistance-læring. Skolefællesskabet og dagligdagen med legekammerater har fået en endnu større betydning for de fleste børn og unge, når man har prøvet at undvære det.



100 ting at lave i en sommer derhjemme

Da det endelig blev sommerferie, og verdens feriedestinationer forblev lukkede, kunne kommunens børn og unge i stedet boltre sig på hjemmebane med over 100 ferieaktiviteter. På kort tid blev et aktivt sommerkatalog planlagt og gennemført af sfo'er, institutioner, klubber, foreninger og andre aktører med stor vægt på kultur, bevægelse og fællesskab. De fleste af midlerne kom fra regeringens såkaldte sommerpakke.

En af aktørerne var Holstebro Ungdomsskole, som generelt i 2020 fik en langt mere opsøgende rolle og bevidsthed hos kommunens unge. SSP og gade medarbejderne blev også knyttet til ungdomsskolen, der opfandt den mobile klub og senere den virtuelle ungdomsskole. Alt sammen for at være til stede der hvor de unge er - hvad enten det var under åben himmel eller bag skærmene derhjemme.



Klog på byggeri

Skoleeleverne kom ud af klassen og ind i "Byggeboxen", da Dansk Byggeri og Holstebro Kommune i

starten af året åbnede et nyt virkelignært læringskoncept på Slagteriet i Holstebro. Byggeboxen er et flerårigt undervisningsprojekt for 4.-7. klasse om byggeri, byudvikling og bæredygtighed, og hvor eleverne bygger bro til håndværket på en konkret byggeplads.



Royal udstilling

Kommunens 3. klasser fik i starten af året en særlig billedkunstopgave fra KL: Mal et motiv inspireret af Dronning Margrethe og et vartegn for Holstebro Kommune og giv det som gave til majestæten 80 års fødselsdag. Favoritmotiverne med den royale glans var Maren, dragen og ballet, og både vindermaleriet fra Sevel Skole og alle de andre malerier blev udstillet i Rådhushallen.



Indsatser for sundere tænder og færre kilo

Tandsundheden for de 0-18 årige i Holstebro Kommune er markant forbedret de seneste år. En af forklaringerne er den systematiske tandbørstetræning på skolerne. Der er også sundhedsfaglig hjælp på vej til overvægtige børn i form af en ny 'klinik' i Sundhedsplejen, som hjælper børn mellem 5-16 år, der vejer for meget. Forældrene deltager også i konsultationerne, der benytter den effektive Holbæk-modellen, hvor syv ud af ti børn taber sig.

Håndtering af et uforudsigeligt år

Kommunens plejecentre, botilbud og sociale tilbud har i perioder været hårdt ramt af corona-smitte med efterfølgende besøgsrestriktioner, besøgsforbud, isolation og testning. Alle smitte-situationer er håndteret i tæt samarbejde med Styrelsen for Patientsikkerhed.

Med et konstant højt beredskab i det meste af social- og sundhedsområdet har medarbejderne arbejdet hårdt i en uforudsigelig tid for at opretholde trivsel og tryghed for ansatte, borgere, beboere og deres pårørende.

Flot opbakning til massetest

I oktober satte regionen gang i en massetest af borgerne i Holstebro og Ringkøbing-Skjern kommuner. Blandt andet på baggrund af en generel stigning i corona-tilfælde og frygt for smitte fra egnens minkfarme. 67 % af Holstebro Kommunes borgere deltog i massetesten indenfor 18 dage.



Ny demenspris

Der blev også taget særlige forholdsregler, da den årlige handicappris, ældrepris og den nye demenspris skulle uddeles. Her tog formanden for Social- og Sundhedsudvalget ud til prisvinderne og overrakte hæderen på en personlig og corona-sikker måde. Den ny-indstiftede Demensprisen gik til Sommerfuglenes Følgevenner og Besøgsvennetjeneste ved Colstruphuset i Holstebro.



Holder dampen oppe i bevægelses-kommunen

Holstebro Kommune nåede lige at registrere forrige års medlemsfremgang i alle aldersgrupper hos idrætsforeningerne, før corona fik det til at gå den anden vej. Især fitness, gymnastik og håndbold oplevede fremgang, og der var ved indgang af året 27.526 medlemmer fordelt på 109 foreninger.

Facilitetsanalyse

Nogle sportsgrene har medgang som fx padeltennis eller idræt og bevægelse i naturen. Men der er også tomme timer i sportshallerne og faciliteter, der trænger til en kærlig hånd. En grundig kortlægning af kommunens idrætsfaciliteter blev derfor fremlagt som et redskab til at optimere området. Facilitetsanalysen indeholder elementer, der både peger på afvikling og på udvikling.

Fremtidens sportsstjerner

Holstebro Kommune og Team Danmark indgik for fjerde gang i træk en aftale om udvikling af elitesportens unge talenter. Begge parter har været rigtig glade for samarbejdet siden 2008 om klubudvikling, talenttræning, sportsklasser, rekruttering, skolesamarbejde og mange andre gode takter. En indsats som Holstebro Elitesport står i spidsen for i samarbejde med de lokale klubber, skoler og uddannelsesinstitutioner.

Vi bevæger os for et bedre liv

Breddeidrætsprojektet "Bevæg for livet" under DGI/DIF havde i 2020 fire afsluttede og syv igangværende projekter i Holstebro Kommune. Og mange andre idrætstiltag i kommunen tjener samme formål, hvor sårbare grupper bliver omfavnede af idrætsforeningerne. Fx Parkinsonforeningen og Bokseklubben Sct. Jørgen, der satte gang i projektet "Parkinson får tæsk".



Kulturliv i venteposition og enkelte lysglimt

De fleste sportsevents, udstillinger, forestillinger, koncerter og festivaler blev aflyst eller udskudt ad flere omgange. Det var bl.a. planlagt, at landbruget skulle komme til byen i en 200 års jubilæumsversion. Odin Teatret måtte lægge Holstebro Festuge på køl sammen med Madmødet og mange andre kulturarrangementer. Nogle blev dog gennemført i en minimal og corona-tilpasset udgave, som fx Klassiske Dage – Holstebros internationale klassiske musikfestival.



Send coronaen på museum

Holstebro Museum så til gengæld en mulighed i pandemien: Corona-nedlukningen er historisk - og

derfor skal den på museum. De skabte inden sommerferien den nyeste Danmarkshistorie fortalt på vestjysk med udstillingen "Karantæne" med genstande og beretninger fra folk i Holstebro Kommune.



Make-over til den ældste

Hjemsendelser og et nedlukket kultur- og fritidsliv fik mange boligejere til at vende blikket mod hjemmets fire vægge og i stedet kaste sig over små bolig- og byggeprojekter. Samme behov havde Bomhuset – Holstebro ældste og mindste hus – haft i mange år. Og i 2020 godkendte Slot- og Kulturstyrelsen endelig ansøgningen, og det blev nænsomt renoveret af udvalgte håndværkere.



Ud i det fri

Aldrig før har så mange brugt naturen så meget som i 2020. Kulturlivet rykkede også ud i det fri, fx med udeeksperimenter som Vinderup-projektet "Nye Tider i Vinden". Det undersøgende kunst- og kulturprojekt skabte forskellige frirum i naturen med fokus på både smagssanser, sysler og sang.



Tvis Mølle Naturlaboratorium - en bynær arena for udeundervisning og friluftsliv - blev et tilløbsstykke uden lige med 58.000 besøgende. Med støtte fra Hedeselskabet indviede laboratoriet i 2020 et modelvandløb og fik millioner fra Nordeafonden til næste års udvidelse; Vand- og Naturlaboratorierne.

En ny cykelsti langs Tvis Møllevej gjorde det nemmere og mere sikkert at komme frem til udflugtsmålet, som også tæller Tvis Mølle og Tvis Klosteruin. I den vestlige del af cykel-kommunen fandt man en løsning på det igangværende anlægsarbejde for cykelstien mellem Husby og Fjand: En dispensation for stien gennem fredskoven Husby Klitplantage betyder, at arbejdet nu kan fortsætte.

Generelle bemærkninger til regnskab 2020

Aftale om kommunernes økonomi for 2020

Grundet folketingsvalget blev der først d. 6. september 2019 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2020 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL).

Regeringen og KL er enige om at nedlægge det fælles moderniserings- og effektiviseringsprogram som reducerer kommunernes serviceramme hvert år med 0,5 mia. kr. Derimod er der enighed om at kommunerne inden for eksisterende rammer kan frigive et tilsvarende beløb i form af Velfærdsprioritering.

Der prioriteres 0,1 mia. kr. i 2020 og frem til at understøtte bekæmpelse af ensomhed og følgerne hos ældre borgere. Derudover omlægges værdighedsmilliarden fra en pulje til bloktilskuddet.

Der er etableret en pulje på 200 mio. kr., som kommunerne kan hæve skatten inden for, såfremt andre kommuner sænker skatten. Hvis kommunerne under et overskrider det udmeldte skattniveau, vil der ske en regulering af bloktilskuddet.

Serviceudgifter

Kommunernes serviceramme udgør 261,8 mia. kr. i 2020 ekskl. reguleringer fra Lov- og cirkulæreprogrammet. Det er et løft af udgiftsloft 2,2 mia. kr. primært til at imødekomme den demografiske udvikling, som påvirker kommunernes økonomi. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte serviceniveau.

Anlæg

Kommunernes bruttoanlægsniveau er fastsat til 19,1 mia. kr. i 2020, hvilket er et løft på 1,3 mia. kr. i forhold til 2019. 1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af overholdelse af det aftalte anlægsniveau ved budgetteringen.

Bloktilskud

Kommunernes samlede bloktilskud er i 2020 på 72,6 mia. kr. Det ekstra ordinære finansieringstilskud er fastsat til 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.

Det betingede bloktilskud på 4 mia. kr. fortsættes, hvilket betyder, at kommunerne samlet set skal overholde det aftalte serviceudgiftsniveau og anlægsniveau. Kommunerne vil få det betingede bloktilskud udbetalt, hvis aftalen overholdes ved budgetlægningen. Der træder desuden en sanktion i kraft såfremt regnskabet for serviceudgifterne overskrider budgettet. Ydermere vil bloktilskuddet blive modreguleret, hvis der mod aftalen, skulle ske en samlet skatteforhøjelse i kommunerne frem for en skattenedsættelse.

Regeringen og KL er enige om, at det er en forudsætning for økonomiaftalen at de kommunale anlægsudgifter i 2020 ligger indenfor aftalens rammer, både i budgetterne og regnskaberne.

Økonomiske resultater

Holstebro Kommunes resultat 2020 (mio.kr.)

	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Indtægter (Skat, tilskud og udligning)	3.620,1	3.703,7	3.707,2
Driftsudgifter	-3.509,3	-3.571,3	-3.500,6
Renter mv.	0,2	0,2	-3,7
Driftsresultat	111,0	132,5	202,9
Anlægsudgifter	-68,0	-140,8	-61,1
Jordforsyning	0,0	-7,6	-16,1
Resultat af det skattefinansierede område	43,1	-15,8	125,6
Forsyningsområdet	-26,6	-6,5	-2,2
Kommunens samlede resultat	16,5	-22,3	123,5

Holstebro Kommune endte 2020 med et driftsoverskud på 202,9 mio. kr. mod 111,0 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget. Kommunen har endvidere overholdt det oprindelige budget til serviceudgifter på 2.544,0 mio. kr. med et realiseret mindreforbrug på 93,0 mio. kr. Regnskabsresultatet skyldes hovedsagligt Byrådets beslutning om at styrke kommunens likviditet samtidig med at der i forbindelse med Corona er givet mulighed for at optage likviditetslån og gennemført en stor midtvejsregulering. Endelig er mange aktiviteter blevet udskudt eller aflyst som følge af Corona.

Indtægterne i form af skatter, statstilskud og udligning blev 3,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget, hvilket hovedsagligt skyldtes at reduktionen i bloktilskuddet i forbindelse med salget af HMN Naturgas A/S blev udskudt af Indenrigs- og Boligministeriet.

De samlede anlægsudgifter blev 77,3 mio. kr. Der blev i årets løb givet tillægsbevillinger på 60,3 mio. kr. hvoraf genbevillinger fra 2019 udgjorde 58,1 mio.kr.

Samlet set kan Holstebro Kommunes resultat for 2020 opgøres som et overskud på 123,5 mio. kr.

Hoved og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	202.854	103.239	131.136	183.119	220.272
Resultat af det skattefinansierede område	125.632	6.959	-63.485	-25.928	24.815
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-2.152	-1.901	-5.162	-822	166
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	5.645.960	5.793.845	4.169.018	3.990.733	3.739.129
Omsætningsaktiver excl. likvider i alt	353.972	339.037	242.515	292.288	289.891
Likvide beholdninger	131.278	-90.647	-33.814	51.215	75.096
Balance, passiver					
Egenkapital	-4.087.150	-4.192.256	-2.977.223	-2.884.164	-2.706.843
Hensatte forpligtigelser	-666.057	-696.326	-270.797	-281.122	-270.690
Langfristet gæld	-1.056.416	-892.852	-855.925	-854.649	-793.992
- heraf ældreboliger	-206.759	-222.614	-222.588	-236.746	-250.931
Kortfristet gæld	-321.587	-260.800	-273.777	-314.299	-332.590
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	170.294	105.784	235.777	300.059	255.847
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	2.903	1.805	4.030	5.136	4.402
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	-14.484	-11.439	-10.826	-10.577	-9.343
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	161.072	156.388	157.467	153.200	154.125
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,50	25,30	25,30	25,30	25,30
Grundskyldspromille	24,12	24,12	24,12	24,12	24,12
Indbyggertal - ultimo året	58.662	58.591	58.504	58.418	58.125

Kommunens gennemsnitlige likviditet er steget med 64,5 mio. kr. og udgjorde ved årets udgang 170,3 mio. kr. hvilket skyldtes Byrådets beslutning om at styrke kommunens likviditet samtidig med at der i forbindelse med Corona blev givet mulighed for at optage likviditetslån og gennemført en stor midtvejsregulering.

I 2020 er Holstebro Kommunes egenkapital faldet med 105,1 mio. kr. Kommunens aktiver er steget med 89,0 mio. kr., mens den samlede gæld er steget med 224,4 mio. kr. hvoraf størstedelen kan for-

klares med de indefrosne feriepenge. Den kortfristede formue (omsætningsaktiver inkl. likvide beholdninger fratrukket kortfristet gæld) udgør en nettoformue på 163,7 mio. kr., mens den langfristede formue (værdien af kommunens anlægsaktiver fratrukket langfristet gæld og hensatte forpligtelser) udgør 3.923,4 mio. kr.

Udskrivningsgrundlaget er steget til 2020 og der er været en svag stigning i indbyggertallet. Udskrivningsprocenten blev i 2020 forøget med 0,2%. Grundskyldspromillen har ikke været ændret siden 2008.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige

resultater og aktivitetsniveau inden for de enkelte udvalgs- og driftsområder.

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives

over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

Leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Holstebro Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af 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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - Varebeholdninger

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

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

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

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Den udarbejdede aktuaropgørelse er diskonteret med EIOPA's risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Kommunens løbende feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse. Der er i 2020 ændret afregningspraksis vedr. a-skatter, således at afregningen nu først sker den første bankdag i den efterfølgende måned. Det har bevirket, at der i 2020 kun er afregnet for 11 måneder, da december måneds afregning er sket i januar 2021. December afregningen er derfor optaget som kortfristet gæld i 2020

Noter til driftsregnskab og balance

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

Regnskabsopgørelse

Noter	Regnskabsopgørelse i mio.kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	2.661,7	2.660,5	2.660,2
	Tilskud og udligning	958,5	1.043,2	1.047,0
	Indtægter i alt	3.620,1	3.703,7	3.707,2
2	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	-329,3	-320,7	-265,3
	Arbejdsmarkedsudvalget	-796,6	-863,1	-856,2
	Social- og Sundhedsudvalget	-1.043,9	-1.060,0	-1.074,4
	Børne- og Familieudvalget	-1.039,3	-1.019,7	-1.017,3
	Kultur og Fritidsudvalget	-113,3	-121,6	-112,6
	Teknisk Udvalg	-160,4	-161,6	-152,5
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-15,2	-13,2	-12,6
	Erhvervs- og Turismeudvalget	-11,1	-11,3	-9,8
	Driftsudgifter i alt	-3.509,3	-3.571,3	-3.500,6
	Driftsresultat før finansiering	110,9	132,4	206,6
3	Renter mv.	0,2	0,2	-3,7
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	111,0	132,5	202,9
4	Anlægsudgifter			
	Økonomiudvalget	-1,0	5,4	0,3
	Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0
	Social- og Sundhedsudvalget	-4,9	1,6	-4,5
	Børne- og Familieudvalget	-15,2	-8,9	-4,5
	Kultur og Fritidsudvalget	-9,9	-18,9	-3,7
	Teknisk Udvalg	-36,8	-113,9	-49,7
	Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	-0,1	-2,9	1,8
	Erhvervs- og Turismeudvalget	0,0	-3,1	-0,9
	Anlægsudgifter i alt (excl.jordforsyning)	-68,0	-140,8	-61,1
5	Jordforsyning			
	Salg af jord	65,6	70,6	17,2
	Køb af jord inkl. byggemodning	-65,6	-78,2	-33,3
	Jordforsyning i alt	0,0	-7,6	-16,1
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	43,1	-15,8	125,6
B. Det brugerfinansierede område				
	Forsyningsvirksomheder			
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	-2,0
	Anlæg (indtægter - udgifter)	-26,6	-6,5	-0,1
	Forsyningsvirksomheder i alt	-26,6	-6,5	-2,2
C. RESULTAT i alt A + B				
		16,5	-22,3	123,5

Balance

Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
AKTIVER			
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	349,2	345,6
	Bygninger	1.444,4	1.440,3
	Tekniske anlæg mv.	45,7	44,1
	Inventar	23,1	23,2
	Anlæg under udførelse	342,0	434,2
	I alt	2.204,3	2.287,4
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
		0,0	0,0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
7	Aktier og andelsbeviser	3.295,4	3.365,3
8	Langfristede tilgodehavender	143,2	140,6
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	3,0	0,5
	I alt	3.441,7	3.506,4
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	182,3	191,7
9	Tilgodehavender	169,4	147,1
	Værdipapirer	2,2	0,2
10	Likvide beholdninger	131,3	-90,6
	I alt	485,3	248,4
AKTIVER I ALT		6.131,2	6.042,2
Noter	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
PASSIVER			
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,4	0,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	8,7	9,3
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.261,8	2.349,4
	Modpost for donationer	115,7	120,1
	Balancekonto	1.700,5	1.713,1
	I alt	4.087,2	4.192,3
12	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	666,1	696,3
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1056,4	892,9
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	4,6	4,9
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	316,9	255,9
PASSIVER I ALT		6.131,2	6.042,2

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio.kr.)	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Kommunal indkomstskat	2.407,4	2.406,2	2.406,2
Selskabsskat	66,4	66,4	66,4
Anden skat pålignet visse indkomster	0,3	0,3	0,4
Grundskyld	182,9	182,9	182,5
Anden skat på fast ejendom	4,7	4,7	4,7
Øvrige skatter og afgifter			
Samlede skatter i alt	2.661,7	2.660,5	2.660,2
Udligning og generelle tilskud	811,5	853,2	857,6
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-12,9	-12,9	-12,9
Kommunale bidrag til regionerne	-6,6	-6,6	-6,6
Særlige tilskud	166,4	209,4	209,4
Tilskud og udligning i alt	958,5	1.043,2	1.047,7
Refusion af købsmoms			-0,6
Skatter, tilskud og udligning i alt	3.620,1	3.703,7	3.707,2

Anden skat pålignet visse indkomster (dødsbobe-skatning) blev 0,1 mio. kr. større end budgetteret. Grundskyld og dækningsafgift gav indtægter for 0,4 mio. kr. mindre end budgetteret på grund af revurderinger og tilbagebetaling af grundskyld. Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) og bidrag til regionerne svarer til det budgetterede. Indtægterne i form af udligning blev 4,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget, hvilket skyldes reduktion i bloktilskud i forbindelse med salget af HMN Naturgas A/S blev udskudt af Indenrigs- og Boligministeriet.

Note 2 – Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter (bruger- og skattefinansieret) var i 2020 på 3.500,6 mio. kr., hvilket var 6,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret og 68,6 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 2020
11 Politisk virksomhed	14.300	13.946	10.727
12 Administration og udvikling	315.047	306.754	254.536
I alt	329.347	320.700	265.263

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 55,4 mio. kr. Heraf skyldes de 24,5 mio. kr. en generel reserve til styrkelse af kommunens likviditet. Mindreforbruget på Politisk virksomhed skyldes at der ikke har været afholdt udgifter til valg i 2020, samt færre driftsudgifter grundet

Covid-19. Mindreforbruget på Administration og udvikling skyldes hovedsageligt opsparring på forsikringsområdet, mindreforbrug på seniorjob, tjenestemandspension og forskydninger på projekter og puljer. Herudover har der været mindreforbrug på driften grundet Covid-19.

Arbejdsmarkedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
21 Forsørgelsesydelse	606.278	676.057	674.784
22 Jobcenter	190.356	187.070	181.403
I alt	796.634	863.127	856.187

Den kraftige påvirkning af beskæftigelsesindsatsen i 2020 på grund af corona kan aflæses i mindreforbruget på beskæftigelsesindsatser. Udgifter til virksomhedsrettede forløb og uddannelsesaktiviteter har været særligt berørt. Mindreforbruget på indsatsen udgør 5,7 mio. kr. af udvalgets samlede mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

På ydelsessiden har der været kraftigt øgede udgifter til sygedagpenge pga. automatiske Covid-forlængelser. Samtidig har væksten i seniorpension

været større end forventet. Covid-situationen har betydet, at der i det offentlige har været et øget behov for aftørring og rengøring, som har betydet en kraftig vækst i antallet af kommunale småjobs og færre på kontanthjælp og ledighedsydelse end hvad der ellers havde været tilfældet. På det forsikrede område har udviklingen været bedre end ventet og der vil blive foretaget en negativ efterregulering af beskæftigelsestilskuddet på området.

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
31 Ældreomsorg	409.160	426.874	433.262
32 Sygehusvæsen	226.251	227.233	227.914
34 Sundhed og Træning	101.296	103.313	102.235
35 Handicap, Psykiatri og Socialt udsatte	307.233	302.627	310.950
I alt	1.043.940	1.060.047	1.074.362

Regnskabet for Social- og Sundhedsudvalget viser et merforbrug på 14,3 mio. kr. Sundhed og ældre kommer ud af 2020 med væsentlige overskridelser på personlig pleje og praktisk hjælp samt på regnskaber for boligforeninger og tomgangshusleje. Ældreomsorg er hjulpet af en positiv genbevilling fra 2019 på 9,2 mio. kr., mens Sundhed og Træning

havde en negativ genbevilling på 0,9 mio. kr. Ældreområdet har endvidere været særligt belastet af Corona-epidemien. Socialområdet har i 2020 været udfordret af tilgang af nye borgere, men væksten har været mindre end tidligere og uden den negative genbevilling på 9,7 mio. kr. fra 2019, havde der været balance på området.

Børne- og Familieudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
41 Folkeskolen mv.	572.977	583.786	575.109
42 Dagpasning af børn	276.904	270.080	251.927
44 Rådgivning	189.446	165.798	190.259
I alt	1.039.327	1.019.664	1.017.295

Driftsområdet Folkeskolen mv., afslutter regnskabsåret med et mindreforbrug på 8,7 mio. kr, hvilket hovedsagligt skyldes SFO, FGU og eksternt finansieret projekter. På dagpasningsområdet afsluttes året med et mindreforbrug på 18,2 mio. kr. Én af de primære årsager er likviditetsforskydning i forhold til taxameterafregning og politisk opsparede midler.

Desuden afslutter dagplejen, vuggestuer og daginstitutioner mv. året med et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Rådgivning afslutter regnskabsåret med et samlet merforbrug på 24,5 mio. kr. som består af et merforbrug på Familiesektionen 25,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på øvrige enheder på 1,3 mio. kr. Merforbrug skyldes hovedsageligt negativ genbevilling fra 2019.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
51 Kulturel virksomhed	51.586	59.874	51.360
52 Bibliotek	23.740	23.802	23.352
53 Folkeoplysning og Idræt	37.998	37.943	37.948
99 Eksterne konti	0	0	-91
I alt	113.324	121.619	112.570

Regnskabet for Kultur og Fritidsudvalget udviser et mindreforbrug på godt 9 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til kulturel virksomhed. Mindreforbruget på kulturel virksomhed fremkommer primært pga. 3 mio. kr. periodeforskydninger på eksternt finansierede projekter, samt mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på de kulturelle aftaler, som Holstebro Kommune administrerer i samarbejde med 6 andre kommuner, og 1,1 mio. kr. på tilskud til for-

eninger. Folkeoplysning og idræt er påvirket af covid-19 situation, hvilket har ført til manglende indtægter i de kommunale haller og merforbrug på lokaletilskud. Der er en periodeforskydning på eliteidræt på 0,4 mio. kr., hvilket er årsagen til balancen. På driftsområdet bibliotek har der været et mindreforbrug på 450.000 kr. på den generelle drift. Underskuddet på 0,1 mio. kr. på eksterne konti kan henføres til Holstebro Musikskole.

Teknisk Udvalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
61 Trafik og park	69.450	73.820	73.369
62 Fælles Ejendomscenter	41.600	37.137	35.159
63 Brand og Redning	10.088	10.335	10.341
64 Vintertjeneste	10.376	10.345	5.252
65 Kollektiv Trafik	28.886	29.934	28.414
I alt	160.400	161.571	152.535

Årsregnskabet for 2020 vedrørende Teknisk Udvalg udviser et samlet mindreforbrug på ca. 9 mio. kr. For det særlige bevillingsområde Vintertjeneste er der et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr., som ikke genbevilles, men tilgår likvide aktiver. For det særlige bevillingsområde Fælles Ejendomscenter er der et mindreforbrug på knapt 2 mio. kr. Det skyldes dels, at ressourcerne har været prioriteret til fremrykkede anlægsprojekter, som kunne lånefinansieres via Corona-lånepulje, og dels at der som følge

af Coronanedlukninger har været et mindreforbrug på el og vand, især på skoler og daginstitutioner.

For Kollektiv Trafik er der et mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr., som svarer til genbevilling fra 2019. Der vil de kommende år blive gennemført en ny indtægtsfordeling for Kollektiv Trafik i Region Midt, som forventes at reducere indtægterne for Holstebro Kommune.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
72 Planlægning	91	90	66
73 Natur og miljø	15.102	13.134	12.564
74 Affald	0	0	2.038
I alt	15.193	13.224	14.667

Der har i 2020 været et samlet merforbrug på Natur-, Miljø- og Klimaudvalgets område på ca. 1,5 mio. kr., men da Affald er brugerfinansieret område, som udlignes via mellemregningskonto på balancen, er der på driftsområdet et reelt mindreforbrug på godt en halv mio. kr. Det samlede resultat dækker over manglende indtægter fra statsligt finansierede vandløbsprojekter, hvor kommunen står

i forskud, et mindreforbrug på det brugerfinansierede område med rottebekæmpelse og et mindreforbrug på de skattefinansierede driftsopgaver under udvalget. Endvidere er budgettet for kystbeskyttelse i 2020 ikke korrigeret for, at der sker en indfasning af betalingen over flere år.

Erhvervs- og Turismeudvalget (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
81 Erhvervsudvikling og turisme	11.089	11.326	9.778
I alt	11.089	11.326	9.778

Årsafslutningen for Erhvervs- og Turismeudvalget udviser et mindreforbrug på 1.548.000 kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan primært henføres til midler afsat til motorvejsskiltning, som afventer godkendelse hos Giacometti fonden i Frankrig (0,2 mio. kr.), puljemidler på erhvervsområdet (0,6 mio. kr.) samt periodeforskydninger på

projekter (0,6 mio. kr.). Mindreforbruget skal ses i lyset af covid-19 pandemien, som har betydet, at arrangementer og initiativer er blevet udsat, da det ikke har været muligt at gennemføre i løbet af 2020.

Note 3 – Renter

I 2020 udgjorde kommunens nettorenteudgift 3,7 mio. kr. De samlede renteindtægter udgjorde 10,3 mio. kr., Heraf vedrører 3,4 mio. kr. garantiprovision, og renter af deponerede midler udgjorde 2,0 mio. kr.

Renteudgifterne udgjorde 14,0 mio. kr., hvoraf 1,4 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 2020 i alt 61,1 mio. kr. mod et oprindeligt anlægsbudget på 68,0 mio. kr. På det brugerfinansierede område er der brugt 0,1 mio. kr. og budgetteret med 26,6 mio.kr.

Økonomiudvalget havde i alt indtægter for 0,3 mio. kr. i 2020. Denne indtægt fremkommer ved salg af flere ejendomme for i alt 6,9 mio. kr. samt udgifter på 0,6 mio. kr. til overfaldsalarmer og ventilation på rådhuset i Holstebro samt udgift til køb af ejendommen Ved Hallen 15 på 6,0 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalgets anlægsudgifter udgjorde 4,5 mio. kr. Der blev brugt 0,7 mio. kr. på ældreområdet, blandt andet til ombygning i Det Gode Køkken samt til telemedicin i hjemme- og sygeplejen. Desuden blev der brugt 2,4 mio. kr. til området for voksne med særlige behov, f.eks. til ombygning af Danmarksgade samt til it-understøttelse og app-løsninger på området. På sundhedsområdet, herunder Center for Sundhed var der udgifter for i alt 1,4 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget havde i 2020 anlægsudgifter til forskellige projekter for i alt 4,5 mio. kr., fordelt med 3,1 mio. kr. til folkeskoleområdet og 1,4 mio. kr. til dagpasningsområdet. Der blev brugt 1,3 mio. kr. til udbygning af Mejrup skole, 0,8 mio. kr. til midlertidig kapacitetsudvidelse i Mejrup og Halgård skoler. Ombygning og legeplads/udearealer på Sct. Jørgens skole kostede 0,6 mio.kr. og 1,1 mio. kr. gik til byggeri af ny daginstitution på Nørre Boulevard.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område udgjorde de samlede anlægsudgifter 3,7 mio. kr. Udgifter til renovering af kunstgræsbane på Idrætscenter Vest udgjorde 1,4 mio. kr. og til andre fritidsfaciliteter blev der anvendt 0,5 mio. kr. Det kulturelle område brugte 1,8 mio. kr., blandt andet til renovering af Bomhuset og til åbningstræk på Slagteriet.

Teknisk Udvalg har i alt anvendt 49,7 mio. kr. på anlægsopgaver i 2020. Heraf er anvendt 33,0 mio. kr. til forskellige anlægsarbejder på veje, stier, broer, pladser og trafikikkerhed. Derudover er der brugt 15,6 mio. kr. til vedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger på diverse kommunale bygninger o.l. samt 1,1 mio. kr. på fritidsområder og -faciliteter.

Natur-, Miljø- og Klimaudvalget har netto haft indtægter på 1,8 mio. kr. vedr. anlægsprojekter.

Udvalget har modtaget 3,7 mio. fra VE-midlerne til tidligere projekter i vindmølleområder og har desuden brugt 1,1 mio. kr. til fritidsområder, blandt andet til bro over Storå i Naturpark Nissum Fjord, og 0,8 mio. kr. til vandløbsvæsen. På det brugerfinansierede område har udvalget brugt 0,1 mio. kr. til klimasikring af Storå.

Erhvervs- og Turisme udvalget har haft udgifter for 0,9 mio. kr. i alt. 0,3 mio. kr. er brugt til byomdannelse i Trekantsområdet og 0,5 mio. kr. er brugt til besøgscenter på Det Gamle Rådhus.

Note 5 – Jordforsyning

Jordforsyningen gav i 2020 i alt en nettoudgift på 16,1 mio. kr. Køb og salg af arealer uden for igangværende byggemodningsområder udgjorde en nettoudgift på 0,5 mio. kr. Byggemodninger til boligformål gav en nettoudgift på 14,1 mio. kr., og byggemodninger til erhvervsformål endte på en nettoudgift på 1,5 mio. kr. Kommunen solgte 36 parcelhusgrunde og en storparcel. Der blev ikke solgt erhvervsjord i 2020.

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 01.01.2020	373,3	2.426,0	97,7	162,0	434,2	3,0	3.496,2
Tilgang	3,9	11,1	1,6	3,5	13,8	0	33,9
Afgang	-1,0	-11,8	0	0	0	0	-12,8
Overført	0	96,2	6,3	3,5	-106	0	0
Kostpris 31.12.2020	376,2	2.521,5	105,6	169,0	342,0	3,0	3.517,3
Opskrivninger 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	-27,0	-985,7	-53,6	-138,8	0	-3,0	-1.208,1
Årets afskrivninger	0	-95,0	-6,4	-7,1	0	0	-108,5
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	3,6	0	0	0	0	3,6
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	-27,0	-1.077,1	-60,0	-145,9	0	-3,0	-1.313,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	349,2	1.444,4	45,6	23,1	342,0	0	2.204,3
Reserve ved evt. opskrivning til ejendoms-værdi	0	0	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	1,9	5,4	0	0	7,3
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2,3	5,9	0,1	0,3	0	0	8,6
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 2020 udgør jf. ejendomsvurderingen 2.917,9 mio.kr.

Note 7 – Aktier og andelsbeviser

Aktier, andelsbeviser og ejerandele - i mio. kr.	Ejerandel %	Indre værdi	Komm. andel
Vestforsyning A/S	100,0	3.221,1	3.221,1
Messecenter Herning	1,2	132,3	1,5
Thorsminde Havn	100,0	3,1	3,1
Holstebro-Struer Trafikhavn	50,0	9,3	4,6
Nomi4s i/s	38,8	101,8	39,4
Energnet I/S	0,8	26,9	0,2
Nordvestjyllands Brandvæsen	31,6	2,3	0,7
Hjælpemiddelcenter Nordvest	53,6	1,5	0,8
HMN Naturgas	1,6	788,6	12,6
Midtjyllands Lufthavn	19,0	24,4	4,5
Holstebro-Struer Lystbådehavn	50,0	7,5	3,8
Holstebro Udvikling P/S	49,0	6,3	3,1
I alt			3.295,4

Ejerandel og indre værdi af disse regnskaber svarer til selskabernes værdier i regnskab 2019, idet Holstebro Kommune, i lighed med tidligere år, ikke modtager selskabernes årsregnskaber for 2020 inden regnskabsafslutningen. Undtaget er dog Holstebro Udvikling P/S som er oprettet med indskud hvert år frem til 2021, samt Midtjyllands Lufthavn hvor der er sket en kapitaludvidelse i 2020 på 1,11 mio. kr. jf. byrådsbeslutningen fra 2019 om indskud i årene 2020 og 2021.

Værdierne er i forhold til året før reduceret med 9 mio. kr. Reduceringen skyldes primært Vestforsyning og Thorsminde Havn.

Herudover er Vestforsyning i 2020 reduceret med 60,9 mio. kr. grundet ændret beregningsmetode af indre værdi.

Note 8 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender - i mio.kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	5,1	5,1
Beboerindskud	8,8	11,5
Indskud i landsbyggefonden	0,0	167,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	46,7	51,6
Deponerede beløb	82,6	82,6
I alt	143,2	

De langfristede tilgodehavender er i løbet af 2020 forøget med 2,6 mio. kr. Tilgodehavender hos grundejere er reduceret med 0,5 mio. kr. Reduktionen skyldes afdrag på lånene. Indestående vedrørende deponering i henhold til lånebekendtgørelsen mv. er reduceret med 7,4 mio. kr. Udlån til beboerindskud er reduceret med 0,4 mio. kr. Herudover er de langfristede tilgodehavender netto forøget med

10,9 mio. kr. Stigningen skyldes primært forskydninger i lån til betaling af stigninger i grundskyld for skatteårene 2018-2020.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og boligministeriets regler ikke værdiansættes i balancen og indgår derfor ikke i aktiverne. Indskuddet i Landsbyggefonden udgør 167,8 mio. kr. ultimo 2020.

Note 9 – Omsætningsaktiver-tilgodehavender

Tilgodehavender udgjorde primo regnskabsåret 147,1 mio. kr. Beløb er i årets løb steget til 169,4 mio.kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt tilgodehavender i betalingskontrollen, som steg med 8,7 mio. kr.

samt refusionstilgodehavender med 7,2 mio. kr. og momstilgodehavende steg med 4,9 mio. kr. De resterende tilgodehavender steg samlet med 1,6 mio. kr.

Note 10 – Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Likvide beholdninger primo 2020	-90,6	-90,6	-90,6
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	16,5	-22,3	123,5
+/- Låneoptagelse	66,9	117,6	117,6
+/- Øvrige finansforskydninger	-20,0	-23,4	37,5
+/- Regulering deponeringer	5,0	5,0	8,3
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-68,4	-68,4	-71,1
Kursreguleringer m.v.	0,0	0,0	6,1
Ændring af likvide aktiver	0,0	8,4	221,9
Likvide beholdninger ultimo 2020	-90,6	-82,2	131,3

I 2020 er likviditeten steget med 221,9 mio. kr. mod et forventet uændret niveau i det vedtagne budget. Det betyder, at der ultimo året er en positiv likviditet på 131,3 mio.kr.

Årets resultat gav et overskud på 123,5 mio. kr. mod et forventet underskud på 16,5 mio.kr. i det vedtagne budget.

I det oprindelige budget var der forventet låneoptagelse for 66,9 mio. kr. Der blev dog optaget øvrige lån for i alt 117,6 mio. kr. (se note 13).

Samtidigt gav deponeringsforskydningerne en likviditetsforøgelse på 8,3 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret forøgelse på 5,0 mio. kr. Øvrige finansforskydninger gav en likviditetsforøgelse på 37,5 mio.kr. mod en budgetteret forringelse på 20,0 mio. kr.

Der blev foretaget afdrag på lån for 71,1 mio.kr., hvilket var 2,7 mio. kr. mere end budgetteret. Den samlede kursregulering m.v. gav en positiv regulering på 6,1 mio. kr.

Note 11 – Egenkapital

Udvikling i egenkapitalen		Mio. kr.
Egenkapital ultimo 2019 jf. aflagt regnskab		4.192,3
Primo posteringer		-60,1
Egenkapital primo 2020		4.132,1
Resultat jf. regnskabsopgørelsen 2020		123,5
Ændringer i takst, selvejende institutioners og skattefinansierede aktiver		-93,3
Direkte posteringer vedr.:		
Kursregulering af obligationer	6,1	
Regulering af tilgodehavender/-aktier og andelsbeviser	-15,4	
Regulering af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,3	
Regulering af deposita	0,1	
Regulering af kortfristet gæld / indefrosne feriemidl., ældreboliger m.m	17,5	
Regulering af langfristet gæld /-leasede aktiver, indefrosne feriemidler	-117,0	
Direkte posteringer i alt		-108,4
Direkte statushenvisninger vedr. tilgodehavender og mellemregning af-faldsområdet		3,0
Regulering af hensatte forpligtelser		30,3
Ændring af egenkapital		-45,0
Egenkapital ultimo 2020		4.087,2

Holstebro Kommunes egenkapital er i 2020 faldet netto med 44,9 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 posteringer på egenkapitalen.

Reguleringen af langfristet gæld på -117,0 mio.kr. skyldes primært den nye ferielov, hvor der er sket indefrysning af lønmodtagernes feriemidler i overgangsåret for i alt 120,5 mio.kr.

Regulering af hensatte forpligtelser på 30,3 mio.kr. skyldes hovedsageligt nedsættelse af forpligtelsen til tjenestemandspensioner og arbejdsskader (se note 12).

Primo posteringen på -60,1 mio.kr. omhandler primært værdireguleringen af kommunens aktier i Vestforsyningen (se note 7). Når dette medtages bliver den samlede ændring af egenkapitalen -105,1 mio. kr.

Note 12 – Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser – i mio. kr.	2020	2019
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspens.	553,7	566,9
Arbejdsskader	108,0	124,3
Fratrædelsesbeløb udløb åremålsansættelse m.v	1,5	1,4
Affaldscenter Rom	1,7	1,8
Miljøforpligtelser	1,1	1,1
Retslige forpligtelser	0,1	0,9
Hensatte forpligtelser i alt	666,1	696,4

Kommunens hensatte forpligtelser ultimo regnskabsåret udgør 666,1 mio. kr. svarende til en reduktion fra 2019 på 30,4 mio. kr. Forpligtelsen til tjenestemænd er reduceret med 13,2 mio. kr. Forpligtelsen til arbejdsskader er reduceret med 16,3

mio. kr. på baggrund af aktuaropgørelsen for 2020. Affaldscenter ROM er reduceret med 0,1 mio. kr. Herudover er retslige forpligtelser reduceret med 0,8 mio. kr.

Note 13 – Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld fremgår af følgende tabel:

Langfristet gæld - i mio. kr.	2020	2019
Selvejende institutioner med overenskomst	0,3	0,4
Ældreboliger	206,7	222,6
Finansielt leasede aktiver	22,6	27,8
Lønmodtagernes feriemidler	179,6	59,1
Øvrig gæld	647,2	583,0
Langfristet gæld i alt	1.056,4	892,9

Afdrag på lån og låneoptagelse udgjorde henholdsvis 71,1 mio. kr. og 117,6 mio. kr. og fordelte sig således:

Mio. kr.	Afdrag	Låne-optagelse
Ældreboliger og boinstitutioner opført efter lov om almene boliger	17,6	0,0
Øvrige lån	53,5	117,6
I alt	71,1	117,6

Låneoptagelsen på 117,6 mio. kr. vedrører likviditetsslån på 33,0 mio. kr., covid-19 likviditetsslån på 42,0 mio. kr., lån til ordinær anlæg på 9,0 mio. kr., lån til energibesparende foranstaltninger på 1,8

mio. kr., lån til jordforsyning på 6,1 mio. kr., stående lån til indefrosen grundskyld på 12,7 mio. kr. samt effektiviseringslån vedr. skolestruktur på 13,0 mio. kr.

Holstebro Kommune anvender som et led i gældsplejen renteinstrumenter. Der er indgået 6 SWAP-aftaler med baggrund i en andel på 635,5 mio. kr. af kommunens samlede låneportefølje hos KommuneKredit.

Aftale	Oprindelig hovedstol	Restgæld	Markeds-værdi	Udløbs-dato	Renteforhold	Valuta
Renteswap Danske Bank	21.000.000	11.550.000	-229.273	01.04.26	Variabel til fast -0,21% til 0,413%	DKK/ DKK
Renteswap Danske Bank	75.100.000	61.582.000	-7.377.090	01.04.41	Variabel til fast -0,21% til 1,117%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	257.816.042	77.344.804	-9.682.788	31.03.25	Variabel til fast -0,1033% til 4,74%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	61.500.000	41.079.461	-12.383.398	25.03.36	Variabel til fast -0,22% til 3,50%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	42.471.000	30.030.000	-5.640.877	15.04.38	Variabel til fast -0,22% til 1,987%	DKK/ DKK
Renteswap Nordea	30.200.000	23.556.000	-2.228.448	03.04.40	Variabel til fast -0,21% til 0,91%	DKK/ DKK

Note 14 – Kortfristet gæld

Kommunens kortfristede gæld er i 2020 steget med 61,0 mio. kr. til i alt 316,9 kr. Den kortfristede gæld omfatter gæld til staten, kreditorer, institutioner med overenskomst, kirkeskatter og andre mellemregningsforhold.

De største forskydninger er på ventende betalinger og periodiseringer mellem årene, som er steget med i alt 65,1 mio. kr. Der er i 2020 ændret afregningspraksis vedr. a-skatter, således at afregningen

nu først sker den første bankdag i den efterfølgende måned. Det har bevirket, at der i 2020 kun er afregnet for 11 måneder, da december måneds afregning er sket i januar 2021. December afregningen er derfor optaget som kortfristet gæld i 2020. Diverse udgiftsrestancer og gæld til boligselskaber er steget med 5,1 mio. kr. mens andre mellemregningsforhold udviser et fald i gælden på 10 mio. kr.

Genbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er genbevilget mellem årene - i mio.kr.	Til 2020	Til 2021
Drift:		
Økonomiudvalget	9,9	8,1
Arbejdsmarkedsudvalget	0,2	-0,4
Social- og Sundhedsudvalget	-1,4	-7,3
Børne- og Familieudvalget	-28,8	16,3
Kultur og Fritidsudvalget	8,8	9,2
Teknisk Udvalg	9,3	2,4
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	0,1	-1,2
Erhvervs- og Turismeudvalget	0,5	0,7
I alt genbevilgede driftsbevillinger til næste år	-1,4	27,8
Anlæg:		
Økonomiudvalget	-5,4	-10,2
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	-6,5	-6,0
Børne- og Familieudvalget	4,9	4,7
Kultur og Fritidsudvalget	8,1	15,3
Teknisk Udvalg - byggemodninger	18,6	45,1
Teknisk Udvalg - øvrige anlæg	33,3	62,9
Natur-, Miljø- og Klimaudvalget	2,8	7,6
Erhvervs- og Turismeudvalget	2,4	2,2
I alt genbevilgede rådighedsbeløb til næste år	58,1	121,6
Landsbyggefonden	2,4	5,6
Genbevillinger i alt	59,1	155,0

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
Fælleskommunale selskaber: Vestforsyningen, lån i Kommunekredit	230,9
Fælleskommunale selskaber, hvor Holstebro Kommune hæfter solidarisk: Energist I/S Nomi4s I/S Måbjerg Bioenergi drift A/S MEC-BHP Udbetaling Danmark Midttrafik	2.500,1
Andre lokale selskaber og institutioner Forsamlingshuse, lån i Kommunekredit Diakonhjem, lån i Kommunekredit Sevel Kraftvarmeværk Holstebro Hallen, lån i Teaterrådet Kulturhistorisk Museum, lån i Økonomistyrelsen Hjerl Hede Frilandsmuseum, Regionen Ejsing Fjernvarmeforsyning 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	74,0
Eventualrettigheder overtaget fra Amtet 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)	5,5
Overtaget fra Amtet Odin Teateret	0,4
Boligindskudslån	0,5
I alt	2.811,4
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger Lån ydet af Økonomistyrelsen, BRF, Realkredit Danmark, Nykredit, LR Realkredit	699,2
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	3.510,6
Andre eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser, operationel leasing	10,2
Eventualrettigheder	10,2

Personaleforbrug

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte		
Område	2020	2019
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	20,0	21,3
Transport og infrastruktur	3,3	3,0
Undervisning og kultur	900,3	895,4
Sundhedsområdet	76,1	92,7
Sociale opgaver og beskæftigelse	2.382,4	2.399,6
Fællesudgifter og administration m.v.	409,0	416,6
I alt	3.791,1	3.828,6

Det samlede personaleforbrug er faldet med i alt 37,5 fuldtidsansatte fra 2019 til 2020. Det største fald er på sundhedsområdet, hvor den kommunale tandpleje er virksomhedsoverdraget til Lemvig Kommune (25,3 ÅV).

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