

REGNSKAB 2021

ÅRSBERETNING

**VESTHIMMERLANDS
KOMMUNE**
lyst til at gøre en forskel



Indholdsfortegnelse	Side
Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord	5
Påtegninger	7
Ledelsens påtegning	7
Revisionspåtegning	8
Kommunens årsberetning	12
Ledelses årsberetning	12
Hoved- og nøgletal	18
Kommunens årsregnskab 2021	19
Driftsregnskab	19
Balancen	20
Noter til driftsregnskab og balance	22
Anvendt regnskabspraksis	50
Bilag	55
Personaleoversigt	55

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Kommuneoplysninger

Kommune	Vesthimmerlands Kommune Vestre Boulevard 7 9600 Aars
	Telefon: 99 66 70 00
	Hjemmeside: www.vesthimmerland.dk
	E-mail: post@vesthimmerland.dk
	Hjemsted: Aars
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Kommunal- Bestyrelsen 2021

Per Bach Laursen, borgmester
Theresa B. Andersen, 1. viceborgmester
Signe Nøhr, 2. viceborgmester
Allan Ritter Andersen
Anders Kjær Kristensen
Asger Andersen
Brian Christensen
Doris Lauritzen
Henrik Dalgaard
Inger Nielsen
Jakob Vium Dyrman
Jens Lauritzen
Kirsten Moesgaard
Kurt Friis Jørgensen
Lars Andersen
Liselotte Lyng Jensen
Morten Mejdahl
Niels Heebøll
Niels Krebs Hansen
Palle Jensen
Per Bisgaard
Per Jensen
Per Nyborg
Pia Buus Pinstrup
Rasmus Vetter
Svend Jørgensen
Mikael Lisberg Toft

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Direktionen 2021

Henrik Kruise
Kommunaldirektør

Ole Helk
Direktør for Teknik- og Økonomiforvaltningen

Anne Krøjer
Direktør for Sundheds- og Kulturforvaltningen

Morten Lund
Direktør for Børne- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Revision

BDO
Statsautoriseret revisionselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Borgmesterens forord

Corona pandemien har også påvirket Vesthimmerlands Kommunes aktiviteter i regnskabsåret 2021. Med delvise nedlukninger, omstillinger af skoler og dagtilbud, særlige forhold på kommunens plejecentre og brug af test og værnemidler har den kommunale driftsorganisation løbende måtte omstille sig. På trods af disse udfordringer, viser regnskabet for 2021 for Vesthimmerlands Kommune igen et tilfredsstillende resultat.

Regnskabet viser følgende hovedtal:

Resultat i mio. kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt budget 2021	Regnskab 2020
Resultat af ordinær driftsvirksomhed - overskud	-149,7	-160,6	-152,4
Resultat af det skattefinansierede område - overskud	-66,5	-55,6	-65,4
Aktiver i alt	2.618,3		2.594,7
Egenkapital	799,9		681,9

Regnskabet viser et overskud på den ordinære driftsvirksomhed. (indtægter fra skatter, tilskud og udligning fratrukket driftsudgifterne og renter) på 149,7 mio. kr., hvilket er 10,9 mio. kr. mindre end det oprindelige budgetterede overskud på 160,6 mio. kr. Det skal hertil bemærkes, at Vesthimmerlands Kommune har opgjort merudgifterne som følge af Corona til ca. 15 mio. kr. Fra staten er ydet et aconto tilskud på 5,5 mio. kr.

Vesthimmerlands Kommune har i 2021 haft et anlægsbudget på oprindeligt 105,0 mio. kr. Med overførsler fra 2020 var der i alt 187,0 mio. kr. til rådighed for anlæg i 2021. Heraf er der afholdt ca. 83,2 mio. kr. Til 2022 er der overført 98,9 mio. kr. På den baggrund viser resultatet af det skattefinansierede området et overskud på 66,5 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 55,6 mio. kr.

Kommunens egenkapital er øget fra 681,9 mio. kr. til 799,9 mio. kr. Dette kan henføres dels til det regnskabsmæssige overskud på 68,9 mio. kr. inkl. forsyningsvirksomhed og dels til regulering af hensættelser – specielt tjenestemandspension og feriepenge.

Kommunens gennemsnitlige likviditet udgjorde ultimo 2021 204,0 mio. kr., hvilket er væsentligt over kommunens målsætning om en gennemsnitlig likviditet på 3% af kommunens brutto drifts- og anlægsgudgifter – svarende til ca. 90 mio. kr. Heri ligger der en bevidst konsolidering med maksimal lånehjemtagelse for at kunne finansiere store kommende anlægsgøveler som f.eks. det nye svømmecenter i Aars.

Et nyt byråd trådte i funktion den 1. januar 2022, og det er dette nye byråd, der nu skal godkende det afsluttede regnskab for 2021 og oversende det til revisionen.

Regnskabet fremlægges med en årsberetning, der i hovedtal viser, hvorledes regnskabet har udviklet sig i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget for 2021.

Herudover udarbejdes der et specificeret regnskab, som indeholder de enkelte udvalgte bemærkninger til deres respektive områder. Dette bilag er primært til administrativt brug.

Formålet med beretningen er, at give byrådets medlemmer, borgere og andre interesserede mulighed for at få et indblik i kommunens økonomiske situation og aktiviteter.

Vi har i de sidste mange år arbejdet intensivt på at skabe en sund og god økonomi. Det vil der fortsat være behov for at fokusere på, så vi fremover også har mulighed for at investere i det, der gør kommunen til et attraktivt sted at bo og leve.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Budgettet for 2022 sætter fokus på overskrifterne ”Sikker kurs” og hånd under velfærden, og indeholder ingen besparelser, da økonomien er robust og stabil med en fastholdelse af serviceniveauet. Det skal vores nye byråd, som blev stemt ind til Kommunalvalget 16. november, arbejde videre med og sætte deres præg på.

Ulykkelig vis oplever vi her ved regnskabsaflæggelsen en krig i Europa. Tusindvis af fordrevne Ukrainere søger mod Vesten, og mange vil også søge til Danmark, og til Vesthimmerlands Kommune. I Vesthimmerlands Kommune vil vi tage godt i mod disse, og søge at give dem de bedst mulige vilkår. Vi er bevidste om, at dette vil kunne påvirke økonomien i 2022.

God læselyst med årsregnskabet for 2021.

Er der behov for yderligere information om kommunens regnskab, kan der henvises til det specificerede regnskab, der er tilgængeligt på kommunens hjemmeside.

Vesthimmerlands Kommune, den 4. april 2022.

Per Bach Laursen
Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Vesthimmerlands 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 kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Vesthimmerlands Kommune, den 28. april 2022

Per Bach Laursen

Borgmester

Henrik Kruuse

Kommunaldirektør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til byrådet i Vesthimmerlands Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesthimmerlands Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 19-55 i "Regnskab 2021, Årsberetning" samt siderne 53-74 og 293-310 i "Regnskab 2021", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 149,7 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 66,5 mio. kr.
- Resultat af forsyningvirksomhederne på 2,4 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.618,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -800,0 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Vesthimmerlands Kommune den fra regnskabsåret 2013 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 9 år frem til og med regnskabsåret 2021.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Regnskab 2021", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 8. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Jan Hansen
Registreret revisor

Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning

Vesthimmerlands Kommunes visioner danner grundlag for, alt hvad vi gør, og bygger på de politiske målsætninger for lokalsamfundet og på visionen for virksomheden Vesthimmerlands Kommune.

I Vesthimmerlands Kommune arbejder vi ud fra to visioner, der giver udtryk for, hvad vi vil med henholdsvis lokalsamfundet i kommunen og for virksomheden Vesthimmerlands Kommune.

Vision for lokalsamfundet

Vores vision for lokalsamfundet i Vesthimmerlands Kommune er trebenet og indeholder følgende:

- Vi vil tilbyde borgere og iværksættere gode bo- og etableringsmuligheder i byer såvel som på landet og i landsbyerne - med plads til udfoldelse og virkelyst i et trygt og sikkert miljø. Vesthimmerlands Kommune prioriterer engagement, initiativ og uddannelse.
- Vi vil fastholde og tiltrække nye borgere i alle aldersgrupper ved at være kendt som et godt sted at leve og arbejde. Vesthimmerlands Kommune prioriterer sundhed, natur, nærhed og ægthed.
- Vi vil skabe vækst i erhverv og bosætning ud fra bæredygtig planlægning, respekt for områdets natur- og kulturværdier i tæt samspil med borgerne.

Vision for virksomheden Vesthimmerlands Kommune

Visionen for Vesthimmerlands Kommune, som virksomhed, er også trebenet og indeholder følgende:

- Vi vil tilbyde ledere og medarbejdere udfordrende og trygge rammer for at løse de faglige opgaver og inspirere dem til at tage initiativ og medansvar for organisationens udvikling.
- Vi vil fastholde og udvikle medarbejderne samt tiltrække nye medarbejdere ved at være kendt som en attraktiv og spændende arbejdsplads.
- Vores planlægning bygger på en sammenhængende helhedstænkning, hvor kvalitet er et nøgleord, som blandt andet sikres gennem målsætning og evaluering.

Plan- og Bæredygtighedsstrategi

Plan- og bæredygtighedsstrategien blev endeligt godkendt i 2019.

I forordene er følgende formuleret:

- PLAN-OG BÆREDYGTIGHEDSSTRATEGI 2018 indeholder Byrådets retningslinjer for udviklingen af Vesthimmerlands Kommune.
- Strategien er udviklet med baggrund i Byrådets drøftelser, foråret 2018, om kommunens styrker og udfordringer. Intentionen har været at skabe en ledestjerne, som samler mål, fundament og fokus for kommunens fremtid.
- Den er nu på plads. Ledestjernen symboliserer det overordnede mål for VORES VESTHIMMERLAND 2022. Et mål der handler om at skabe et sted, hvor mennesker har lyst til at bo, fordi der er et solidt fundament for det gode og rige liv med mange udfoldelsesmuligheder.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Fundamentet består af fire hjørnesteen:

- Sund økonomi
- Bæredygtig udvikling
- Borgerinvolvering
- Kultur

Med udgangspunkt i de fire hjørnesteen, har Byrådet valgt fire strategiske fokusområder, der alle skal pege på og bidrage til en positiv udvikling for alle borgere.

Fokusområderne er:

- Vores liv
- Vores vækst
- Vores børn og unge
- Vores natur og miljø

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Indtægterne fra skatter, udligning og statstilskud er 13,9 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Dette skyldes først og fremmest midtvejsreguleringen af de generelle tilskud, hvor Vesthimmerlands Kommune betalte 8,6 mio. kr. mere vedrørende de forsikrede ledige i efterregulering for 2020, fik 5,5 mio. kr. i kompensation for Coronaudgifter og betalte 10,0 mio. kr. i efterregulering for 2021 for overførselsudgifter og andre forhold for 2021

Driftsudgifterne (eksklusiv forsyningsområdet) er på 2.514,4 mio. kr., som i forhold til det oprindelige budget på 2.517,1 mio. kr. udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Mindreudgiften fordeler sig på udvalgene således:

• Økonomiudvalget.....	-9,5 mio. kr.
• Sundhedsudvalget.....	26,1 mio. kr.
• Beskæftigelsesudvalget.....	-19,7 mio. kr.
• Børne- og Familieudvalget.....	-5,4 mio. kr.
• Kultur- og Fritidsudvalget.....	0,1 mio. kr.
• Teknik- og Miljøudvalget.....	5,6 mio. kr.
• - = mindreforbrug, + = merudgift	

For nærmere specifikation af mer-/mindreforbrug henvises til note 2 – 7, Udvalgenes bemærkninger.

Renteudgifterne var oprindeligt budgetteret med en nettoudgift på 5,3 mio. kr. Regnskabet udviser et forbrug på 5,0 mio. kr.

På anlægsområdet var der oprindeligt afsat 105,0 mio. kr. Fra 2020 blev der overført 68,2 mio. kr. Herudover er der i løbet af 2021 bevilget yderligere anlægsarbejder for 13,9 mio. kr., således at der i alt er et anlægsbudget på 187,1 mio. kr. (inklusive forsyningsområdet).

Der er i 2021 brugt 83,2 mio. kr. Det har ikke været muligt at få afsluttet alle anlægsarbejderne i 2020, og derfor er der overført 98,8 mio. kr. til 2022.

Det samlede regnskabsresultat udviser – efter drift, anlæg, renter og resultat af forsyningsvirksomhederne – et overskud på 68,9 mio. kr. – mod oprindeligt budgetteret overskud på 55,6 mio. kr.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Regnskabet for 2021, i forhold til det oprindelige budget og det korrigerede budget, viser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Indtægter	-2.683,0	-2.669,4	-2.669,1
Driftsudgifter i alt	2.517,1	2.544,9	2.514,4
Driftsresultat før renter	-165,9	-124,5	-154,7
Renter	5,3	5,7	5,0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTS-VIRKSOMHED	-160,6	-118,8	-149,7
Anlægsudgifter i alt	105,0	200,4	88,5
Jordforsyning i alt		-13,3	-5,3
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-55,6	68,3	-66,5
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER		-2,7	-2,4
C. RESULTAT (A + B)	-55,6	65,6	-68,9
Optagne lån	-25,1	-41,9	-41,9
Afdrag på lån	64,6	101,9	101,5
+/- ændring i lang tilgodehavender	2,5	-0,7	10,2
+/- ændring i kort tilgodehavender/gæld	2,8	2,8	-28,0
+/- ændring i fonds/legater m.v.			3,3
Ændring af likvide aktiver	-10,7	127,7	-23,8

- = indtægter/overskud, += udgifter/underskud

Kassebeholdning primo	44,6
Værdiregulering af aktier og obligationer	2,1
Ændring af likvide aktiver jfr. Ovenfor	23,8
Kassebeholdning ultimo	70,4

Den daglige likviditet (pr. 31. december 2021) er forbedret med 23,8 mio. kr. fra 44,6 mio. kr. ved årets indgang til 70,4 mio. kr. ved årets udgang. Forøgelsen skyldes primært det forbedrede resultat på 13,3 mio. kr., sammen med en forøget lånoptagelse på 16,8 mio. kr., samt at straks betalingen af fakturaer (skønsmæssigt 30 mio. kr.) er ophørt inden udgangen af 2021. Det forøgede afdrag på lån, der skyldes indbetaling af knap 37 mio. kr. for indefrosne feriepenge, har modsatrettet betydet et forøget brug af likviditet.

Lånoptagelsen i 2021 er sket på baggrund af de låneberettigede udgifter i 2020 på 28,9 mio. kr. og lånedispensation på 13,0 mio. kr. som særlig vanskelig stillet kommune.

Den budgetterede lånoptagelse i Budget 2021 på 25,1 mio. kr. er optaget i april 2022 med 23,7 mio. kr. og indgår i regnskab 2022.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Den gennemsnitlige kassebeholdning er steget fra 152,3 mio. kr. ultimo 2020 til 204,1 mio. kr. ultimo 2021.

Anlægsinvesteringer

I 2021 er der brugt 83,2 mio. kr. til anlægsinvesteringer. Investeringerne fordeler sig i hovedtal således:

Anlægsudgifter i mio. kr.	Regnskab
Jordforsyning	-5,3
Landsbyfornyelse, køb af ejendomme og bygningsvedligeholdelse	5,6
Fritidsområder og -faciliteter, belægning i Rosenparken, badehestesko og springplatform i Hvalpsund, overdækning af Kimbrertorvet og Aars Anlæg	4,0
Naturforvaltningsprojekter og vandløb	1,0
Vejrenoveringer i bl.a. Aalestrup, Gedsted, Raunstrup, cykelstier, trafiksikkerhedsprojekter, vejbelysning samt fortove	12,9
Kollektiv trafik	0,1
Havnerenoveringer i Løgstør og Hvalpsund	3,5
Renovering af skoler, bl.a. Aalestrup skole og Toppedalsskolen	37,3
IT-udstyr på folkebiblioteker	0,9
Museer	0,1
Læge- og sundhedshus i Aalestrup	5,9
Daginstitutioner, herunder flytning af Baggården	6,9
Udskiftning af nødkaldsapparater, renovering af plejecentre og hjælpemiddeldepot	6,0
Udskiftning af motorer på loftslyfte og vedligehold af Bo formen Østermarken 8 – 10	1,9
Vedligeholdelse af administrationsbygninger og ny telefoniløsning for hele administrationen	1,2
Erhvervsudvikling og udvikling af landdistriktsområder	1,3
I alt	83,2

Øvrige væsentlige begivenheder

Læge- og Sundhedshus i Aalestrup

På baggrund af tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet, Vesthimmerlands Kommune og en privat fond er der opført et læge- og sundhedshus i Aalestrup. Vesthimmerlands Kommune stod for opførelsen af lægehuset, og den private fond står for opførelsen af Sundhedshuset.

Formålet med opførelsen af lægehuset er, at styrke lægedækningen af kommunens borgere. Lægehuset rummer 450 m² og vil indeholde god plads til læger og lægestuderende samt moderne og tidssvarende rammer og faciliteter.

Lægehuset stod færdigt i 2021.

Projektet med genåbning af Frederik den 7. kanal

I 2019 blev der gennemført en indledende undersøgelse om at reetablere og åbne Frederik D. VII's kanal fra 1861, så den igen kan opfylde sit oprindelige formål med at lede skibstrafikken uden om de meget lavvandede Løgstør Grunde. Samtidig handler projektet om at sikre bedre adgangforhold for flere typer målgrupper samt en moderne formidling af kanalens historie, områdets store naturmæssige kvaliteter samt interessante kulturhistorie.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Genåbningen af Frederik d. VII's Kanal forventes at være en betydelig turistmæssig gevinst for Løgstør og Vesthimmerlands Kommune samtidig med, at lokale borgere fortsat kan nyde kanalen og området omkring til rekreative formål.

Sundhedshus i Farsø

Ligeledes på baggrund af tilskud fra Sundheds- og ældreministeriet samt Vesthimmerlands Kommune planlægges der etablering af Sundhedens Hus i Farsø, som har det overordnede formål at sikre lægedækning i Vesthimmerlands Kommune. Sundhedens Hus placeres fysisk tæt på Aalborg Universitetshospital, Farsø og tæt på Sundhedscenter Vesthimmerland for derigennem også at skabe gode muligheder for, at borgerne oplever et mere sammenhængende sundhedsvæsen.

Sundhedens Hus opføres som en 775 m² kommunalt ejet bygning på kommunalt ejet grund. Det primære element i Sundhedens Hus er en moderne, tidssvarende og rummelig lægeklinik. Omfanget af lægeklinikken er 350-450 m² fungerende som fysisk ramme for flerlægepraksis med fælles faciliteter og tilstrækkelig plads til hjælpespersonale og uddannelseslæger.

Det endelige omfang af lægeklinikken afklares indledningsvis i projektet. De resterende 325-425 m² etableres, som udgangspunkt, til andre sundhedsfaglige aktører, både kommunale og private aktører.

Byggeriet forventes ibrugtaget i 2023.

Opførelse af boliger til samlet botilbud i Aalestrup

Med henblik på at samle små og urentable botilbuds-enheder i én samlet enhed, opføres der 16 boliger på Vestergade i Aalestrup til afløsning af 4 små botilbud. Boligerne planlægges opført med lejligheder på 81,25m², hvilket er større lejligheder end beboerne har i dag, og de lever op til dagens standard for boliger til handicappede.

Byggeriet forventes at stå færdigt i anden halvdel af 2022.

Svømmecenter i Vesthimmerland

Byrådet godkendte den 30. april 2020, at Svømmecenter Vesthimmerland udbydes i "udbud med forhandling" i Totalentreprise gennemført i 2 faser ud fra tildelingskriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet.

Byrådet godkendte den 28. oktober 2021 en samlet anlægsbevilling på 111,9 mio. kr. til projektet efter afholdt licitation. Svømmecenteret indeholder blandt andet en 50 m bane, børnebassin og varmtvandsbassin.

Svømmecenteret forventes at stå færdigt i 3. kvartal 2023.

Forventninger til fremtiden

I aftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening for 2022 blev følgende indledningsvist formuleret:

"Siden starten af 2020 har Danmark gennemlevet en ekstraordinær tid, hvor COVID-19 har haft store konsekvenser for alle danskeres dagligdag. Det har været en udfordring, men epidemien har også demonstreret vores stærke sammenhold og styrken ved velfærdssamfundet.

Det gælder ikke mindst i kommunerne, som på kort tid omstillede arbejdsgange og løste udfordringerne lokalt. Kommunerne har udvist en stor fleksibilitet, og har leveret et stort arbejde under svære omstændigheder.

Regeringen og KL er enige om at bygge videre på de gode erfaringer i udviklingen af velfærden, herunder ved at tage konkrete skridt til styrket sammenhæng og udvikling af det nære sundhedsvæsen. Parterne er desuden enige om at fastholde et stærkt fokus på kerneopgaverne og

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

afhjælpe implikationerne af nedlukningen i takt med udrulningen af vaccinerne og den kontrollerede gradvise genåbning.

Kommunerne har med afsæt i hjælpepakker og kompensationsordninger, som aftalt mellem regeringen, Folketingets partier og KL, understøttet, at epidemien ikke fortrænger velfærden i kommunerne. Regeringen og KL er med aftalen enige om yderligere kompensation til håndtering af konsekvenserne af COVID-19.

Regeringen og KL er enige om, at årets økonomiaftale dækker den demografiske udvikling i kommunerne i takt med, at der kommer flere børn og ældre, og giver kommunerne mulighed for at investere i velfærden.

Aftalen kommer oven på en markant prioritering af den kommunale velfærd i økonomiaftalerne for hhv. 2020 og 2021 samt Aftalerne om finanslov for hhv. 2020 og 2021. Dermed sikres, at pengene følger med, når der kommer flere børn og ældre, og at velfærden fortsat udvikles på trods af den ekstraordinære situation som følge af COVID-19.

Regeringen og KL er enige om, at den grønne omstilling er en vigtig prioritet, der kræver deltagelse af alle parter – ikke mindst kommunerne. Med aftalen er parterne enige om en række tiltag, som vil bidrage til den danske klimamålsætning om reduktionen af drivhusgasudledninger med 70 pct. 2030.

Regeringen og KL er enige om, at en stærk offentlig sektor forudsætter et vedvarende fokus på omstilling og prioritering på alle områder for at sikre den nære velfærd. Parterne er endvidere enige om at øget synlighed og viden om kommunernes resultater og effekter kan sikre bedre kvalitet og styringsmuligheder”.

For Vesthimmerlands Kommune betyder aftalen og forventningerne til de kommende år, at der fortsat vil skulle sættes fokus på effektiviseringer og rationaliseringer for at kunne fokusere på den kommunale velfærd og dermed være med til at skabe mere sammenhæng for borgerne i den kommunale opgaveløsning.

Vesthimmerlands Kommune har i lighed med mange andre kommuner en demografisk udfordring. Indbyggertallet i kommunen er for nedadgående nu under 37.000 indbyggere, og samtidig sker der en udvikling i befolkningssammensætningen, hvor der er færre børn, unge og borgere i den arbejdsduelige alder. Til gengæld er der et større antal ældre i kommunen.

Med politisk prioritering og ledelsesmæssig fokusering er det dog forventningen, at Vesthimmerlands Kommune også i årene fremover vil være økonomisk og faglig bæredygtig med opretholdelse af et serviceniveau til gavn for borgere og virksomheder.

Den længe ventede udligningsreform blev endelig en realitet og tilgodeser Vesthimmerlands Kommune på 2 væsentlige punkter med et væsentligt årligt merprovenu for kommunal udligning og med en fuldt ud finansieret skattenedsættelse gældende allerede fra og med 2021:

- Udligningsreformen tilfører et provenu på op mod 70 mio. kr. pr. år, når reformen er fuldt indfaset. Ud af et samlet drifts- og anlægsbudget på godt 2,6 mia. kr. svarer provenuet til en forøgelse på knapt 3%.
- Med udligningsreformen blev skatten nedsat til 26.3% fra 27,0% og kommer alle kommunens skattebetalende borgere til gode. Skattenedsættelsen betales fuldt ud af staten, også i årene fremover.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-149,7	-152,4	-133,8	-140,7	-167,6
Resultat af det skattefinansierede Område	-66,5	-65,4	-36,5	-19,6	-74,9
Resultat af forsyningsvirksomheder, Drift	-2,4	0,1	2,8	0,0	-6,5
Resultat af forsyningsvirksomheder, Anlæg	0,0	0,0	-2,3	6,6	0,4
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	2.365,8	2.359,0	2.361,0	2.336,2	2.291,4
Omsætningsaktiver i alt	182,1	191,1	198,7	201,4	190,0
Likvide beholdninger	70,4	44,6	31,0	-21,4	-10,0
Balance, passiver					
Egenkapital	-799,9	-681,9	-1.092,5	-1.021,2	-974,4
Hensatte forpligtelser	-579,9	-656,2	-235,1	-244,4	-263,0
Langfristet gæld	-915,4	-928,8	-905,5	-842,0	-836,7
- heraf ældreboliger	-273,0	-290,4	-307,1	-300,6	-315,9
Fonde, legater, deposita	-1,4	-4,8	-13,3	-8,4	-12,7
Kortfristet gæld	-321,7	-323,0	-344,3	-400,1	-384,6
Gennemsnitlig likviditet (kasse-Kreditreglen)	204,1	152,3	125,9	124,9	101,0
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	5.619	4.200	3.428	3.365	2.709
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	25.200	25.614	24.655	22.683	22.445
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	157.657	157.125	149.386	146.921	143.564
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,3	27,0	27,0	27,0	27,0
Grundskyldspromille	22,82	22,82	22,82	22,82	22,82
Indbyggertal					
- Vesthimmerlands Kommune	36.326	36.262	36.727	37.121	37.277
- Region Nord	591.740	590.439	589.936	589.755	589.148
- Danmark	5.873.420	5.840.045	5.822.763	5.806.081	5.781.190

Indbyggertal jfr. Danmarks Statistik i 1. kvartal efter regnskabsåret (1. januar)

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Kommunens årsregnskab 2021

Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
	A. Det skattefinansierede område			
1	Indtægter			
	Skatter	-1.601.033	-1.601.044	-1.600.568
	Tilskud og udligning	-1.081.954	-1.070.631	-1.068.602
	Momsudligning	0	2.275	87
	Indtægter i alt	-2.682.987	-2.669.400	-2.669.083
	Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)			
2	Økonomiudvalget	161.789	156.948	152.320
3	Sundhedsudvalget	752.271	775.458	778.393
4	Beskæftigelsesudvalget	721.553	711.727	701.843
5	Børne- og Familieudvalget	690.870	704.229	685.423
6	Kultur- og Fritidsudvalget	66.329	68.610	66.422
7	Teknik- og Miljøudvalget	124.321	127.889	129.986
	Driftsudgifter i alt	2.517.134	2.544.861	2.514.387
8	Renter	5.289	5.695	4.992
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-160.564	-118.845	-149.704
9	Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)			
	Økonomiudvalget	5.637	9.445	2.351
	Sundhedsudvalget	8.200	27.219	13.771
	Beskæftigelsesudvalget			
	Børne- og Familieudvalget	18.250	32.966	27.015
	Kultur- og Fritidsudvalget	13.135	55.749	18.765
	Teknik- og Miljøudvalget	59.790	75.012	26.642
	Anlægsudgifter i alt	105.012	200.392	88.544
9	Jordforsyning			
	Salg af jord	0	-35.790	-16.467
	Køb af jord inkl. Byggemodning	0	22.479	11.169
	Jordforsyning i alt	0	-13.312	-5.298
	Ekstraordinære poster	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-55.552	68.236	-66.458
	B. Forsyningsvirksomhed			
7	Drift (indtægter – udgifter)	0	-2.087	-2.400
9	Anlæg (indtægter – udgifter)	0	-580	0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0	-2.667	-2.400
10	C. RESULTAT (A + B)	-55.552	65.569	-68.858

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
AKTIVER			
11	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	142.956	140.688
	Bygninger	936.855	985.436
	Tekniske anlæg mv.	37.246	33.262
	Inventar	4.713	4.490
	Anlæg under udførelse	72.014	29.259
	I alt	1.193.784	1.193.134
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.262	1.524
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
12	Aktiver og andelsbeviser m.v.	1.114.713	1.111.888
13	Langfristede tilgodehavender	52.423	46.453
14	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	3.581	5.982
	I alt	1.170.717	1.164.323
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VAREBEHOLDNINGER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG	49.481	58.811
22	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	105.279	108.545
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VÆRDIPAPIRER	27.316	23.764
15	LIKVIDE BEHOLDNINGER	70.433	44.579
	AKTIVER I ALT	2.618.272	2.594.681

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	PASSIVER		
16	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-15.169	-15.704
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-2.875	-3.097
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.219.134	-1.208.883
	Reserve for opskrivninger	-267	-19.902
	Modpost for donationer	-7.082	-5.884
	Balancekonto	444.645	571.580
	I alt	-799.882	-681.890
17	HENSATTE FORPLIGTELSE	-579.863	-656.211
18	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-915.378	-928.811
	FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-1.437	-4.768
22	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-321.712	-323.001
	PASSIVER I ALT	-2.618.272	-2.594.681

19 Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 984,2 mio. kr.

20 Swapaftaler og valutaterminforretninger 3 lån restgæld 197,52 mio. kr.

21 Nærtstående parter: Ingen

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Skatter, tilskud og udligning i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Kommunal indkomstskat	-1.506.218	-1.506.218	-1.506.218
Afregning af skrå skatteloft	577	566	588
Selskabsskat	-18.684	-18.684	-18.684
Skat af dødsboer	-64	-64	-64
Grundskyld	-76.644	-76.644	-76.190
Samlede skatter i alt	-1.601.033	-1.601.044	-1.600.568
Kommunal udligning	-386.400	-386.400	-386.400
Statstilskud til kommuner	-572.448	-572.448	-572.448
Efterreguleringer	0	2.700	4.726
Udligning af selskabsskat	-14.424	-14.424	-14.424
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejd.	-564	-564	-564
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.828	3.828	3.828
Kommunale bidrag til regionerne	4.137	4.137	4.140
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	-20.004	-20.004	-20.004
Beskæftigelsestilskud	0	8.592	8.592
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-3.228	-3.228	-3.228
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-5.928	-5.928	-5.928
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-7.932	-7.932	-7.932
Finansieringstilskud	-33.768	-33.768	-33.768
Individuelt tilskud vedr. skattenedsættelser	-38.335	-38.304	-38.304
Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	-13.644	-13.644	-13.644
Overgangsordning vedr. uddannelsesstatistikken	-288	-288	-288
Tilskud til værdig ældrepleje	-8.316	-8.316	-8.316
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-792	-792	-792
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-47.688	-47.688	-47.688
Overgangsordning vedr. udligningsreform	63.840	63.840	63.840
Tilskud og udligning i alt	-1.081.954	-1.070.631	-1.068.602
Refusion af købsmoms	0	2.275	87
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.682.987	-2.669.400	-2.669.083

I 2021 blev der valgt statsgaranti. Statsgarantien indebærer, at der er sikkerhed for størrelsen af skatteindtægter samt tilskuds- og udligningsbeløb.

Posten efterreguleringer under tilskud og udligning udgør i alt 4,726 mio. kr. Her er der tale om midtvejsregulering af statstilskud på 8,652 mio. kr., kollektiv modregning som følge af skattestigninger fra 2020 til 2021 på 0,192 mio. kr., tilskud til styrkelse af fysisk og mental rehabilitering og kulturtilbud til sårbare ældre på -0,612 mio. kr., COVID-19 kompensation på -5,532 mio. kr. samt efterregulering af kommunal medfinansiering (KMF) på 2,026 mio. kr.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Note 2

Økonomiudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Beredskab	10.423	10.423	10.747
2. Politisk organisation	10.336	10.438	9.818
3. Administrativ organisation	107.679	106.533	104.054
4. Andet (udenfor)	33.351	29.554	27.701
Økonomiudvalget i alt	161.789	156.948	152.320

Det korrigerede budget for udvalget udgør netto 156,9 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 152,3 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger på driften for -4,841 mio. kr.:

	I 1.000 kr.
Overførsler fra 2020	272
Flytning af budget mellem udvalg	385
Øvrige tillægsbevillinger	600
Overført fra barselspuljen	300
Overført til udvalgene fra barselspuljen	-6.398

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 158,2 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver overført 118,0 mio. kr. fra Økonomiudvalget til fagudvalgene. Regnskabet i 2020 viste således et forbrug på 268,4 mio. kr.

Note 3

Sundhedsudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Forebyggelse og Myndighed	58.182	62.527	62.873
2. Psykiatri og handicap	194.514	205.293	206.605
3. Pleje og seniorservice	351.040	359.131	361.718
4. Andet	148.649	149.597	148.669
5. Projekter	-114	-1.091	-1.472
Sundhedsudvalget i alt	752.271	775.458	778.392

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Det korrigerede budget udgør netto 775,5 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 778,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på -2,9 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 23,186 mio. kr., heraf vedrører

- -0,502 mio. kr. overførsler fra 2020 til 2021
- 1,793 mio. kr. fra den centrale barselspulje
- -0,148 mio. kr. Projekt "Fra fravær til nærvær"
- 0,100 mio. kr. Projekt "Samskabt styring"
- -0,113 mio. kr. til Børne- og Arbejdsmarkedsforvaltningen – andel af midler til lokaler
- 2,240 mio. kr. fra Økonomiudvalget – AUB-midler SOSU-elever
- 14,2 mio. kr. tillægsbevilling jf. budgetopfølgning pr. 30. juni 2021
- 5,616 mio. kr. tillægsbevilling jf. budgetopfølgning pr. 30. september 2021

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 765,6 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med Regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver overført 8,7 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Sundhedsudvalget.

I lighed med regnskabsåret 2020 er regnskabsresultatet i 2021 også præget af merudgifter forbundet med Covid-19.

Til brug for besvarelse af spørgeskema fra KL vedrørende Covid-19 udgifter er Sundhedsudvalgets udgifter opgjort til 9,895 mio. kr., hvilket er indeholdt i regnskabsresultatet.

I Vesthimmerlands kommune blev det besluttet, at Covid-19 udgifter til eksempelvis værnemidler, logistik i forhold til håndtering af værnemidler samt isolationsfaciliteter skulle afholdes under Sundhedsudvalget. Det betyder, at der i ovennævnte opgørelse er udgifter, der ikke konkret vedrører Sundhedsudvalgets område.

Note 4

Beskæftigelsesudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Lovbestemte ydelser	551.624	558.764	551.561
2. Forsikrede ledige	85.098	66.362	65.251
3. UNGVesthimmerland	25.170	26.186	25.623
4. Asylcenter	0	0	0
5. Administration	59.661	60.414	59.408
Beskæftigelsesudvalget i alt	721.553	711.727	701.843

Det korrigerede budget udgør netto 711,7 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 701,8 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for -9,8 mio. kr. altså en reduktion af budgettet.

Tillægsbevillinger 2021	Behandlet i Byrådet	Tillægsbevilling i 1.000 kr.
Pkt. 37: Overførsler fra 2020 til 2021		1.019
Pkt. 185: Budgetopfølgning pr. 30. september 2021	25. marts 2021	-12.001
Overførsel fra centrale puljer – barselspulje	25. november 2021	1.156
I alt		-9.826

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Til sammenligning kan oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 688,9 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med Regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver overført 59,7 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Beskæftigelsesudvalget. Regnskabet i 2020 viste således et forbrug på 629,2 mio. kr.

Note 5

Børne- og Familieudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Familie	162.678	167.604	162.071
2. Misbrug	9.790	10.187	10.415
3. Folkeskoler	363.444	386.669	376.635
4. Dagtilbud	154.958	139.769	136.302
Børne- og Familieudvalget i alt	690.870	704.229	685.423

Det korrigerede budget udgør netto 704,2 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 685,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 18,8 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 13,359 mio. kr., her vedrører de 21,954 mio. kr. overførsler fra 2020 til 2021. Samtidig skal det gøres opmærksom på, at der er modtaget 2,512 mio. kr. fra de centrale puljer.

Til sammenligning kan det oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 667,4 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået en aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med Regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver overført 12,9 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Børne- og Familieudvalget. Regnskabet i 2020 viste således et forbrug på 659,8 mio. kr.

Note 6

Kultur- og Fritidsudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Faste tilskud	25.118	24.860	25.294
2. Øvrige kulturelle formål	38.471	40.920	38.305
3. Øvrig administration	2.740	2.830	2.823
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	66.329	68.610	66.422

Det korrigerede budget udgør netto 704,2 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 685,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 18,8 mio. kr. Udvalget har i alt fået tillægsbevillinger for 13,359 mio. kr., her vedrører de 21,954 mio. kr. overførsler fra 2020 til 2021. Samtidig skal det gøres opmærksom på, at der er modtaget 2,512 mio. kr. fra de centrale puljer.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Til sammenligning kan det oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 667,4 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået en aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med Regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver overført 12,9 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Børne- og Familieudvalget. Regnskabet i 2020 viste således et forbrug på 659,8 mio. kr.

Note 7

Teknik- og Miljøudvalget i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
1. Bolig og erhverv	7.433	8.556	8.107
2. Infrastruktur, fritidsområder, ejendomme m.v.	70.164	73.373	72.630
3. Natur og miljø	22.569	22.155	22.300
4. Klima og vinterberedskab	4.693	4.593	7.633
5. Kollektiv trafik	19.463	19.213	19.315
6. Affald – brugerfinansieret	0	-2.087	-2.400
Teknik- og Miljøudvalget i alt	124.321	125.802	127.585

Det korrigerede budget udgør netto 125,8 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 127,6 mio. kr. og dermed et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Driftsbudgettet blev i løbet af året korrigeret med tillægsbevillinger på samlet 1,481 mio. kr.:

Oprindeligt budget 2021	124,321
Overførsler fra 2020	1,035
Rengøringsenheden (Corona-relaterede udgifter)	2,540
Budgetopfølgning, affaldshåndtering	0,413
Driftsoverskud affaldshåndtering, budget overført fra Økonomiudvalget	-2,500
Øvrige budgetoverførsler mellem udvalg, herunder centrale puljer	0,293
Overførsel til anlægsprojekt	-0,300
Korrigeret budget 2021	125,802

Trods budgetoverskridelsen på 1,784 mio. kr. er uforbrugte midler på 0,892 mio. kr. overført til Budget 2022 i forbindelse med diverse projekter og institutioner med overførselsret. Den reelle overskridelse af 2021-budgettet udgør derfor 2,676 mio. kr., hvoraf de "vejrafhængige udgifter" (snerydning og saltning) overskred budgettet med 3,014 mio. kr.

Til sammenligning kan det oplyses, at regnskabet for 2020 viste et forbrug på 119,4 mio. kr. for de områder, der i dag hører under udvalget. I Budgetaftalen for 2020 blev der indgået aftale om, at de administrative medarbejdere på konto 6 fra og med Regnskab 2021 i henhold til opgaveløsningen skulle fordeles til de respektive fagudvalg. Der blev til de administrative opgaver i Budget 2021 overført 35,5 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Teknik- og Miljøudvalget.

Note 2 -7

Personale

Det samlede personaleforbrug er opgjort pr. forvaltning/afdeling og fremgår af bilag 1. Personaleforbruget i stillinger er opgjort som bruttoforbrug, det vil sige før refusion for sygdom og barsel. Personaleforbruget er opgjort som nettolønudgift, det vil sige udbetalt løn – refusion for sygdom og barsel. Personaleforbruget i 2021 svarer til omregnet 2.731 fuldtidsansatte og en lønsum på 1.294,228 mio. kr.

Note 8

Renterne fordeler sig således:

Renter m.v. i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-545	-545	547
Investerings- og placeringsforeninger	-3.000	-3.000	-1.560
Realkreditobligationer	0	0	49
Tilgodehavender i betalingskontrol	-50	-50	-82
Andre tilgodehavender	-7	-7	1
Pantebreve	-130	-130	-133
Udlån til beboerindskud	-20	-20	-23
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-56	-56	0
Andre forsyningsvirksomheder	30	30	0
Kassekreditter og byggelån	0	0	-59
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	6	6	9
Realkredit	75	75	48
Kommunekreditforeningen	10.715	10.715	7.281
Lønmodtagernes Feriemidler	0	406	406
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	4	4	0
Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	234
Garantiprovision	-1.732	-1.732	-1.725
Renter i alt	5.289	5.695	4.992

Som for andre bankkunder er kommunen underlagt at betale penge for have positive indeståender på diverse konti i pengeinstituttet.

Derfor er der også ultimo 2021 placeret 100 mio. kr. nominelt i aktier og obligationer. De investerede midler har i 2021 givet et afkast på 1,560 mio. kr.

Kurstabet på 0,234 mio. kr. er et realiseret kurstab i forbindelse med omlægning af værdipapirporteføljen på 100 mio. kr. Det realiserede kurstab er opvejet af en opskrivning af værdipapirporteføljen pr. 31. december 2021, hvor den kursregulerede værdi udgør 102,6 mio. kr.

Pr.1. juni 2021 har Vesthimmerlands Kommune indgået en aftale med Nordea om brug af REPO-forretning på kommunens løbende driftskredit. Der er i forbindelse hermed indkøbet kortfristede obligationer for en nominel værdi af 150 mio. kr. Ultimo 2021 er værdien af disse 149,4 mio. kr.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Garantiprovision er forsyningselskabernes betaling for udstedte kommunegarantier. Indtægten på 1,541 mio. kr. er betalingen for 2020. Betaling for garantiprovision opkræves i februar måned med bagud virkning for det foregående regnskabsår.

Note 9

Anlægsudgifterne fordeler sig således:

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
00.22.01 Fælles formål	-669	-19	-78	6 projekter vedr. køb af Bystrupparken 41A, salg af landbrugsjord ved Aadiget, salg af boliggrunde tidl. Udstykninger, salg af areal til Lægehuset Østermarken samt køb og salg af mindre arealer.
00.22.02 Boligformål	-1.597	-10.944	-3.507	14 projekter – primært afholdt udgifter til byggemodning Langmosen, Galgehøj, Majsmarken, samt salg af boliggrunde fra tidl. Udstykninger.
00.22.03 Erhvervsformål	-1.341	-1.164	-1.775	15 projekter – primært afholdt udgifter til køb og salg af mindre arealer, Aars Øst – forbered nyt erhvervsområde, Seminarievej 30, del af 1p Ranum by, jordsalg, køb af Ranum Svømmehal og salg af diverse erhvervsarealer.
00.22.04 Offentlige formål	1.051	3	42	4 projekter vedr. køb og salg af mindre arealer m/moms, Bystrupparken 41A – køb af jord, Seminarievej 30, del af 1p Ranum by og køb af Ranum Svømmehal og salg af arealer i Ranum.
00.22.05 Ubestemte formål	-1.188	-1.188	20	5 projekter vedr. køb og salg af mindre arealer m/moms, køb af Ranum Svømmehal, salg af grund på Seminarievej i Ranum og salg af Vestergade 27 og Falstervej i Løgstør.
00.25.10 Fælles formål	12.243	14.489	3.754	16 projekter hvoraf primært afholdt udgifter til bygningsvedligeholdelse, energirenoveringer, masterplan samt køb og salg af Vølundsvej 23.
00.25.12 Erhvervsjendomme	200	200	0	1 projekt vedr. Knabergården, forprojektering

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
00.25.13 Andre faste ejendomme	1.370	1.483	636	7 projekter hvoraf primært afholdt til ekstraordinær bygningsvedligeholdelse, etablering af offentlige toiletter samt køb og salg af mindre arealer.
00.25.15 Byfornyelse	19.483	7.984	1.111	16 projekter – primært afholdt udgifter til opkøb og nedrivning af diverse ejendomme samt områdefornyelse.
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	411	-822	28	1 projekt vedr. samarbejde indenfor socialpsykiatrien.
00.25.19 Ældreboliger	29.606	3.177	35	3 projekter vedr. samarbejde indenfor socialpsykiatrien, plejeboliger i Aalestrup og forsørgsordninger for senior-bofællesskaber.
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	9.810	10.275	3.428	11 projekter – Simested Å broprojekt Den Røde tråd Farsø, badehestesko og springplatform Hvalpsund strand, Købmager Passage – projekt med Realdania, Kimbrertorvet Aars-delvis overdækning, overdækninger i Aalestrup og Aars, Aars Anlæg-Øen i Søen, Rosenparken belægning & tilgængelighed ved å, Rundtårn Løgstør og skiltning og formidling i natur- og vandområder.
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	1.900	1.772	123	4 projekter vedr. Aalestrup Idrætscenter, trafikale forhold, Svømmecenter Vesthimmerland, vedligehold af haller og Aalestrup IC, friluftsbad.
00.32.35 Stadion og Idrætsanlæg	-1.579	-1.579	419	3 projekter vedr. bygningsvedligeholdelse, Campingplads i Løgstør, udviklingsprojekt i Verdensarv.
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	300	-752	1.168	9 projekt vedr. Halkær Ådal, Sønderup Ådal, Gulager Bæk, LIFE Natureman, Sletten Aggersund, Stensbækken og Sønderup Ådal.
00.38.51 Natura 2000	1.000	841	275	1 projekt vedr. Forprojekt Frederik d. 7 kanal.
00.38.54 Sandflugt	-348		-16	1 projekt vedr. Kystsikring i Lendrup.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	0	-989	-361	11 projekter vedr. Mosbæk-restaurering, Jelstrup Bæk, Herredsbæk, Ørndrup kanal, Stensbækken, Trend Å, Vidkær Å, Oddebæk, Ajstrup Bæk og Ørndrup-Tværøbæk.
01.38.65 Genbrugsstationer	-580	-580	0	1 projekt vedr. Røjbækvej/Svoldrupvej, salg af erhvervsjord.
02.22.01 Fælles formål	500	134	13	1 projekt vedr. revision af klimatilpasningsplan.
02.22.05 Driftsbygninger og – pladser	-430	-430	207	3 projekter vedr. Søndergården 4 Farsø, maskinhal materielgård og Materielgård Løgstør.
02.22.07 Parkering	400	-126	0	1 projekt vedr. parkering ved Messecenter.
02.28.12 Belægninger	1.733	-1.802	941	2 projekter vedr. Købmagerpassage og Badehestesko og springplatform Hvalpsund strand.
02.28.22 Vejanlæg	129.589	50	49	1 projekt vedr. omfartsvej syd om Aars.
02.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	127.701	33.729	11.711	24 projekter – primært afholdt udgifter til vejrenoveringer, trafikikkerhedsprojekter og cykelstier.
02.32.30 Fælles formål	2.505	144	67	2 projekter vedr. opgradering af stoppesteder og terminaler og knude- og plusturspunkter ifm, NT mobilitetsplan.
02.35.40 Havne	8.672	14.540	3.124	5 projekter – havnerenoveringer, Løgstør – stigende havvand, pilotproj. Hvalpsund marina bølgeskærm, Marina og højvandssikring Løgstør og Masterskur & bådoplagsplads Hvalpsund.
02.35.42 Kystbeskyttelse	1.910	300	408	6 projekter vedr. toiletfaciliteter Hvalpsund fiskerihavn, Løgstør – stigende havvand, pilotproj. Realdania og ophalerbedding Løgstør, havnerenoveringer, Hvalpsund marina, bølgeskærm og Marina og højvandssikring Løgstør.
03.22.01 Folkeskoler	116.627	30.015	20.587	16 projekter – primært afholdt udgifter til masterplan, energirenoveringer, renoveringer af skoler & SFO, salg af skoler og kollegium.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
03.22.05 Skolefritidsordninger	3.573	0	0	1 projekt vedr. Farsø Skole SFO.
03.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	111.081	53.380	16.681	9 projekter – primært afholdt udgifter til vedligeholdelse og renovering af haller, boldbaner, svømmecenter, salg af Himmellandsgade 35 og køb af Ranum svømmehal..
00.32.50 Folkebiblioteker	850	850	850	1 projekt vedr. Thit og Johannes V. Jensen-tilskud.
03.35.60 Museer	1.065	71	62	3 projekter vedr. Thit og Johannes V. Jensen-tilskud, Stenaldercentret – parkering mv., Johannes V. Jensen Museet – depot.
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	6.489	14.145	5.872	2 projekter vedr. sundhedshus og Læge- og sundhedshus i Aalestrup.
05.25.14 Børnehaver	7.652	6.800	6.910	5 projekter vedr. energirenoveringer, masterplaner, Bakgården, flytning & vuggestuer og salg af Søndergade 31.
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice	900	223	222	1 projekt vedr. udskiftning af nødkaldsapparater.
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primær ældre undtaget frit valg	17.037	3.860	1.625	8 projekter vedr. kloaksepareringer, samarbejdsprojekt indenfor socialpsykiatrien, brandsikkerhed på plejecentre og renovering af plejecentre.
05.30.28 Hjemmesygepleje	410	353	327	1 projekt vedr. udvidelse af sygeplejeklinikker.
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre	5.630	5.527	3.828	1 projekt vedr. renovering af hjælpemiddeldepotet.
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	1.400	1.400	1.400	1 projekt vedr. udskiftning af motorer på loftsliften.
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	1.040	856	433	2 projekter vedr. vedligehold Bo formen Østermarken 8 – 10 og brandsikkerhed på botilbud & bofællesskaber.
05.38.51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	355	366	66	1 projekt vedr. nedrivning af Solkrogen 8-16, Aars.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Beløb i 1.000 kr.	Bevilling	Rådigheds- beløb	Regnskab	Kommentar
06.45.50 Administrationsbygninger	1.200	0	804	4 projekter vedr. parkeringsplads ved Rådhuset, bygningsvedligeholdelse, energireoveringer og arbejdsmiljø i bygninger-forbedringer.
06.45.52 Fælles It og telefoni	2.750	535	422	2 projekter vedr. ny telefonløsning for hele administration og bredbåndspulje af lokaler initiativer.
06.48.66 Innovation og anvendelse af ny teknologi	1.420	-1.066	1.470	2 projekter vedr. NVSP og GO vest.
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætter	0	-714	-993	3 projekter vedr. strategisk fokus på digital transformation, GO vest og Forprojekt Frederik d. 7 kanal.
06.48.68 Udvikling af yder og landdistriktsområder.	3.000	1.173	858	3 projekter vedr. landsbyudvalget.
I alt	625.131	186.500	83.246	

Beløber bruttoudgifterne til et anlægsarbejde sig til 2 mio. kr. eller mere, skal der aflægges et særskilt anlægsregnskab. Det skal ske senest i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet.

Note 10

Oversigt over tillægsbevillinger til drift, der er givet af Byrådet i 2021.

Tillægsbevillinger 2021 Drift	Økonomi- udvalget	Sundheds- udvalget	Beskæfti- gelses- udvalget	Børne- og Familie- udvalget	Kultur- og Fritids- udvalget	Teknik- og Miljø udvalget	I alt
1.000 kr.							
Oprindeligt budget	161.789	752.271	721.553	690.870	66.329	124.321	2.517.134
Overførsler fra 2020	272	-502	1.019	21.954	4.655	1.035	28.433
Budgetopfølgninger:							
31.03.21 og 30.09.21	2.728	19.816	-12.001	-11.220	-2.185	-2.315	-5.177
Flytninger mellem udv. Og politikområder	-2.343	2.127	0	113	-350	-197	-650
Puljer	-6.098	1.793	1.156	2.512	217	418	-2
Enkelstående tillægsbevillinger:							
Produktionsskoler	600						600
Fravær til nærvær		-148					-148
Samskabt Styling		100					100
LegeKunstGødning					-56		-56
Rengøringsenheden						2.540	2.540
Korrigeret budget	156.948	775.458	711.727	704.229	68.610	125.802	2.542.774

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Udover ovenstående bevillinger, er der i løbet af 2021 givet følgende indtægtsdækkede bevillinger vedrørende projekter m.v. finansieret af diverse fonde.

Projekt	Udvalg	Beslutning	Tilskudsyder	Samlet tilskudsbeløb
Projekt "Samskabt Styring"	Sundhedsudvalget	17-12-2020	KL	150.000
Projektsamarbejde med Steno Diabetes Center Nordjylland	Sundhedsudvalget	27-05-2021	Steno Diabetes Center Nordjylland	413.946
Projekt " Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen"	Sundhedsudvalget	16-09-2021	Finansloven 2021	1.636.262
Pulje til generelt løft af folkeskolen i 2021	Børne- og Familieudvalget	28-01-2021	Finansloven 2021	2.605.000
Udmøntning af midler til minimumsnormeringer 2021	Børne- og Familieudvalget	18-02-2021	Børne- og Undervisnings-Ministeriet	4.294.000
EUD 8. og 9. klasse Hornum Skole	Børne- og Familieudvalget	16-12-2021	Børne- og Undervisnings-Ministeriet	396.900
"At lære at være" under Kulturaftalen 2021 – 2023	Kultur- og Fritidsudvalget	25-03-2021	Kulturministeriet og Kultur-region Nordjylland	14.867.772
Global Roots 2021-2022	Kultur- og Fritidsudvalget	25-03-2021	EU	267.644
Kulturkaravanen	Kultur- og Fritidsudvalget	25-03-2021	Kulturministeriet og Kultur-region Nordjylland	180.000
I alt				24.811.524

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene i 1.000 kr.	Til 2022	Til 2021
Drift		
Driftsmidler institutioner	17.646	26.248
Driftsmidler – forvaltningskonti m.v.	6.059	2.185
Økonomiudvalget den 20. april 2022	2.079	0
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	25.784	28.433
Anlæg		
Økonomiudvalget	5.084	6.095
Sundhedsudvalget	13.448	17.329
Børne- og Familieudvalget	5.952	4.216
Kultur- og Fritidsudvalget	36.975	42.421
Teknik- og Miljøudvalget	37.409	-1.774

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	98.868	68.288
Lån / finansforskydninger		
Kommunal grundkapital	-2.005	-1.394
I alt overførte lån/finansforskydninger til næste år	-2.005	-1.394
I alt overførte bevillinger	120.568	95.326

Som instrument for bedre økonomistyring, kan enheder med institutionslignende forhold overføre over- eller underskud til efterfølgende regnskabsår.

Endvidere indgår mellemværender i projekter, der er helt eller delvist finansieret af eksterne midler. Der kan således være afholdt udgifter / indgået tilskud, som først forbruges i det efterfølgende regnskabsår.

Driftsmidler - forvaltningskonti er særlige udgifts- eller indtægtsområder, hvor der er indgået bindende aftaler, men hvor den faktiske betaling først vil ske i næstfølgende regnskabsår.

For anlæg overføres alle ikke forbrugte midler, såfremt anlægget fortsætter i næste regnskabsår.

Oversigt over tillægsbevillinger til anlæg, der er givet af Byrådet i 2021:

Tillægsbevillinger 2021 Anlæg	Økonomi-udvalget	Sundhedsudvalget	Børne- og Familieudvalget	Kultur- og Fritidsudvalget	Teknik- og Miljøudvalget	I alt
1.000 kr.						
Oprindeligt budget	5.637	8.200	18.250	13.135	59.790	105.012
Overført fra 2020	5.170	17.329	4.217	42.421	-849	68.288
BYR 13/12 2018 Plejeboliger i Aalestrup					-795	-795
BYR 31/12 2020 Plejeboliger i Aalestrup		-800				-800
BYR 26/11 2020 Nedrivning af den gamle børnehave Præstegårdsvej	-350					-350
BYR 25/03 Anlægsbevilling, landsbypulje 2021	-967					-967
BYR 25/03 Undersøgelse af indtægtsgrundlag					4.890	4.890
UDV 12/04 Trafiksikkerhedsprojekter					-90	-90
BYR 29/04 16 Plejeboliger		2.240				2.240
BYR 27/05 Salg af grunde efter nedrivning					-100	-100
BYR 27/05 Køb og salg af Vølundsvej 23					2.420	2.420
BYR 27/05 Handel med fast ejendom					-1.369	-1.369
BYR 27/05 Infrastruktur i erhvervsområde					800	800
UDV 28/06 Energireoveringer					-500	-500

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

BYR 26/08 Seminarievej 27a, Ranum	-350								-350
BYR 26/08 Miljøundersøgelse Løgstør Øst					1.400				1.400
BYR 16/09 Budgetopfølgning pr. 30-06-2021					2.118				2.118
BYR 07/10 Flytning af budget fra 2022 til 2011 vedr. Aalestrup Skole				9.000					9.000
BYR 28/10 Svømmecenter Vesthimmerland				-2.275					-2.275
BYR 28/10 Toiletbygninger på Hvalpsund Havn					300				300
ØK 10/11 2021 Nedrivning af Solkrogen	-295								-295
BYR25/11 Salg af Bakkegården				1.500					1.500
BYR 25/11 Svømmecenter Vesthimmerland					350				350
BYR 25/11 Brørenoveringer					650				650
BYR 25/11 Campingplads i Løgstør					-1.770				-1.770
BYR 25/11 Budgetopfølgning pr. 30-09-2021					-2.620				-2.620
BYR 16/12 Program for områdefornyelse	600								600
BYR 16/12 Læge og sundhedshus i Aalestrup				250					250
BYR 16/12 Handel med fast ejendom					-1.037				-1.037
Korrigeret budget	9.445	27.219	32.966	55.749	61.120				186.500

Oversigt over tillægsbevillinger til finansiering m.v., der er givet af Byrådet i 2021.

Tillægsbevillinger 2021 renter, afdrag, indtægter mv.	Renter	Balanceforskydninger	Afdrag	Skatter og tilskud	Moms	Låneoptagelse	Forbrug likvide aktiver	I alt
1.000 kr.								
Oprindeligt budget	5.289	5.351	64.649	-2.682.987	0	-25.137	10.688	-2.622.147
Overførsler fra 2021		-1.394						-1.394
BY30/8-18 Botilbud i Aalestrup		824						824
BY 27/8-20 Ny ferielov	406		37.294					37.700
BY 25/3-21 Lånerammen for 2020						-41.936		-41.936
BY 21/5-21 Dr. Ingrid Hallerne overtager Farsø Sports Academy		4.285						4.285

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

BY 21/5-21 Udlodning HMN Naturgas I/S	-6.300							-6.300
BY 17/6-21 Ophør af Himmerlands Frie Fagskole	-600							-600
BY 25/11-21 Budget- opfølgning pr. 30/9-21			11.312			25.137		36.449
BY 28/10-21 Moms af tilskud til Svømmecenter Vesthimmerland			2.275					2.275
Korrigeret budget	5.695	2.166	101.943	-2.669.400	0	-41.936	10.688	-2.590.844
Tillægsbevillinger drift							-25.639	
Tillægsbevillinger anlæg							-81.488	
Tillægsbevillinger finans							-31.303	
Korrigeret budgetteret Kassetræk								-127.742

Note 11

I 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Materielle anlægsaktiver	1.193.784	1.193.134	1.209.982

Samlet set er de materielle anlægsaktiver steget fra 2020 til 2021.

Bygningernes værdi er faldet primært på grund af afskrivninger på bygningerne.

Der har været en tilgang på igangværende anlægsaktiver bl.a. ved renovering af Aalestrup skole, opførelse af Læge- og Sundhedshus i Aalestrup, opførelse af Svømmecenter Vesthimmerland samt renovering af børnehaven Bakgården.

Note 12

Aktiver, andelsbeviser og ejerandele i kr.	Ejerandel	Kommunal andel i kr.
Naturgas Midt/Nord (2020)	1,25%	2.254.406
Kommunernes Pensionsforsikring (2020)	1/800	4.611.250
Aalborg Lufthavn (2020)	3,70%	4.408.484
Vesthimmerlands Forsyning A/S (2020)	100%	1.103.439.000
Nordjyllands Beredskab I/S (2020)	6,42%	0
I alt		1.114.713.140

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Årstallene efter de respektive selskaber angiver det sidst aflagte regnskab, som Vesthimmerlands Kommune umiddelbart har kendskab til.

Byrådet godkendte 22. juni 2017 en sammenlægning af Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. Sammenlægning sker ved oprettelse af moderselskab og datterselskaber i en koncernstruktur.

Moderselskabet er etableret som Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Datterselskaberne er:

- Renovest A/S
- Vesthimmerlands Vand A/S
- Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

Note 13

Langfristede tilgodehavender i kr.	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	1.158.491	1.158.491
Beboerindskud	10.209.736	10.712.913
Indskud i landsbyggefonden	0	147.378.523
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	20.882.657	21.911.838
Deponerede beløb	20.172.092	0
I alt	52.422.976	181.161.765

Tilgodehavender hos grundejere er primært udlæg for vandforsyningsselskaber, hvor kommunens udlæg først indgår, når de enkelte grundejere tilslutter sig den kollektive vandforsyning.

Beboerinskuddene er regnskabsmæssigt nedskrevet med 0,503 mio. kr. svarende til 5 års afskrivning.

Indskud i landsbyggefonden og kommunalt grundkapitalindskud for egne boliger er opført med henholdsvis 109,3 mio. kr. og 38,0 mio. kr. Beløbet er regnskabsmæssigt opgjort til 0 kr., da der er stor usikkerhed om tilbagebetaling af indskuddet.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 1,029 mio. kr. for delposterne vedrørende lån til motorkøretøjer og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

De deponerede beløb udgør:

Salg af HMN Naturgas 2018	10.040.000	
Frigivet deponering i 2019	-1.000.000	
Frigivet deponering i 2020	-1.000.000	
Frigivet deponering i 2021	<u>-1.000.000</u>	7.040.000
Salg af HMN Naturgas 2019	10.115.014	
Frigivet deponering i 2020	-1.011.501	
Frigivet deponering i 2021	<u>-1.011.501</u>	8.092.012
Salg af HMN Naturgas 2021	5.040.080	
Frigivet deponering i 2021	<u>0</u>	5.040.080

De deponerede beløb frigives med 1/10 pr. år.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Note 14

Mellemværende med forsyningsvirksomheder

I kommunens regnskab er der alene tale om renovation som forsyningssselskab. Dette selskab skal hvile i sig selv, hvorfor driftsresultatet hvert år overføres til kommunes balance som enten gæld eller tilgodehavende ved forsyningssselskabet.

Mellemværende med renovation	Kr.
Saldo primo 2021	5.981.715
Forbrug	-2.400.372
Saldo ultimo 2021	3.581.343

Ultimo 2021 har forsyningsområdet renovation en gæld til Vesthimmerlands Kommune. Dette kan henføres til etableringen af en ny genbrugsplads i Farsø i 2018. I henhold til kommunens Økonomiske politik skal mellemregning med forsyning forsøges nedbragt over en 5-årig periode.

Note 15

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	44,6	44,6	44,6	
Tilgang af likvide aktiver				
+/- Værdiregulering aktier/obligationer			2,1	-2,1
+/- Årets resultat	55,6	-65,6	68,9	-134,5
+/- Låneoptagelse	25,1	41,9	41,9	0,0
+/- Øvrige finansforskydninger	-5,4	-2,2	14,5	-16,7
Anvendelse af likvide aktiver				
Afdrag på lån	-64,6	-101,9	-101,5	-0,4
Likvide beholdninger ultimo	55,3	-83,2	70,4	-153,6

I opgørelsen angives den likvide (dags)beholdning pr. 31. december. På dette tidspunkt har kommunen en positiv kassebeholdning.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de sidste 365 dage) var pr. 31. december 2021 på 204,1 mio. kr. i kommunens favør. Ultimo 31. december 2020 var den gennemsnitlige kassebeholdning på 152,3 mio. kr.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Note 16

Udviklingen i egenkapital	Mio. kr.
Egenkapital 01.01.2021	-681,9
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,5
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,2
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-10,2
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	19,6
+/- udvikling i modpost for donationer	-1,2
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	7,9
+/- udvikling i skyldige feriepenge	0,0
+/- udvikling i finansielt leasede aktiver	0,0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	-134,8
Egenkapital 31.12.2021	-799,9
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-68,9
+/- direkte posteringer på hovedkonto 9	
9.22 opskrivning af likvide aktiver	-2,1
9.28 kortfristede tilgodehavender	1,4
9.32 langfristede tilgodehavender	-10,1
9.35 regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	2,4
9.42 – 9.45 legater og deposita	0,0
9.51 – 9.52 kortfristet gæld	-28,3
9.55 langfristet gæld	1,3
afskrivning af restancer	1,0
reguleringer vedr. hensættelser, herunder pension og feriepenge	-36,4
+/- finansielt leasede aktiver	4,9
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-134,8

Note 17

Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Kommunen har opgjort de hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskade og tjenestemænd m.v. i henhold til den fastlagte regnskabspraksis.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader. Præmierne er fastlagt ud fra forudsætningen om, at de opkrævede præmier kan dække de løbende udgifter.

Selvforsikringsområde Opgjort i kr.	Korr. budget	Forbrug	Over/underskud
Arbejdsskader u	3.242.969	3.139.538	103.431
Arbejdsskader i	-3.268.999	-1.846.041	-1.422.958
Netto	-26.030	1.293.497	-1.319.527

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Institutioner og afdelinger opkræves et beløb pr. medarbejder, der svarer til det beløb, som kommunen ville blive opkrævet, såfremt der var tegnet forsikring.

Fra 2007 og til 2021 er der oparbejdet et overskud på 55,8 mio. kr.

		Mio. kr.
Oparbejdet overskud i perioden 2007 – 2017		-58,6
Teknisk underskud i 2018	0,2	
Teknisk overskud i 2019	-0,7	
Teknisk underskud i 2020	2,0	
Teknisk underskud i 2021	1,3	2,8
Teknisk overskud i alt		-55,8

Det tekniske overskud defineres som årets opkrævning hos institutionerne fratrukket udbetalte erstatninger i året.

Det tekniske overskud på 55,8 mio. kr. skal ses i sammenhæng med, at der for arbejdsskader er indregnet forpligtelser for 17,9 mio. kr. jfr. nedenfor.

Hensatte forpligtelser opgjort i kr.	2021	2020
Deponi sikkerhedsstillelse	-784.464	-386.343
Tjenestemandspension	-561.185.329	-637.807.865
Arbejdsskade	-17.893.000	-18.017.000
I alt	-579.862.793	-656.211.208

Deponi

I henhold til miljøbeskyttelsesloven skal den, der driver et anlæg for deponering af affald, stille sikkerhed for de forpligtelser, herunder til nedlukning og efterbehandling, som påhviler virksomheder. Sikkerhedsstillelsen fastsættes som et grundbeløb per ton affald, der deponeres, sådan at sikkerhedsstillelsen kvartalsmæssigt opbygges i takt med, at der deponeres. Sikkerhedsstillelsen vedrører det nye deponianlæg, der er opført i Oudrup.

I 2021 er der afregnet for 2019 og 2020. Der er i 2020 indvejet 2.718 tons, og deponeringsafgiften udgør 78,18 kr. pr. ton. Sikkerhedsstillelsen bliver i kommunens kasse. Afregning for 2021 vil først ske i løbet af foråret 2022.

Tjenestemandspensioner

Den hensatte forpligtelse for tjenestemandspension er en aktuar-mæssig beregning opgjort pr. 31. december 2021 af, hvad de nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd vil koste i tjenestemandspension. Den opgjorte forpligtelse er kommunens nettoforpligtelse, idet kommunens genforsikring i Sampension er fratrukket.

Aktuarberegningen er bruttoforpligtelsen, som vi kan nedskrive med bonuskontoen og genforsikringsbeløbet.

Vesthimmerlands Kommunes nettoforpligtelsens kapitalværdi kan specificeres på følgende måde:

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

	2021	2020
Beregnet kapitalværdi	848.603.315	928.114.918
Reserver Sampension	-242.090.245	-240.739.607
Bonuskonto Sampension	-46.113.930	-50.195.781
Nettoforpligtelse Kapitalværdi	560.399.140	637.179.530

Vesthimmerlands Kommune har tidligere valgt en investeringsordning med Sampension, hvor en del af Sampensions egenkapital er overført til Vesthimmerlands Kommunes bonuskonto i Sampension. Da bonuskontoen er likvid, kan kommunens forpligtelse nedskrives med 46.1 mio. kr. i 2021.

Forskellen mellem status og nettoforpligtelsen udgør 786.189 kr. og vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd.

De er ikke en del af den aktuarmæssige beregning.

Sammenlignet med 2020, er kapitalværdien faldet med 76.780.390 kr. Kapitalværdien er faldet med ca. 8,5% fra ultimo 2020 til ultimo 2021.

Faldet skyldes primært ændringen i diskonteringsrentekurven (renten er steget fra ultimo 2020 til ultimo 2021). Diskonteringsrentekurven står for ca. 7% af faldet, mens de resterende 1,5% skyldes naturlige ændringer i bestanden.

Arbejdsskader

Den hensatte forpligtelse til arbejdsskader er opgjort i en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2018 tillagt tilgang af skønnede forpligtelser for årene 2019, 2020 og 2021. Aktuarrapporten er udarbejdet i 2019 med baggrund i de indberettede arbejdsskader for perioden 2013 – 2018 og med skønnede forpligtelser for de efterfølgende 5 år.

Bygninger og biler

På kommunens bygningsforsikringer er der en selvrisiko på 100.000 kr. på hver skade. På biler er der som udgangspunkt ikke tegnet kaskoforsikring. Kommunen har således en risiko, men denne er begrænset til den enkelte skade det enkelte år.

Risikostyring

I forhold til forsikringsmarkedet generelt, har Vesthimmerlands Kommune meget lave præmier på forsikringer. De lave præmier skyldes til dels vores lave skadeshistorik i forening med, at vi i kommunen bruger en del ressourcer på risikostyringsområdet.

I 2021 er der anvendt 168.000 kr. til risikostyring. Udgifterne er hovedsageligt anvendt til vandvagter, ABA-anlæg og tyverisikringsmærker.

Udgifterne til forsikringerne fordeler sig således:

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Nettoudgift/nettoindtægt i kr.	2021	2020
Ansvar	-18.192	-396.727
Bygning	-434.148	-263.764
Løsøre	-69.000	-144.673
Biler, både, køretøjer	99.193	243.830
Entreprise	-1.359	-43.384
Arbejdsskade katastrofe	133.549	170.369
Kriminalitet	147.419	25.585
Rejse	130	1.997
Ulykke, byråd	-3.126	2.930
Forsikringsmægler	203.234	278.729
Risikostyring	167.867	549.874
Netto	225.567	424.766

Note 18

Langfristet gæld opgjort (1.000 kr.)	2021	2020
Kommunekredit	-537.833	-542.558
Lønmodtagernes Feriemidler	-91.768	-87.902
Ældreboliger	-272.967	-290.412
Finansielt leasede aktiver	-12.810	-7.939
I alt	-915.378	-928.811

Leasing

Der er i 2021 leaset:

Kopimaskiner	6 stk.
Biler Sundhed	27 stk.
Biler Teknisk	10 stk.

Kommunekredit

Kommunens skattefinansierede lån i Kommunekredit på 537,8 mio. kr. er fordelt på 18 lån, der alle er hjemtaget i DKR. For de 3 lån er der aftalt almindelig renteswap (se note 20).

Kommunes lån er fordelt på:

- Aftalelån med fast rente 86%
- Aftalelån med variabel rente 14%

Vesthimmerlands Kommune har ikke lån optaget i fremmed valuta.

Den kommunale låneoptagelse finder sted i april måned året efter regnskabsafslutningen. I 2021 er de hjemtagne lån vedrørende lånerammeopgørelsen for 2020.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Lånerammeopgørelse for 2020

Låneopgørelse regnskab 2020	Udgifter	Lånoptagelse
Byfornyelse, områdefornyelse, indsatsboliger	4.399.500	4.179.525
Energiinvesteringer	6.315.695	6.315.695
Havne	8.030.154	8.030.154
Hovedkonto 3	24.301.712	6.727.117
Hovedkonto 4	5.344.053	1.479.323
Hovedkonto 5	7.963.949	2.204.553
	56.355.063	28.936.368
Lån - særlig vanskeligt stillet kommune		13.000.000
Lånoptagelse i alt		41.936.368

Den samlede lånoptagelse udgør således 41,596 mio. kr. med et lån på 28,936 mio. kr. med en maksimal løbetid på 25 år og et lån på 13,000 mio. kr. med en maksimal løbetid på 10 år.

Lånene er optaget i april måned 2021 i KommuneKredit som et KK-fastlån (fast forrentet) med ét årligt afdrag, hvor første ydelse først skal betales i 2022.

Den beregnede lånoptagelse for 2021 (som vil blive optaget i april måned 2022) udgør:

Låneopgørelse regnskab 2021	Udgifter	Lånoptagelse
Byfornyelse, områdefornyelse, indsatsboliger	1,110,416	1,054,896
Energiinvesteringer	1,659,128	1,659,128
Havne	3,532,224	3,532,224
0.25.18	28,014	8,692
Hovedkonto 3	27,624,722	8,571,277
Hovedkonto 4	0	0
Hovedkonto 5	9,045,320	2,806,542
Hovedkonto 3 - overløb 2020	10,741,748	2,973,494
Hovedkonto 4 - overløb 2020	5,872,211	1,625,525
Hovedkonto 5 - overløb 2020	5,236,760	1,449,622
	64,850,543	23,681,401
Lånoptagelse i alt		23,681,401

Den samlede lånoptagelse udgør således 23,681 mio. kr. med en maksimal løbetid på 25 år.

Lånet foreslås optaget i KommuneKredit som et KK-fastlån (fast forrentet) med ét årligt afdrag, hvor første ydelse først skal betales i 2023.

Ud over lånoptagelsen er der i 2021 indgået lejemål vedrørende tilbuddet "Børn i bevægelse", hvortil der enten skal deponeres 2,545 mio. kr. – med frigivelse af 1/10 i hvert af de næste 10 år - eller beløbet skal fragå i lånerammeopgørelsen. Til sikring af likviditeten indstilles, at beløbet deponeres og således frigives successivt over de næste 10 år.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Lønmodtagernes feriemidler:

Indefrosne feriepenge

Mio. kr.	Oparbejdet i alt	Afregnet i 2021	Saldo ultimo 2021
Indefrosne feriepenge	126,803	-36,057	90,746
Indeksering (rente)	1,426	-0,406	1,020
	<u>128,229</u>	<u>-36,463</u>	<u>91,766</u>

Note 19

Kautions- og garantiforpligtigelser		
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Kr.
Forsyningsselskaber	Kommunekredit	398.870.639
Aars FDF	Jutlander Bank	86.275
Løgstør BIOs venner	Kommunekredit	1.281.546
Gedsted hallen	Kommunekredit	1.166.162
Blære Multicenter	Kommunekredit	4.290.445
Ranum Efterskole	Kommunekredit	1.273.673
Ranum Multikulturhus	Kommunekredit	3.327.904
Himmerland Fri Fagskole	Kommunekredit	742.947
Bakkeskolehallen	Kommunekredit	466.665
Farsø Hallerne	Kommunekredit	15.862.188
Lanternen	Kommunekredit	39.110.297
Aalestrup Hallen	Kommunekredit	9.445.660
Minihal Vestrup	Kommunekredit	4.283.762
Blære Friskole	Kommunekredit	819.271
Stenaldercentre Ertebølle	Kommunekredit	206.238
Idrætscenter Østermarken	Kommunekredit	5.239.037
Overlade Friskole	Kommunekredit	760.420
Johannes V. Jensen og Thit Jensen Museet	Kommunekredit	970.783
Fonden Aalestrup læge- og sundhedshus	Kommunekredit	3.500.026
Vilsted Friskole	Kommunekredit	691.092
I alt		492.395.030
Forpligtigelser vedrørende boligorganisationer		
Garanti for statslån til almene boligorganisationer	Jyske Realkredit	7.203.121
	Danmark	55.924.810
	Nykredit	370.964.472
	DLR	19.390.302
I alt garantier for statslån		453.482.705

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Andre garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark – andel indbyggere i landet (solidarisk hæftelse for i alt 1.589.303.297 kr.)	Kommunekredit	9.829.698
Nordjyllands Trafikselskab – andel indbygger i Region Nord (solidarisk hæftelse for i alt 40.434.669 kr.) *	Kommunekredit	2.482.221
Hvalpsund-Sundsøre Færgesfart – 50% (17.231.799 kr.)	Kommunekredit	8.615.899
Nordjyllands Beredskab I/S (solidarisk hæftelse for i alt 28.573.312 kr.)	Kommuneleasing	1.754.071
Renovest A/S	Kommuneleasing	15.550.140
I alt andre garantier		38.232.029
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		984.109.764

For NT hæfter de nordjyske kommuner og Region Nord solidarisk. Vesthimmerlands Kommunes andel er således ansat som halv kommuneværdi, beregnet efter indbyggerandel i forhold til antal indbyggere i Region Nord.

Eventualforpligtelser	0
Eventualrettigheder	0

Status på verserende retssager mod Vesthimmerlands Kommune pr. 1. april 2022

Det er pt. 1 verserende retssag mod kommunen.

1. Udbetaling Danmark og flere kommuner herunder Vesthimmerlands kommune har sagsøgt KMD A/S for et større millionbeløb, som de mener at have mistet i forbindelse med KMD systemet til udbetaling. Sagen køres af UDK, og kommunen modtager kun orientering i sagen.

Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld. For Vesthimmerlands Kommune gælder det for følgende selskaber:

Hvalpsund-Sundsøre Færgesfart

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Kommunale aktieselskaber

Byrådet godkendte 22. juni 2017 en sammenlægning af Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. Sammenlægning sker ved oprettelse af moderselskab og datterselskaber i en koncernstruktur.

Moderselskabet er etableret som Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Datterselskaberne er:

- Renovest A/S
- Vesthimmerlands Vand A/S
- Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

Provisionsgebyr

Alle forsyningsselskaber der søger kommunegaranti til optagelse af lån skal betale en løbende provision til kommunen.

Provisionsgebyret skal beregnes konkret og individuelt for den enkelte garantidisposition. Vurderingen i 2021 har været, at der for de konkrete ansøgninger opkræves en årlig provision på 0,40% af restgælden/restgarantien.

Eventualforpligtelse

Vesthimmerlands Kommune har til Aars Boligforening givet en garanti for lejetab i forbindelse med igangværende nybyggeri og ombygning af botilbud i Aalestrup. Garantien er givet som en maksimal dækning på 1,0 mio. kr. over 2 år. Garantien træder først i kraft fra tidspunktet hvor lejere flytter fra de tidligere boliger til det nye botilbud på Vestergade.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Note 20

Indgåede swap-aftaler i hele 1.000 kr.

Aftaler	Modpart	Oprindelig hovedstol	Nom. restgæld 31. december 2021	Markedsværdi 31. december 2021	Udløbstidspunkt	Renteforhold	Valutaforhold	Evt. 2021 kursjustering (restgæld)*
Kommune-Kredit S2012-z-82164	Kommune-Kredit 2012-38265	121.691	59.812	64.654	08.08.2029	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82256	Kommune-Kredit 2012-38312	195.445	84.020	89.244	02.12.2027	Variabel til fast	DKK	
Kommune-Kredit S2012-z-82919	Kommune-Kredit 2012-38439	75.676	53.688	62.975	21.12.2037	Variabel til fast	DKK	

Valutaterminskontrakter	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld
Ingen				

Optioner

Vesthimmerlands Kommune har ikke i årets løb indgået optioner og har ikke optioner fra tidligere år, som fortsat løber.

Note 21

Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter indgås og afregnes på markedsbaserede vilkår.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Note 22

Under- note	Kortfristede tilgodehavender Beløb i 1.000 kr.	Primo	Forbrug	Ultimo
1	12 Refusionstilgodehavender	1.672	4.751	6.423
2	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	46.963	-225	46.737
3	14 Tilgodeh. mellemregning mellem årene	41.230	-2.889	38.342
4	15 Andre tilgodehavender	10.015	-10.262	-247
3	17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	17.328	-3.449	13.879
5	18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	1.433	-1.310	123
6	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	3	19	22
	Kortfristede tilgodehavender	118.644	-13.365	105.279

Under- note	Kortfristet gæld Beløb i 1.000 kr.	Primo	Forbrug	Ultimo
7	52 Anden gæld	-9.834	61	-9.773
8	53 Kirkelige skatter og afgifter	-1.789	640	-1.149
9	55 Skyldige feriepenge	-119.580	30.198	-89.382
10	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-73.660	-22.211	-95.871
3	56 Mellemregning mellem årene	-83.565	10.091	-73.474
11	59 Mellemregningskonto	-43.239	-8.701	-51.940
5	61 Selvejende institutioner med overenskomst	-1.433	1.310	-123
	Kortfristet gæld	-333.100	11.388	-321.712

1. Kontoen viser værdien af de refusioner, som Vesthimmerlands Kommune har til gode efter det afsluttede regnskab for 2021. Kommunen har således et tilgodehavende hos staten på 6,423 mio. kr. Beløbet vil blive udbetalt til kommunen i april måned 2022.
2. Viser primært tilgodehavende hos kommunens borgere. Der er tale om både forfaldne og ikke forfaldne krav.
3. Mellemregning mellem årene (Konto 9.14, 9.17 og 9.56) skal ses under et. Netto-saldoen udgør 21,2 mio. kr. og er udtryk for udgifter og indtægter, der i 2022 er tilbageført til driften i 2021, eller udgifter og indtægter der i 2021 er fremført til 2022.
4. Andre tilgodehavender er bl.a. kommunens udlæg for Hvalpsund-Sundsøre færgen. Den tidligere saldo vedrørte kommunens udlæg for flytning af boldbaner i Løgstør.
5. Posterne viser status (Aktiver og Passiver) for den selvejende institution "Røde Kors Hjemmet" i Løgstør, som Vesthimmerlands Kommune har overenskomst med.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

6. Viser kommunens tilgodehavende hos andre kommuner.
7. Posten vedrører statens andel af boligindskudslån og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.
8. Kontoen viser mellemregningsforholdet til kirkerne. Ved udgangen af 2021 har kirkerne et tilgodehavende ved kommunen på 1,149 mio. kr. Provstiet kan når som helst få beløbet udbetalt i 2022.
9. Saldoen viser feriepenge optjent i regnskabsåret og feriepenge fra tidligere optjeningsår, som endnu ikke er afholdt. Se i øvrigt bemærkningerne til note 18 om samtidighedsferie.
10. Anden kortfristet gæld på 95,8 mio. kr. ultimo 2021 er udtryk for de regninger, der er indkommet efter nytår vedrørende 2021, men som har en betalingsdato i 2022. Vesthimmerlands Kommune havde ved udgangen af 2020 en praksis, hvor leverandørfakturaer – som led i bestræbelserne for at holde hånden under erhvervslivet i Corona-situationen – betales straks efter modtagelsen. Denne praksis er ophævet i 2021, og kommunen benytter nu den generelle 30 dages betalingsfrist.
11. Viser forskellige mellemregningsforhold. Bl.a. henstår her de beløb, som de enkelte ældreboliger har til gode ved Vesthimmerlands Kommune (hensættelser til indvendig og udvendig vedligeholdelse).

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Vesthimmerlands 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. For 2021 gælder dette den selvejende institution Røde Kors Hjemmet i Løgstør.

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, herunder 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 15. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere, efter supplementsperiodens udløb, registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 15. februar 2021.

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

Præsentation af udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

I årsberetningen beskrives udgifter og indtægter på politikområder (bevillingsniveau). I det udvidede regnskab beskrives udgifter og indtægter på profitcenterniveau (afdeling eller en institution).

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Der udarbejdes bemærkninger til driftsresultatet i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau og med beskrivelse af:

- Givne tillægsbevillinger i året.
- Aktiviteten i året (antal elever, antal modtagere af ydelser m.v.).

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

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 klart 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 pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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:

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Aktivtype	Levetider
Administrationsbygninger og beboelsesejendomme	50 år
Øvrige bygninger (skoler, daginstitutioner m.v.)	30 år
Tekniske anlæg i øvrigt	20 – 50 år
Maskiner, specialudstyr, transportmidler	15 år
Investeringer til indretning i lejede lokaler samt installationer i disse afskrives over lejeaftalens varighedsperiode dog maks. 10 år. Forudbetalt leje og deposita klassificeres som et omsætningsaktiv, som der ikke afskrives på	10 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne, udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Vesthimmerlands 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.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Vesthimmerlands Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig ellers anvendes Vesthimmerlands Kommunes alternative lånerente.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter 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 Vesthimmerlands Kommune har medejerskab i, 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.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

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.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

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.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle 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 eller aktuel resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er der udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedrørende ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller 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.

Under hensatte forpligtigelser medtages kommunens gældsforpligtelse til ikke-forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner. Forpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5 år. Vesthimmerlands Kommune har senest fået udarbejdet en aktuarmæssig beregning i 2020.

På baggrund af at beregningsprincipperne for opgørelse af denne forpligtigelse blev ændret fra 2017, har kommunen til regnskab 2020 fået udarbejdet ny aktuarmæssig beregning efter disse principper, hvilket har bevirket, at forpligtigelsen er steget fra 216,9 mio. kr. i 2019 til 637,8 mio. kr. i 2020.

Arbejdsskadeforpligtigelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed m.v. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

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.

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.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Årsberetning 2021 – Vesthimmerlands Kommune

Bilag 1

Personaleforbrug 2021

Forvaltning/Afdeling	Lønudgifter i hele 1.000 kr.	Fuldtids- ansatte
1 Direktion	29.172	42,16
10 Direktion	1.510	1,00
11 Byrådssekretariatet, HR, Erhverv, Turisme, Plan og Udvikling	27.662	41,16
2 Teknik- og Økonomiforvaltning	118.052	265,30
20 Ledelse	5.868	6,25
21 Budget og Regnskab	10.667	16,42
22 Administration og IT	14.823	28,23
23 Plan, Byg og Ejendomme	39.241	112,29
25 Drift og anlæg	29.253	67,71
27 Natur, Miljø og Sekretariat	18.201	34,40
3 Sundheds- og Kulturforvaltning	478.388	1.058,96
30 Fællesfunktioner	12.376	15,50
31 Forebyggelse og Myndighed	43.304	76,66
33 Psykiatri og Handicap	100.955	230,32
35 Pleje- og Seniorservice	300.607	692,79
37 Kultur og Fritid	21.146	43,69
4 Børne- og Arbejdsmarkedsforvaltning	668.616	1.364,61
40 Ledelse og staben	9.731	12,75
42 Uddannelses- og Arbejdsmarkedsafdeling	97.166	196,74
44 Skole- og Dagtilbudsafdeling	429.764	942,00
47 Familieafdeling	104.539	159,21
49 Asylafdeling	27.416	53,91
I alt	1.294.228	2.731,03

Fuldtidsansatte = Brutto forbrug.

Lønudgifter = Samlede lønudgifter efter fradrag for indgået dagpenge- og barselsrefusion.