

Regnskab 2019



VIBORG
KOMMUNE

Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3	Sammenhængsmodellen og de fem temaer	36
Forord	4	Tema: Læring & Uddannelse	37
Ledelsens påtegning	5	Tema: Oplevelser & Fællesskaber	39
Revisionspåtegning	6	Tema: Bæredygtighed	41
Anvendt regnskabspraksis	7	Tema: Vækst & Socialt ansvar	43
Resultatopgørelse (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)	12	Tema: Sundhed	45
Balance	14	Opfølgning på de 21 målsætninger	47
Hoved- og nøgletal	16	Generel bemærkning til regnskabsresultatet vedrørende serviceudgifterne	53
Udvikling i kommunens økonomi	17	Politisk organisation	54
Note 1 Skatter, tilskud og udligning	19	Administrativ organisation	55
Note 2 Personaleoversigt	20	Beredskab og Ejendomme	56
Note 3 Driftsudgifter fordelt på politikområder	21	Skoler og klubber	57
Note 4 Renter	22	Dagtilbud	58
Note 5 Overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler	23	Familieområdet	59
Note 6 Overførsel af ikke-forbrugte anlægsmidler	24	Ældreområdet	60
Note 7 Aktier og andelsbeviser m.v.	25	Sundhedsområdet	62
Note 8 Langfristede tilgodehavender	26	Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	63
Note 9 Tilgodehavender	27	Beskæftigelsestilbud	65
Note 10 Finansieringsoversigt	28	Socialområdet	66
Note 11 Udvikling i egenkapitalen	29	Kultur	68
Note 12 Hensatte forpligtelser	30	Folkeoplysning og idrætsanlæg	69
Note 13 Langfristede gældsforpligtelser	31	Grønne områder	70
Note 14 Kortfristede gældsforpligtelser	32	Trafikområdet	71
Note 15 Kautions- og garantiforpligtelser mv.	33	Forsyningsområdet	72
Note 16 SWAP – aftaler	34	Plan-, natur og miljøområdet	73
Note 17 Udførelse af opgaver for andre myndigheder	35	Landdistrikter	74
		Bilag 1 – Udvidet Resultatopgørelse (udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)	75

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 2019

Borgmester

Ulrik Wilbek

Kommunaldirektør

Lasse Jacobsen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
8000 Aarhus C

Forord

Årsregnskabet for 2019 indeholder en status over den økonomiske situation og årets samlede økonomiske resultat. Samtidig indeholder regnskabet en status på arbejdet med Sammenhængsmodellens 5 temaer og tilhørende målsætninger, som Byrådet vedtog i december 2018.

Endnu et godt regnskab

Regnskabet for 2019 viser, at Viborg Kommune igen har leveret et godt resultat, som holder sig inden for Byrådets målsætninger.

Regnskabet viser et overskud før anlæg, afdrag på lån mv. på 297 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 fratrukket drifts- og overførselsudgifter samt renter, og skal finansiere anlægsaktiviteterne og afdrag på lån mv. Overskuddet er 112 mio. kr. større end det oprindelige budgetterede. En væsentlig årsag her til er kommunens indtægt på 94 mio. kr. ved salg af HMN Naturgas til et privat konsortium, hvoraf de 52 mio. kr. er tilført driftsregnskabet.

Budgetterne på de store serviceområder f.eks. skoler, ældre, social-, familieområdet, dagtilbud m.fl. er stort set brugt 100%.

Viborg Kommunes gennemsnitlige likviditet udgør 451 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 2019 et mindreforbrug på serviceudgifterne på 82 mio. kr., hvoraf de 67 mio. kr. overføres til drift i de kommende år. Denne overførsel er væsentlig mindre i forhold til sidste år.

Resultatet samt den høje gennemsnitlige likviditet har betydet, at Viborg Kommune i 2019 har opretholdt et højt anlægsniveau på 207 mio. kr., som næsten lever op til byrådets målsætning om anlægsudgifter på mindst 225 mio. kr. Anlægsmidlerne er blandt andet brugt til infrastruktur i Banebyen, cykelstier, Tingpladsen, renovering af Søndre skole og Nordre skole, Ny Rosenvænget skole og Ny Overlund skole, samling af

daginstitutioner i Frederiks, Nyt børnehus i Arnbjerg, renovering af Viborg Teater, områdefornyelse i Stoholm, Møldrup og Klejtrup.

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

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

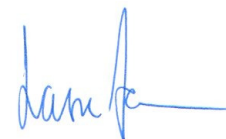
En god økonomistyring ud i alle afdelinger er hjørnestenen i en sund økonomi. Vi ser derfor med stor anerkendelse på det arbejde som de politiske udvalg, de mange ledere og medarbejdere i kommunen har ydet i 2019 for at sikre at Viborg Kommune igen i år har leveret et godt resultat.

Med 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. Dette vil ske med udgangspunkt i sammenhængsmodellen med de 5 temaer: Læring og uddannelse, Oplevelser og fællesskaber, Bæredygtighed, Vækst og socialt samvær samt Sundhed, som alle har det overordnede mål at skabe større sammenhæng for borgerne.

God læselyst med årsregnskabet for 2019.



Ulrik Wilbek
Borgmester



Lasse Jacobsen
Kommunaldirektør

Ledelsens påtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 15. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 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 2019 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 Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i "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

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

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferie år samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferie år opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orientingsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Viborg Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 100,6 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

Herudover er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis er rettet til så den er dækkende og alle regnskabsposter er beskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020.

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 Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid 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 værdi sættes 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 nettorealisationsværdi, 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.

Tjenestemandsforsikringer

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

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene 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 tjenstemænd.

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, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, 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.

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.

Kortfristede gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

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 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
1	Indtægter				
	Skatter	-4.410,3	-4.419,1	-4.420,1	-4.326,1
	Generelle tilskud m.v.	-1.507,8	-1.496,4	-1.499,9	-1.477,7
	Indtægter i alt	-5.918,1	-5.915,5	-5.920,0	-5.803,8
2, 3	Serviceudgifter				
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	575,7	587,4	564,6	542,7
	Børne- og Ungdomsudvalget	1.676,7	1.696,7	1.657,6	1.659,0
	Ældre- og Aktivitetsudvalget	707,7	718,4	718,6	703,8
	Social- og Sundhedsudvalget	940,3	932,9	930,1	913,9
	Beskæftigelsesudvalget	14,6	21,6	14,2	12,5
	Kultur- og Fritidsudvalget	170,5	172,7	171,0	166,3
	Teknisk Udvalg	147,6	146,5	137,8	153,1
	Klima- og Miljøudvalget	16,6	16,3	18,1	16,3
	Landdistriktsudvalget	2,5	2,9	2,0	1,5
	Serviceudgifter i alt	4.252,1	4.295,5	4.213,8	4.169,1
3	Overførselsudgifter				
	Beskæftigelsesudvalget	1.469,8	1.452,3	1.457,0	1.368,5
	Overførselsudgifter i alt	1.469,8	1.452,3	1.457,0	1.368,5
	DRIFTSUDGIFTER I ALT	5.721,9	5.747,8	5.670,8	5.537,6
4	Renter	11,1	-45,9	-47,2	-59,6
	RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V.	-185,1	-213,6	-296,5	-325,9

Resultatopgørelse (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

Noter	Beløb i mio. kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
	Anlægsudgifter, skattefinansieret	216,3	281,8	210,0	253,2
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-0,8	4,2	-5,3	-9,3
	Børne- og Ungdomsudvalget	66,5	92,2	80,8	58,7
	Ældre- og Aktivitetsudvalget	11,1	18,3	9,4	47,1
	Social- og Sundhedsudvalget	14,8	18,3	2,9	2,0
	Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,9	0,0	0,2
	Kultur- og Fritidsudvalget	54,0	59,6	64,2	39,8
	Teknisk Udvalg	62,6	66,3	37,3	97,7
	Klima- og Miljøudvalget	0,0	3,2	3,4	6,0
	Landdistriktsudvalget	8,0	18,8	17,3	10,9
	Ældreboliger	0,0	-3,9	-3,1	0,0
	Alment boligbyggeri	44,8	56,0	34,7	51,3
	Jordforsyning	-28,5	-7,1	-27,2	-9,7
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	-89,2	-87,8	-64,6	-53,6
	Teknisk Udvalg	60,7	80,7	37,4	43,9
	ANLÆGSUDGIFTER I ALT	232,6	326,7	214,4	294,7
	Nettoaflad på gæld				
	Optagne lån	-49,9	-49,9	-49,9	-62,2
	Aflad på lån	83,1	77,2	77,3	87,1
	NETTOAFLAD I ALT	33,2	27,3	27,4	24,9
	SAMLET LIKVIDITETSVIRKNING AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	80,7	140,4	-54,7	-6,2
	Forsyningsområdet				
	Forsyningsvirksomhed drift	1,6	0,9	0,3	4,4
	Forsyningsvirksomhed anlæg	4,4	8,9	3,4	37,9
	RESULTAT AF FORSYNINGSOMRÅDET	6,0	9,8	3,8	42,2
	Øvrige finansforskydninger	5,4	40,1	17,7	173,9
5, 6	SAMLET LIKVIDITETSVIRKNING	92,2	190,3	-33,2	209,9

Se i øvrigt bilag 1 side 75, hvor resultatopgørelsen også viser skattefinansieret resultat mv.

Balance

Noter	Beløb i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	603,5	607,6
	Bygninger	2.136,8	2.264,7
	Tekniske anlæg m.v.	64,0	73,0
	Inventar	19,3	23,5
	Anlæg under udførelse	354,2	193,5
	I alt	3.177,8	3.162,3
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
7	Aktier og andelsbeviser m.v.	3.005,3	3.022,3
8	Langfristede tilgodehavender	262,4	361,7
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-7,3	-3,5
	I alt	3.260,4	3.380,5
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.438,2	6.542,8
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	332,9	328,3
9	Tilgodehavender	355,1	336,8
	Værdipapirer (pantebreve)	28,6	28,0
10	Likvide beholdninger	40,5	77,3
	I alt	757,1	770,4
	AKTIVER I ALT	7.195,3	7.313,3

Balance

Noter	Beløb i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-58,1	-57,3
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-22,7	-21,4
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.137,5	-3.062,8
	Reserve for opskrivninger	-292,4	-349,2
	Balancekonto	-626,9	-579,3
	I alt	-4.137,6	-4.070,0
12	HENSATTE FORPLIGTELSE	-1.275,4	-1.367,9
13	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-1.178,0	-1.244,5
	NETTOGÆLD FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-24,0	-23,6
14	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	-580,3	-607,3
	PASSIVER I ALT	-7.195,3	-7.313,3

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal Beløb mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelsen (- = indtægt/overskud)					
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-296,5	-325,9	-327,1	-388,8	-267,6
Resultat af det skattefinansierede område	-116,8	-82,4	-48,2	-132,2	126,2
Resultat efter netto afdrag på gæld og alment boligbyggeri	-54,7	-6,2	39,2	-134,3	98,6
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,3	4,4	-12,0	-16,3	-13,1
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	3,4	37,9	3,2	13,0	6,5
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	6.542,8	6.438,2	6.258,0	6.129,9	5.956,8
Omsætningsaktiver i alt	770,4	757,1	860,8	820,7	662,3
Likvide beholdninger	77,3	40,5	256,4	152,9	71,3
Balance, passiver					
Egenkapital	4.068,4	4.137,6	3.933,9	4.313,5	3.895,9
Hensatte forpligtigelser	1.369,5	1.275,4	1.319,7	796,6	905,9
Langfristet gæld	1.244,5	1.178,0	1.187,8	1.234,6	1.254,0
- heraf ældreboliger	335,1	346,8	352,7	368,8	385,6
Kortfristet gæld	607,3	580,3	652,5	581,9	539,2
Nøgletal					
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	4.643	5.714	5.792	4.095	4.664
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	12.815	12.159	12.312	12.891	13.203
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	159.849	157.311	153.515	152.832	149.655
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,7	25,7	25,7	25,7	25,7
Grundskyldspromille	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
Indbyggertal	97.113	96.883	96.477	95.776	94.985

Udvikling i kommunens økonomi

Driftsudgifter

Serviceudgifterne i Viborg Kommune svarer i 2019 regnskabet stort set til det oprindelige budgetlagte, når der ses bort fra budgetbufferen, som ikke er brugt i 2019.

I forhold til det **korrigerede** budget udviser serviceudgifterne et mindre-forbrug på 82 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 297 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 185 mio. kr. Den væsentligste årsag til det større overskud på 112 mio. kr. er indtægten på 94 mio. kr. vedrørende salg af HMN Naturgas til et privat konsortium, hvoraf de 52 mio. kr. er tilført driftsregnskabet.

Anlægsudgifter

De skattefinansierede anlægsudgifter i 2019 udgør 207 mio. kr. ekskl. jordforsyningen. Der er igen i 2019 tale om et højt anlægsniveau, som det har været muligt at finansiere på grund af det førnævnte overskud på 297 mio. kr.

Jordforsyningen (jordkøb, byggemodning og grundsalg) udviser samlede nettoindtægter på 27 mio. kr. i 2019 svarende til det oprindeligt budgetterede. Der er i 2019 solgt bolig- og erhvervsgrunde for 73 mio. kr., hvilket er nogenlunde på niveau med 2018.

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

1.000 kr. (- = overskud)	R2017	R2018	R2019	B2020	B2020
Resultat før anlæg, indskud i Landsbyggefonden og afdrag mv.	-327,1	-325,9	-296,5	-137,4	-230,9
Skattefinansierede anlæg* (ekskl. Jordforsyningen og ældreboliger)	212,9	253,0	206,9	85,1	286,1
Jordforsyningen*	65,8	-9,7	-27,2	-24,7	-6,7
Ældreboliger	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Indskud i Landsbyggefonden*	36,5	51,3	34,7	10,2	10,0
Nye lån fratrasket afdrag på lån	50,9	24,9	27,4	42,0	72,0
Netto udgift	366,3	319,7	241,8	112,6	361,4
Resultat efter anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån	39,2	-6,2	-54,7	-24,8	130,5

*B2020 og B2021 er ekskl. overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2019.

Som det fremgår af tabellen, er der i 2019 et overskud efter anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån på 54,7 mio. kr. Der var i budget 2019 oprindeligt forventet et underskud på 80,7 mio. kr. Den store afvigelse i resultatet skyldes dels også her indtægten ved salg af HMN Naturgas til et privat konsortium og dels mindreforbrug på både serviceudgifterne, overførselsudgifterne, anlæg og indskud i Landsbyggefonden. I budget 2020 forventes det også, at overskuddet kan dække anlæg, indskud i Landsbyggefonden og netto lån, mens der i 2021 forventes et større underskud.

Udvikling i kommunens generelle økonomiske stilling

Likviditeten

Den gennemsnitlige likviditet har i en periode været stigende frem til udgangen af 2017, hvor den udgjorde 559 mio. kr. I 2019 har der været et større fald i den gennemsnitlige likviditet, så den ved udgangen af 2019 udgør 451 mio. kr.

Ved udgangen af 2019 var den faktiske likvide beholdning på 77 mio. kr.

I 2020-budgettet forventes den gennemsnitlige likviditet at falde med 42 mio. kr. frem til udgangen af 2020 og yderligere 125 mio. kr. i perioden 2021-2023. Ved udgangen af 2023 forventes den gennemsnitlige likviditet således at være reduceret til omkring 220 mio. kr.

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger på 67 mio. kr. og uforbrugte anlægsbevillinger på 76 mio. kr. fra 2019 til efterfølgende år betyder, at den disponible kassebeholdning er mindre end den gennemsnitlige kassebeholdning. Den disponible kassebeholdning udgør 306 mio. kr. ved udgangen af 2019 og vil ifølge budgettet for 2020-2023 falde væsentlig i budgetperioden.

Langfristet gæld

Når der ses bort fra ældreboliger og leasinggæld, så har der været et fald i den langfristede gæld med 16 mio. kr., idet der er optaget nye lån på 50 mio. kr. og afdrag på lån har udgjort 66 mio. kr. Ved udgangen af 2019 udgør gælden 751 mio. kr.

Leasinggælden er i 2019 faldet med 7 mio. kr. og ved udgangen af 2019 udgør leasinggælden 58 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 i øjeblikket en sund økonomi, som i de seneste år er sikret via budgetoverholdelse og stram udgiftsstyring.

I 2019 er Byrådets målsætning om, at overskuddet før anlæg og afdrag på lån mv. skal udgøre mindst 250 mio. kr. opfyldt med et regnskabsresultat på 297 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet er på 451 mio. kr. svarende til et fald på godt 100 mio. kr. fra 2018 til 2019. Byrådets målsætning for 2019 om, at den gennemsnitlige likviditet skal udgøre min. 200 mio. kr. er opfyldt. Likviditeten forventes at falde yderligere 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 alvorligt pres.

Note 1

Skatter, tilskud og udligning

Beløb i mio. kr. (- = indtægt)	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Kommunal indkomstskat	-3.988,1	-3.988,1	-3.987,8	-3.915,5
Selskabsskat	-108,7	-108,7	-108,7	-101,3
Anden skat på lignet visse indkomster	0,0	-7,3	-7,7	-3,7
Grundskyld	-293,0	-297,0	-297,3	-283,4
Anden skat på fast ejendom	-20,5	-18,0	-18,7	-22,2
Samlede skatter i alt	-4.410,3	-4.419,1	-4.420,1	-4.326,1
Udligning og generelle tilskud	-1.319,9	-1.317,2	-1.333,2	-1.268,5
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	29,4	29,4	29,4	29,1
Kommunale bidrag til regionerne	13,1	13,1	13,1	12,9
Sektorspecifikke udligningsordninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Særlige tilskud	-230,4	-221,7	-209,9	-253,5
Tilskud og udligning i alt	-1.507,8	-1.496,4	-1.500,6	-1.480,0
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,7	2,3
Skatter, tilskud og udligning i alt	-5.918,1	-5.915,5	-5.920,0	-5.803,8

Viborg Kommunes samlede indtægter på skatter, tilskud og udligning udgør 5.920 mio. kr. i regnskabet for 2019. I forhold til det korrigerede budget på 5.915,5 mio. kr. er det en merindtægt på 4,5 mio. kr. Denne afvigelse skyldes hovedsageligt en højere midtvejsregulering fra Staten på 4,1 mio. kr. samt mindre reguleringer på forskellige skatter og momsrefusionen.

Hovedparten af skatteindtægterne kommer fra personskatterne, som beregnes ud fra kommunens skattegrundlag og kommunens skatteprocent for indkomstskat. I forhold til det oprindelige budget for 2019 er regnskabet for skatteindtægterne forbedret med 9,8 mio. kr. Dette skyldes primært en merindtægt på 7,7 mio. kr. på anden skat på indkomster under forskerordningen og på dødsboskat, der ikke er omfattet af kildeskatteloven og dermed ikke indbefattet i den kommunale indkomstskat.

Udligning og generelle tilskud består af landsudligningen, af tilskud vedrørende højt strukturelt underskud, af tilskud til kommuner med vanskelige vilkår, af tilskud i form af nye opgaver, samt en rest fordelt efter folketal tal (statstilskuddet). Viborg Kommunes udlignings- og tilskudsbeløb

afhænger bl.a. af størrelsen af statens bloktilskud til kommunerne og heraf andelen af bloktilskuddet, der går til udligning og generelle tilskud (ca. 90 procent). Særlige tilskud består hovedsageligt af et tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (88,8 mio. kr.), et beskæftigelsestilskud (102,7 mio. kr.) og et ældretilskud (29,6 mio. kr.). Beskæftigelsestilskuddet er midtvejs- og efterreguleret negativt for i alt 18,5 mio. kr. i 2019, hvilket er hovedforklaringen på forskellen mellem oprindeligt budget 2019 og regnskab 2019 på tilskud og udligningsbeløbene. Viborg Kommune har valgt statsgaranti i 2019.

Reglerne er, at selvbudgetterende kommuner i 2016 afregner forskelsbeløb på skatter, tilskud og udligning med staten i 2019. Viborg Kommune valgte statsgaranti i 2016. Det betyder, at skatter, tilskud og udligningsbeløb er fastsat af staten, og der er derfor ingen efterregulering af skatter, tilskud og udligning i 2019.

Note 2 Personaleoversigt

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

Sammendrag pr. hovedkonto:	2018	2019
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	9	10
Forsyningsvirksomheder m.v.	43	43
Transport og infrastruktur	106	106
Undervisning og kultur	1.711	1.684
Sundhedsområdet	157	155
Sociale opgaver og beskæftigelse	3.498	3.484
Fællesudgifter og administration m.v.	711	728
I alt	6.235	6.210

Den samlede lønudgift i 2019 udgør 2.883 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 2019	Tillægsbev. 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afviselser
Økonomi- og Erhvervsudvalget	575.691	11.688	587.379	564.555	-22.824
Politisk organisation	68.460	-521	67.939	48.877	-19.062
Administrativ organisation	447.312	7.676	454.988	455.508	520
Beredskab og ejendomme	59.919	4.533	64.452	60.170	-4.282
Børne- og Ungdomsudvalget	1.676.689	19.994	1.696.683	1.657.570	-39.113
Skoler og klubber	962.850	17.757	980.607	949.990	-30.617
Dagtilbud	403.879	-1.305	402.574	399.693	-2.881
Familieområdet	309.960	3.542	313.502	307.887	-5.615
Ældre- og Aktivitetsudvalget	707.694	10.753	718.447	718.558	111
Ældreområdet	707.694	10.753	718.447	718.558	111
Social- og Sundhedsudvalget	940.319	-7.436	932.883	930.058	-2.825
Sundhedsområdet	482.127	-20.057	462.070	461.308	-762
Socialområdet	458.192	12.621	470.813	468.749	-2.064
Beskæftigelsesudvalget	1.484.400	-10.501	1.473.899	1.471.166	-2.733
Beskæftigelsestilbud	14.571	7.034	21.605	14.156	-7.449
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	1.469.829	-17.535	1.452.294	1.457.009	4.715
Kultur- og Fritidsudvalget	170.505	2.167	172.672	170.974	-1.698
Kultur	85.180	-1.060	84.120	84.731	611
Folkeoplysning og idrætsanlæg	85.325	3.227	88.552	86.242	-2.310
Teknisk Udvalg	147.567	-1.037	146.530	137.777	-8.753
Grønne områder	10.225	121	10.346	9.207	-1.139
Trafikområdet	137.342	-1.158	136.184	128.570	-7.614
Klima- og Miljøudvalget	18.144	-890	17.254	18.487	1.233
Forsyningsområdet (nettoindtægt)	1.589	-683	906	341	-565
Plan-, natur- og miljøområdet	16.555	-207	16.348	18.146	1.798
Landdistriktsudvalget	2.507	433	2.940	1.971	-969
Landdistrikter	2.507	433	2.940	1.971	-969
NETTODRIFTSUDGIFTER I ALT	5.723.516	25.171	5.748.687	5.671.115	-77.572

Note 4 Renter

Beløb i mio. kr.	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Likvide beholdninger	-4,7	-5,0	-5,1
Kortfristede tilgodehavender	-1,0	-1,0	-1,1
Langfristede tilgodehavender	-0,9	-0,9	-0,8
Kortfristet gæld	1,2	1,2	0,7
Langfristet gæld	16,9	13,9	13,4
Kurstab og kursgevinster	0,5	-52,8	-53,0
Garantiprovision	-0,9	-1,4	-1,4
Renter i alt	11,1	-45,9	-47,2

En væsentlig del af den likvide beholdning er placeret i Portefølge Managementaftaler (formuepleje). Afkastet har i 2019 nogenlunde svaret til det budgetterede.

Renteniveauet har fortsat været lavt i 2019 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.

Der har i 2019 været en kursgevinst i forbindelse med HMN Naturgas's udlodning til ejerkommunerne ved salg af HMN Gasnet P/S. Udlodningen til Viborg Kommune udgjorde 94 mio. kr., hvoraf de 41,7 er nedskrevet på værdien i balancen vedrørende kommunens samlede ejerandel i HMN Naturgas og de resterende 52,3 mio. kr. er indtægtsført som kursgevinst. Ifølge gældende modregningsregler ved udlodning tilbagebetales de 18,8 mio. kr. til staten i 2020 og de resterende 75,2 mio. kr. frigives fra deponering over 10 år.

Note 5

Overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler

Beløb i 1.000 kr. (- = overskud)	Afvigelse i regnskab	Overføres til 2020				Overføres til 2021		Overføres ikke**
		Decentrale enheder	Centrale enheder	Eksterne puljemidler*	I alt	Decentrale enheder	Centrale enheder	
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-22.824	1.798	-7.877	-229	-6.308	-470	-3.025	-13.021
Politisk organisation	-19.062	0	-1.468	0	-1.468	0	-1.750	-15.844
Administrativ organisation	520	2.654	-3.836	-229	-1.411	-470	-1.275	3.676
Beredskab og ejendomme	-4.282	-856	-2.573	0	-3.429	0	0	-853
Børne- og Ungdomsudvalget	-39.113	-15.872	-11.695	-1.233	-28.800	-5.314	-5.000	0
Skoler og klubber	-30.617	-19.034	-5.849	-422	-25.305	-5.314	0	0
Dagtilbud	-2.881	4.624	-1.996	-508	2.119	0	-5.000	0
Familieområdet	-5.615	-1.462	-3.850	-303	-5.614	0	0	0
Ældre- og Aktivitetsudvalget	111	824	-327	-1.617	-1.120	0	0	1.231
Ældreområdet	111	824	-327	-1.617	-1.120	0	0	1.231
Social- og Sundhedsudvalget	-2.825	-11.426	6.510	34	-4.882	0	0	2.057
Sundhedsområdet	-762	-1.073	-1.741	41	-2.773	0	0	2.011
Socialområdet	-2.064	-10.353	8.251	-7	-2.109	0	0	47
Beskæftigelsesudvalget	-2.733	-3.289	-1.660	0	-4.949	0	0	2.216
Beskæftigelsestilbud	-7.449	-3.289	-1.660	0	-4.949	0	0	-2.500
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	4.715	0	0	0	0	0	0	4.715
Kultur- og Fritidsudvalget	-1.698	2.221	-3.201	0	-980	0	0	-719
Kultur	611	2.871	-1.541	0	1.330	0	0	-719
Folkeoplysning og idrætsanlæg	-2.310	-650	-1.660	0	-2.310	0	0	0
Teknisk Udvalg	-8.753	-3.108	-1.956	0	-5.064	-2.000	-300	-1.389
Grønne områder	-1.139	0	-735	0	-735	0	-300	-104
Trafikområdet	-7.614	-3.108	-1.221	0	-4.329	-2.000	0	-1.285
Klima- og Miljøudvalget	1.233	0	1.798	0	1.798	0	0	-565
Forsyningsområdet (nettoindtægt)	-565	0	0	0	0	0	0	-565
Plan-, natur- og miljøområdet	1.798	0	1.798	0	1.798	0	0	0
Landdistriktsudvalget	-969	0	-969	0	-969	0	0	0
Landdistrikter	-969	0	-969	0	-969	0	0	0
Netto total	-77.572	-28.852	-19.377	-3.045	-51.274	-7.784	-8.325	-10.189

*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 2019	Overføres til 2020	Overføres til 2021	Overføres til 2022	Overføres i alt	Overføres ikke
Skattefinansieret område						
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-8.704	-8.521	0	0	-8.521	-183
Børne- og Ungdomsudvalget	-11.384	-10.797	0	0	-10.797	-587
Ældre- og Aktivitetsudvalget	-8.879	-6.197	0	0	-6.197	-2.682
Social- og Sundhedsudvalget	-15.370	-15.350	0	0	-15.350	-20
Beskæftigelsesudvalget	-903	-903	0	0	-903	0
Kultur- og Fritidsudvalget	4.667	4.782	0	0	4.782	-115
Teknisk Udvalg	-29.026	-28.794	-1.256	-52	-30.102	1.076
Klima- og Miljøudvalget	177	436	-340	18	114	63
Landdistriktsudvalget	-1.486	-1.967	1.217	0	-750	-736
Skattefinansieret område i alt	-70.908	-67.311	-379	-34	-67.724	-3.184
Jordforsyningsområdet						
Økonomi- og Erhvervsudvalget	23.215	20.219	0	0	20.219	2.996
Teknisk Udvalg	-43.287	-17.051	-6.452	-4.128	-27.631	-15.656
Jordforsyningsområdet i alt	-20.072	3.168	-6.452	-4.128	-7.412	-12.660
Forsyningsvirksomheder						
Klima- og Miljøudvalget	-5.520	-5.449	0	0	-5.449	-71
Forsyningsvirksomheder i alt	-5.520	-5.449	0	0	-5.449	-71
Anlæg i alt	-96.500	-69.592	-6.831	-4.162	-80.585	-15.915
Indskud i Landsbyggefonden						
Grunkapitalindskud mv.	-18.844	-17.630	0	0	-17.630	-1.214
Driftsstøttelån mv.	-2.434	-2.434	0	0	-2.434	0
Indskud i Landsbyggefonden i alt	-21.278	-20.064	0	0	-20.064	-1.214
Overføres i alt	-117.778	-89.656	-6.831	-4.162	-100.649	-17.129

Til sammenligning med overførslen af anlægsmidler på 80,6 mio. kr. og indskud i Landsbyggefonden på 20,1 mio. kr. til 2020 - 2022, så blev der overført anlægsmidler på 91,3 mio. kr. og indskud i Landsbyggefonden på 20,1 mio. kr. fra 2018 til 2019 - 2022.

Note 7

Aktier og andelsbeviser m.v.

Ejerandele i selskaber	2019		
	Ejerandel procent	Egenkapital mio. kr.	Kommunens andel mio. kr.
KnowHowz A/S	77,4	10,0	7,8
HMN Naturgas I/S	6,7	788,6	52,9
Midtjyllands Lufthavn A.m.b.a.	18,9	17,3	3,3
Energi Viborg A/S	100,0	2.927,5	2.927,5
Midtjysk Brand og redning	51,3	60,0	30,8
I alt		3.803,4	3.022,3

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.	2018	2019
Pantebreve	28,6	28,0
Aktier og andelsbeviser mv.*	3.005,3	3.022,3
Udlån til beboerindskud	15,5	15,8
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0
Andre langfristede tilgodehavender og udlån	92,7	114,6
Deponering	154,1	231,3
I alt	3.296,2	3.412,0

*se note 7

Indskud i Landsbyggefonden

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge gældende regler ikke værdiansættes i kommunernes balance. Indskuddet udgør 442 mio. kr. ultimo 2019.

Deponering

Ud af det samlede deponerede beløb på 231,3 mio. kr. udgør de 123,5 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 som frigives løbende over 25 år vedrører for meget hjemtaget i lån i 2015 og 2016 mv., lejemål på Vestervangsvej til Work4You m.fl. samt i forbindelse med låneoptagelse i Bjerringbro Idrætspark, Skals Hallen, Hald Ege Hallen, Møllehøjhallen, Viborg Produktionsskole, Viborg Gymnastik Forening og Viborg FF.

Udlån til beboerindskud og andre langfristede tilgodehavender

Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud og andre langfristede tilgodehavende udgør 139,4 mio. kr. Der er i regnskabet foretaget nedskrivninger af forventede tab på disse langfristede tilgodehavender med 9,0 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 2019	Bogført værdi
Udlån til beboerindskud	19,3	-3,5	15,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	120,1	-5,5	114,6
I alt	139,4	-9,0	130,4

	Nominal værdi	Nedskrivning i 2019	Bogført værdi
Anden gæld *	-18,9	4,0	-14,9
I alt	-18,9	4,0	-14,9

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

Note 9

Tilgodehavender

Beløb i mio. kr.	2018	2019
Tilgodehavender hos staten	100,0	66,7
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	125,7	121,3
Mellemregning mellem årene	129,4	148,9
I alt	355,1	336,8

Tilgodehavende hos staten på 66,7 mio. kr. vedrører tilgodehavende momsrefusion på 65,7 mio. kr. samt refusionstilgodehavender på det sociale- og kulturelle område mv. på netto 1,0 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 121,3 mio. kr. vedrører registrerede tilgodehavender i kommunens debitorsystem og andre tilgodehavender. Kommunens restancer er steget med 2,6 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Mellemregning mellem årene avendes 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.	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Likvide beholdninger primo:	256,4	40,5
Tilgang		
- Låneoptagelse	62,2	49,9
- Øvrige finansforskydninger	-160,5	24,8
- Deponering, i henhold til lånebekendtgørelsen	-64,7	-77,2
- Kursregulering af obligationer	-6,0	3,6
Anvendelse		
- Årets resultat	40,1	113,0
- Afdrag på lån	-87,1	-77,3
Ændring af likvide aktiver (- = forbrug)	-215,9	36,8
Likvide beholdninger ultimo	40,5	77,3
Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen	553,6	450,9
Den disponible likviditet	375,8	306,4

Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditreglen	553,6	450,9
Overførte driftsbevillinger	-85,3	-51,3
Overførte anlægsbevillinger (inkl. indskud i Landsbyggefonden)	-85,2	-89,7
Mellemværende med Revas (- = Revas har penge tilgode)	-7,3	-3,5
Disponibel likviditet	375,8	306,4

Likvide beholdninger ultimo

Den anførte likvide beholdning ultimo på 77,3 mio. kr. er udtryk for beholdningen den 31. december. I den likvide beholdning er der taget højde for 250 mio. kr. vedrørende repoforretning (salgs- og tilbagekøbsaftale af obligationer). Den indgåede repoforretning udløber den 3. januar 2020. 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.

Den disponible likviditet

Den disponible likviditet er udtryk for, hvor stor en andel af den gennemsnitlige likviditet, der ved årets udgang ikke er bundet i overførte bevillinger til 2020 vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med Revas (forsyningsvirksomheder).

Note 11

Udvikling i egenkapitalen

Beløb i mio. kr.	2018	2019
Egenkapital Primo	3.933,9	4.137,6
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	16,1	-0,8
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	-1,1	-1,3
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-21,7	-74,7
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	171,6	56,8
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	338,0	391,0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	-299,2	-438,6
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	40,1	113,0
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	42,2	3,8
+/- op- og nedskrivning af aktier og indskud i selskaber m.v.	-6,6	57,0
- afskrivninger af restancer	0,5	2,1
+/- reguleringer af hensættelser, tjenestemandspensioner og arbejdsskadebærsikring mv.	44,3	26,5
+/- tilgodehavender med tilbagebetalingspligt	-10,4	-6,9
+/- reserve for opskrivninger	0,0	0,0
+/- gæld vedr. anskaffelser af aktiver via leasingkontrakter	-13,5	5,4
+/- afdrag på leasingkontrakter	0,8	1,2
+/- tilbageførsel af indskud i Landsbyggefonden	-389,3	-425,7
+/- indefrosne feriepenge	0,0	-100,7
+/- øvrige	-7,4	-114,2
Årets bevægelser på balancekontoen i alt	-299,2	-438,6
Egenkapital ultimo	4.137,6	4.070,0

Note 12 Hensatte forpligtelser

Beløb i mio. kr.	2018	2019
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	1.122,5	1.076,8
Arbejdsskader	269,2	288,4
Åremålsansættelser mv.	2,7	2,7
Ikke afgjorte retssager med erstatningskrav	0,0	0,0
I alt	1.275,5	1.367,9

Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner

Saldoen på 1.076,8 mio. kr. udgør kommunens gældsforpligtelse i form af pensionstilsgn, 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 pensionstilsgn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket. Faldet skyldes primært regulering for udbetaling af tjenestemandspension i 2019, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Arbejdsskader

Viborg kommune har en intern forsikringsordning for arbejdsskader (selvforsikret). Forpligtelsen i årsregnskabet på 288,4 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 2019 reguleret med 19,2 mio. kr. skønnet ud fra den fremtidige udbetalingsforventning i aktuarberegningen pr. 31. december 2018.

I forhold til forpligtelsen i regnskab 2018 er der foretaget en regulering på 119 mio. kr., så primo 2019 nu udgør 269,2 mio. kr. Årsagen til reguleringen er en ændret fortolkning af den beregnede markedsværdi i aktuarberegningen.

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.	2018	2019
Langfristet gæld excl. ældreboliger og finansielt leasede aktiver	766,9	751,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	346,8	335,1
Langfristet gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	64,3	57,7
Langfristet gæld vedrørende indefrosne feriepenge	0,0	100,6
I alt	1.178,0	1.244,5

Fordeling mellem fast og variabel forrentning	2018	2019
Fast	590,2	536,3
Variabel	176,7	214,7
I alt	766,9	751,0

Fordeling på valuta	2018	2019
DKK	766,9	751,0
EUR	0,0	0,0
I alt	766,9	751,0

Finansiel leasing	2018	2019
Viborg Stadion - tribune	22,2	21,4
IT udstyr	37,1	32,3
Driftsmidler i øvrigt	0,4	0,4
Biler	4,6	3,6
I alt	64,3	57,7

Udvikling

I 2019 er der optaget et lån på 49,9 mio. kr. De samlede afdrag på lån i 2019 (incl. lån til ældreboliger) udgør 77,5 mio. kr. Leasinggælden er faldet med 6,6 mio. kr. i 2019.

Ny ferielov

Folketinget vedtog i 2018 en ny ferielov der betyder en ændret måde for lønmodtagernes optjening af ferie. Den nye måde betyder, at de feriemidler der optjenes i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrysnes og først som udgangspunkt udbetales, når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet. For Viborg Kommune udgør indefrosne feriemidler 100,6 mio. kr. for perioden 1. september - 31. december 2019.

Note 14

Kortfristede gældsforpligtelser

Beløb i mio. kr.	2018	2019
Kortfristet gæld til staten	-15,0	-14,9
Kortfristede gæld i øvrigt	-565,3	-592,4
I alt	-580,3	-607,3

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

Kortfristet gæld i øvrigt på -592,4 mio. kr. vedrører gæld til leverandører mv. på -155,0 mio. kr. og øvrige mellemregningsforhold på -118,9 mio. kr. Den resterende del på -318,5 mio. kr. vedrører forskydning mellem årene i kortfristet gæld.

Note 15

Kautions- og garantiforpligtelser mv.

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2018
A. Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
1. Kraftvarmeværker	39,2	51,8
2. Fjernvarmecentraler	163,9	118,6
3. Vandværker	1,6	0,1
4. Idræts- og kulturformål	35,2	30,2
5. Andre lokale selskaber og institutioner	5,6	6,2
I alt A	245,5	206,9
B. Kautionsforpligtelser vedr. boligforanstaltninger undtaget boligindskudslån m.v.		
1. Garanti for statslån	0,0	0,0
2. Regaranti for statslån	49,7	46,9
3. Anden kommunal garanti for lån til bolig- og institutionsbyggeri	905,3	817,2
I alt B	955,0	864,1
C. Eventualrettigheder	0,0	0,0
D. Lån hvor Viborg Kommune hæfter solidarisk	1.986,4	2.265,8

Note 16 SWAP – aftaler

Kontrakt	Aftale tidspunkt	Modpart	Oprindelig hovedstol	Valuta	Nom. restgæld DKK 31. december 2019	Markedsværdi DKK 31. december 2019	Udløbstidspunkt	Renteforhold
Nr. 1021015/1287112	1. juli 2011	Nordea Bank Finland	98.000.000	DKK	64.000.000	-18.561.593	13. december 2035	Variabel til fast på 3,67% p.a.
Nr. 1132214/1459111	6. juli 2012	Nordea Bank Finland	118.286.000	DKK	82.076.000	-13.146.509	14. november 2036	Variabel til fast på 2,04% p.a.
Nr. 1132218/1459121	6. juli 2012	Nordea Bank Finland	78.900.000	DKK	55.230.000	-17.297.460	9. februar 2037	Variabel til fast på 3,77% p.a.
Nr. 1160437/1510225	24. oktober 2012	Nordea Bank Finland	150.000.000	DKK	69.230.769	-4.443.614	30. oktober 2025	Variabel til fast på 1,73% p.a.
Nr. 1207860/1600091	22. marts 2013	Nordea Bank Finland	50.000.000	DKK	23.076.923	-1.352.662	30. oktober 2025	Variabel til fast på 1,5625% p.a.
Nr. 1605069/2217363	16. december 2015	Nordea Bank Finland	92.200.000	DKK	77.448.000	-10.148.867	17. december 2040	Variabel til fast på 1,5920% p.a.
Nr. 45337143C-BCQ2V	5. september 2016	Danske Bank	17.600.000	DKK	14.800.000	-556.614	11. juni 2038	Variabel til fast på 0,67800% p.a.
Nr. 45337143C-BCQ2W	5. september 2016	Danske Bank	36.810.000	DKK	31.902.000	-1.245.748	14. februar 2039	Variabel til fast på 0,69480% p.a.
Nr. S16Z124033	5. september 2016	Kommune Kredit	184.201.416	DKK	116.337.736	-594.195	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 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 markedsrenten, vil som udgangspunkt være 0, når aftalen indgås. Undervejs i swapens løbetid vil markedsværdien svinge afhængig af udviklingen i markedsrenten. 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 67,3 mio. kr. Årsagen til den negative markedsværdi er det lave renteniveau, som også har præget 2019.

Note 17 Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

Viborg kommune har i 2019 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Sammenhængsmodellen og de fem temaer

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

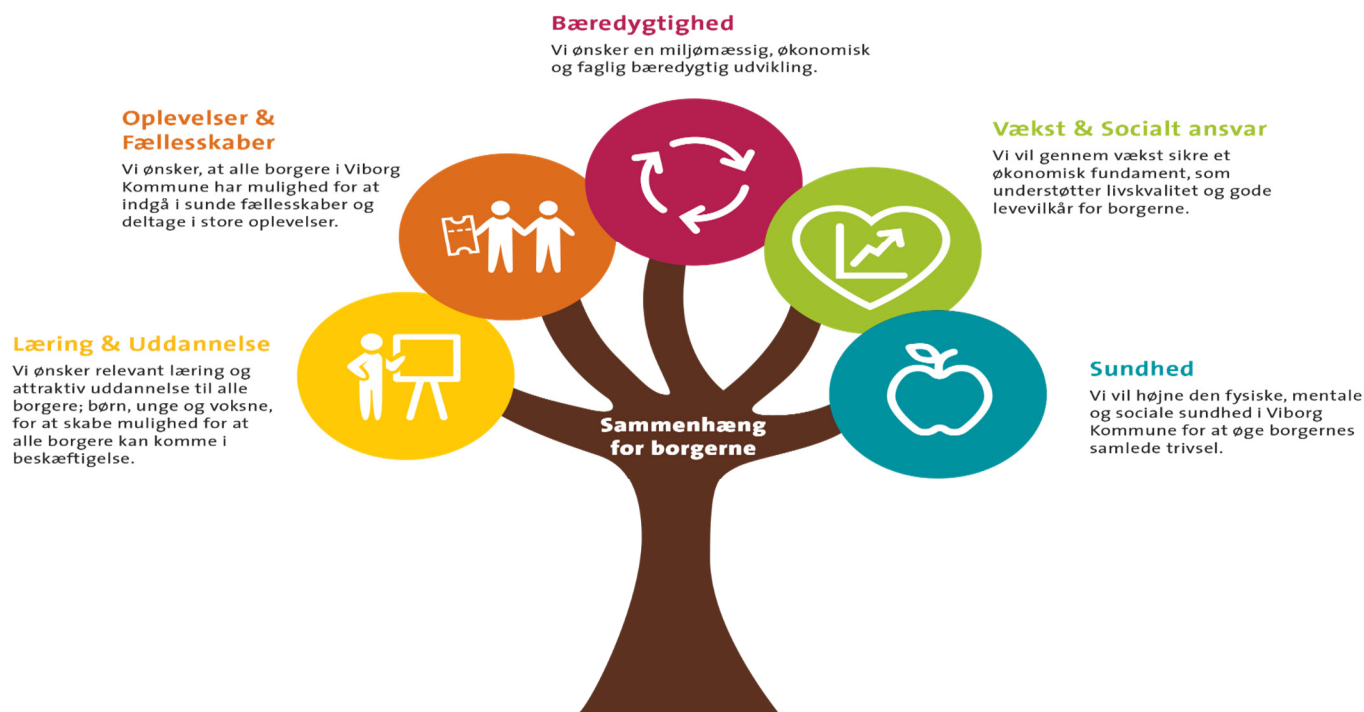
Med sammenhængsmodellen

- 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.

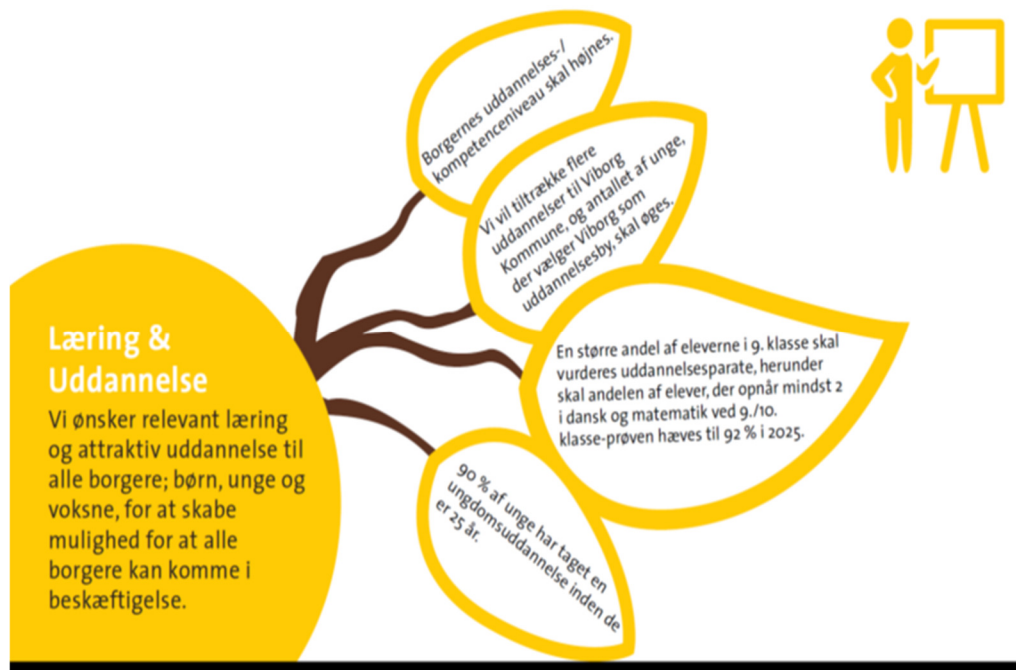
De fem temaer er tværgående. Det betyder, at der skal arbejdes med dem på tværs af politiske udvalg og på tværs af de forskellige fagområder. Kun igennem en fælles indsats er det muligt at løse de samfundsudfordringer, som kommunen står overfor. Trykprøven på, om det lykkes, er, at borgerne oplever,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

På de følgende sider fremgår status på, hvilke indsatsområder de enkelte fagudvalg har arbejdet med i 2019 i forhold til de fem overordnede temaer.

De 5 overordnede temaer i sammenhængsmodellen er følgende:



Tema: Læring & Uddannelse



Tværgående indsatsområder:

Den kommunale Ungeindsats, hvor unge og deres forældre møder kommunen som én samlet enhed. Det overordnede fælles mål er at understøtte den unge i at påbegynde og gennemføre en ungdomsuddannelse. Politisk er der fastsat mål for unges fordeling på ungdomsuddannelserne – f.eks. 25% på erhvervsuddannelser i 2020.

Et fast tværfagligt team, som består af repræsentanter fra beskæftigelsesafdelingen, socialafdelingen og familieafdelingen samt ungekoordinatoren sikrer, at uddannelsesplanen kommer hele vejen rundt om det, der kan hjælpe den unge med at komme i uddannelse eller job.

Samarbejde omkring hvordan skoler og daginstitutioner kan få viden om og arbejde med temaer indenfor klima og miljø – f.eks. affaldssortering.

På tværs af tre udvalg arbejdes der med rekrutteringsudfordringer indenfor ældre- og sundhedssektoren. Herunder fokus på branding af fag- og jobområde i forhold til fremtidens arbejdskraft.

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. Dertil kommer praktikforløb for ledige, Integrationsgrunduddannelsen (IGU- forløb) og uddannelseskaravanen i 2019.

På Sundheds- og Omsorgsområdet er der igangsat et 2-årigt kompetenceudviklingsprogram for ansatte. Dette er med til at styrke fastholdelsen, og øger tiltrækning, af nye medarbejdere.

Børne- og Ungdomsudvalget

Indsatsområder:

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

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Social- og Sundhedsudvalget har haft særlig fokus på målsætningen om at 90% af unge har taget en ungdomsuddannelse inden de er 25 år og at borgernes uddannelses-/kompetenceniveau skal højnes.

Det udmøntes bl.a. i, at der er et fokus på borgernes sundhedskompetencer, som skal højnes for at borgerne bedre kan tilegne, vurdere og anvende information fra sundhedssektoren.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

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 ungdomsuddannelse inden de er 25 år.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Der er et målrettet samarbejde med ungdomsuddannelsesinstitutioner samt de uddannelsesforberedende tilbud til unge bl.a. gennem "Forum 100". Formålet er at få unge til at gennemføre en uddannelse og der aftales eksempelvis måltal for unges søgning til de respektive uddannelser jf. behov for faguddannet arbejdskraft i Viborg.

Uddannelsesvejledningen sammen med Den Kommunale Ungeindsats understøtter at unge gennemfører en ungdomsuddannelse.

Målet understøttes desuden gennem virksomhedskontakt med fokus på motivation til uddannelse og opkvalificering samt fastholdelse af ansatte lige som ledige motiveres til uddannelse og opkvalificering med særligt fokus på mangelområder.

På tværs af tre udvalg arbejdes der med branding af Social- og Sundhedsuddannelserne. Her er der fokus på, at få flere unge til at vælge en sundhedsfaglig uddannelse.

For at understøtte målsætningen om, at 90% af unge har taget en ungdomsuddannelse inden de er 25 år, har der været et fokus på kvalitetsudvikling af Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU-uddannelsen) og på udslusningen fra STU.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Fokus på realisering af "Danmarks bedste åbne skole". Dette sker i samarbejde med Kulturskole og skoletjeneste.

Klima- og Miljøudvalget

Indsatsområder

Revas har afholdt arrangementer og bidraget til læring om bæredygtige løsninger og hvordan man passer bedre på naturen. Derudover afholdes der rundvisninger på affaldscentre og genbrugsstationer.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder

Støtte til forsamlingshuses aktiviteter, så disse har dannet ramme om bl.a. streaming af foredrag fra Aarhus Universitet

Tema: Oplevelser & Fællesskaber



Tværgående indsatsområder:

Med en styrket ensomhedsindsats, der fordrer inddragelse af pårørende, frivillige, naboer og øvrige personer i borgernes omgangskreds, er opsporing af ensomhedstruede ældre styrket. Inddragelsen sker bl.a. i form af en animationsfilm om ensomhed.

Pleje- og omsorgscentrene har et samarbejde med lokale vuggestuer, dagplejere, børnehaver og skoler, som skaber mange stjernestunder for alle, uanset alder.

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Borger-til-borger-portalen Boblberg er i 2019 blevet lanceret, med det formål, at etablere fællesskaber og venskaber til forebyggelse af ensomhed og isolation.

Yderligere er der igangsat en lang række initiativer i sundhedssatellitterne, hvor de frivillige er den bærende kraft. Initiativerne er ligeledes understøttende for målsætningen om at forebygge ensomhed.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

Klippekortet, som tildeles ældre på pleje- og omsorgscentrene og i hjemmeplejen, er i høj grad med til at understøtte temaet om oplevelser og fællesskaber. Det sker ved at tilbyde aktiviteter og oplevelser efter borgernes ønsker. Både individuelt og i fællesskab med andre.

Derudover har der været afholdt en lang række fællesarrangementer på pleje- og omsorgscentrene, herunder fester, fællesspisning og OL.

Rådgivnings- og Aktivitetscentret afholder en lang række aktiviteter, som giver gode oplevelser og nye fællesskaber for brugerne af centret. Målgruppen er yngre hjemmeboende borgere med demens og deres pårørende.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Kerneopgaven på beskæftigelsesområdet med at ledige og sygemeldte kommer hurtigt og varigt i arbejde understøtter målet om fællesskaber. Et fællesskab på en arbejdsplads modvirker ensomhed.

Den helhedsorienterede beskæftigelsesindsats understøtter borgerne i opbygning af relationer og inddragelse i netværk bl.a. også gennem medvirken i det boligsociale samarbejde, samarbejde med frivillige foreninger m.v..

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Der er i 2019 afviklet en hel række større og små events i et tæt samarbejde med lokale initiativtagere, foreninger, erhvervsliv, organisationer m.fl. I samarbejde med Viborg Idrætsråd og DGI er der udviklet en række projekter og initiativer, som medvirker til at flere er idrætsaktive og som skal styrke foreningerne og dermed antallet af medlemmer i foreningerne.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Med udgangen af 2019 blev renoveringen og ombygningen af Sct. Mathias Port og nedre Gravene stort set tilendebragt. Det betyder, at der her er skabt et nyt tilgængeligt torv, der også kan anvendes til events og øvrige udendørs oplevelser.

Til samme formål er der påbegyndt en ombygning af Niels Due Jensens Plads i Bjerringbro

Klima- og Miljøudvalget

Indsatsområder:

Der er udviklet naturområder og skabt adgang for borgere, der kan danne ramme for oplevelser og fællesskaber.

Derudover er der bidraget til en styrkelse af fællesskaberne i kommunens landsbyer via områdefornyelser og byudvikling.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

Gennem Landdistriktsudvalgets møder med lokale borgere er fællesskabet internt i de besøgte byer styrket samtidig med at fornemmelsen for fællesskabet på tværs i kommunen styrkes.

Udvalget har arbejdet med markedsføring af kvaliteterne ved at bo på landet, bl.a. fællesskab i forbindelse med Snapsting.

Desuden har man understøttet VibLand og derigennem aktiviteter med tilknytning til "Turist i egen kommune", samt etablering af landsbypedelordninger mv.

Tema: Bæredygtighed



Tværgående indsatsområder:

For at understøtte et socialt ansvarligt arbejdsmarked, har der været fokus på beskyttet beskæftigelse og formen på de tilbud der findes i Viborg Kommune (SSU og BSU).

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Social- og Sundhedsudvalget har haft særlig fokus på at understøtte et socialt ansvarligt arbejdsliv, hvor alle borgere kan bidrage til arbejdsmarkedet. Den målsætning udmøntedes bl.a. i et særligt fokus på udviklingsorienterede mål for borgerne på socialområdet, som bidrager til at flytte den enkelte borger tættere på arbejdsmarkedet.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder:

Med fokus på at få "Flere på arbejde – hver dag", arbejdes der målrettet med at nedbringe sygefraværet på Omsorgsområdet med 30%, over en 2-årig periode. Projektet er tværfagligt, ved at fordre et samarbejde mellem Personale og Organisation, Beskæftigelses- og Omsorgsområdet. Derudover samarbejdes der med beskæftigelsesområdet i forhold til at skabe jobmuligheder til alle, som har, eller kan få, kompetencer indenfor ældre- og sundhedssektoren. Dette sker bl.a. i form af "i gang med uddannelsesforløb" (IGMU-forløb), praktikker eller voksen-elever.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Der er i beskæftigelsesindsatsens virksomhedskontakt fokus på rummelighed og i indsatsen mødes borgerne med krav og forventning om, at alle kan bidrage på arbejdsmarkedet.

Der i indsatsen fokus på at fastholde og at opbygge arbejdsidentitet hos alle borgere.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Der er indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område fokus på at skabe bedre og samlende rammer for kultur- og fritidslivet. Udvalget samarbejder med Landdistriktsudvalget på dette område. Udvalget har herudover igangsat analyse, som skal afdække mulighederne for at etablere badfaciliteter i søerne ved Viborg.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Der er arbejdet med at udbygge stisystemerne i Viborg Kommune, så det bliver mere attraktivt at vælge cyklen som transportmiddel.

Klima- og Miljøudvalget

Indsatsområder:

Udvalget har arbejdet med grøn omstilling.

Bilflåden er blevet suppleret med mere miljøvenlige alternativer. Infrastrukturen er blevet udbygget til el- og gasbiler f.eks. ved at etablere lade- og gasstationer.

Desuden er der blevet udrullet en affaldshåndteringsplan og ny affaldsstruktur.

Der er også blevet etableret vådområder og skovrejsning.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

Lokale udviklingsplaner sikrer bedre vilkår for lokal vækst. I 2019 er 3 færdiggjort, 5 forberedt og yderligere 5 processer opstartet.

Konkurrencen "Årets Lokalområde" er afviklet nu med et tema, vækst, for at skabe fokus på lokalområdernes egen rolle i at skabe vækst

Udvalget arbejder fortsat med at skabe dialog med et udvalgt lokalområde og forsamlingshuse om muligheden for at skabe bedre samlende rammer for de enkelte byers fællesskab.

Tema: Vækst & Socialt ansvar



Tværgående indsatsområder:

For at understøtte målsætningen om at flere borgere skal være tilknyttet arbejdsmarkedet, er der igangsat et projekt målrettet borgere der har sin gang på aktivitetshuse på handicapområdet. I forbindelse med projektet kan borgere få arbejde på Trepas, ligesom opgaver fra Trepas kan tilgå aktivitetshuse, som træning for borgere.

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Udvalget har haft særligt fokus på målsætningen om, at en større andel af borgerne i Viborg Kommune skal have tilknytning til arbejdsmarkedet, og en mindre andel af borgerne skal være på offentlig forsørgelse.

Dette udmønter sig blandt andet i en række sundhedsfremmende indsatser, der skal hjælpe borgere tættere på arbejdsmarkedet. Samtidig er der et konstant fokus på at give borgere indenfor Socialområdet, den tættest mulige tilknytning til arbejdsmarkedet.

[Til indholdsfortegnelsen](#)

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder

Ældre- og Aktivitetsudvalget har særlig fokus på målsætningen om forøgelse af antallet af unge og voksne, der har relevante kvalifikationer, der imødekommer arbejdsmarkedets behov. Der er allerede nu mangel på uddannet arbejdskraft, og den udfordring bliver større i fremtiden, indenfor de store vel-færdsområder Sundhed og Omsorg.

Dette udmønter sig bl.a. i et fokus på onboarding, rekruttering og fastholdelse af elever, studerende og medarbejdere. Samtidig samarbejdes der med de sundhedsfaglige uddannelser, i forhold til at sikre den kvalitet og de kompetencer, der efterspørges i fremtiden indenfor det nære sundhedsvæsen.

Denne målsætning understøttes også via det tværgående kompetenceudviklingsprogram mellem Sundheds- og Omsorgsområdet.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

Målene ift. Vækst og Socialt ansvar knytter sig til kerneopgaven på beskæftigelsesområdet om

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

Mål og indsatser er beskrevet i Beskæftigelsesplan 2019. Målene følges dels månedsvis og dels kvartalsvis. Status kan ses via data.viborg.dk

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Kultur- og Fritidsudvalget har via puljer til investeringer i kultur- og idrætsfaciliteter samt pulje til energiinvesteringer i klubhuse og spejderhytter bidraget til, at der sikres gode og fremtidssikrede fritidsfaciliteter i lokalområderne.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Udvikling af attraktive erhvervsområder og erhvervsgrunde til alle typer virksomheder.

Der er byggemodnet godt 120 nye byggegrunde til boligformål.

Infrastrukturen er forbedret via følgende projekter, der er realiseret i 2019:

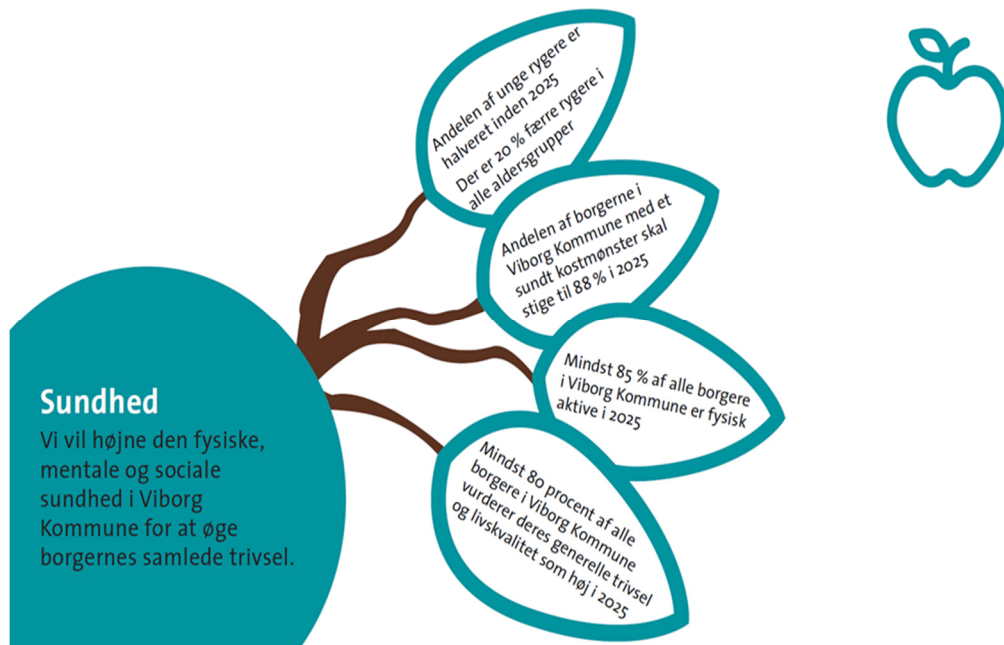
Færdiggørelse af visse infrastrukturanlæg i Banebyen, Sideudvidelse af Åhusvej til den nye kartoffelmelsfabrik i Karup, samt sanering af en række trafik-anlæg.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

Udvalget har understøttet arbejdet med en ny hjemmeside til markedsføring af byggegrunde.

Tema: Sundhed



Tværgående indsatsområder:

Social- og Sundhedsudvalget og byrådet har haft et stort fokus på rygestop og røgfri arbejdstid. I hele Viborg Kommune er der nu indført røgfri arbejdstid, som understøttes med et tilbud til alle medarbejderne om gratis rygestopkurser.

Særligt i forhold til at sikre et sundt kostmønster hos borgerne i Viborg Kommune, er der indledt et tæt samarbejde mellem Madservice Viborg og Socialområdet, med henblik på at styrke beboernes kostvaner, til en mere sund livsstil.

Siden januar 2019 tilbydes der, i Viborg Kommune, gratis psykologhjælp til 15-25-årige, hvor de unge i målgruppen ofte kan have udfordringer af forskellig art, som kan forhindre dem i at vælge, og gennemføre, en ungdomsuddannelse.

Social- og Sundhedsudvalget

Indsatsområder:

Social- og Sundhedsudvalget har et stort fokus på alle fire målsætninger under temaet sundhed, da det er udvalgets kerneopgave. Hvorfor der er iværksat en lang række konkrete initiativer, som skal understøtte hele temaet sundhed.

Bl.a. er alle fem sundhedssatellitter nu indviet og taget i brug. Ligesom der er etableret et netværk på tværs af kultur- og fritidsområdet og socialområdet, der skal højne dels den fysiske aktivitet, dels foreningsdeltagelsen.

Derudover indføres der fra 1. januar 2020 sundhedstjek på alle botilbud.

Sundhedstjekket består af løbende observation af sundhedstilstanden hos beboerne og af et tilbud om en årlig sundhedssamtale. Formålet med samtalen er at drøfte borgerens mentale, sociale og fysiske sundhed.

Udvalget har desuden haft et stort fokus på rygestopkurser og udbredelsen af disse. Bl.a. er der et samarbejde om rygestop med en lang række eksterne aktører, herunder hospitalet, praktiserende læger, erhvervs- og ungdomsuddannelser samt Kræftens bekæmpelse.

Ældre- og Aktivitetsudvalget

Indsatsområder

Ældre- og Aktivitetsudvalget har haft et bredt fokus på alle målsætningerne under temaet sundhed.

Der ydes kost og diætistvejledning til borgere på pleje- og omsorgscentre og i hjemmeplejen. Derudover arbejdes der med det pædagogiske måltid på plejecentrene. Det handler om at få ro og hygge omkring maden, bl.a. i form af måltidsværter og spisegrupper.

Medarbejdere tilbydes rygestopkurser, området har været røgfrit siden 2013. Borgerne tilbydes forskellige former for fysisk aktivitet og træning, både i grupper og individuelt. Den digitale træningsplatform DigiRehab er afprøvet i både hjemmeplejen og på udvalgte pleje- og omsorgscentre.

Samarbejdet med de frivillige på både plejecentre og i borgers eget hjem, er vigtigt i forhold til at styrke den fysiske og mentale sundhed. De frivillige yder bl.a. gåture, cykelture i rickshaw og tid til en god snak.

Der har også været særlig fokus på aflastning af de pårørende. Dette har medført tilbud og muligheder for øget aflastning i eget hjem, samt etablering af en feriebolig, hvor demente og senhjerneskadede borgere har kunne få et ferieophold med forskellige aktiviteter inkluderet.

Beskæftigelsesudvalget

Indsatsområder:

I virksomhedskontakten har fastholdelse af sygemeldte været et fokusområde med et mål om, at min. 18,5% er delvis i job fremfor at være sygemeldt på fuld tid og desuden understøttes virksomhederne med råd og vejledning ift. forebyggelse og fastholdelse.

Gennem tilrettelæggelse af parallelle indsatser, hvor beskæftigelsestilbud kombineres med bevægelses- og andre sundhedsfremmende tilbud samt et samarbejde med læger, psykiatri, sundhedscenter m.fl. understøttes målene om øget sundhed.

Kultur- og Fritidsudvalget

Indsatsområder:

Kultur- og Fritidsudvalget har primært fokus på indsatser, der skal sikre, at borgere i kommunen er fysisk aktive. Det handler om gode tilskudsrammer og -vilkår for foreninger, events med fokus på fysisk aktivitet og samspil med andre forvaltningsområder, idrætsorganisationer m.fl.

Teknisk Udvalg

Indsatsområder:

Der er anlagt nye cykelstier i Bjerringbro og Viborg. Desuden er Alhedestien vest for Karup omlagt og udvidet. Alle sammen tiltag, der forbedrer mulighederne for at borgerne kan dyrke fysiske aktiviteter udendørs og i det offentlige rum.

Klima- og Miljøudvalget

Indsatsområder:

Der er etableret og udvidet mountainbikeruter bl.a. i Undallslund, hvor der blev indviet nyt Trailcenter og teknikbane.

Der er arbejdet med at fastholde og forbedre Viborg Kommunes natur og borgernes sundhed ved at forurening søges minimeret og drikkevandets kvalitet sikres.

Landdistriktsudvalget

Indsatsområder:

I forbindelse med udarbejdelse af lokale udviklingsplaner er spørgsmål vedr. sundhed inddraget i spørgeguiden.

Opfølgning på de 21 målsætninger

Sammenhængsmodellen indeholder 21 målsætninger, som byrådet løbende skal kunne følge op på. Der er derfor fastlagt en såkaldt "baseline" eller et nul-punkt, hvorfra realiseringen af de enkelte mål følges. For 13 af målsætningerne eksisterer der registerbaseret data (f.eks. befolkningsstatistik), mens der for

8 af målsætningerne har været behov for at spørge borgerne i Viborg Kommune direkte. Baseline er udtryk for status på de enkelte målsætninger ved udgangen af 2019.

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Læring & Uddannelse  Vi ønsker relevant læring og attraktiv uddannelse til alle borgere; børn, unge og voksne, for at skabe mulighed for at alle borgere kan komme i beskæftigelse.	1.1	<i>Borgernes uddannelses-/kompetenceniveau skal højnes.</i>	Årlig opgørelse fra Danmarks Statistik (HFUDD010). Befolkningen mellem 15 og 69 år er opgjort pr. 1. jan. det pågældende år. Den højst fuldførte uddannelse er opgjort pr. 1. okt. året før.	18.471 personer (28,0 %) mellem 15-69 år har en videregående uddannelse i Viborg Kommune. 23.203 personer (35,1 %) har en erhvervsfaglig uddannelse.
	1.2	<i>Vi vil tiltrække flere uddannelser til Viborg Kommune, og antallet af unge, der vælger Viborg som uddannelsesby skal øges.</i>	Manuel opgørelse af antal uddannelser/studieretninger. Antallet af studerende trækkes fra Den Koordinerede Tilmelding.	1900 studerende på videregående uddannelser i 2018/19. 8100 elever på ungdoms- og erhvervsuddannelser i Viborg Kommune. 547 studerende optaget på en videregående uddannelse i Viborg Kommune i 2019 fordelt på 14 videregående uddannelser.
	1.3	<i>En større andel af eleverne i 9. klasse skal vurderes uddannelsesparate, herunder skal andelen af elever, der opnår mindst 2 i dansk og matematik ved 9./10. klasseprøven hæves til 92 % i 2025.</i>	Undervisningsministeriet - Uddannelsesstatistik.	93,1 % af eleverne i 9. klasse blev i 2018/19 vurderet uddannelsesparate. 89,8 % af eleverne opnåede mindst 2 i dansk og matematik i 2017/18.
	1.4	<i>90 % af unge har taget en ungdomsuddannelse inden de er 25 år.</i>	Undervisningsministeriet - Uddannelsesstatistik.	86,9 % af årgang 2016 forventes at have taget en ungdomsuddannelse inden de er fyldt 25 år.

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Oplevelser & Fællesskaber  Vi ønsker, at alle borgere i Viborg Kommune har mulighed for at indgå i sunde fællesskaber og deltage i store oplevelser.	2.1	<i>Færre i Viborg Kommune føler sig ensomme.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	8 % føler "svær ensomhed" i Viborg Kommune (2019). 6 % er ofte alene, selvom de mest har lyst til at være sammen med andre. 4 % har aldrig eller næsten aldrig nogen at tale med, hvis de har problemer eller brug for støtte.
	2.2	<i>80 % af borgerne i Viborg Kommune er medlem af en lokal forankret forening i 2025.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	59 % er medlem af en lokal forankret forening i 2019.
	2.3	<i>80 % er tilfredse med udbud af og adgang til events og oplevelser i Viborg Kommune.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	66 % er tilfredse eller meget tilfredse med udbuddet af events og større oplevelser. 62 % er tilfredse eller meget tilfredse med adgangen til events og større oplevelser.
	2.4	<i>Vi ønsker at øge omfanget af frivillighed i Viborg Kommune.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	44 % har udført frivilligt arbejde inden for det seneste år. Heraf: Dagligt = 3 % Flere gange om ugen = 17 % 1-4 gange om måneden = 41 % Sjældnere = 38 %

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Bæredygtighed  Vi ønsker en miljø-mæssig, økonomisk og faglig bæredygtig udvikling.	3.1	<i>Vi ønsker et bæredygtigt miljø. Viborg Kommune skal i 2025:</i> • Have mindst 35 % af sit energiforbrug dækket af vedvarende energi • Genbruge minimum 55 % af husholdningsaffaldet.	Energiregnskab for Viborg Kommune - udarbejdes hvert 2. år.	24,3 % af det samlede energiforbrug blev dækket af vedvarende energi (2017). Viborg Kommune genbrugte i alt 44 % af vores husholdningsaffald (2018).
	3.2	<i>Vi vil understøtte et socialt ansvarligt arbejdsliv, hvor alle borgere kan bidrage til arbejdsmarkedet.</i>	Jobindsats (Nøgletal for beskæftigelsesindsatsen).	Andel udsatte personer på offentlig ydelse (førtidspension, fleksjob, ledighedsydelse, ressourceforløb, jobafklaringsforløb, sygedagpenge, revalidering/forrevalidering, integrationsydelse, kontanthjælp og uddannelseshjælp) er 16 % januar 2019.
	3.3	<i>Vi ønsker vækst i alle lokale samfund over 200 indbyggere.</i>	Befolkningstal fra Danmarks Statistik - kvartalsvis opgørelse.	Indbyggertal pr. 1. januar 2019
	3.4	<i>Vi vil etablere økonomisk, fagligt og miljømæssigt bæredygtige institutioner.</i>	Tal opgøres fremadrettet for etablering af institutioner. Afventer evt. politisk definition.	Tal opgøres fremadrettet for etablering af institutioner. Afventer evt. politisk definition.

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Vækst & Socialt ansvar  Vi vil gennem vækst sikre et økonomisk fundament, som understøtter livskvalitet og gode levevilkår for borgerne	4.1	Årlig befolkningstilvækst på mindst 0,5 % (svarende til knap 500 indbyggere pr. år).	Befolkningstal fra Danmarks Statistik (FOLK1A) og i BI med træk fra CPR.	97.113 indbyggere pr. 1. januar 2019.
	4.2	Antallet af arbejdspladser stiger med 5 % frem mod 2025.	Business Region Aarhus gennem BI.	46.597 pr. januar 2019.
	4.3	Infrastrukturen til og fra Viborg Kommune og internt i kommunen skal forbedres.		Nuværende infrastruktur.
	4.4	Vi vil forøge antallet af unge og voksne, der har relevante kvalifikationer, der imødekommer arbejdsmarkedets behov.		Sammenholdes med målsætning 1.1.
	4.5	En større andel af borgerne i Viborg Kommune skal have tilknytning til arbejdsmarkedet, og en mindre andel af borgerne skal være på offentlig forsørgelse.	BI, Danmarks Statistik og jobindsats.dk.	Beskæftigelsesfrekvens = 75,4 % (2017). Antal fuldtidspersoner på midlertidig forsørgelse: 5.099 (januar 2019). Antal fuldtidspersoner på permanent offentlig forsørgelse: 5.301 (januar 2019). Ledighedsprocent = 3,4 (1. kvartal 2019).

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Sundhed  Vi vil højne den fysiske, mentale og sociale sundhed i Viborg Kommune for at øge borgernes samlede trivsel.	5.1	<i>Andelen af unge rygere er halveret inden 2025. Der er 20 % færre rygere i alle aldersgrupper.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	12 % daglige rygere og 17 % rygere i Viborg Kommune (2019). Andel rygere i aldersgrupper: 16-24 år: 17 % 25-34 år: 17 % 25-34 år: 16% 45-54 år: 17% 55-64 år: 16% 65- år: 16%
	5.2	<i>Andelen af borgerne i Viborg Kommune med et sundt kostmønster skal stige til 88 % i 2025.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	83 % af borgerne i Viborg Kommune har et sundt kostmønster (2017)
	5.3	<i>Mindst 85 % af alle borgere i Viborg Kommune er fysisk aktive i 2025.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	89 % af borgerne i Viborg Kommune er fysisk aktive mindst 2 dage om ugen (2019)
	5.4	<i>Mindst 80 % af alle borgere i Viborg Kommune vurderer deres trivsel og livskvalitet som høj i 2025.</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	72 % af borgerne i Viborg Kommune vurderer deres trivsel og livskvalitet høj (virkelig god og god) (2019)

Tema	Nr.	Målsætning	Målemetode	Baseline
Sammenhæng for borgerne 	6.1	<i>Borgeren oplever sammenhæng</i>	Egen spørgeskemaundersøgelse.	56,3 ud af 100 (indeks fra 0 til 100, hvor 0 er ingen oplevet sammenhæng, mens 100 er oplevet sammenhæng på alle områder)

Generel bemærkning til regnskabsresultatet vedrørende serviceudgifterne

Ved vurdering af regnskabsresultatet på de enkelte politikområder er det vigtigt at være opmærksom på følgende politiske beslutning om tilbageholdenhed i 2019:

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2019 viste en forventet overskridelse af den statslige serviceramme i 2019 med mulige sanktioner til følge. Derfor besluttede Økonomi- og Erhvervsudvalget i juni 2019 i forbindelse med en ekstraordinær prognose at henstille til fagområderne (både centralt og decentralt) om at være tilbageholdende med forbrug i den resterende del af 2019, ved f.eks. at udskyde indkøb og investeringer til 2020 samt ved midlertidig udskydelse af besættelse af ledige stillinger.

Samtidig blev det besluttet, at det overførte mindreforbrug på politikområdet Administrativ Organisation fra 2018 på 23,2 mio. kr. ikke måtte bruges i 2019, men i stedet budgetmæssig er overført fra 2019 til 2020 og 2021.

Politisk organisation

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Kulturel virksomhed	1.642	1.598	1.582	1.377	-205
Politik - Fælles formål	499	454	501	481	-20
Byrådet	20.757	19.742	19.954	19.298	-656
Kommissioner, råd og nævn	487	579	783	476	-307
Valg	275	4.257	4.709	3.862	-847
Diverse tilskud mv.	3.581	2.722	1.694	1.431	-263
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	22.179	24.108	23.851	21.952	-1.899
Puljer	0	15.000	14.865	0	-14.865
I alt	49.420	68.460	67.939	48.877	-19.062

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 71,9 %.

Mindreforbruget udgør 19,1 mio. kr.

Hovedårsagen til mindreforbruget er den afsatte budgetbuffer til at imødegå sanktioner på 15 mio. kr., som ikke er anvendt.

Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter viser et netto mindreforbrug på knap 2 mio. kr., hvor hovedparten af mindreforbruget skyldes forskydninger mellem årene vedrørende udgifter i forbindelse med administrationsstrategien for 2018-2021.

Under Byrådet har der været et mindreforbrug vedrørende markedsføringspuljen.

Udgifterne til afholdelse af folketingsvalg og europaparlamentsvalg har været mindre end budgetteret.

Administrativ organisation

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afgivelse
Fagforvaltninger og stabe - løn mv.	327.183	332.015	340.848	342.459	1.611
Fælles administrationsudgifter	53.933	67.041	55.199	53.938	-1.262
Øvrige administrative udgifter	39.366	34.446	46.727	44.496	-2.231
Puljer	21.647	13.027	11.503	15.918	4.415
Diverse indtægter	-4.586	-4.656	-4.647	-6.139	-1.492
Diverse udgifter	3.520	5.439	5.358	4.838	-520
I alt	441.062	447.312	454.988	455.508	520

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 100,1 %.

Merforbruget udgør 0,5 mio. kr.

I forhold til vurdering af regnskabsresultatet er det vigtigt at være opmærksom på følgende: Økonomi- og Erhvervsudvalget besluttede i juni måned 2019 i forbindelse med, at kommunens service-ramme så ud til at være under pres i 2019, at det overførte netto mindreforbrug på politikområdet Administrativ Organisation fra 2018 på 23,2 mio. kr. ikke måtte bruges i 2019. I stedet for er de 23,2 mio. kr. budgetmæssig overført fra 2019 til 2020 og 2021.

Ovennævnte betyder bl.a., at der er et merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende løn mv. i forvaltninger og stabe, som overføres til 2020.

Samlet set er der et netto mindreforbrug på de fælles administrative udgifter til f.eks. IT-systemer på 3,5 mio. kr., som hovedsagelig kan henføres til forskydninger mellem årene.

Merforbruget på puljer på 4,4 mio. kr. kan henføres til puljen vedrørende arbejdsskade-forsikring, hvor udgiften i 2019 er steget til 9,5 mio. kr., hvilket næsten er en fordobling i forhold til tidligere år. Merforbruget overføres ikke til 2020, idet kommunen som selvforsikret på området skal administrere efter hvile i sig selv princippet.

Diverse indtægter udviser en merindtægt på 1,5 mio. kr., som kan henføres til indtægter for sagsbehandling i forbindelse med støttet byggeri, idet omfanget af støttet byggeri har været større i 2019 set i forhold til tidligere år.

Beredskab og Ejendomme

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Drift af Rådhuset	10.934	10.109	11.017	10.431	-586
Rådhuskantine	1.232	1.505	2.208	1.491	-717
Kontraktstyring rengøring og kørselskoordinator*	1.621	0	0	0	0
Planlagt vedligeholdelse	29.632	30.315	30.822	31.532	710
Ejendomme og Energi løn m.v.*	5.446	0	0	0	0
Beredskab	17.293	17.170	17.203	17.660	457
Kommunale ejendomme	-5.121	820	3.202	-945	-4.147
I alt	61.036	59.919	64.452	60.170	-4.282

*Fra 2019 flyttet til adm. org.

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 93,4 %.

Mindreforbruget udgør 4,3 mio. kr.

Der er på grund af forskydninger mellem årene mindreforbrug på driften af Rådhuset og Rådhuskanten. Planlagt vedligeholdelse består dels af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på grund af forskydninger mellem årene, og dels et merforbrug på 1,3 mio. kr. til hensættelser til vedligeholdelse i kommunale boliger, som indregnes i huslejen fremadrettet. Merforbruget vedrørende Beredskabet skyldes en midlertidig personaleopnormering.

På kommunale ejendomme har der i forhold til det budgetterede været øgede indtægter vedrørende udlejning af kommunale ejendomme på 2,5 mio. kr. samt mindreforbrug vedrørende midler afsat til separatkloakering af kommunale ejendomme på 1,7 mio. kr. på grund af forskydninger mellem årene.

Skoler og klubber

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Folkeskoler	699.434	690.855	715.560	689.808	-25.751
SFO	55.189	58.636	53.559	54.631	1.072
Befordring	29.872	32.514	32.396	29.118	-3.278
Specialundervisning i regionale tilbud	1.176	1.246	1.246	540	-706
Specialområdet	33.084	35.985	31.146	30.604	-542
Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.007	4.781	443	-136	-580
Bidrag til statslige og private skoler	71.086	71.485	74.158	74.136	-22
Efterskoler og ungdomsskoler	19.120	19.274	22.591	22.389	-202
Ungdomsskoler	14.987	14.818	15.386	15.608	222
Klubber	31.999	31.378	33.054	32.350	-704
Idrætsfaciliteter for børn og unge	643	1.555	726	670	-55
Ungdomsrådet	144	101	121	51	-70
Teatre	212	222	222	220	-2
Servicejob	-68	0	0	0	0
I alt	957.886	962.850	980.607	949.990	-30.617

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 30,6 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 96,9 %.

De enkelte skolers samlede mindreforbrug er på 18,7 mio. kr. hovedparten indenfor de automatiske overførselsregler.

Der er i 2019 brugt ca. 1,5 mio. kr. af tidligere års mindreforbrug. I 2020 forventes der ligeledes anvendt yderligere af de overførte mindreforbrug, bl.a. som følge af faldende elevtal.

Øvrige væsentlige mindredgifter er skolekørsel, pulje til mindre renoveringer (forskydning mellem årene) samt udskydelse af diverse indkøb til 2020.

Dagtilbud

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Teatre	0	0	217	259	42
Fælles formål	56.778	69.590	54.216	52.121	-2.095
Dagpleje	78.496	100.054	77.536	76.520	-1.016
Integrerede institutioner	225.802	182.173	218.429	219.824	1.395
Særlige dagtilbud	5.719	6.699	6.402	6.416	14
Tilskud private institutioner	45.767	45.363	45.774	44.553	-1.221
I alt	412.562	403.879	402.574	399.693	-2.881

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 99,3 %.

Mindreforbruget fordeler sig med et merforbrug på 4,6 mio. kr. decentralt og et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. centralt.

Det centrale mindreforbrug udgøres primært af mindreudgifter til Børn og Unges tværgående 0,35% pulje samt merindtægt på forældrebetalingen. Desuden er der mindreudgifter til privat pasning samt statslig pulje til flere pædagoger (forskydning mellem årene).

Familieområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Opholdssteder mv. for børn og unge	15.226	12.468	10.954	11.988	1.034
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	32.804	48.338	39.513	33.757	-5.756
Plejefamilier	81.317	78.836	80.699	80.163	-536
Døgninstitutioner for børn og unge	31.450	22.701	27.076	26.738	-338
Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	6.615	7.207	6.689	7.074	385
Tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse	12.445	11.722	10.316	13.167	2.851
Central refusionsordning	-4.885	-5.601	-5.100	-6.349	-1.249
STU	411	13	556	314	-242
Decentrale enheder	138.659	134.073	142.799	141.034	-1.765
Øvrige	0	203	0	0	0
I alt	314.042	309.960	313.502	307.887	-5.615

Regnskabet for familieområdet viser en forbrugsprocent på 98,2 %. Mindreforbruget udgør 5,6 mio. kr., hvoraf 3,8 mio. kr. ligger centralt og 1,8 mio. kr. decentralt.

Mindreforbruget på det centrale område skyldes primært, at udgifterne til anbringelser på opholdssteder og døgninstitutioner er nedbragt i forhold til regnskab 2018.

Set i forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug til forebyggende foranstaltninger på 5,8 mio. kr. Heraf skyldes de 1,9 mio. kr., at myndigheden ikke har købt så mange ydelser som forudsat i budgettet. Dog er der forbrugt mere på forebyggende foranstaltninger end i 2018.

Det resterende mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes, at der var afsat budget til en række tvistsager fra 2018 og 2019, som det var forventet, at Ankestyrelsen afgjorde i 2019. Ved udgangen af 2019 resterer der afgørelse af seks tvistsager med andre kommuner. Viborg Kommune forventes at tabe ca. 6-7 mio. kr. vedr. disse sager i 2020.

[Til indholdsfortegnelsen](#)

På anbringelsesområdet er der kun en lille afvigelse mellem det korrigerede budget og regnskabsresultatet, når opholdssteder, plejefamilier og døgninstitutioner ses under et.

Der har i 2019 været en stigning i antallet af sager med tabt arbejdsfortjeneste, hvilket medfører en merudgift på 2,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forbruget er steget med 0,7 mio. kr. i 2019 i forhold til regnskab 2018.

Merindtægter fra den centrale refusionsordning på 1,2 mio. kr. vedrører restafregning fra 2018, hvor de højere anbringelsesudgifter medførte yderligere refusionsindtægter.

Ældreområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2018 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2017	Budget 2018	Korr. Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Tilbud til ældre					
Personlig og praktisk hjælp samt madservice	167.822	148.138	201.243	221.707	20.464
Plejeboliger	381.744	355.774	346.148	318.687	-27.461
Hjemmesygepleje	80.784	113.738	68.851	73.752	4.901
Forebyggende indsats, hjælpemidler mm.	78.054	54.510	49.506	51.639	2.133
Tilbud til voksne med særlige behov					
Personlig støtte og hjælpemidler	5.556	29.015	28.909	33.298	4.389
Sundhedsområdet					
Genoptræning, kommunal tandpleje mm.	15.236	12.138	12.563	11.933	-631
Ældreboliger	-8.831	-7.144	-5.254	-6.915	-1.661
Øvrige	3.580	4.006	1.780	-346	-2.126
I alt	723.944	710.175	703.746	703.755	9

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 100 %.

Merforbruget udgør 0,1 mio. kr.

De største afvigelser i tabellen skyldes, at budget og forbrug ikke følges ad, hvilket dog ikke har betydning for det samlede resultatet. Budget og forbrug vil fra 2020 blive tilpasset, så de følges ad.

Det samlede merforbrug på 0,1 mio. kr. består af en række forskydninger, hvor der både er mindre-/ og merforbrug.

Merforbrug:

Der er merforbrug på driften af kommunale plejeboliger på 3,7 mio. kr., hvilket primært skyldes, at omfanget af borgere der har haft brug for øget døgndækning eller fastvagt har været stigende i 2019. Det har betydet et merforbrug på vikar og personaleressourcer. Derudover har der i forbindelse med gennemgang af brandsikring været et enkelt plejecenter, udover Møllehuset, hvor der i kortere perioder har været ansat ekstra personale, indtil udbedring af nedbrudt ABA-anlæg var foretaget.

En ændring af uddannelsen for social- og sundhedselever har bl.a. medført længere uddannelsesforløb for eleverne på assistentuddannelsen, hvilket i 2019 har betydet en merudgift på 3,6 mio. kr.

En stigning i antal visiteret timer i hjemmeplejen, som følge af en større kompleksitet i plejen. Desuden har behovet for plejeboliger været større end forudset ved budgetlægningen, hvorfor der ses en stigning i tildelingen til plejeboliger. I alt merforbrug på 3,7 mio. kr.

På friplejeboligområdet er andelen af Viborg borgere i friplejeboligerne steget og samtidig er der ændringer i niveauerne for funktionsvurderingerne, hvilket samlet set har betydet en merudgift på 9,0 mio. kr.

[Til indholdsfortegnelsen](#)

Ældreområdet

Regnskabsresultat fortsat

- Ældreboligområdet viser et merforbrug på 1,4 mio. kr. Området skal balancere set over år, hvilket betyder, at mer-/eller mindre forbrug ikke overføres til året efter, men registreres på området.

Mindre forbrug:

- Ikke forbrugte puljemidler med ekstern finansiering på 1,4 mio. kr.
- Mindreforbrug i sekretariatet i social, sundhed og omsorg på 2,5 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med udgifter til sekretariatet på andre politikområder og skal balancere på tværs af politikområderne.
- Handicap, Psykiatri og Udsatte i Viborg Kommune har købt flere dage på kommunens plejecentre end budgetteret i alt 1,5 mio. kr.
- Refusion på 3 mio. kr. for pleje af EU-borger gennem 9 år.

- Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2019 viste en forventet overskridelse af den statslige servicramme i 2019 med mulige sanktioner til følge. Derfor besluttede Økonomi- og Erhvervsudvalget i juni 2019 i forbindelse med en ekstraordinær prognose at henstille til fagområderne (både centralt og decentralt) om at være tilbageholdende med forbrug i den resterende del af 2019, ved f.eks. at udskyde indkøb og investeringer til 2020 samt ved midlertidig udskydelse af besættelse af ledige stillinger.

Tilbageholdenheden har betydet væsentlige mindre forbrug i 2019, som delvist må forventes at blive udmøntet i 2020.

Sundhedsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Kommunal medfinansiering mv.	374.532	350.203	352.737	2.534
Vederlagsfri fysioterapi	17.410	18.871	19.220	349
Ambulant specialiseret genoptræning	1.512	1.546	674	-872
Fælles drift Sundhedschef	5.922	6.210	4.450	-1.760
Rehabiliteringscenter Viborg og Akutteam	47.938	48.985	49.922	937
Træning §140	18.359	19.092	18.225	-867
Sundhedscenter	15.182	16.061	14.710	-1.351
Sekretariatet Social, Sundhed og Omsorg	1.278	1.068	1.296	228
Puljer	1	34	75	41
I alt	482.134	462.070	461.308	-762

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 99,8 %. Mindreforbruget udgør 0,8 mio. kr.

I foråret 2019 blev betaling til Kommunal Medfinansieringen fastfrosset for 2019 og siden er denne beslutning forlænget til også at gælde 2020, og i den forbindelse blev der ved budgetopfølgningen 30. september tilført kassen 20,5 mio. kr.

Kommunal medfinansiering, vederlagsfri fysioterapi og ambulant specialiseret genoptræning viser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

- Merforbruget vedrørende Kommunal Medfinansiering skyldes pris- og lønreguleringer og andre mindre tekniske korrektioner.
- De øvrige områder viser samlet set et mindre forbrug på 0,5 mio. kr.

Øvrige områder på politikområdet viser et mindre forbrug på 2,8 mio. kr.

- Resultatet på Rehabiliteringscenter Viborg viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. som primært skyldes konsekvenser af organisatoriske tiltag med øget personaleudskiftning og ekstraordinære vikarudgifter til følge. Desuden har der ekstraordinært været udgifter til fast vagt til to borgerforløb. Akutteamet viser et lille mindre forbrug på 0,2 mio. kr. grundet ubesatte stillinger.
- Indkøb af telemedicinsk udstyr til hjemmemonitorering til borgere med KOL er udskudt til 2020, hvilket betyder en mindre udgift i 2019 på 1,7 mio. kr.
- Træning af personer efter sygehusindlæggelser og driften af sundhedscentret viser samlet set en mindre udgift på 2,2 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed.

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	8.740	9.088	9.088	6.109	-2.979
Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-5.087	9.212	9.249	11.204	1.955
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse	28.678	31.370	24.370	22.864	-1.506
Repatriering	-103	-174	-174	-104	70
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	124.619	158.832	158.832	159.269	437
Personlige tillæg m.v.	8.410	9.076	9.076	9.094	18
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	340.367	326.809	329.809	329.787	-22
Sygedagpenge	146.731	146.151	131.217	131.802	585
Sociale formål	2.934	3.798	3.798	3.011	-787
Kontant- og uddannelseshjælp	136.580	138.363	135.137	135.764	627
Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	0	-2	-2	-9	-7
Afløb og tilbagebet. vedr. kontant- og udd.hjælp	83	0	0	-31	-31
Boligydelse til pensionister - komm. medfinan.	38.029	40.556	39.556	39.624	68
Boligsikring - kommunal medfinansiering	35.763	38.317	35.317	35.243	-74
Dagpenge til forsikrede ledige	129.907	126.004	142.004	143.978	1.974
Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	-127	0	0	-6	-6
Revalidering	6.897	9.065	5.065	5.639	574
Løntilskud m.v. til fleksjob løntilskudsstillinger	151.045	172.320	180.320	182.680	2.360
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	92.357	91.503	76.125	76.658	533
Ledighedsydelse	40.508	44.102	43.102	43.098	-4
Driftsudgifter til den komm. beskæft.indsats	62.525	75.422	82.600	82.756	156
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	5.565	7.723	6.223	5.298	-925
Seniorjob til personer over 55 år	9.272	9.737	9.237	9.142	-95
Beskæftigelsesordninger	24.076	22.557	22.345	24.121	1.776
I alt	1.387.770	1.469.829	1.452.294	1.456.991	4.697

Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet

Regnskabsresultat fortsat

Der er for politikområdet et merforbrug på 4,7 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 100,3%.

Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 blev budgettet på politikområdet nedsat med 13,5 mio. kr. ud fra forventningen til regnskabsresultatet på daværende tidspunkt.

Siden da er antallet af forsikrede ledige, der modtager a-dagpenge steget betydeligt, hvilket er den væsentligste forklaring på merforbruget i regnskabet.

Antallet af a-dagpengemodtagere i regnskabet overstiger også forudsætningerne i det oprindelige budget væsentligt. Det samme gør sig gældende for antallet af personer i fleksjob. Til gengæld er antallet af modtagere af sygedagpenge og integrationsydelse betydeligt lavere, hvilket er medvirkende til, at det samlede regnskabsresultat ligger under det oprindelige budget.

Beskæftigelsestilbud

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Faste ejendomme	304	146	146	209	63
Ungdommens Uddannelsesvejledning	8.998	8.802	10.008	9.452	-556
Uddannelses- og erhvervsvejledning	0	0	340	357	17
Forberedende Grunduddannelse	0	0	0	1	1
Produktionsskoler	4.376	6.185	5.808	3.767	-2.041
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-578	-156	1.081	106	-975
Personlig støtte og pasning af pers. med handicap	854	1.061	1.578	1.018	-560
Beskyttet beskæftigelse	-2.162	-1.987	-315	-1.518	-1.203
Aktivitets- og samværstilbud	-7	56	108	-72	-180
Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	825	1.296	2.851	838	-2.013
Servicejob	0	-832	0	0	0
I alt	12.610	14.571	21.605	14.156	-7.449

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 65,5% i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget er indeholdt overførte mindreforbrug fra 2018 på i alt 5,1 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med 4,1 mio. kr. på centrale konti og 3,3 mio. kr. på decentrale konti.

Mindreforbruget på de centrale konti vedrører hovedsageligt udgifter til produktionsskoler. Udgiften til produktionsskoler steg betydeligt frem til 2017, men har derefter været faldende i 2018 og 2019. På de decentrale konti er de væsentligste mindreforbrug på Jobigen og STU på grund af henholdsvis opsparing og tilbageholdenhed.

Socialområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Driftsikring af boligbyggeri	1.220	1.264	1.252	1.144	-108
Ældreboliger	-5.716	-6.612	-6.616	-6.726	-110
Specialpædagogisk bistand til voksne	8.568	8.540	8.521	8.420	-101
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	8.762	7.486	6.344	5.987	-357
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.346	2.100	2.071	1.966	-104
Andre sundhedsudgifter	4.455	1.117	1.115	1.532	417
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-11.310	-11.600	-11.600	-13.417	-1.817
Plejefamilier	2.793	2.581	2.581	4.117	1.536
Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	1.140	2.333	2.335	1.454	-881
Personlig støtte og pasning af pers. med handicap	72.777	77.776	80.239	80.303	64
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	360	545	544	370	-174
Botilbud for pers. med særlige sociale problemer	8.766	11.426	13.761	11.291	-2.470
Alkoholbehandling og beh.hjem for alkoholskadede	4.352	3.937	3.940	4.181	241
Behandling af stofmisbrugere	15.159	15.674	16.299	14.746	-1.553
Botilbud til længerevarende ophold	39.630	40.889	41.570	43.791	2.221
Botilbudslignende tilbud (omfattet af socialtilsyn)	191.785	183.502	200.118	193.574	-6.544
Botilbud til midlertidigt ophold	33.711	29.069	34.532	40.691	6.159
Kontaktperson- og ledsageordninger	6.378	7.856	7.842	6.671	-1.171
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	1.263	3.968	3.855	1.993	-1.862
Beskyttet beskæftigelse	21.098	22.686	22.759	22.350	-409
Aktivitets- og samværstilbud	43.365	42.641	41.429	39.200	-2.230
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	4.413	11.014	-2.080	5.112	7.192
I alt	455.319	458.192	470.813	468.749	-2.064

Socialområdet

Regnskabsresultat fortsat

Der er et mindreforbrug på politikområdet på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en forbrugsprocent på 99,6%.

I det korrigerede budget er inkluderet overførte mindreforbrug fra 2018 på i alt 15,3 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på decentrale konti på 10,4 mio. kr. og et merforbrug på centrale konti på 8,3 mio. kr. Det decentrale mindreforbrug fordeler sig nogenlunde forholdsmæssigt på handicap, psykiatri og udsatte, mens det centrale merforbrug primært kan henføres til handicap.

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2019	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afgivelse
Folkebiblioteker inkl. fælleskonti og ferieaktiviteter	40.352	41.499	42.221	41.236	-985
Museer	9.228	7.143	5.398	8.315	2.917
Biografer	175	173	171	173	2
Teatre	2.880	2.796	2.792	2.628	-164
Musikarrangementer	7.920	8.936	8.298	8.262	-36
Andre kulturelle opgaver	26.410	24.633	25.240	24.118	-1.122
I alt	86.965	85.180	84.120	84.731	611

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 100,7 %.

Merforbruget udgør 0,6 mio. kr.

Merforbrug er hovedsageligt på museet, hvor museumsdriften har været påvirket af flytningsudgifter samt manglende indtægter grundet nedpakning. Desuden gav udstillingen Årets bil underskud.

Ligeledes er der merforbrug på magasinet på Tagtækkervej, grundet manglende lejeindtægter samt overførsler af underskud fra tidligere år.

Der er mindreforbrug på fælleskonti, hvilket skyldes overførsler fra tidligere år.

Herudover er der mindreforbrug på Andre kulturelle opgaver, hvor de største mindreforbrug ses på Kunsthallen og Kulturskolen. Dette skyldes tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter på igangværende projekter (Der er modtaget tilskud i 2019, mens hovedparten af udgifterne først falder i 2020). Desuden er der mindreforbrug på Eventfonden og Stadionkoncert, 0,5 mio. kr. heraf er disponeret til koncert.

Folkeoplysning og idrætsanlæg

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Stadion og idrætsanlæg	10.507	10.634	10.821	11.285	463
Andre fritidsfaciliteter	31	19	31	28	-3
Idrætsfaciliteter for børn og unge	36.121	39.363	42.635	39.989	-2.646
Folkeoplysningen - Fælles formål	2.407	2.662	2.850	2.580	-270
Folkeoplysende voksenundervisning	3.575	3.653	3.617	3.613	-4
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	6.986	6.563	6.304	6.397	93
Lokaletilskud	21.306	21.336	20.959	21.147	188
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	863	1.095	1.335	1.204	-131
I alt	81.796	85.325	88.552	86.242	-2.310

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 97,4 %.

Mindreforbruget udgør 2,3 mio. kr.

Der er merforbrug på Stadion og idrætsanlæg grundet merforbrug på 1 mio. kr. på Generation Handball. Største delen af merforbruget skyldes overførsel fra 2018. Viborg Stadion Center har et mindreforbrug grundet mådeholdenhed og opsparing til nyt gulv samt lydisolering. Mindreforbruget er dog reduceret med 0,3 mio. kr. grundet øgede varmeudgifter.

På området Idrætsfaciliteter for børn og unge er der mindreforbrug på 2,2 mio.kr. vedr. puljerne til energiinvesteringer grundet tidsforskydninger mellem bevilling, effektuering og egenfinansiering. Herudover er der mindreforbrug på Grønne områder og boldbaner, hvor man i forhold til tidligere år har udskudt indkøb af topdressing.

Grønne områder

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Grønne områder og naturpladser	9.608	9.831	9.983	9.124	-859
Andre fritidsfaciliteter	-114	-112	-21	-197	-176
Skove, bynære	368	500	378	277	-101
Skadedyrsbekæmpelse	6	6	6	4	-2
I alt	9.868	10.225	10.346	9.207	-1.139

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 89,0 %.

Mindreforbruget udgør 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget dækker over et lavere forbrug af bestillingsopgaver hos Park og Vej grundet vejrliget. Desuden indgår merindtægter fra salg af flis samt udlejning af Dyrskuepladsen.

Trafikområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Fælles formål	1.141	2.719	3.202	3.112	-90
Arbejder for fremmed regning	-376	-76	97	95	-2
Driftsbygninger og -pladser	187	205	278	194	-83
Parkering	433	157	159	312	153
Vejvedligeholdelse	49.267	49.033	45.649	48.078	2.429
Belægninger m.v.	35.381	31.740	31.936	30.621	-1.316
Kollektiv trafik	37.786	39.812	38.296	36.019	-2.276
Havne og lystbådehavne	-56	24	69	33	-35
Park og Vejservice	597	-2.598	289	-4.819	-5.108
Vintertjeneste	19.412	16.326	16.209	14.924	-1.285
I alt	143.771	137.342	136.184	128.570	-7.614

Regnskabet for politikområdet viser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 94,4%.

Mindreforbruget på politikområdet skydes hovedsagelig et mindreforbrug på 5,1 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. Udover dette har Park og Vej udsendt af en række investeringer i materiel til 2020.

Vedrørende kollektiv trafik har der i 2019 været en mindreudgift på 2,3 mio. kr., primært som følge af indarbejdede besparelser fra Midttrafik. Mindreudgiften skal i 2020 bl.a. dække restafregning fra 2018 samt en række forventede prisstigninger.

Der har i 2019 været en større merudgift til vejafvandingsbidrag, som er blevet finansieret af mindreudgifter til asfaltbelægning.

På vintertjenesten er der en mindreudgift på 1,3 mio. kr., som tillægges kassebeholdningen.

Forsyningsområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Generel administration	-1	-2	0	0	0
Ordninger for dagrenovation - restaffald	4.854	870	-1.735	-609	1.126
Ordninger for glas, papir og pap	-170	874	-568	-1.037	-469
Ordninger for farligt affald	2.170	812	731	222	-509
Genbrugsstationer	799	1.187	3.753	3.748	-5
Øvrige ordninger og anlæg	-3.267	-2.152	-1.275	-1.983	-708
I alt	4.386	1.589	906	341	-565

Regnskabet udviser udgifter for 143,3 mio. kr. mod korrigeret budget på 143,6 mio.kr. På indtægtssiden udviser regnskabet 143 mio. kr. mod korrigeret budget på 142,7 mio.kr., hvilket samlet giver et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I forhold til oprindeligt budget er der lagt 0,7 mio. kr. i kassen ved budgetopfølgningen i september, som primært består af merindtægter på dagrenovation vedr. boligselskaber og erhverv, mindre udgifter i forbindelse med hjemtagning af bobler, samt merudgifter på genbrugsstationerne.

- Dagrenovation (inkl. ressourcer) merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget består bl.a. af stigning i mængden af affald og samtidig en højere bortskaffelsespris. Budget 2019 blev udarbejdet inden der var adgang til valide priser og mængder. Samlet set er der bortskaffet ca. 600 tons mere end forventet ved budgetopfølgningen 30. september. Den gennemsnitlige bortskaffelsespris på MGP (metal, glas og papir) er siden budgetopfølgningen 30. september 2019 steget med ca. 31 kr. pr. tons. Desuden har der været et merforbrug på indkøb, drift og vedligehold af spande og undergrundscontainere.

- Indsamling af glas, papir og pap udviser et mindreforbrug 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til bortskaffelse af MGP i forbindelse med at mængderne er flyttet over i dagrenovationen.
- Genbrugsstationerne viser et lille mindreforbrug på ca. 5.000 kr. Udgiftssiden viser et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. og indtægtssiden viser en mindre indtægt på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget på udgiftssiden fordeler sig jævnt over alle udgiftsområder og samtidig er området kompenseret med 0,8 mio. kr. for manglende indtægter i forbindelse med afskaffelse af generelt administrationsgebyr for virksomheder. På indtægtssiden er der en mindre indtægt fra afsætning af pap, papir og jern. Der er afsat ca. 100 tons mindre af de 3 fraktioner end forventet i september. Den gennemsnitlige afsætningspris for blandet papir er ca. 16 kr. mindre pr. tons end i september, hvilket skyldes en forringet kvalitet i forhold til det forventet. Ligeledes er der indsamlet ca. 130 tons mindre jern end forventet i september.

Plan-, natur og miljøområdet

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Grønne områder og naturpladser	639	444	544	2.367	1.823
Naturforvaltningsprojekter	3.995	4.904	4.868	4.134	-734
Skove	759	718	848	884	36
Vandløbsvæsen	4.832	5.046	5.018	4.779	-239
Miljøbeskyttelse m.v.	5.819	5.485	5.533	5.264	-269
Skadedyrsbekæmpelse	553	-127	-712	717	1.429
Optimering af privat energiforbrug	0	85	249	0	-249
I alt	16.597	16.555	16.348	18.146	1.798

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 111,0 %.

Merforbruget udgør 1,8 mio. kr.

På Grønne områder og naturpladser er der et merforbrug på 1,6 mio. kr. på projektet Jordbro Engsø Stiprojekt. Merforbruget skyldes tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter (Projektet er færdiggjort ultimo 2019, og der modtages tilskud ultimo januar 2020 på et tilsvarende beløb).

Der er mindreforbrug på Naturforvaltningsprojekter og Vandløbsvæsen grundet tilbageholdenhed på projekterne. Der er ligeledes mindreforbrug på Optimering af privat energiforbrug. Puljen blev afsat i efteråret 2017 og overført til 2019.

På området med skadedyrsbekæmpelse (rotter) er der et merforbrug på 1,4 mio. kr. I resultatet indgår dels et merforbrug fra 2018 på 0,6 mio. kr. og dels stigende udgifter, som en konsekvens af ny lovgivning. Merforbruget indregnes i takstberegningen det efterfølgende år.

Landdistrikter

Regnskabsresultat

Beløb i 1000. kr. (2019 P/L) (- = mindreforbrug/indtægt)	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Landdistriktsudvalget	1.562	2.507	2.940	1.971	-969
I alt	1.562	2.507	2.940	1.971	-969

Regnskabet for politikområdet viser en forbrugsprocent på 67,0 %. Mindreforbruget udgør 1 mio. kr. Størstedelen af mindreforbruget er på Landdistriktsudvalgets dispositionssum, hvoraf næsten halvdelen af mindreforbruget skyldes overførsler

fra 2018, hvor udvalget var etableret. Mindreforbruget i 2019 reserveres til at understøtte lokale udviklingsplaner. Desuden er der et lille mindreforbrug på forsamlingshusene på ca. 20 t. kr., hvilket skyldes tilskudsmoms. Samtidig er der i 2019 et merforbrug på Årets lokalområde på 30 t. kr.

Bilag 1 – Udvidet Resultatopgørelse (udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

Beløb i mio. kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
A. Det skattefinansierede område			
Indtægter			
Skatter	-4.410,3	-4.419,1	-4.420,1
Generelle tilskud m.v.	-1.507,8	-1.496,4	-1.499,9
Indtægter i alt	-5.918,1	-5.915,5	-5.920,0
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)			
Serviceudgifter:			
Økonomi- og erhvervsudvalget	575,7	587,4	564,6
Børne- og ungdomsudvalget	1.676,7	1.696,7	1.657,6
Ældre- og aktivitetsudvalget	707,7	718,4	718,6
Social- og sundhedsudvalget	940,3	932,9	930,1
Beskæftigelsesudvalget	14,6	21,6	14,2
Kultur- og fritidsudvalget	170,5	172,7	171,0
Teknisk Udvalg	147,6	146,5	137,8
Klima- & Miljøudvalget	16,6	16,3	18,1
Landdistriktsudvalget	2,5	2,9	2,0
Serviceudgifter i alt	4.252,1	4.295,5	4.213,8
Udgifter til overførselsindkomst:			
Beskæftigelsesudvalget	1.469,8	1.452,3	1.457,0
Udgifter til overførselsindkomst i alt	1.469,8	1.452,3	1.457,0
Driftsudgifter i alt	5.721,9	5.747,8	5.670,8
Driftsresultat før finansiering	-196,2	-167,7	-249,3
Renteudgifter (netto)	11,1	-45,9	-47,2
RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V.	-185,1	-213,6	-296,5

Beløb i mio. kr. (- = indtægt/overskud)	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)			
Økonomi- og erhvervsudvalget	-0,8	0,3	-8,4
Børne- og ungdomsudvalget	66,5	92,2	80,8
Ældre- og aktivitetsudvalget	11,1	18,3	9,4
Social- og sundhedsudvalget	14,8	18,3	2,9
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,9	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	54,0	59,6	64,2
Teknisk Udvalg	62,6	66,3	37,3
Klima- & Miljøudvalget	0,0	3,2	3,4
Landdistriktsudvalget	8,0	18,8	17,3
Anlægsudgifter i alt	216,3	277,8	206,9
Jordforsyning			
Indtægt ved salg af jord	-89,2	-93,7	-71,8
Udgift ved køb af jord incl. byggemodning	60,7	86,6	44,6
Resultat af jordforsyning	-28,5	-7,1	-27,2
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	2,7	57,1	-116,8
B. Forsyningsvirksomheder			
Drift (indtægter - udgifter)	1,6	0,9	0,3
Anlæg (indtægter - udgifter)	4,4	8,9	3,4
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	6,0	9,8	3,8
C. RESULTAT I ALT (A+B)	8,7	66,9	-113,0
PENGESTRØMME			
Resultat i alt	8,7	66,9	-113,0
Afdrag på lån	83,1	77,2	77,3
Låneoptagelse	-49,9	-49,9	-49,9
Alment boligbyggeri	44,8	56,0	34,7
Øvrige finansforskydninger	5,4	40,1	17,7
Kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	-3,6
Likviditetsstyrkelse (-) / Forbrug (+)	92,2	190,3	-36,8