

Regnskab 2020



VIBORG
KOMMUNE

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	1
Forord	2
Ledelsens påtegning	3
Revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)	10
Balance	12
Hoved- og nøgletal	14
Udvikling i kommunens økonomi	15
Note 1 Skatter, tilskud og udligning	17
Note 2 Personaleoversigt	18
Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder	19
Note 4 Renter	20
Note 5 Overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler	21
Note 6 Overførsel af ikke-forbrugte anlægsmidler	22
Note 7 Aktier og andelsbeviser m.v.	23
Note 8 Langfristede tilgodehavender	24
Note 9 Tilgodehavender	25
Note 10 Finansieringsoversigt	26
Note 11 Udvikling i egenkapitalen	27
Note 12 Hensatte forpligtelser	28
Note 13 Langfristede gældsforpligtelser	29
Note 14 Kortfristede gældsforpligtelser	30
Note 15 Kautions- og garantiforpligtelser mv.	31
Note 16 SWAP – aftaler	32

Note 17 Udførelse af opgaver for andre myndigheder	33
Indsatsområder i regnskab 2020 jf. sammenhængsmodellen	34
Tema: Læring & Uddannelse	35
Tema: Oplevelser & Fællesskaber	37
Tema: Bæredygtighed	40
Tema: Vækst & Socialt ansvar	42
Tema: Sundhed	44
Opfølgning på målsætningerne i Sammenhængsbarometret	46
Generel bemærkning til regnskabsresultat	49
Politisk organisation	50
Administrativ organisation	51
Beredskab og Ejendomme	52
Skoler og klubber	53
Dagtilbud	54
Familieområdet	55
Ældreområdet	56
Sundhedsområdet	58
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	59
Beskæftigelsestilbud	60
Socialområdet	61
Kultur	62
Folkeoplysning og idrætsanlæg	63
Grønne områder	64
Trafikområdet	65
Forsyningsområdet	66
Plan-, natur og miljøområdet	67
Landdistrikter	68

Kommuneoplysninger

Kommune

Viborg Kommune
Prinsens Alle 5
8800 Viborg

Telefon: 87 87 87 87

Telefax: 87 87 90 00

Hjemmeside: www.viborg.dk

E-mail: viborg@viborg.dk

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2020

Borgmester

Ulrik Wilbek

Kommunaldirektør

Lasse Jacobsen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
8000 Aarhus C

Forord

Årsregnskabet for 2020 er påvirket af Corona pandemien, som har medført et lavere aktivitetsniveau på alle serviceområder. Regnskabet indeholder en status over den økonomiske situation og årets samlede økonomiske resultat.

Et Corona præget regnskab

Regnskabet for 2020 viser, at på trods af Corona pandemien er der styr på økonomien, og Viborg Kommune leverer igen et resultat, som holder sig inden for Byrådets målsætninger.

Regnskabet viser et overskud før anlæg, afdrag på lån mv. på 380 mio. kr., som er pænt over Byrådets målsætning om et overskud på mindst 250 mio. kr. Overskuddet fremkommer via indtægter fra skatter, tilskud og udligning fratrasket drifts- og overførselsudgifter samt renter, og skal finansiere anlægsaktiviteterne og afdrag på lån mv. Overskuddet er 245 mio. kr. større end det oprindeligt budgetterede på 135 mio. kr. En væsentlig årsag hertil er det lave aktivitetsniveau, der har betydet, at der på serviceområderne skoler, ældre, social-, familieområdet, dagtilbud, trafik m.fl. i år kun er brugt 98,5% af budgetterne mod normalt ca. 100%.

Viborg Kommunes gennemsnitlige likviditet udgør 481 mio. kr., hvilket er væsentligt over Byrådets målsætning på mindst 200 mio. kr.

Viborg Kommunes økonomistyring er baseret på muligheden for overførsel af mindreforbrug til kommende regnskabsår. Der er i 2020 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 182 mio. kr. For ikke at sætte økonomistyringsprincipperne under pres er der i år strammet op på praksis for overførsler inden for de gældende principper. Det betyder, at der overføres 97 mio. kr. til driftsbudgettet i 2021, hvilket svarer nogenlunde til de senere års niveau.

Anlægsniveauet i Viborg Kommune i 2020 på 196 mio. kr. ligger på et normalt niveau, som næsten lever op til byrådets målsætning om anlægsudgifter på mindst 225 mio. kr. Anlægsmidlerne er blandt andet brugt til Banebroen, Tingpladsen, Fischers Plads, Ny Rosenvænget skole og Ny Overlund skole, Nyt børnehus i Arnbjerg, renovering af Sjørup ældrecenter, Vibohøj, områdefornyelse i Rødkærsbro.

Den økonomiske situation er nærmere beskrevet i ansnittet: "Udvikling i kommunens generelle økonomiske stilling".

Fortsat fokus på en sund økonomi til gavn for alle borgere i kommunen

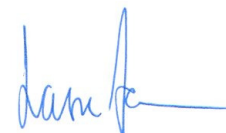
Set i lyset af Corona pandemien, ser vi med stor anerkendelse på det arbejde, som de politiske udvalg, de mange ledere og medarbejdere i kommunen har ydet i 2020 på kommunens kerneområder, for at opretholde en god service til borgerne under vanskelige vilkår.

Med fortsat styr på økonomien har vi et godt fundament for at skabe yderligere vækst og udvikling i kommunen i de kommende år til gavn for alle borgere i kommunen, og hvor fokus vil være på at sikre velfærden og fortsætte udviklingen af hele kommunen i skyggen af corona pandemien.

God læselyst med årsregnskabet for 2020.



Ulrik Wilbek
Borgmester



Lasse Jacobsen
Kommunaldirektør

Ledelsens påtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 14. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Viborg Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, så 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.

Ulrik Wilbek
Borgmester

Lasse Jacobsen
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

Efter byrådets godkendelse af regnskab 2020 gennemfører BDO den afsluttende revision for året. Resultatet af gennemgangen og revisionspåtegningen afleveres herefter til Viborg Kommune i en særskilt revisionsberetning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Viborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i "Principper for Økonomistyring" med tilhørende bilag. Den overordnede regnskabspraksis er følgende:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Ved god bogføringsskik forstås 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.

Ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 den 15. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages desuden efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 10. marts 2021.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Årsregnskabet indeholder ligeledes en afrapportering af kommunens regnskabsresultat.

Driftsudgifterne i årsregnskabet præsenteres på politikområde niveau.

Bemærkninger til regnskabet

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

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau.

Orientering om regnskabet med bemærkninger er behandlet i de enkelte fagudvalg

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter 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 en 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 værdisættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger. 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

Levetider er fastlagt til følgende:

- Bygninger 15 – 50 år (afhængig af anvendelsesformål)
- Tekniske anlæg, maskiner m.v. max. 8 – 50 år (afhængig af anvendelsesformål)
- Inventar, herunder IT-udstyr m.v. 3 – 10 år

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Viborg 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.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver under opførelse værdiansættes og optages til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver – Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Viborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jfr. 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 og lignende) 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 optages i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives med forventede tab på langfristede tilgodehavender.

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

Finansielle anlægsaktiver - takstfinansieret område (Revas)

I Viborg Kommunes regnskab er affaldshåndtering registreret på en særskilt bevilling under Klima- og Miljøudvalget, og fremgår som takstfinansieret område i regnskabsopgørelsen.

Det økonomiske resultat vedrørende affaldshåndtering er opført som et tilgodehavende der modsvares af en gæld. Resultatet har ingen indvirkning på kommunens egenkapital.

Omsætningsaktiver – Fysiske aktiver til salg

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 aktuelt resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger samt, obligationer.

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 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 kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser 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.

Tjenestemandsforsikringsforpligtelser

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionsselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Arbejdsskadeforpligtelser

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

Øvrige forpligtelser

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

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasete anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Feriepenge

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen.

Med den nye ferielov er der indført et nyt system for måden, hvorpå lønmodtagere optjener ferie på.

Ved overgangen til den nye ferieordning med samtidigheds ferie fra september 2020 skal indefrosne feriemidler optjent i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020 optages i balancen. De indefrosne feriemidler er opgjort til det beløb, som den enkelte lønmodtager som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Gælden indregnes i balancen som en langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler med modpost på egenkapitalen og nedskrives i takt med, at der afregnes til lønmodtagernes feriefond for fratrådte medarbejdere.

Udover den indefrosne feriepengegæld indregnes feriepengeforpligtelsen ikke i kommunens regnskab.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetids-punktet.

Viborg Kommune anvender Repo-aftaler i forbindelse med likviditetsstyring. En REPO-aftale er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om at genkøbe obligationen på et givent tidspunkt til en given kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten.

For at modgå negativ forrentning af indestående i banken og for at opnå en større sikkerhed for kommunens likvide beholdning (hvor obligationer nyder en større beskyttelse end likvider), er der oprettet et likviditetsdepot med en tilknyttet REPO-facilitet.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Resultatopgørelse (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

Noter	Beløb i mio. kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
	A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter				
	Skatter	-4.558,8	-4.559,5	-4.559,5	-4.420,1
	Generelle tilskud m.v.	-1.569,0	-1.711,0	-1.736,0	-1.499,9
	Indtægter i alt	-6.127,8	-6.270,5	-6.295,5	-5.920,0
2, 3	Serviceudgifter				
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	674,8	661,0	586,4	564,6
	Børne- og Ungdomsudvalget	1.696,8	1.739,7	1.694,8	1.657,6
	Ældre- og Aktivitetsudvalget	757,3	771,4	752,5	718,6
	Social- og Sundhedsudvalget	964,6	967,9	967,6	930,1
	Beskæftigelsesudvalget	29,2	35,1	17,9	14,2
	Kultur- og Fritidsudvalget	177,6	185,0	173,0	171,0
	Teknisk Udvalg	153,4	156,6	144,1	137,8
	Klima- og Miljøudvalget	16,7	14,8	13,8	18,1
	Landdistriktsudvalget	3,0	2,7	2,2	2,0
	Serviceudgifter i alt	4.473,4	4.534,2	4.352,3	4.213,8
3	Overførselsudgifter				
	Beskæftigelsesudvalget	1.513,0	1.569,0	1.555,5	1.457,0
	Overførselsudgifter i alt	1.513,0	1.569,0	1.555,5	1.457,0
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	5.986,4	6.103,2	5.907,8	5.670,8
4	Renter	6,1	8,9	7,5	-47,2
	RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V.	-135,3	-158,4	-380,2	-296,5

Resultatopgørelse (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

Noter	Beløb i mio. kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
	Anlægsudgifter, skattefinansieret	85,1	276,2	196,0	206,9
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-100,3	-8,3	11,0	-8,4
	Børne- og Ungdomsudvalget	59,1	72,9	61,9	80,8
	Ældre- og Aktivitetsudvalget	6,3	23,7	7,4	9,4
	Social- og Sundhedsudvalget	7,0	31,2	10,1	2,9
	Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,9	0,0	0,0
	Kultur- og Fritidsudvalget	34,3	34,4	29,3	64,2
	Teknisk Udvalg	51,8	87,3	63,3	37,3
	Klima- og Miljøudvalget	14,3	18,7	6,8	3,4
	Landdistriktsudvalget	12,6	15,4	6,2	17,3
	Jordforsyning	-24,7	-42,1	-37,2	-27,2
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-91,6	-78,5	-62,2	-71,8
	Teknisk Udvalg	66,9	36,4	25,0	44,6
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-74,9	75,7	-221,4	-116,8
	B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	-3,0	0,7	-0,5	0,3
	Anlæg (indtægter - udgifter)	7,5	12,9	5,0	3,4
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	4,5	13,6	4,5	3,8
	C. RESULTAT I ALT (A+B)	-70,4	89,3	-216,9	-113,0
	PENGESTRØMME				
	Resultat i alt	-70,4	89,3	-216,9	-113,0
	Afdrag på lån	84,8	84,7	86,5	77,3
	Låneoptagelse	-42,8	-42,8	-42,8	-49,9
	Alment boligbyggeri	10,2	24,7	8,1	34,7
	Øvrige finansforskydninger	-15,3	-15,3	38,8	17,7
	Kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	-4,0	-3,6
5, 6	Likviditetsstyrkelse (-) / Forbrug (+)	-33,5	140,6	-130,3	-36,8

Balance

Noter	Beløb i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	607,6	596,9
	Bygninger	2.264,7	2.261,4
	Tekniske anlæg m.v.	73,0	73,9
	Inventar	23,5	26,9
	Anlæg under udførelse	193,5	156,4
	I alt	3.162,3	3.115,5
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
7	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.022,3	3.101,6
8	Langfristede tilgodehavender	361,7	343,7
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-3,5	1,0
	I alt	3.380,5	3.446,3
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.542,8	6.561,8
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	328,3	296,2
9	Tilgodehavender	264,9	255,1
	Værdipapirer (pantebreve)	28,0	27,8
10	Likvide beholdninger	77,3	207,6
	I alt	698,5	786,7
	AKTIVER I ALT	7.241,3	7.348,5

Balance

Noter	Beløb i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-57,3	-58,4
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-21,4	-24,5
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.062,8	-2.941,7
	Reserve for opskrivninger	-349,2	-387,0
	Balancekonto	-579,4	-746,0
	I alt	-4.070,0	-4.157,6
12	HENSATTE FORPLIGTELSE	-1.367,9	-1.336,8
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-1.244,5	-1.397,0
	NETTOGÆLD FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-23,6	-24,3
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-535,3	-432,8
	PASSIVER I ALT	-7.241,3	-7.348,5

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal Beløb mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (- = indtægt/overskud)					
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-380,2	-296,5	-325,9	-327,1	-388,8
Resultat af det skattefinansierede område	-221,4	-116,8	-82,4	-48,2	-132,2
Resultat efter netto afdrag på gæld og alment boligbyggeri	-169,6	-54,7	-6,2	39,2	-134,3
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	-0,5	0,3	4,4	-12,0	-16,3
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	5,0	3,4	37,9	3,2	13,0
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	6.561,8	6.542,8	6.438,2	6.258,0	6.129,9
Omsætningsaktiver i alt	786,7	770,4	757,1	860,8	820,7
Likvide beholdninger	207,6	77,3	40,5	256,4	152,9
Balance, passiver					
Egenkapital	4.157,6	4.070,0	4.137,6	3.933,9	4.313,5
Hensatte forpligtigelser	1.336,8	1.367,9	1.275,4	1.319,7	796,6
Langfristet gæld	1.397,0	1.244,5	1.178,0	1.187,8	1.234,6
- heraf ældreboliger	317,0	335,1	346,8	352,7	368,8
Kortfristet gæld	432,8	539,6	580,3	652,5	581,9
Nøgletal					
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	4.960	4.643	5.714	5.792	4.095
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	14.414	12.815	12.159	12.312	12.891
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	165.387	159.849	157.311	153.515	152.832
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,7	25,7	25,7	25,7	25,7
Grundskyldspromille	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
Indbyggertal	96.921	97.113	96.883	96.477	95.776

Udvikling i kommunens økonomi

Driftsudgifter

Som nævnt i forordet er regnskabet for 2020 præget af Corona pandemien, som har medført et lavere aktivitetsniveau på alle serviceområder i 2020.

Når der ses bort fra budgetbufferen på 40 mio. kr., som ikke er brugt i 2020, så svarer forbruget på serviceudgifterne i Viborg Kommune i 2020 til 98,5% af det oprindelige budget.

I forhold til det **korrigerede** budget udviser serviceudgifterne et mindre-forbrug på 182 mio. kr. Den største forskel på det oprindelige og det korrigerede budget er, at det korrigerede budget indeholder overførte mindreforbrug fra tidligere år.

Overskuddet før anlæg og afdrag på lån mv. udgør 380 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 135 mio. kr. Den væsentligste årsag hertil er det lavere forbrug på serviceudgifterne samt Corona-kompensation via ekstra bloktilskud fra staten.

Anlægsudgifter

De skattefinansierede anlægsudgifter i 2020 udgør 196 mio. kr. ekskl. jordforsyningen. Der er i 2020 tale om et normalt anlægsniveau, som har kunnet finansieres af det førnævnte overskud på 380 mio. kr.

Jordforsyningen (jordkøb, byggemodning og grundsalg) udviser samlede nettoindtægter på 37 mio. kr. i 2020, som er mere end oprindeligt budgetteret. Der er i 2020 solgt bolig- og erhvervsgrunde for 62 mio. kr., hvilket er på niveau med 2019.

Udvikling i resultat efter anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån (nye lån fratrasket afdrag på lån)

1.000 kr. (- = overskud)	R2018	R2019	R2020	B2021	B2022
Resultat før anlæg, indskud i Landsbyggefonden og afdrag mv.	-325,9	-296,5	-380,2	-265,8	-297,2
Skattefinansierede anlæg* (ekskl. Jordforsyningen og ældreboliger)	253,0	206,9	196,0	234,0	273,9
Jordforsyningen*	-9,7	-27,2	-37,2	4,5	2,3
Indskud i Landsbyggefonden*	51,3	34,7	8,1	11,7	10,0
Nye lån fratrasket afdrag på lån	24,9	27,4	43,7	56,0	60,5
Netto udgift	319,7	241,8	210,6	306,2	346,7
Resultat efter anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån	-6,2	-54,7	-169,6	40,4	49,5

*B2021 og B2022 er ekskl. overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2020.

Som det fremgår af tabellen, er der i 2020 et overskud efter anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån på 170 mio. kr. Der var i budget 2020 oprindeligt forventet et overskud på 23 mio. kr. Den store afvigelse i resultatet skyldes som tidligere nævnt det lavere forbrug på serviceudgifterne og corona-kompensation via ekstra bloktilskud fra staten. I budget 2021 og 2022 forventes det ikke, at overskuddet kan dække anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån.

Udvikling i kommunens økonomi

Likviditeten

Den gennemsnitlige likviditet har været faldende siden udgangen af 2017, hvor den udgjorde 559 mio. kr. I 2020 stiger den lidt igen, så den ved udgangen af 2020 udgør 481 mio. kr. I budgettet for 2021 forventes den gennemsnitlige likviditet at være på nogenlunde samme niveau for derefter at falde i perioden 2022-2024.

Ved udgangen af 2020 var den faktiske likvide beholdning 207,6 mio. kr.

Der overføres uforbrugte driftsbevillinger på 97 mio. kr. og uforbrugte anlægsbevillinger på 86 mio. kr. fra 2020 til 2021 og efterfølgende år, hvilket svarer til et normalt niveau for overførsler.

Langfristet gæld

Når der ses bort fra ældreboliger og leasinggæld, så har der været et fald i den langfristede gæld på 25 mio. kr., idet der er optaget nye lån på 43 mio. kr. og afdrag på lån har udgjort 68 mio. kr. Ved udgangen af 2020 udgør gælden 726 mio. kr.

Leasinggælden er i 2019 faldet med 1 mio. kr. og ved udgangen af 2020 udgør leasinggælden 57 mio. kr.

I den kommende 4-års periode er der samlet set budgetteret med, at der netto afvikles omkring 250 mio. kr. på kommunens langfristede gæld.

Opsummering

Viborg Kommune har fortsat en sund økonomi, som i de seneste år er sikret via budgetoverholdelse og stram udgiftsstyring.

I 2020 er Byrådets målsætning om, at overskuddet før anlæg og afdrag på lån mv. skal udgøre mindst 250 mio. kr. opfyldt med et regnskabsresultat på 380 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet er på 481 mio. kr. opfylder ligeledes byrådets målsætning på min. 200 mio. kr. Likviditeten forventes at falde i de kommende år, fordi driften ikke fuldt ud kan finansiere de planlagte anlægsinvesteringer og nettoafdraget på den langfristede gæld.

Selv om Viborg Kommunes økonomi er stabil og sund, er det fortsat vigtigt, at der er fokus på, at budgetterne overholdes, ellers kan likviditeten fremadrettet komme under pres.

Note 1

Skatter, tilskud og udligning

Beløb i mio. kr. (- = indtægt)	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Kommunal indkomstskat	-4.134,0	-4.134,0	-4.129,9	-3.987,8
Selskabsskat	-100,9	-100,9	-100,9	-108,7
Anden skat på lignet visse indkomster	0,0	-0,7	-3,4	-7,7
Grundskyld	-305,0	-305,0	-306,6	-297,3
Anden skat på fast ejendom	-19,0	-19,0	-18,7	-18,7
Samlede skatter i alt	-4.558,8	-4.559,5	-4.559,5	-4.420,1
Udligning og generelle tilskud	-1.360,8	-1.397,5	-1.423,1	-1.333,2
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	29,4	29,4	29,4	29,4
Kommunale bidrag til regionerne	10,9	10,9	10,9	13,1
Særlige tilskud	-248,4	-353,8	-353,7	-209,9
Tilskud og udligning i alt	-1.569,0	-1.711,0	-1.736,6	-1.500,6
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,6	0,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	-6.127,9	-6.270,5	-6.295,5	-5.920,0

Viborg Kommunes samlede indtægter på skatter, tilskud og udligning udgør 6.295,5 mio. kr. i regnskabet for 2020. I forhold til det korrigerede budget på 6.270,5 mio. kr. er det en merindtægt på 25 mio. kr. Denne afvigelse skyldes hovedsageligt, at Viborg Kommune ikke har modtaget en forventet modregning til Staten i forbindelse med salg af ejerandele i HMN GasNet i 2019 på 19 mio. kr. Denne regning forventes at komme i 2021. Hertil kommer en efterbetaling for kommunal medfinansiering på sundhedsområdet på 2,8 mio.kr for 2019, samt en højere andel af forskerskat end forventet på 2,7 mio. kr.

Hovedparten af skatteindtægterne kommer fra personskatterne, som beregnes ud fra kommunens skattegrundlag og kommunens skatteprocent for indkomstskat. I forhold til det oprindelige budget på 4.134 mio. kr. er regnskabet forværret med 4,1 mio. kr. Dette skyldes en kollektiv modregning af alle kommuner for skattestigninger ud over rammen i 2020.

Udligning og generelle tilskud er blevet reguleret op med i alt 43,4 mio.kr i 2020. Hovedparten er til dækning af ekstra udgifter på overførelsesområdet og til øvrige Covid19-relaterede udgifter.

Særlige tilskud består hovedsageligt af et tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (89,7 mio. kr.), et beskæftigelsestilskud (90,6 mio. kr.) og et ældretilskud (30,5 mio. kr.). Beskæftigelsestilskuddet er midtvejs- og efterreguleret positivt for i alt 78,2 mio. kr. i 2020, hvilket er hovedforklaringen på forskellen mellem oprindeligt budget og regnskab i 2020 på tilskud og udligningsbeløbene.

Foruden den store regulering af beskæftigelsestilskuddet i 2020 er der tilført ekstra penge til Covid19-relaterede udgifter og indsatser for 25,5 mio.kr.

Viborg Kommune har valgt statsgaranti i 2020.

Reglerne er, at selvbudgetterende kommuner i 2017 afregner forskelsbeløb på skatter, tilskud og udligning med staten i 2020. Viborg Kommune valgte statsgaranti i 2017. Det betyder, at skatter, tilskud og udligningsbeløb er fastsat af staten, og der er derfor ingen efterregulering af skatter, tilskud og udligning i 2020 regnskabet.

Note 2 Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsansatte. Tabel med sammendrag pr. hovedkonto.

Sammendrag pr. hovedkonto:	2019	2020
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	10	11
Forsyningsvirksomheder m.v.	43	41
Transport og infrastruktur	106	105
Undervisning og kultur	1.684	1.653
Sundhedsområdet	155	148
Sociale opgaver og beskæftigelse	3.484	3.482
Fællesudgifter og administration m.v.	728	726
I alt	6.210	6.166

Den samlede lønudgift i 2020 udgør 2.851 mio. kr.
Beløbet er inkl. de selvejende institutioner, der er optaget i Viborg Kommunes regnskab.

Note 3

Driftsudgifter fordelt på politikområder

Beløb i 1.000 kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2020	Tillægsbev. 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser
Økonomi- og Erhvervsudvalget	674.823	-13.820	661.003	586.404	-74.599
Administrativ organisation	485.382	2.673	488.055	472.766	-15.289
Politisk organisation	117.883	-31.191	86.692	39.591	-47.101
Beredskab og ejendomme	71.558	14.698	86.256	74.047	-12.209
Børne- og Ungdomsudvalget	1.696.783	42.934	1.739.717	1.694.809	-44.908
Dagtilbud	414.684	-331	414.353	404.170	-10.183
Skoler og klubber	965.913	31.234	997.147	960.872	-36.275
Familieområdet	316.186	12.031	328.217	329.767	1.550
Ældre- og Aktivitetsudvalget	757.339	14.053	771.392	752.513	-18.879
Ældreområdet	757.339	14.053	771.392	752.513	-18.879
Social- og Sundhedsudvalget	964.567	3.335	967.902	967.561	-340
Socialområdet	472.708	2.099	474.807	476.072	1.265
Sundhedsområdet	491.859	1.236	493.095	491.490	-1.605
Beskæftigelsesudvalget	1.542.180	61.943	1.604.123	1.573.414	-30.709
Beskæftigelsestilbud	29.224	5.886	35.110	17.902	-17.208
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	1.512.956	56.057	1.569.013	1.555.512	-13.501
Kultur- og Fritidsudvalget	177.563	7.402	184.965	172.980	-11.985
Folkeoplysning og idrætsanlæg	86.940	7.230	94.170	87.652	-6.518
Kultur	90.623	172	90.795	85.328	-5.467
Teknisk Udvalg	153.359	3.260	156.619	144.068	-12.551
Grønne områder	10.501	708	11.209	10.646	-563
Trafikområdet	142.858	2.552	145.410	133.422	-11.988
Klima- og Miljøudvalget	13.676	1.761	15.437	13.316	-2.120
Forsyningsområdet (nettoindtægt)	-3.039	3.707	668	-538	-1.206
Plan-, natur- og miljøområdet	16.715	-1.946	14.769	13.855	-914
Landdistriktsudvalget	3.022	-335	2.687	2.206	-481
Landdistrikter	3.022	-335	2.687	2.206	-481
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	5.983.312	120.533	6.103.845	5.907.271	-196.572

Note 4

Renter

Beløb i mio. kr.	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
Likvide beholdninger	-5,2	-3,7	-3,9
Kortfristede tilgodehavender	-0,9	-0,9	-1,0
Langfristede tilgodehavender	-0,3	-0,3	-0,2
Kortfristet gæld	0,7	0,3	0,3
Langfristet gæld	12,9	12,9	11,8
Kurstab og kursgevinster	0,5	2,0	2,1
Garantiprovision	-1,5	-1,4	-1,4
Renter i alt	6,1	8,9	7,5

En væsentlig del af den likvide beholdning er placeret i Portefølje Managementaftaler (formuepleje). Afkastet har i 2020 været lavere end budgetteret.

Renteniveauet har fortsat været lavt i 2020 og dermed også lavere end forudsat ved budgetlægningen. Det har betydet, at renterne på den langfristede gæld er blevet mindre i forhold til de budgetterede renteudgifter.

Note 5

Overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler

Beløb i 1.000 kr. (- = overskud)	Afvigelse i regnskab	Overføres til 2021				Overføres til 2022-2025		Overføres ikke**
		Decentrale enheder	Centrale enheder	Eksterne puljemidler*	I alt	Decentrale enheder	Centrale enheder	
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-74.599	-9.034	-12.401	-1.592	-23.027	0	0	-51.572
Administrativ organisation	-15.289	-8.872	2.093	-1.592	-8.371	0	0	-6.918
Politisk organisation	-47.101	0	-3.833	0	-3.833	0	0	-43.268
Beredskab og ejendomme	-12.209	-162	-10.661	0	-10.823	0	0	-1.386
Børne- og Ungdomsudvalget	-44.908	-29.819	-6.325	-685	-36.829	-2.522	0	-5.557
Dagtilbud	-10.183	-4.197	-3.843	-562	-8.602	0	0	-1.581
Skoler og klubber	-36.275	-23.673	-2.482	-56	-26.211	-2.522	0	-7.542
Familieområdet	1.550	-1.949	0	-67	-2.016	0	0	3.566
Ældre- og Aktivitetsudvalget	-18.879	-8.361	-3.367	3.874	-7.854	0	0	-11.025
Ældreområdet	-18.879	-8.361	-3.367	3.874	-7.854	0	0	-11.025
Social- og Sundhedsudvalget	-340	-4.433	-1.840	863	-5.410	0	0	5.070
Socialområdet	1.265	-2.161	-173	-33	-2.367	0	0	3.632
Sundhedsområdet	-1.605	-2.272	-1.667	896	-3.043	0	0	1.438
Beskæftigelsesudvalget	-30.709	-2.275	0	1.272	-1.003	0	0	-29.706
Beskæftigelsestilbud	-17.208	-2.275	0	198	-2.077	0	0	-15.131
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	-13.501	0	0	1.074	1.074	0	0	-14.575
Kultur- og Fritidsudvalget	-11.985	-858	-9.056	0	-9.914	0	0	-2.071
Folkeoplysning og idrætsanlæg	-6.518	-936	-4.736	0	-5.672	0	0	-846
Kultur	-5.467	78	-4.320	0	-4.242	0	0	-1.225
Teknisk Udvalg	-12.551	0	-2.058	0	-2.058	-2.342	-4.300	-3.851
Grønne områder	-563	0	-563	0	-563	0	0	0
Trafikområdet	-11.988	0	-1.495	0	-1.495	-2.342	-4.300	-3.851
Klima- og Miljøudvalget	-2.120	0	-914	0	-914	0	0	-1.206
Forsyningsområdet (nettoindtægt)	-1.206	0	0	0	0	0	0	-1.206
Plan-, natur- og miljøområdet	-914	0	-914	0	-914	0	0	0
Landdistriktsudvalget	-481	0	-80	0	-80	0	0	-401
Landdistrikter	-481	0	-80	0	-80	0	0	-401
Netto total	-196.572	-54.780	-36.041	3.732	-87.090	-4.864	-4.300	-100.319

*Projekter med eksterne puljemidler.

**Incl. arbejdsmarkeds- og overførselsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering på Sundhedsområdet og over-/underskud i ældreboligafdelinger og kommunale udlejningsboliger, arkæologiske udgravninger på kulturområdet, vintertjenesten samt forsyningsområdet (Revas).

Note 6

Overførsel af ikke-forbrugte anlægsmidler

Beløb i 1.000 kr. (- = overskud)	Ikke forbrugt 2020	Overføres til 2021	Overføres til 2022	Overføres til 2023	Overføres i alt	Overføres ikke
Skattefinansieret område						
Økonomi- og Erhvervsudvalget	19.319	19.267	0	0	19.267	52
Børne- og Ungdomsudvalget	-11.023	-11.412	0	0	-11.412	389
Ældre- og Aktivitetsudvalget	-16.272	-12.312	-4.000	0	-16.312	40
Social- og Sundhedsudvalget	-21.150	-7.702	-11.489	-1.000	-20.191	-959
Beskæftigelsesudvalget	-903	-903	0	0	-903	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-5.049	534	-1.354	-3.000	-3.820	-1.229
Teknisk Udvalg	-24.007	-13.625	-11.236	2.473	-22.388	-1.619
Klima- og Miljøudvalget	-11.879	-8.131	-618	-568	-9.317	-2.562
Landdistriktsudvalget	-9.241	-8.363	66	0	-8.297	-944
Skattefinansieret område i alt	-80.205	-42.647	-28.631	-2.095	-73.373	-6.832
Jordforsyningsområdet						
Økonomi- og Erhvervsudvalget	8.489	9.166	0	0	9.166	-677
Teknisk Udvalg	-3.617	-2.677	-932	-100	-3.709	92
Jordforsyningsområdet i alt	4.872	6.489	-932	-100	5.457	-585
Forsyningsvirksomheder						
Klima- og Miljøudvalget	-7.942	-2.509	-5.326	0	-7.835	-107
Forsyningsvirksomheder i alt	-7.942	-2.509	-5.326	0	-7.835	-107
Anlæg i alt	-83.275	-38.667	-34.889	-2.195	-75.751	-7.524
Indskud i Landsbyggefonden						
Grunkapitalindskud mv.	-13.049	-7.200	0	0	-7.200	-5.849
Driftsstøttelån mv.	-3.613	-3.613	0	0	-3.613	0
Indskud i Landsbyggefonden i alt	-16.662	-10.813	0	0	-10.813	-5.849
Overføres i alt	-99.937	-49.480	-34.889	-2.195	-86.564	-13.373

Til sammenligning med overførslen af anlægsmidler på 75,8 mio. kr. og indskud i Landsbyggefonden på 10,8 mio. kr. fra 2020 til 2021 - 2023,

så blev der overført anlægsmidler på 80,6 mio. kr. og indskud i Landsbyggefonden på 20,1 mio. kr. fra 2019 til 2020 - 2022.

Note 7

Aktier og andelsbeviser m.v.

Ejerandele i selskaber	2020		
	Ejerandel procent	Egenkapital mio. kr.	Kommunens andel mio. kr.
KnowHowz A/S	77,4	10,0	7,8
HMN Naturgas I/S	6,7	853,1	57,3
Midtjyllands Lufthavn A.m.b.a.	19,1	18,4	3,5
Energi Viborg A/S	100,0	3.004,7	3.004,7
Midtjysk Brand og redning	51,0	55,2	28,2
I alt		3.941,4	3.101,5

Kommunens ejerandel i selskaber opgøres efter den indre værdis metode. Den indre værdi i et selskab er dets egenkapital. Metoden indebærer, at der i balancen skal indregnes en andel af selskabets egenkapital svarende til kommunens ejerandel.

De indregnede ejerandele i balancen er opgjort i henhold til senest aflagte årsregnskab for de selskaber, som kommunen har kapitalandele i.

Note 8

Langfristede tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Pantebreve	28,0	27,8
Aktier og andelsbeviser mv.*	3.022,3	3.101,5
Udlån til beboerindskud	15,8	14,6
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
Andre langfristede tilgodehavender og udlån	114,6	125,3
Deponering	231,3	203,8
I alt	3.412,0	3.473,0

*se note 7

Indskud i Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge gældende regler ikke værdiansættes i kommunernes balance. Indskuddet udgør 430 mio. kr. ultimo 2019.

Deponering

Ud af det samlede deponerede beløb på 203,8 mio. kr. udgør de 110,6 mio. kr. deponering i forbindelse med indtægterne fra salg af dele af HMN Naturgas i henholdsvis 2018 og 2019. Disse deponeringer frigives løbende over 10 år. Den resterende deponering frigives løbende over 25 år og vedrører for meget hjemtaget i lån i 2015 og 2016 mv., diverse lejemål samt i forbindelse med låneoptagelse i selvejende idrætshaller mv.

Udlån til beboerindskud og andre langfristede tilgodehavender

Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud og andre langfristede tilgodehavende udgør 149,9 mio. kr. Der er i regnskabet foretaget nedskrivninger af forventede tab på disse langfristede tilgodehavender med 9,8 mio. kr. jf. gældende regler med tilsvarende nedskrivning af gælden i forhold til statens andel af de nedskrevne tilgodehavender. Nedskrivninger af forventede tab fremgår af nedenstående tabeller.

Beløb i mio. kr.	Nominal værdi	Nedskrivning i 2020	Bogført værdi
Udlån til beboerindskud	18,6	-3,8	14,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	131,3	-6,0	125,3
I alt	149,9	-9,8	140,1

	Nominal værdi	Nedskrivning i 2020	Bogført værdi
Anden gæld *	-18,4	4,2	-14,2
I alt	-18,4	4,2	-14,2

*Statens andel af nedskrivningen på udlån til beboerindskud og andre langfristede udlån

Note 9

Tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Tilgodehavender hos staten	66,7	66,6
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	183,5	194,3
Mellemregning mellem årene	15,0	-5,7
I alt	265,2	255,2

Tilgodehavende hos staten på 66,6 mio. kr. vedrører tilgodehavende momsrefusion på 60,7 mio. kr. samt refusionstilgodehavender på det sociale- og kulturelle område mv. på netto 5,9 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 194,3 mio. kr. vedrører registrerede tilgodehavender i kommunens debitorsystem på 141,3 mio. kr. samt andre tilgodehavender og forskydning mellem årene i kortfristede tilgodehavender på 53 mio. kr.

Mellemregning mellem årene anvendes ved årsskiftet som periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår.

Note 10 Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Likvide beholdninger primo:	40,5	77,3
Tilgang		
- Låneoptagelse	49,9	42,8
- Øvrige finansforskydninger	24,8	-74,4
- Deponering, i henhold til lånebekendtgørelsen	-77,2	27,5
- Kursregulering af obligationer	3,6	4,0
Anvendelse		
- Årets resultat	113,0	216,9
- Afdrag på lån	-77,3	-86,5
Ændring af likvide aktiver (- = forbrug)	36,8	130,3
Likvide beholdninger ultimo	77,3	207,6
Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen	450,9	480,7

Likvide beholdninger ultimo

Den anførte likvide beholdning ultimo på 207,6 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. I den likvide beholdning er der taget højde for 200 mio. kr. vedrørende repoforretning (salgs- og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede repoforretning udløber den 3. januar 2021. Repoforretninger anvendes ifølge kommunens finansielle politik til kortfristet gældsoptagelse og dermed til styring af kommunens likviditet.

Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Likviditeten efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi på de likvide konti. Den anførte gennemsnitlige likviditet er opgjort pr. 31. december og er således udtryk for den gennemsnitlige beholdning pr. dag i hele regnskabsåret.

Note 11 Udvikling i egenkapitalen

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Egenkapital Primo	4.137,6	4.070,0
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	-0,8	1,1
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-1,3	3,1
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-74,7	-113,4
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	56,8	37,8
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	391,0	422,0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	-438,6	-263,0
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	113,0	216,9
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	3,8	4,5
+/- op- og nedskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	57,0	78,1
+/- reguleringer af hensættelser, tjenestemandspensioner og arbejdsskadeforsikring mv.	26,5	31,1
+/- tilbageførsel af indskud i Landsbyggefonden	-425,7	-430,1
+/- indefrosne feriepenge	-100,7	-166,2
+/- øvrige	-112,5	2,7
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-438,6	-263,0
Egenkapital ultimo	4.070,0	4.157,6

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	1.076,8	1.027,9
Arbejdsskader	288,4	306,6
Åremålsansættelser mv.	2,7	2,2
Ikke afgjorte retssager med erstatningskrav	0,0	0,0
I alt	1.367,9	1.336,7

Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner

Saldoen på 1.027,9 mio. kr. udgør kommunens gældsforpligtelse i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Opgørelsen af den ikke afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt og svarer til sædvanlig praksis i pensionsbranchen. Aktuarberegningen medtager alle former for pensionsforpligtelser for tjenestemænd, dvs. almindelige tjenestemænd inkl. tidligere amtsansatte samt den særlige medfinansieringsforpligtelse til pension til lærer og pædagoger.

Pensionsforpligtelsen skal opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Der er senest indhentet en aktuar beregning pr. 31. december 2017.

Der er ikke skønnet op- og nedskrivninger grundet væsentlige ændringer om pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Arbejdsskader

Viborg kommune har en intern forsikringsordning for arbejdsskader (selvforsikret). Forpligtelsen i årsregnskabet på 306,6 mio. kr. er beregnet med udgangspunkt i en aktuarberegning pr. 31. december 2018. Forpligtelsen skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Forpligtelsen svarer til de fremtidige udbetalingsforventninger på baggrund af de eksisterende arbejdsskader. Forpligtelsen er i 2020 reguleret med 18,2 mio. kr. skønnet ud fra den fremtidige udbetalingsforventning i aktuarberegningen pr. 31. december 2018.

Den interne opkrævning til arbejdsskader er fastlagt i forhold til forventet udgiftsniveau med henblik på at kunne afholde de løbende udgifter og samtidig tilgodese behovet for hensættelser, så forsikringsordningen hviler i sig selv på længere sigt.

Løsøreforsikring

Viborg Kommune er ligeledes selvforsikret vedrørende løsøreforsikringer. Den interne opkrævning er fastlagt i forhold til forventede udgifter så forsikringsordningen, som udgangspunkt hviler i sig selv.

Note 13

Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Langfristet gæld excl. ældreboliger og finansielt leasede aktiver	751,0	725,9
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	335,1	317,0
Langfristet gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	57,7	57,2
Langfristet gæld vedrørende indefrosne feriepenge	100,6	296,9
I alt	1.244,5	1.397,0
Fordeling mellem fast og variabel forrentning	2019	2020
Fast	536,3	582,9
Variabel	214,7	143,0
I alt	751,0	725,9
Fordeling på valuta	2019	2020
DKK	751,0	725,9
EUR	0,0	0,0
I alt	751,0	725,9
Finansiel leasing	2019	2020
Viborg Stadion - tribune	21,4	20,7
IT udstyr	32,3	33,3
Driftsmidler i øvrigt	0,4	0,3
Biler	3,6	2,9
I alt	57,7	57,2

Udvikling

I 2020 er der optaget et lån på 42,8 mio. kr. De samlede afdrag på lån i 2020 (incl. lån til ældreboliger) udgør 86 mio. kr. Leasinggælden er faldet med 0,5 mio. kr. i 2020.

Ny ferielov

Folketinget vedtog i 2018 en ny ferielov, der har ændret den måde, hvorpå lønmodtagerne optjener ferie. Det betyder, at de feriemidler der er optjent i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosset og først som udgangspunkt udbetales, når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet. For Viborg Kommune udgør gælden (indefrosne feriepenge) til Lønmodtagernes Feriemidler 296,9 mio. kr. for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020.

Note 14

Kortfristede gældsforpligtelser

Beløb i mio. kr.	2019	2020
Kortfristet gæld til staten	-14,9	-14,0
Kortfristede gæld i øvrigt	-520,4	-418,8
I alt	-535,3	-432,8

Kortfristet gæld til staten udgør statens andel af kommunens registrerede tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån, tilbagebetalingspligtig kontanthjælp mv.

Kortfristet gæld i øvrigt på -418,8 mio. kr. vedrører gæld til leverandører mv. på -177,0 mio. kr. og øvrige mellemregningsforhold på -123,7 mio. kr. Den resterende del på -118,1 mio. kr. vedrører forskydning mellem årene i kortfristet gæld.

-

Note 15 Kautions- og garantiforpligtelser mv.

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
A. Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
1. Kraftvarmeværker	36,8	39,2
2. Fjernvarmecentraler	283,7	163,9
3. Vandværker	1,4	1,6
4. Idræts- og kulturformål	33,7	35,2
5. Andre lokale selskaber og institutioner	5,0	5,6
I alt A	360,6	245,5
B. Kautionsforpligtelser vedr. boligforanstaltninger undtaget boligindskudslån m.v.		
1. Garanti for statslån	0,0	0,0
2. Regaranti for statslån	44,6	49,7
3. Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri	1.141,6	905,3
I alt B	1.186,2	955,0
C. Eventualrettigheder	0,0	0,0
D. Lån hvor Viborg Kommune hæfter solidarisk	2.021,8	1.986,4

Der er en stigning i garantiforpligtelser fra 2019 til 2020 vedrørende bolig- og institutionsbyggeri. Det skyldes dels en generel stigning i boligbyggeriet og dels 2 større projekter, helhedsplanen i Houlkær og Banebo i banebyen, hvor der er kommet garantiforpligtelser til i 2020 for tilsammen godt 200 mio. kr.

Note 16 SWAP – aftaler

Kontrakt	Aftale tidspunkt	Modpart	Oprindelig hovedstol	Valuta	Nom. restgæld DKK 31. december 2020	Markedsværdi DKK 31. december 2020	Udløbstidspunkt	Renteforhold
Nr. 1021015/1287112	1. juli 2011	Nordea Bank Finland	98.000.000	DKK	60.000.000	-18.108.688	13. december 2035	Variabel til fast på 3,67% p.a.
Nr. 1132214/1459111	6. juli 2012	Nordea Bank Finland	118.286.000	DKK	77.248.000	-13.968.530	14. november 2036	Variabel til fast på 2,04% p.a.
Nr. 1132218/1459121	6. juli 2012	Nordea Bank Finland	78.900.000	DKK	52.074.000	-17.092.840	9. februar 2037	Variabel til fast på 3,77% p.a.
Nr. 1160437/1510225	24. oktober 2012	Nordea Bank Finland	150.000.000	DKK	57.692.308	-3.247.819	30. oktober 2025	Variabel til fast på 1,73% p.a.
Nr. 1207860/1600091	22. marts 2013	Nordea Bank Finland	50.000.000	DKK	19.230.769	-992.005	30. oktober 2025	Variabel til fast på 1,5625% p.a.
Nr. 1605069/2217363	16. december 2015	Nordea Bank Finland	92.200.000	DKK	73.760.000	-12.244.397	17. december 2040	Variabel til fast på 1,5920% p.a.
Nr. 45337143C-BCQ2V	5. september 2016	Danske Bank	17.600.000	DKK	14.000.000	-918.430	11. juni 2038	Variabel til fast på 0,67800% p.a.
Nr. 45337143C-BCQ2W	5. september 2016	Danske Bank	36.810.000	DKK	30.266.000	-2.058.276	14. februar 2039	Variabel til fast på 0,69480% p.a.
Nr. S16Z124033	5. september 2016	Kommune Kredit	184.201.416	DKK	96.948.114	-736.336	30. oktober 2025	Variabel til fast på 0,10% p.a.

Grundlaget for hver af ovennævnte swaps er en kontrakt om at bytte betalingsstrømme i en aftalt periode. Samtlige af Viborg Kommunes swaps er renteswaps, hvor renteprofilen konverteres fra en variabel rente til en fast rente.

Formålet med swap-aftaler er på indgåelsestidspunktet at opnå en rentebesparelse samt budgetsikkerhed. Med swap-aftaler opnås en fast rente i en årrække uden at skulle omlægge kommunens oprindelige låneportefølje. Herved undgås omkostninger til konvertering mm.

Markedsværdien, der er afhængig af markedrenten, vil som udgangspunkt være 0, når aftalen indgås. Undervejs i swapens løbetid vil markedsværdien svinge afhængig af udviklingen i markedrenten. En rentestigning medfører en positiv markedsværdi, et rentefald medfører en negativ markedsværdi. Markedsværdien vil kun have betydning, hvis det underliggende lån skal indfries før tid. Kommunens renteswaps har en samlet negativ markedsværdi ved udgangen af 2019 på 69,3 mio. kr. Årsagen til den negative markedsværdi er det lave renteniveau, som også har præget 2020.

Note 17

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Ifølge reglerne i budget og regnskabssystemet skal kommunerne i årsregnskab udarbejde en oversigt over udførelse af opgaver for andre myndigheder

Viborg kommune har i 2020 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Indsatsområder i regnskab 2020 jf. sammenhængsmodellen

Byrådet vedtog i december 2018 sammenhængsmodellen for Viborg Kommune. Sammenhængsmodellen indeholder fem temaer og 21 konkrete målsætninger.

Med sammenhængsmodellen

- udfolder Byrådet en ambitiøs vision for, hvordan Viborg Kommune skal udvikles.
- sætter Byrådet tydelig politisk retning og synliggør sine højest prioriterede målsætninger.
- vil Byrådet skabe større værdi, helhed og sammenhæng for borgerne i deres møde med kommunen.

Nedenstående figur viser Sammenhængsmodellen bestående af de 5 temaer: Læring og Uddannelse, Oplevelser og fællesskaber, Bæredygtighed, Vækst og Socialt ansvar samt Sundhed.



De fem temaer er tværgående. Det betyder, at der skal arbejdes med dem på tværs af politiske udvalg og på tværs af de forskellige fagområder. Kun igennem en fælles indsats er det muligt at løse de samfundsudfordringer, som kommunen står overfor. Trykprøven på, om det lykkes, er, at borgerne oplever, at der er sammenhæng i, hvad kommunen gør, og at opfølgningen på målsætninger viser øget målopfyldelse.

Byråd, fagudvalg og forvaltning arbejder med at understøtte målsætninger gennem initiativer og handlinger. I efteråret er der blevet afholdt fællesmøder mellem flere fagudvalg om særlige temaer fra sammenhængsmodellen, fx ensomhed.

Byrådet godkendte den 2. september 2020 processen for gennemførelsen af borgerundersøgelsen 2020. Med resultaterne fra borgerundersøgelsen er der nu resultater for "år 1", som kan sammenlignes med den baseline, der blev fastlagt i 2019. Resultatet af Borgerundersøgelsen 2020 og opfølgningen på de øvrige af Sammenhængsmodellens mål er behandlet i Byrådet den 18. november 2020.

På de følgende sider fremgår status på, hvilke indsatsområder de enkelte fagudvalg har arbejdet med i 2020 i forhold til de fem overordnede temaer.

Tema: Læring & Uddannelse



Tværgående indsatsområder:

Den kommunale Ungeindsats

Den kommunale Ungeindsats iværksat pr. 1. august 2019 sikrer, at unge og deres forældre møder kommunen som én samlet enhed via en tæt koordinering og fælles mål. Et fast tværfagligt team, som består af repræsentanter fra beskæftigelses-, social- og familieafdelingen samt ungekoordinatoren sikrer én samlet koordineret uddannelsesplan, der kan hjælpe den unge i uddannelse eller job (Social- og Sundhedsudvalget, Børne- og Ungeudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Indsatser til at afhjælpe rekrutteringsudfordringer

Der samarbejdes om at afhjælpe rekrutteringsudfordringer indenfor ældre- og sundhedssektoren. Herunder er der fokus på branding af fag- og jobområde i forhold til fremtidens arbejdskraft (Ældre- og Aktivitetsudvalget, Social- og Sundhedsudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Der er arbejdet målrettet med bl.a. at få flere deltidsansatte op i tid, styrket onboarding samt udvidet samarbejde mellem jobcentre, sundhedsskolerne og Viborg Kommune.

Frivillige erhvervsmentorer bliver matchet med ledige unge med det formål at skabe personlig udvikling, således flere unge kommer i selvforsørgelse.

[Til indholdsfortegnelse](#)

Gratis psykologhjælp

Tilbuddet om gratis psykologhjælp udvidede sin kapacitet i 2020 som et resultat af en fordobling af den økonomiske ramme, der nu er på 0,6 mio. kr. Budgetforøgelsen er anvendt til at gennemføre flere forløb for unge i aldersgruppen. Der er stor søgning til tilbuddet (Social- og Sundhedsudvalget, Børne- og Ungeudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Børne- og Ungdomsudvalget

Indsatsområder:

En stor del af Børne- og Ungdomsudvalgets aktiviteter understøtter temaet Læring og Uddannelse.

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Fokus på uddannelse og beskæftigelse i tidlig forebyggende indsats

Der er løbende afviklet egentlig undervisning med fokus på uddannelse og beskæftigelse i Recovery-skolen, mens bostøtten samtidig har haft fokus på uddannelse og beskæftigelse i samarbejdet med borgere i eget hjem.

Socialområdet som praktiksted

Antallet af studerende i praktik indenfor Socialområdet har ligget på ca. samme niveau som i 2019. Det har været en udfordring, at Covid-19-restriktionerne har været mere omfattende for praktikanter end for medarbejderne.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

Kompetenceudviklingsprogram på Omsorgsområdet

Der afvikles kompetenceudvikling inden for demens, psykiatri, palliation og pårørende.

Fokus på rekruttering og fastholdelse af elever på SOSU-området

Ældre- og Aktivitetsudvalget har særligt fokus på rekruttering og fastholdelse af elever og studerende på sundheds- og omsorgsområdet. Der arbejdes på at sikre, at der optages flere på Social- og Sundhedsuddannelserne og at de elever, der er optaget, gennemfører uddannelsen.

Fritidsjob til unge/Spireordning

Der skal etableres et tilbud om fritidsjob indenfor omsorgs – og ældreområdet fra 2021 til de 13-17-årige. Formålet er at skabe kendskab til Social- og Sundhedsområdet og derigennem sikre rekruttering til uddannelserne.

Rekruttering

Åben hus arrangementer på arbejdspladserne på omsorgsområdet i 2021 som en del af rekrutteringsstrategien for flere unge til området.

Ældre- og Aktivitetsudvalget har særligt fokus på rekruttering og fastholdelse af elever og studerende på sundheds- og omsorgsområdet, hvilket i særlig grad understøtter målsætningen om, at 90% af unge har taget en ungdomsudannelse inden de er 25 år.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Målet om læring og uddannelse understøttes generelt i beskæftigelsesindsatsen, hvor der er fokus på motivation til uddannelse og opkvalificering inden for mangelområder samt på fastholdelse af ansatte.

Mål understøttes konkret gennem samarbejder med a-kasser, faglige organisationer og uddannelsesinstitutioner om at sikre kvalificeret arbejdskraft til virksomhederne og motivationsindsats overfor ledige og sygemeldte ift. at opkvalificere sig inden for mangelområder.

Desuden motiveres ledige og sygemeldte gennem forskellige initiativer til uddannelse og opkvalificering, hvor ledige informeres om uddannelsesmuligheder og mangelområder. Seneste blev der i december 2020 udsendt en film om emnet og efterfølgende fulgt op overfor modtagerne af materialet.

Specielt i forhold til unge, er der investeret i uddannelsesvejledning til unge i grundskolen, tilbud om uddannelsesforberedende forløb, Viborg Uddannelsesnetværk (garantiskole) og brobygning til ungdomsuddannelser samt i praktikpladsgarantien i samarbejde med VER og Mercantec

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Kultur- og Fritidsudvalget har haft fokus på "Danmarks bedste åbne skole og dagtilbud", som udvikles i et samarbejde med børne- og ungdomsområdet og de kulturelle institutioner. Denne indsats videreudvikles i 2021.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder

Landdistriktsudvalget har været i dialog med Børne- og Ungdomsudvalget om, hvordan dialogen kan tilrettelægges i forhold til landdistrikterne, vedr. betydningen af et godt skoletilbud.

Tema: Oplevelser & Fællesskaber



Tværgående indsatsområder:

Afhjælpning af ensomhed blandt ældre

Opsporingen af ældre, der trues af ensomhed, er styrket ved en indsats med inddragelse af pårørende, frivillige, naboer og andre i borgerens omgangskreds, dette blandt andet i regi af projekt "følgeskab til fællesskab", der har til formål at hjælpe ældre ind i fællesskaber og/eller deltagelse i civilsamfundet (Ældre- og Aktivitetsudvalget og Social- og Sundhedsudvalget).

Afhjælpning af ensomhed blandt unge

I 2020 er der arbejdet på tværs af fagområder med en film, der skal forebygge ensomhed blandt unge. De unge skal være medproducenter, sammen med repræsentanter fra de forskellige fagområder. Der hentes inspiration fra filmen "kender du ensomheden" som blev produceret med fokus på forebyggelse af ensomhed blandt ældre. Arbejdet fortsætter i 2021. (Ældre- og Aktivitetsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Social- og Sundhedsudvalget)

Fusion af Idrætsnetværk og arbejdsgruppe bag Foreningsbazar

Idrætsnetværket, der arbejder for at skabe idrætsstilbud for handicappede og psykisk udsatte borgere, blev i 2020 slået sammen med arbejdsgruppen bag Foreningsbazaren med henblik på at etablere lokale idrætsinitiativer på udvalgte dag- og døgn tilbud på socialområdet i efteråret 2020. Desværre måtte de planlagte besøg aflyses grundet COVID-19. De forventes at gennemføre det i 2021. (Social- og Sundhedsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget).

Borger-til-borger-portalen Boblberg

Borger-til-borger-portalen Boblberg blev lanceret i 2019. Siden opstarten har antallet af brugere været stødt stigende i alle aldersgrupper. Det er især emner som ensomhed/bekendtskaber og mental sundhed/psykisk sårbarhed, som brugerne søger, og i 2020 har der været stor fokus på digitale fællesskaber (Social- og Sundhedsudvalget).

Kulturbuffet i fællesskab

"Kulturbuffet i fællesskab" er et projekt med kulturelle aktiviteter, der kan bidrage til bedre trivsel, øget livskvalitet og personlig handlekraft. Målet er at skabe grundlag for nye fællesskaber og understøtte, at deltagerne styrkes i deres muligheder for at have eller opnå en fast tilknytning til arbejdsmarkedet. Målgruppen er voksne, der på grund af psykisk sårbarhed eller manglende personlig handlekraft er begrænset i deres sociale eller arbejdsmæssige liv og som er motiveret for at lade sig inspirere (Social- og Sundhedsudvalget, Beskæftigelsesudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget).

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Flere frivillige på Socialområdet – særligt på Viborg Krisecenter

Der er stor fokus på inddragelse af frivillige på Socialområdet, men Covid-19 og de medfølgende restriktioner har i 2020 været en stor udfordring i indsatsen for at tiltrække flere frivillige. Der er i øjeblikket ca. 35 frivillige på Viborg Krisecenter.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

Klippekort til ekstra hjælp

Klippekortet giver ældre mulighed for selv at prioritere ydelser, oplevelser eller aktiviteter, både individuelt og i fællesskab med andre.

Ledsagerordning for 67+ årige

Ordningen sikrer, at ældre, der ikke kan færdes selvstændigt, kan bevilges en ledsager til aktiviteter efter eget valg.

Brobyggerne

Brobyggerne er medarbejdere der arbejder på at hjælpe ældre hjemme-hjælpsmodtagere, som oplever ensomhed og isolation. De samarbejder med Hjemmeplejen om opsporingen af ensomhedstruede ældre og med den ældre om at tage hånd om ensomheden.

Samarbejde med frivillige

Der samarbejdes med et stort antal frivillige på pleje- og omsorgscentrene og der arbejdes målrettet med at udvide antallet af frivillige på en række andre områder indenfor Sundhed og Omsorg.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Målet om "Oplevelser og fællesskaber" understøttes gennem beskæftigelsesindsatsen, fordi fællesskaber på arbejdspladser modvirker ensomhed. Desuden er beskæftigelsesindsatsen helhedsorienteret og understøtter opbygning af relationer og inddragelse i netværk

Beskæftigelsesindsatsen er tænkt med ift. det boligsociale samarbejde bl.a. ifm. Ellekonebakken, hvor der er udstationeret en jobcentermedarbejder til det boligsociale samarbejde.

Der er i indsatsen prioriteret, at ledige og sygemeldtes understøttes i at komme i job eller tilbud på virksomheder og i at gennemføre ordinære uddannelser.

I alle sammenhænge - på møder, i samtaler og i vejlednings- og opkvalificeringsforløb etc. - motiveres borgerne til at være aktive – også i fritiden.

Der er i veteran- og integrationsindsatsen særlig fokus på betydning af fællesskaber og foreninger.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Oplevelser og fællesskab har været et hovedfokus for Kultur- og Fritidsudvalget i 2020, idet udvalget har tilrettelagt tilskudsmodeller m.v., således foreningsaktiviteter og events i et vist omfang har kunnet gennemføres i et år, hvor fritidslivet i store dele af året enten har været lukket helt ned eller har været pålagt restriktioner, som har betydet, at man ikke har kunnet indgå i de fællesskaber man normalt indgår i.

Situationen har medvirket til, at outdooraktiviteter har været i fokus, mens indendørs foreningsaktivitet, aftenskoler m.m. er udfordret og oplever medlemsnedgang.

De store events blev aflyst på grund af restriktionerne, men det har i et vist omfang været muligt at gennemføre nogle arrangementer. Et eksempel herpå er aktiviteterne i forbindelse med advent, hvor de der blev afviklet events i forbindelse med Jul i Viborg, børneskovene, natureventyr og naturfitness.

Ombygningen af Tinghallen og etableringen af det nye Paletten har været i gang i hele 2020 og færdiggøres i 2021.

Der er i 2020 arbejdet med indsatser, som kan understøtte målet i 2021. Eksempler herpå er:

- Karriereby Viborg
- Øget satsning på faciliteter til outdooraktiviteter
- Operationalisering af planen for udvikling af domkirkekvarteret
- Satsninger, der kan øge antallet af frivillige i kultur- og fritidslivet.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Ombygning af Niels Due Jensens Plads i Bjerringbro er afsluttet. Det betyder, at der er skabt en plads til udendørs oplevelser med forskellige sanseindtryk via former og vandkunst.

Kjællinghølbrosen er atter placeret over Gudenåen, og giver sammen med Kjællinghølruten muligheden for en spændende tur langs Gudenåen på de gamle trækstier.

Der blev hen over sommeren etableret midlertidige legefaciliteter på Hjultorvet.

Etablering af Åparken i Bjerringbro er blevet skitseret og TU har iværksat den nødvendige planlægning før realisering.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

Oplevelser og fællesskab samt ikke mindst frivillighed var (sammen med sundhed) temaet for Årets Lokalområde 2020. Ved årets landdistriktskonference uddeltes for første gang prisen "Landdistrikternes Ildsjæle". Understøttelse af frivillige landsbypedelkorps bl.a. gennem støtte til forsikringer for disse, ligesom der er gennemført kurser for frivillige. Fællesskab i en coronatid er fremmet bl.a. gennem støtte til alternative byfester.

Tema: Bæredygtighed



Tværgående indsatsområder:

Det socialt ansvarlige arbejdsmarked styrker rekrutteringsindsatsen

Social, Sundhed og Omsorg og beskæftigelsesområdet samarbejder omkring forskellige praktikforløb. Målet er at flere borgere får mulighed for at bidrage til arbejdsmarkedet, samtidigt med at rekrutteringsindsatsen til områderne styrkes. Der arbejdes f.eks. med; jobprøvning, 4 ugers erhvervspraktikker, fleks-jobordning, skånejobs og IGU-forløb og mentorordninger for unge under 29 år og fra "ufaglært til faglært" (Ældre- og Aktivitetsudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Affaldssortering på Socialområdet

Der har i løbet af 2020 været fokus på at træne borgerne indenfor Socialområdet i affaldssortering som en del af hverdagslivet. Det har dog været en udfordring, at Covid-19-restriktionerne i nogen grad har omlagt støtten til virtuel kontakt, da affaldssortering er nemmest at lære, når man er fysisk sammen om det.

Udviklingsorienterede mål på Socialområdet

Der har i 2020 været fokus på at opstille mål for borgeren, der i højere grad er udviklingsorienterede og flytter den enkelte tættere på arbejdsmarkedet. Det er implementeret gennem bl.a. kompetenceudvikling af medarbejderne i at opstille SMART-mål.

Mindre brug af biler

Der har været fokus på brug af cykler og el-cykler på kortere afstande.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

Madspild

Der arbejdes med reduktion af madspild på pleje- og omsorgscentrene.

Energibesparelsetiltag

Der er fokus på reduktion af energiforbruget på omsorgsområdet, f.eks. gennem energivenlig belysning på pleje- omsorgscentrene.

Sygefraværsindsatsen

Fokus på at nedbringe sygefraværet gennem et treårigt forsøg på omsorgsområdet, som skal medvirke til at styrke kontinuitet og kvalitet i dagligdagen, samt sikre at flere kan blive længere tid på arbejdsmarkedet.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Målet om "Bæredygtighed" understøttes i beskæftigelsesindsatsen gennem en indsats med fokus på at fastholde eller opbygge arbejdsidentitet. Borgere mødes med krav og forventning om, at alle kan bidrage på arbejdsmarkedet og i virksomhedssamarbejdet er der fokus på rummelighed og på, hvilken betydning lønudbetalinger har for motivation af borgere langt fra arbejdsmarkedet.

Der arbejdes ud fra en administrativ virksomhedsstrategi med mål for antal besøg, indhold og resultater. I kontakten til virksomhederne udfordrer Jobcentret ift. rummelighed og socialt ansvar.

Fra første kontakt med borger sættes beskæftigelsesmål og fokus på gevinsten ved job både økonomisk og ikke mindst socialt. Der er fastsat mål om at øge andelen af ledige/sygemeldte med ordinære timer samt for antal af borgere i løntilskud/virksomhedspraktik.

Der er investeret i Erhvervsmentorer til unge, hvor virksomhedsledere understøtter unge i valgt og fastholdelse af uddannelse og job.

I et samarbejde med Børn & Unge tilbydes fritidsjob til under 18årige med indvandrer baggrund med det formål, at opbygge og forankre arbejdsidentitet hos de unge. Tilsvarende understøtter Jobkurs-indsatsen på Jobigen, at førtidspensionister kan komme ud på arbejdsmarkedet gennem løntilskudsjob

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Kultur- og Fritidsudvalgets hovedfokus har været på energiinvesteringer i kommunale, selvejende og foreningsejede bygninger. Investeringer i idrætshaller, spejderhytter og klubhuse er gennemført i samarbejde med brugerne og samrådene på de enkelte områder.

Udvalget har herudover haft fokus på at understøtte "kultur i hele kommunen" og denne indsats understøtter vækst i lokalsamfundene.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Der er fortsat fokus på at spare på el-forbruget i det kommunale gadelys gadelysanlæg. I flere år er der arbejdet på at udskifte armaturerne til en moderne og energibesparende belysning. Det har både den effekt, at strømforbruget reduceres væsentligt og udgifterne til vedligeholdelse minimeres, idet pærernes brændetid forøges.

I det omfang det er muligt, bliver der genbrugt asfalt og beton som bundmateriale til stier.

Klima- og Miljøudvalget

Indsatsområder:

Der er i regi af EU-Life projektet "Landmanden som naturforvalter", ved etablering af lavbunds og vådområdeprojekter, udmøntning af anlægspuljerne: Pulje til beskyttelse af drikkevand og udvikling af rekreative muligheder og

Pulje til initiativer, der sikrer bier, bestøvning og biodiversitet, samt gennemførelse af pleje på fredede arealer og på kommunens egne skov- og naturarealer gennemført en lang række projekter, der fremmer og etablerer:

- Vådområder
- Skovrejsning
- Biodiversitet.

Der er i 2020 fortsat arbejdet med implementering af ny affaldsordning. Der er etableret mulighed for frasortering af madaffald i undergrundscontainere, hvilket berører ca. 4000 husstande. Endvidere er der gjort forberedelse til yderligere sortering ved husstande med henblik på yderligere forbedring af genanvendelsen.

Udvalget har iværksat planlægning for solcelleanlæg.

Udvalget har drøftet og prioriteret indsatser ud fra Katalog for Grøn Omstilling. Flere indsatser er iværksat.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

Landdistriktsudvalgets hovedfokus har naturligt været på ønsket om vækst i alle lokalområder med over 200 indbyggere. Hovedelementer i indsatsen har været arbejdet med lokale udviklingsplaner, hvor 17 byer er i gang eller afsluttede, samt bosætning og markedsføring på hjemmesider, konference og gennem støtte til "Turist i Egen Kommune". I forhold til øvrige bæredygtighedsmålsætninger er fx prioriteret energi-investeringer ved fordeling af midler til forsamlingshuse og betydningen af socialt og økonomisk bæredygtige mødesteder er italesat i to pilotbyer.

Tema: Vækst & Socialt ansvar



Tværgående indsatsområder:

Indsats for øget udbud af faglært arbejdskraft

Der er iværksat en indsats målrettet ledige, ufaglærte i beskæftigelse, unge i grundskolen og unge uden erhvervsfaglig uddannelse. I første omgang er indsatserne målrettet bygge/anlæg, industri og sosu-området. (Ældre- og Aktivitetsudvalget og Beskæftigelsesudvalget)

Midlertidige stillinger i Viborg Kommune rekrutteres via jobcentret

Der er udarbejdet en model for rekruttering via Jobcenter Viborg til midlertidige stillinger under tre måneder i Viborg Kommune. Formålet er at øge tilknytningen til arbejdsmarkedet og reducere andelen af borger på offentlig forsørgelse. (Ældre- og Aktivitetsudvalget og Beskæftigelsesudvalget)

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder

Rekruttering og fastholdelse af elever, studerende og medarbejdere

Der er udarbejdet en ny model for rekruttering og fastholdelse af elever og studerende på omsorgsområdet. Dette med henblik på at gøre området mere attraktivt for unge. Der samarbejdes desuden med de sundhedsfaglige uddannelser med henblik på at sikre den kvalitet og de kompetencer, der efterspørges i fremtiden indenfor det nære sundhedsvæsen.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

I sammenhængsmodellen er særligt målsætningerne om at øge tilknytningen til arbejdsmarkedet og reducere andelen på offentlig forsørgelse blandt borgerne i Viborg Kommune knyttet til beskæftigelsesindsatsen og Jobcentrets kerneydelse jf. lovgivningen:

- At ledige og sygemeldte kommer hurtigt og varigt i arbejde
- At virksomhederne har nem adgang til og aldrig mangler kvalificeret

Arbejdskraft.

Beskæftigelsesplanen beskriver indsatser med mål for såvel servicering af virksomheder som reduktion af antallet af ledige/sygemeldte på offentlig forsørgelse. Virksomhedsindsatsen styres gennem en administrativ virksomhedsstrategi med mål for antal besøg, indhold og resultater.

Udplacering af ledige/sygemeldte i ordinære timer eller løntilskud/virksomhedspraktik er med til at øge beskæftigelsen, ligesom iværksætter kurser for ledige understøtter væksten. Gennem uddannelsesvejledning og jobcentrets indsats motiveres og understøttes borgere ift. gennemførelse af uddannelse med særligt fokus på mangelområder.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Fokus har været på investeringer i gode kultur- og fritidsfaciliteter og herunder at udvikle finansieringsmodeller, så lokalområderne selv får optimale betingelser for at kunne bidrage med deres andel af finansieringen.

Dette understøtter målet om at skabe bæredygtige institutioner.

Herudover har udvalget i en periode med restriktioner og nedlukninger haft fokus på at sikre institutionernes fortsatte drift og dette er i høj grad lykkedes.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Der skabes gode rammer for vækst via byggemodning af attraktive grunde til bolig og erhverv. Derudover er der stor fokus på at sikre gode vej- og stiforbindelser, kollektiv trafik og parkeringsmuligheder.

Sikre attraktive grunde til bolig og erhverv

Der er solgt 110 parcelhusgrunde i 2020. Det er det højeste antal solgte grunde siden 2008. Der er desuden solgt 2 erhvervsgrunde i 2020. Antallet svarer til 2019.

Infrastruktur

Der er anlagt nye stier på Kjellerupvej i Rødkærsbro, Farvervej i Viborg, Poul Due Jensens Vej i Bjerringbro, Fuglestien ved Rørsangervej i Viborg samt gennem Gammelstrup by. Desuden er Alhedestien blevet gjort bredere og asfalteret mellem Karup og Frederiks.

Der er anlagt en stibro ved Gullev, og Kjællinghølbrossen blev atter hejst på plads over Gudenåen.

Fischers Plads blev færdig med nyt p-hus i 2020. Herefter skal Preislers Plads i Viborg gennemgå en større renovering i 2021. Der arbejdes fortsat videre med planerne for nyt p-hus ved Viborg Museum og VUC som en del af om-dannelsen af Domkirkekvartret.

Der arbejdes fortsat på at forbedre infrastrukturen til og fra Viborg Kommune med Hærvejsmotorvejen og rute 26. Der afventes et udspil fra Regeringen på en overordnet trafikpolitik.

Den kollektive trafik udvikles i samarbejde med andre kommuner, Regionen og Midttrafik, så det fremtidige serviceniveau kan fastlægges i 2021. Der skal anlægges et trinbræt i Sparkær, således togene kan stoppe i byen i 2022.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder

Fokus har været på bosætning i landdistrikterne og infrastrukturen, i form af fx støtte fra puljer til stier og trafiksikkerhed.

Tema: Sundhed



Tværgående indsatsområder:

Foreningsklar

Foreningsklar er et samarbejde mellem Viborg Kommune, DGI, Midtjylland, Viborg Idrætsråd og 19 lokale foreninger. Formålet er at fremme fysisk, mental og social sundhed via aktiv deltagelse i foreningslivet. Målgruppen er borgere tilknyttet Jobcentret eller rehabiliteringsteamet i Sundhedscentret (Kultur- og fritidsudvalget, Social- og Sundhedsudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Hverdagsaktiviteter

Hverdagsaktiviteter er et projekt, der understøtter, at bevægelse og aktivitet i hverdagen bliver en naturlig del af en mere helhedsorienteret dialog mellem borgere og medarbejdere på Arbejdsmarkedsområdet (Social- og Sundhedsudvalget og Beskæftigelsesudvalget).

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Fokus på rygning

Udvalget har fortsat fokus på rygestopindsatsen, herunder rygestopforløb på socialområdet, samarbejde med regionen om "Røgfri ungdomsuddannelser" og samarbejde med eksterne aktører om rygestop.

Styrket sundhedsfaglig indsats på socialområdet

Der arbejdes på at styrke den sundhedsfaglige indsats på socialområdet ved et tilbud om årlige sundhedssamtaler til alle borgere på botilbud og kompetenceudvikling af ansatte med fokus på bl.a. sundhedsfaglig dokumentation og sygdomslære.

Ernæringsfaglig indsats på socialområdet

De ernæringsfaglige indsatser på Socialområdet er blevet styrket i et tæt samarbejde mellem Sundhed og Socialområdet, hvor diætister fra Madservice Viborg har undervist borgere, medarbejdere og ledere på socialområdet i sund kost og ernæring.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder

Kost og måltider

Der arbejdes bl.a. med kost- og diætistvejledning på plejecentre og i hjemmeplejen. Derudover er der fokus på selve samværet i forbindelse med måltiderne på plejecentrene. Inddragelse i madlavningen, duften af mad skal give appetit, tid, ro og hygge omkring måltidet.

Aktivitet i arbejdstiden

Mulighed for fysisk aktivitet i arbejdstiden, både i samspil med borger (f.eks. gåture) og med kolleger (f.eks. elastikøvelser) og i forbindelse med f.eks. hjemmetræningsprogrammet DigiRehab, hvor borger og hjemmetræner kan lave programmet sammen.

Trivsel og arbejdsmiljø

Der arbejdes med trivsel og arbejdsmiljø som faste fokusområder på alle arbejdspladser indenfor omsorgsområdet.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Målene under temaet sundhed understøttes i beskæftigelsesindsatsen gennem en helhedsorienteret beskæftigelsesindsats. Indsatsen tilrettelægges ud fra viden og erfaringer om, at sund livsstil understøtter varig tilknytning til arbejdsmarkedet. Der samarbejdes med læger, psykiatri, sundhedscenter m.fl. om indsatsen.

I beskæftigelsesindsatsen er der primært fokus på job, men samtidig også fokus på sund livsstil ift. motion, kost, rygning, misbrug af rusmidler m.m. Mange elementer i en sund livsstil kommer implicit med at være i job. (Rygepolitik på arbejdspladser, frokostordninger, fællesskab om motion m.v.). Virksomhedstilbud forebygger således lediges/sygemeldtes risiko for udvikling af/fastholdelse i usund livsstil og denne indsats er højt prioriteret i beskæftigelsesindsatsen.

I Virksomhedskontakten er der fokus på en forebyggende indsats, hvor virksomheder motiveres til fastholdelse af medarbejdere og aktivt at reducere sygefraværet.

Desuden tilrettelægges der parallelle indsatser, hvor der ud over beskæftigelsestilbud henvises til private- og offentlige sundhedsfremmende eller behandlende tilbud.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Målene under temaet sundhed understøttes i videreudvikling af indsatsen med at skabe "Danmarks bedste åbne skole og dagtilbud" i samarbejde med Børne- og Ungdomsudvalget, hvor er arbejdet med at skabe gode kultur- og fritidstilbud med fokus på sundhed.

Herudover har der været fokus på projekter som "Kultur som sundhedsfremme"/"Kulturbuffet" og projektet "Foreningsklar". Begge projekter er tidligere beskrevet under tværgående initiativer.

Endelig har udvalget arbejdet med at understøtte temaet via investeringer i kultur- og fritidsfaciliteter.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Der anlægges gang- og cykelstier, der fremmer den fysiske sundhed. I nye boligområder anlægges gode gang- og cykelstiforbindelse både internt i området og med et sammenhængende stinet ud af området.

Der anlægges også nye kommunale stier, der har udgangspunkt i visionen om "den midtjyske cykelstjerne". Cykelstjernen handler om at skabe et net af cykelstier, der har knudepunkt i den centrale del af Viborg.

Der er desuden fokus på at reducere i antallet af trafikuheld. Især trafikuheld med alvorlige personskader, der kan være invaliderende på livstid og har stor negativ indvirkning på de berørtes livskvalitet og deres familier.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder

Sundhed blev i 2020 inddraget som tema for Årets Lokalområde og italesættes i arbejdet med lokale udviklingsplaner.

Opfølgning på målsætningerne i Sammenhængsbarometret

Status på – og udviklingen i – Sammenhængsmodelens 5 temaer og 21 målsætninger kan følges i Viborg Kommunes Sammenhængsbarometer. Der vises her status på de 21 mål, og på Viborg Kommunes [hjemmeside om sammenhængsbarometret](#) kan man se mere om hvert enkelt mål.

Læring & Uddannelse



63,4 %

Har en videregående- eller
erhvervsfaglig uddannelse



1900

Studerer på videregående
uddannelser i Viborg Kommune



93%

Af 9. klasseleverne har fået
karakteren 2 i dansk og matematik



87,90%

Forventes at tage en ungdoms-
uddannelse før de fylder 25 år

Oplevelser & Fællesskaber



7%

Føler svær ensomhed i
Viborg Kommune



52%

Er medlem af en lokalt
forankret forening



58%

Er tilfredse med
udbuddet af events



38%

Har udført frivilligt arbejde
inden for det seneste år

Bæredygtighed



61,5%

Af husholdningsaffaldet
genanvendes



17%

Af udsatte er på offentlig
forsørgelse



17

Af 40 byer har oplevet vækst i
indbyggertal det seneste år



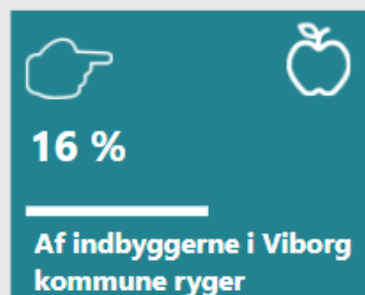
-

Der er ikke etableret nye
institutioner det seneste år

Vækst & Socialt Ansvar



Sundhed



Generel bemærkning til regnskabsresultat

Ved vurdering af regnskabsresultatet på de enkelte politikområder er det vigtigt at være opmærksom på, at regnskabsresultatet for 2020 i høj grad er præget af, at aktivitetsniveauet i mange grene af den kommunale virksomhed har været nedsat som følge af Corona pandemien.

Det nedsatte aktivitetsniveau har betydet, at serviceudgifterne i 2020 på de fleste politikområder ligger væsentligt under ikke kun det korrigerede budget, men også det oprindelige budgetterede.

Modsat har der været øgede udgifter på overførselsområdet i form af flere ledige mv. Kommunerne er i 2020 samlet under et kompenseret for merudgifterne som følge af Corona pandemien.

Politisk organisation

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Byrådet	20.232	18.938	20.994	19.191	-1.803
Kommissioner, råd og nævn	483	590	747	403	-344
Valg	3.930	628	1.467	103	-1.364
Erhvervsudvikling og turisme mv.	21.963	27.178	21.850	17.998	-3.852
Øvrige udgifter og indtægter	2.798	2.049	1.923	1.896	-27
Budgetreserve	0	40.000	39.711	0	-39.711
Finanslovsforbehold*	0	28.500	0	0	0
*Budget fordelt til skoler og dagtilbud mv. / kassen					
I alt	49.406	117.883	86.692	39.591	-47.101

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på **45,7 %**. Mindreforbruget udgør **47,1** mio. kr. Hovedårsagen til mindreforbruget er, at den afsatte budgetreserve til at imødegå sanktioner på 39,7 mio. kr. ikke er anvendt. Under Byrådet har der været et mindreforbrug vedrørende markedsføringspuljen og udgifter til IT og telefoni mv. Mindreforbruget til afholdelse af valg skyldes bl.a. udsættelse af udviklingen af et nyt valgsystem.

Erhvervsudvikling og turisme viser et netto mindreforbrug på 3,8 mio. kr., hvoraf de 2,1 mio. kr. kan henføres til forskydninger mellem årene vedrørende udgifter i forbindelse med administrationsstrategien for 2018-2021. Den øvrige del af mindreforbruget skyldes ligeledes forskydninger mellem årene vedrørende forskellige tilskud og underskuds-garantier.

Administrativ organisation

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Sekretariat og forvaltninger	341.552	357.876	357.157	340.095	-17.063
Fælles IT og telefoni	45.667	46.411	50.472	47.366	-3.106
Tjenestemandspension	49.128	50.837	50.494	51.891	1.397
Administrationsbidrag til Udbetaling DK	24.254	28.181	27.406	25.766	-1.640
Barsels- og forsikringspuljer	2.518	-2.659	-1.869	3.383	5.252
Øvrige udgifter og indtægter	4.676	4.736	4.395	4.265	-130
I alt	467.794	485.382	488.055	472.766	-15.289

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på **96,9** %.

Mindreforbruget udgør 15,3 mio. kr.

Mindreforbruget til løn mv. i forvaltninger og stabe udgør 8,5 mio. kr.

Herudover er der netto mindreforbrug på 8,6 mio. kr. på en række tværgående fællesopgaver eksempelvis fælles puljer til uddannelse og kurser, udgifter til elever, udviklingsaktiviteter i udsatte boligområder, kommunens kort, udvikling af intranettet, forvaltninger og stabes egne IT-fagsystemer mv.

Fælles IT og telefoni dækker over de centrale udgifter til anskaffelse, udvikling og drift af den centrale tekniske it-infrastruktur. Her er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. som hovedsagelig skyldes forskydninger mellem årene.

Der er på grund af ekstraordinære udgifter i 2020 et merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende udgifter til tjenestemandspensioner

Der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende IT og administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, som skyldes forskydninger mellem årene.

Af merforbruget på puljer på 5,3 mio. kr. kan de 3,1 mio. kr. henføres til puljen vedrørende arbejdsskadeforsikring. Dette merforbrug overføres ikke til 2021, idet kommunen som selvforsikret på området skal administrere efter hvile i sig selv princippet. Herudover er der et merforbrug på 2,4 mio. kr. barselspuljen som overføres og indregnes i puljen i 2021.

Beredskab og Ejendomme

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Drift af Rådhuset	12.809	12.064	14.259	13.325	-934
Beredskab	17.978	17.590	17.462	17.787	325
Planlagt vedligeholdelse	31.929	30.050	40.992	38.942	-2.050
Puljer til mindre arbejder*	0	12.115	11.853	6.811	-5.042
Kommunale ejendomme mv.	-1.793	-261	1.690	-2.818	-4.508
*Før 2020 anlægspuljer					
I alt	60.923	71.558	86.256	74.047	-12.209

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på **85,9** %. Mindreforbruget udgør 12,2 mio. kr.

Der er på grund af forskydninger mellem årene mindreforbrug på driften af Rådhuset og Rådhuskantinen.

Merforbruget vedrørende Beredskabet skyldes en personaleopnormering.

Mindreforbruget på planlagt vedligeholdelse på 2 mio. kr. skal ses i lyset af, at der i forbindelse med Covid-19 tiltag blev fremrykket 10 mio. kr. budgetmæssigt fra 2021 til 2020.

I forbindelse med budgetforliget til budget 2020 blev forskellige bygningspuljer flyttet fra anlæg til drift. Mindreforbruget i 2020 på 5 mio. kr. vedrører forskydninger mellem årene.

Netto mindreforbruget på kommunale ejendomme på 4,5 mio. kr. består dels af øgede indtægter vedrørende udlejning af kommunale ejendomme og mindreforbrug på driften af kommunale ejendomme samt mindreforbrug vedrørende midler afsat til separatkloakering af kommunale ejendomme på grund af forskydninger mellem årene.

Skoler og klubber

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Folkeskoler	706.184	669.844	710.761	686.988	-23.773
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	17.599	20.021	12.994	-7.027
SFO	56.019	60.123	49.880	50.251	371
Befordring	29.637	32.653	32.421	36.373	3.952
Specialundervisning i regionale tilbud	553	1.363	1.364	729	-635
Specialområdet	31.385	36.658	31.293	27.576	-3.717
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-128	4.851	1.269	-820	-2.089
Bidrag til statslige og private skoler	75.240	72.641	77.035	76.197	-838
Efterskoler og ungdomsskoler	22.721	19.563	21.202	21.121	-81
Ungdomsskoler	15.959	15.401	15.617	15.694	77
Klubber	33.094	33.313	35.224	32.787	-2.437
Idrætsfaciliteter for børn og unge	676	1.577	668	605	-63
Ungdomsrådet	52	102	171	31	-140
Teatre	225	225	221	344	123
I alt	971.618	965.913	997.147	960.872	-36.275

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 36,3 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 96,4 %.

De enkelte skolars samlede mindreforbrug er på 25,9 mio. kr., mens områdeklubberne har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Herudover er der på sekretariatsområdet, skole IT, SSP m.m. et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Af øvrige væsentlige afvigelser kan nævnes mindredgifter til kompetenceudvikling på grund af lavere aktivitetsniveau som følge af covid-19 og merudgifter til skolekørsel som følge af nye trafikfarlige veje.

Dagtilbud

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Teatre	265	220	218	231	13
Fælles formål	52.768	70.038	61.977	49.981	-11.996
Dagpleje	78.703	76.392	77.671	76.667	-1.003
Integrerede institutioner	225.067	216.382	222.185	223.684	1.498
Særlige dagtilbud	6.577	6.259	6.308	8.213	1.904
Tilskud private institutioner	44.037	45.393	45.993	45.394	-599
I alt	407.417	414.684	414.353	404.170	-10.183

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 97,5 %.

Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. decentralt, svarende til en forbrugsprocent på 98,6% og et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. centralt.

Det centrale mindreforbrug udgøres primært af mindreudgifter til Børn og Unges tværgående udviklingspulje samt forskydning mellem årene på nogle statslige puljemidler.

Der har i 2020 været en mindreindtægt på forældrebetalingen, som delvis opvejes af mindreudgifter til fripladser og søskendetilskud.

Familieområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Opholdssteder mv. for børn og unge	12.218	10.865	10.777	14.997	4.220
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	34.546	37.627	41.676	37.322	-4.354
Plejefamilier	82.097	86.333	86.097	86.302	205
Døgninstitutioner for børn og unge	27.259	25.878	18.754	20.408	1.654
Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	7.243	6.629	6.636	4.031	-2.605
Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0	0	0	6.726	6.726
Tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse	13.349	12.750	12.735	15.001	2.266
Central refusionsordning	-6.433	-5.100	-5.100	-7.274	-2.174
STU	320	400	397	418	21
Decentrale enheder	144.668	140.804	156.245	151.838	-4.407
I alt	315.267	316.186	328.217	329.767	1.550

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 100,5 %. Merforbruget udgør 1,6 mio. kr., som udgøres af et merforbrug centralt på 6,0 mio. kr. mens der decentralt er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Merforbruget centralt skyldes primært en stigning i udgifterne til plejefamilier og opholdssteder, men også til afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet (UKN), der blev oprettet 1. januar 2019. Samtidig har der dog været mindreudgifter til anbringelser på døgninstitutioner.

På det decentrale område er der bl.a. mindreudgifter til tandplejen som skyldes udskudte aktiviteter i regional tandpleje og private klinikker. Herudover også mindreudgifter på Nørresø Huset, der bl.a. skal anvendes til opkvalificering af personale samt til ansættelser med henblik på nedbringelse af ventelister.

Ældreområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Tilbud til ældre					
Hjemmeplejen herunder madservice	203.985	178.702	167.726	175.275	7.549
Plejecentre herunder madservice	346.410	354.566	369.902	353.225	-16.677
Hjemmesygepleje	78.230	125.065	120.217	118.393	-1.824
Forebyggende indsats, hjælpemidler mm.	49.302	53.716	58.004	56.131	-1.873
Tilbud til voksne med særlige behov					
Personlig støtte og hjælpemidler	52.117	56.709	55.310	48.863	-6.446
Sundhedsområdet					
Genoptræning, kommunal tandpleje mm.	13.072	11.219	11.796	12.367	571
Ældreboliger	-8.703	-8.150	-8.209	-11.727	-3.518
Øvrige	-59	-14.488	-3.354	-14	3.340
I alt	734.354	757.339	771.392	752.513	-18.879

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 97,6 %. Mindre forbrug udgør 18,9 mio. kr.

Det samlede mindre forbrug består primært af følgende:

Hjemmeplejeområdet viser en mindre udgift på 2,5 mio. kr. I den kommunale hjemmepleje har der været et mindre forbrug på 5,4 mio. kr., som hovedsagelig består af:

- besparelser på lønninger som følge af rekrutterings vanskeligheder og samtidig med et øget arbejdspress, har det ikke været muligt fuldt ud at afvikle ferie og afspadsering. Dette har betydet besparelser til vikardækning, hvilket vil vise sig som en tilsvarende merudgift i 2021.
- generel nedgang i aktivitetsniveauet på området og
- udmøntning af nye og ikke budgetlagte effektiviseringsgevinster.

På visitationens område er der merudgifter til et øget antal visiterede timer til den kommunale og private hjemmepleje på 4,3 mio. kr., men samtidig en mindre udgift til respirationspatienter på 1,4 mio. kr. samlet set en merudgift på 2,9 mio. kr.

Der har i 2020 været et mindre forbrug på området med sosu-elever på 5,1 mio. kr. På landsplan har der været store problemer med at rekruttere og fastholde social- og sundhedselever i uddannelsen, hvilket også har været gældende for Viborg Kommune

På hjælpemiddelområdet viser regnskabet et mindre forbrug på 3,8 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til handicapbiler. Årsagen er primært længere leveringstid på biler og dermed først levering i 2021, og borgere som af forskellige årsager ikke har udnyttet deres bevilling. Desuden er der mindre udgifter på andre hjælpemidler.

Ældreområdet

Regnskabsresultat fortsat

På projektet "En værdig død", har udviklingen på området vist et lavere udgiftsniveau end i 2019 og færre udgifter end forudsætningerne ved budgetlægningen. I alt 1,9 mio. kr.

Der har været færre tomme lejemål på ældreboligområdet end forudsat ved budgetlægningen – i alt et mindre forbrug på kontoen for lejetab på 2,7 mio. kr.

I sekretariatet her der været mindre forbrug til lønninger mm. på 3,2 mio. kr. Mindre forbruget skal ses i sammenhæng med udgifter til lønninger til sekretariatet på andre politikområder og skal balancere på tværs af politikområderne

Sundhedsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Kommunal medfinansiering, vederlagsfri fysioterapi og ambulant spec. genoptræning	384.207	402.366	400.949	403.523	2.574
Fælles sundhedschefen	1.828	3.969	5.642	4.366	-1.276
Sundhedscentret, forebyggende pakker og sundhedssatellitter	15.055	15.404	16.451	14.497	-1.954
Kommunal genoptræning §140	18.787	18.811	19.717	18.821	-896
Rehabiliteringscenter Viborg og Akutteam	51.124	50.007	49.260	48.960	-300
Sekretariatet	1.332	1.302	1.076	1.324	248
I alt	472.332	491.859	493.095	491.490	-1.605

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 99,7 %. Mindre forbruget udgør 1,6 mio. kr.

I foråret 2019 blev betaling til Kommunal Medfinansiering fastfrosset for 2019 og siden er denne beslutning forlænget til også at gælde for 2020 og 2021.

Kommunal medfinansiering, vederlagsfri fysioterapi og ambulant specialiseret genoptræning viser et merforbrug på 2,6 mio. kr.

- Merforbruget på 2,1 mio. kr. vedrørende Kommunal Medfinansiering skyldes mindre tekniske korrektioner mellem årene.
- Vederlagsfri fysioterapi og ambulant specialiseret genoptræning viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. som primært skyldes flere genoptræningsforløb udført på sygehuse end forudsat ved budgetlægningen.

Øvrige områder på politikområdet viser et mindre forbrug på 4,2 mio. kr.

- Indkøb af telemedicinsk udstyr til hjemmemonitorering til borgere med KOL er endnu engang udskudt grundet landsdækkende leverandørudfordringer, hvilket betyder en mindre udgift i 2020 på 1,4 mio. kr.
- Sundhedscentret mm. viser et mindre forbrug på 2,0 mio. kr. som er fremkommet bl.a. ved at udskyde ombygning af lokaler og vedr. sundhedssatellitter er der handler og aftaler, som endnu ikke er faldet på plads.
- Træning af personer efter sygehusindlæggelser §140 viser et mindre forbrug på 0,9 mio. kr. svarende til overførslen fra forrige år, som fremkommer ved at Coronarestriktionerne på kommunens plejecentre har betydet en udsættelse af planlagte ombygninger af træningssale og udskiftninger af træningsudstyr.

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	6.259	2.142	2.118	2.817	699
Tilbud til udlændinge	34.811	29.189	23.985	28.943	4.958
Seniorpension	0	0	0	8.478	8.478
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	161.642	203.671	203.612	192.610	-11.002
Personlige tillæg m.v.	9.217	9.287	9.286	8.423	-863
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	334.646	317.997	317.870	318.125	255
Sygedagpenge	133.550	139.005	152.780	152.636	-144
Sociale formål	3.041	22.774	19.474	20.955	1.481
Kontant- og uddannelseshjælp	137.563	131.910	136.997	137.431	434
Boligydelse til pensionister	40.218	40.204	40.192	39.906	-286
Boligsikring	35.788	36.022	36.011	38.707	2.696
Dagpenge til forsikrede ledige	146.124	132.145	188.768	187.879	-889
Revalidering	5.714	6.135	4.804	4.804	0
Løntilskud mv. til personer i fleksjob	184.804	206.784	206.834	198.066	-8.768
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	77.677	76.786	71.577	71.578	1
Ledighedsydelse	43.676	44.271	39.001	39.009	8
Driftsudgifter til den komm. besk. indsats	84.887	90.034	89.155	83.294	-5.861
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	5.378	6.410	6.378	4.791	-1.587
Løntilskud	0	2.591	2.591	3.169	578
Seniorjob for personer over 55 år	9.485	8.655	8.655	6.705	-1.950
Beskæftigelsesordninger	24.589	6.948	8.929	7.201	-1.728
Øvrige	-48	-4	-4	-13	-9
I alt	1.479.021	1.512.956	1.569.013	1.555.512	-13.501

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 99,1 %. Mindreforbruget udgør 13,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet i forhold til det oprindelige budget er påvirket af COVID 19, men dog i mindre grad end forventet i starten af pandemien. Det er især udgifterne til sygedagpenge og dagpenge til forsikrede ledige, der er større end oprindeligt forventet.

Der er dog også områder, hvor der har været mindredgifter. De største er til beskæftigelsesindsatsen og udgifter til fleksjob, hvilket er medvirkende til, at der er en mindre mindredgift i forhold til det korrigerede budget.

Beskæftigelsestilbud

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Faste ejendomme	207	147	145	198	53
Uddannelses- og erhvervsvejledning	10.068	10.226	10.559	9.956	-603
Forberedende Grunduddannelse	1	8.077	8.060	4.339	-3.721
Forsøgelse til elever på Forberedende Grundudd.	0	1.546	1.546	1.730	184
Produktionsskoler	3.817	3.850	3.850	1.683	-2.167
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	170	179	993	-207	-1.200
Personlig støtte og pasning af handicappede mv.	1.043	1.091	1.649	958	-691
Beskyttet beskæftigelse	-1.681	-2.678	-530	-2.033	-1.503
Aktivitets- og samværstilbud	-72	70	80	36	-44
Løn til ansatte i løntilskud i kommuner	868	6.716	8.758	1.242	-7.516
I alt	14.420	29.224	35.110	17.902	-17.208

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 51,0 %. Mindreforbruget udgør 17,2 mio. kr.

Den største del af mindreforbruget vedrører ungdomsuddannelserne med 13,2 mio. kr. Heraf tegner Forberedende Grunduddannelse (FGU) sig for 11,0 mio. kr. FGU erstattede pr. 1. august 2019 en række forberedende tilbud, men antallet af elever har ikke været på niveau med forventningerne ved budgetlægningen. Desuden har det vist sig, at grundtilskuddet er inkluderet i de udmeldte takster, hvilket ikke var kendt ved budgetlægningen. På udgifter til produktionsskoler er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som følge af færre elever.

På Viborg Kommunes egne tilbud er der også mindreforbrug, som der også var i regnskab 2019.

På STU og STU Fritidstilbud er der et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvori er inkluderet et overført mindreforbrug fra 2019 på 1,2 mio. kr.

På den specialiserede indsats for veteraner er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Her blev overført et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Jobigen har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. I dette beløb er inkluderet et overført mindreforbrug fra 2019 på 1,2 mio. kr.

Socialområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Personlig støtte og pasning af handicappede mv.	81.919	81.644	81.594	84.337	2.743
Botilbud for personer særlige sociale problemer	11.611	10.324	13.035	13.117	83
Alkohol- og misbrugsbehandling	19.343	20.357	21.012	18.494	-2.518
Botilbud til længerevarende ophold	44.815	45.768	44.454	43.987	-467
Botilbudslignende tilbud	198.374	193.212	212.191	194.120	-18.071
Botilbud til midlertidigt ophold	41.547	37.490	38.319	42.794	4.475
Kontaktperson- og ledsageordning	6.783	7.806	7.777	7.320	-457
Beskyttet beskæftigelse	22.758	22.670	23.511	23.683	172
Aktivitets- og samværstilbud	40.069	40.800	41.053	39.607	-1.447
Øvrige	12.015	12.637	-8.138	8.612	16.751
I alt	479.233	472.708	474.807	476.072	1.265

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 100,3 %.
Merforbruget udgør 1,3 mio. kr.

Det var i løbet af året forventet, at merforbruget ville blive en del større end det faktisk blev. Der er især 2 årsager til, at regnskabsresultatet blev bedre end forventet. Dels blev betalingen til regionen for færdigbehandlede patienter i slutningen af året korrigeret i nedadgående retning for både 2019 og 2020 og dels er opstarten af forskellige projekter blevet udsat.

Merforbruget på 1,3 mio. kr. indeholder et merforbrug på centrale konti på 25,6 mio. kr. og et mindreforbrug på decentrale konti på 24,5 mio. kr. I tallene er inkluderet et overført merforbrug fra 2019 på centrale konti på 8,2 mio. kr. og et overført mindreforbrug på decentrale konti på 10,4 mio. kr.

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Folkebiblioteker inkl. ferieaktiviteter, Fælleskonti og Teknisk Service	41.970	42.537	43.673	42.112	-1.561
Museer	8.457	9.732	6.214	8.590	2.376
Biografer	171	173	173	173	0
Teatre	2.610	2.839	3.030	2.994	-36
Musikarrangementer	8.443	9.126	8.872	6.924	-1.948
Andre kulturelle opgaver	24.028	26.216	28.833	24.535	-4.298
I alt	85.680	90.623	90.795	85.328	-5.467

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 94 %. Mindreforbruget udgør 5,5 mio. kr.

Der har været merforbrug på Viborg Museum (0,3 mio.kr.), hvor driften har været påvirket af flytningsudgifter samt manglende indtægter grundet nedpakning. Desuden overførsel af merforbrug fra 2019.

Ligeledes er der merforbrug på magasinet på Tagtækkervej (1,8 mio. kr.), grundet manglende lejeindtægter. (Genereret merforbrug fra tidligere år).

Mindreforbruget på politikområdet skyldes aflyste events og arrangementer grundet Corona samt overførsler fra tidligere år, der ikke har kunnet anvendes i 2020 grundet nedlukninger.

Der er et mindreforbrug på Viborg Bibliotekerne (0,5 mio. kr.), som skal anvendes til færdiggørelse af forsinkede aktiviteter såsom caféetablering og bygningsændringer på hovedbiblioteket. Desuden er der mindreforbrug på fælleskonti, grundet overførsler fra 2019.

Der er mindreforbrug på Kulturskolen (1,8 mio. kr.) pga. tidsforskydninger mellem indtægter og udgifter på statsfinansierede projekter og opsparing fra tidligere år til planlagte projekter som fx Danmarks bedste Åbne skole. Desuden en vakant stilling i 2020 som projektkoordinator, der forventes genbesat i 2021. Der er ligeledes mindreforbrug på Særlige Musikpædagogiske indsatser, hvoraf en stor del af er hensat til scenekunst i 2021.

Der er også mindreforbrug på Kunsthallen (0,7 mio. kr.), hvilket skyldes tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter på projekter/udstillinger, der gennemføres i 2021.

Herudover består mindreforbruget af disponerede beløb på puljen til mindre investeringer og renoveringsopgaver (0,8 mio. kr.), hvor man afventer egenfinansiering samt Hjælpepakke (Kultur-buffer) på 1,5 mio. kr. der først fordeles i 2021.

Folkeoplysning og idrætsanlæg

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Stadion og idrætsanlæg	11.205	11.436	13.595	13.340	-255
Andre fritidsfaciliteter	28	19	22	47	25
Idrætsfaciliteter for børn og unge	40.262	39.447	44.428	39.052	-5.376
Folkeoplysningen - Fælles formål	2.627	2.700	2.333	1.630	-703
Folkeoplysende voksenundervisning	3.671	3.696	3.695	3.617	-78
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	6.325	6.342	6.340	6.051	-289
Lokaletilskud	21.121	22.194	22.608	23.086	478
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	1.205	1.106	1.149	828	-321
I alt	86.444	86.940	94.170	87.652	-6.518

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 93,1 %. Mindreforbruget udgør 6,5 mio. kr.

Politikrådets mindreforbrug skyldes hovedsageligt nedgang i aktivitet grundet Covid-19. Hovedsageligt er der tale om tidsforskydninger mellem bevillinger og udførelser/udbetalinger.

Mindreforbrug er primært på udvalgets puljer, hvor midlerne er disponeret til konkrete projekter og tilskud.

2,8 mio. kr. af mindreforbruget vedrører energiinvesteringer i idrætshaller og Klub- og spejderhuse. 0,3 mio. kr. vedrører politikrådets pulje til mindre anlægsinvesteringer. Puljerne afventer klubber- og foreningers egenfinansiering.

Desuden er Hjælpepakken på 3 mio. kr., der blev bevilget foråret 2020, hvoraf 1,5 mio. kr., blev tildelt dette politikområde, endnu ikke udbetalt.

På folkeoplysningsområdet (inklusive de selvejende haller) er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes overførsler fra tidligere år, samt et endnu ikke indkøbt booking/administrationssystem.

Der er et mindreforbrug på Viborg Stadion Center på 0,5 mio. kr. grundet overførsler fra tidligere år (Opsparing til renovering af plæne og indkøb af fejmaskiner).

Vestbadet og Skøjtebanen har også mindre forbrug på henholdsvis 0,4 og 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører opsparet overskud fra tidligere år til renoveringer på Vestbadet samt indkøb af skøjteskure m.m. til skøjtebanen.

Grønne områder

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Grønne områder og naturpladser	9.281	10.102	10.947	10.373	-575
Andre fritidsfaciliteter	-203	-114	-65	-39	25
Bynære skove	282	507	320	307	-13
Skadedyrsbekæmpelse	4	6	6	5	-1
I alt	9.365	10.501	11.209	10.646	-563

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 95,0 %.
Mindreforbruget udgør 0,6 mio. kr.

Mindre forbruget ligger primært på Grønne områder og naturpladser, og består af:

- Manglende asfaltering pga. vejrlig ved Høegsparken – mindre forbrug på 130.000 kr.
- Sønder sø Bro projektet/konstruktionen er undervejs blevet tilrettet for at sikre en handicapvenlig adgang, hvilket har forsinket færdiggørelsen – mindre forbrug på 150.000 kr.
- Oprensning af branddamme og gadekær – arbejdet er blevet forsinket, da Viborg Kommune afventer en dispensation (Naturbeskyttelseslovens §3) om igangsættelse af oprensningen – mindreforbrug på 190.000 kr.

Trafikområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Miljøbeskyttelse m.m.	2.065	1.540	2.665	2.235	-430
Fælles formål	1.091	-1.032	1.007	1.135	128
Arbejder for fremmed regning	101	0	0	-101	-101
Driftsbygninger og -pladser	197	211	210	132	-78
Parkering	316	148	635	534	-101
Vejvedligeholdelse	46.898	51.246	48.940	42.612	-6.328
Belægnings m.v.	31.500	31.599	31.735	31.134	-601
Kollektiv trafik	35.608	42.508	38.617	42.705	4.088
Havne og lystbådehavne	33	21	292	83	-209
Park og Vejservice	-3.543	230	5.040	2.698	-2.342
Vintertjeneste	15.191	16.387	16.268	10.255	-6.013
I alt	129.457	142.858	145.410	133.422	-11.988

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 91,8%. Mindreforbruget udgør 12,0 mio. kr.

Mindreforbruget på politikområdet skydes hovedsagelig disse forhold

- Tilbagebetaling på 4,3 mio. vedrørende for meget indbetalt vejafvandingsbidrag for 2017-2019. Beløbet anvendes i budgetlægningen for 2022-2025.
- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Park og Vej. Som følge af udbuddet på området skal Park og Vej årligt levere et overskud, som svarer til de indirekte omkostninger. De indirekte omkostninger er blandt andet til central ledelse og administration samt drift af rådhuset mv. Sideløbende med dette skal Park og Vej præstere en årlig akkumuleret effektivisering på 2 % i henhold til udbudsmaterialet.

- På vintertjenesten er der en mindreudgift på 6,0 mio. kr., som tillægges kassebeholdningen.
- Der har i 2020 været en negativ pris-/og lønregulering på 5,7 mio. kr. på kollektiv trafik og vejbelysning, som ikke kan indhentes ved tilsvarende mindreudgifter. Merudgiften dækkes delvis ind via mindreudgift på 3,4 mio. kr. til vejafvandingsbidrag i 2020.

Forsyningsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Generel administration	80	-2	-5	0	5
Ordninger for dagrenovation	-386	-4.902	-6.103	-7.348	-1.245
Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	-1.049	345	1.415	502	-913
Ordninger for farligt affald	167	2	605	59	-546
Genbrugsstationer	3.772	485	5.005	5.109	104
Øvrige ordninger og anlæg	-2.105	1.033	-249	1.140	1.389
I alt	480	-3.039	668	-538	-1.206

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

I resultatet er der udgifter for 2,4 mio. kr. til etablering af biocover på deponiet. Udgiften vil blive dækket af Miljøstyrelse i 2021.

Etableringen af biocover betyder en forringelse af resultatet med 2,4 mio. kr. i 2020.

I forbindelse med budgetopfølgningen 30. september 2020 blev der tilført området 3,7 mio. kr. til dækning af forventede udgifter.

For området Ordninger for dagrenovation er der et mindre forbrug som bl.a. skyldes færre forespørgsler på etablering af undergrundscontainere end forudsat ved budgetlægningen. Det lavere niveau af forespørgsler på undergrundscontainere skyldes muligvis en kombination af usikkerhed ved boligselskaberne/boligejerne om ordningens praktiske udbredelse samt lavere aktivitetsniveau pga. Corona.

Området med Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald viser et mindre forbrug, som dels fremkommer ved øgede indtægter på afsætning af papir og pap. Afsætningsprisen udviklede sig mere positivt end forventet i slutningen af 2020. 1. september 2020 blev der indgået en ny kontrakt for bortskaffelse af MGP (metal, glas og plastik). Kontrakten indeholder, at der ikke længere skal frasortere inden videreformidlingen af affaldet, hvilket har givet en besparelse på lønninger. Desuden er der mindre forbrug på drift og vedligeholdelse af undergrundscontainere.

På området Øvrige ordninger og anlæg er der et merforbrug som primært skyldes udgifter til biocover

Plan-, natur og miljøområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Natur og Vand	17.340	16.222	15.318	13.625	-1.693
Miljø	1.175	407	-883	230	1.113
Optimering af privat energiforbrug	0	86	334	0	-334
I alt	18.515	16.715	14.769	13.855	-914

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 93,8 %. Mindre forbruget udgør 0,9 mio. kr.

På området med Natur og Vand er mindre forbruget fremkommet primært ved:

- Der er et mindre forbrug på Klimatilpasninger, som er et område, hvor det er svært at forudse, hvornår de enkelte projekter bliver realiseret.
- På området Vandløbsvedligeholdelse har der været et merforbrug pga. de store mængder regnvand der kom i vinteren og foråret 2019/2020. I den forbindelse opstod der bl.a. et digebrud ved Karup Å, væltede træer ud i vandløbene mm. Merforbruget er hentet ved, at der har været tilbageholdenhed på kontoen for Naturgenopretning.

- På enkelte områder bl.a. Restaurering af vandløb har de planlagte arbejder delvist været sat i stå på grund af manglende personaleressourcer.

På området med Miljø er merforbruget fremkommet ved:

- Området med Rottebekæmpelse har oplevet en stigning i antallet af anmeldelser af rotte i 2020 og samtidig er der et opsamlet merforbrug fra øvrige år. Det samlede merforbrug er indregnet i taksten for 2021.

Projektet optimering af privat energiforbrug er udskudt til 2021 og indgår som en del af finansieringen af nye projekter i 2021.

Landdistrikter

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2020 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Landdistriktsudvalgets dispositionssum	453	1.476	1.141	662	-479
Forsamlingshuse	1.325	1.388	1.388	1.378	-10
Årets Lokalområde	183	158	158	166	8
I alt	1.961	3.022	2.687	2.206	-481

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 82,1 %.

Mindreforbruget udgør 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget på dispositionssummen skyldes overførsler fra tidligere år.

1,3 mio. kr. af dispositionssummens korrigerede budget i 2020 er flyttet til anlæg for at understøtte lokale udviklingsplaner.

Mindreforbruget på forsamlingshusene skyldes refusion af tilskudsmoms.