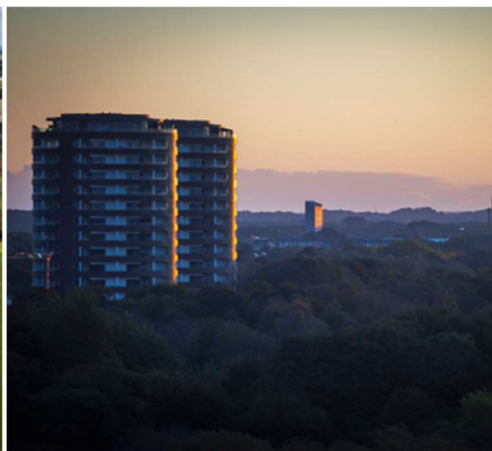




Herning
Kommune



Årsregnskab 2023

Herning Kommune

Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

Årsregnskab 2023

Forord	5
Regnskabsopgørelse	7
Regnskabsoversigt 2023 - Indtægter	9
Regnskabsoversigt 2023 – Drift	11
Noter til driften	23
Regnskabsoversigt 2023 – Anlægsudgifter	27
Forsyningsvirksomheder (Renovation og Klimatilpasningsprojekter)	29
Regnskabsoversigt 2023 – Finansiering og Likviditetsudvikling	31
Finansiering	31
Noter til balancen	34
Regnskabspraksis	39
Påtegning	47
Revisionspåtegning	48
Byråd og direktion	53
Udvalgte nøgletal for Herning Kommune	57
Overførsel af bevillinger mellem årene	59
Hovedoversigt til regnskab 2023	63
Anlægsregnskaber	67
Afsluttede anlægsregnskaber i 2023	71
Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr.	73
Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr.	83
Igangværende anlægsregnskaber	97
Garantiforpligtelser, eventualrettigheder og -forpligtelser	110
Regnskab vedrørende den kirkelige ligning 2023	125
Diverse oversigter	129

Forord

Herning Kommunes regnskab giver en status på kommunens økonomiske situation og præsenterer det samlede økonomiske resultat for 2023.

Årets resultat viser et overskud på 59,2 mio. kr., hvor der i det oprindelige budget var budgetteret med et underskud på 24,3 mio. kr.

Samlet set ligger servicedriftsudgifterne i 2023 lidt under det niveau, der var aftalt i økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og regeringen. Der er dog ikke i den aftalte ramme for servicedriftsudgifter fuldt indregnet de kommunale udgifter til fordrevne fra Ukraine.

I 2023 anvendte Herning Kommune 185,3 mio. kr. netto på anlæg – altså byggeprojekter af forskellig karakter - på det skattefinansierede område.

Udgifterne er fordelt over en stor række anlægsprojekter. Som de største projekter i 2023 kan nævnes, diverse arbejder i forbindelse med det nye Herning+ (18,3 mio. kr.) renoveringsarbejder på Herning Svømmehal (13,2 mio. kr.), udvidelse af Vesterled Plejecenter (9,1 mio. kr.) samt Etablering af Pavillon ved daginstitutionen Munkgård.

Kommunens likvide beholdning, populært kaldet kommunekassen, udgør ved udgangen af 2023 i alt 557,0 mio. kr., hvilket er 30,2 mio. kr. mere end ved udgangen af 2022. Gennemsnittet af den daglige likviditet opgjort over de seneste 12 måneder kan pr. ultimo 2023 opgøres til 789,3 mio. kr., mod 934,8 mio. kr. året før.

I regnskabet har du mulighed for at orientere dig nærmere om tallene på de enkelte serviceområder.

God læselyst!

Regnskabsopgørelse

Årets resultat

Herning Kommune Regnskabsopgørelse 2023 - 1.000 kr. - - = udg. + = indt.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget
			A	B	C	D=(A+B+C)
Indtægter	5.806.139	6.008.357	5.887.369	0	123.370	6.010.739
Driftsudgifter	-5.560.599	-5.772.218	-5.749.587	-97.084	-71.384	-5.918.055
Renter m.v.	-34.238	12.602	-5.265	0	0	-5.265
Resultat af skattefinansieret drift	211.302	248.741	132.517	-97.084	51.986	87.419
Anlægsudgifter	-203.435	-160.101	-115.412	-228.713	-45.759	-396.076
Jordforsyning	-15.167	-25.155	-34.193	-35.555	12.702	-57.046
Resultat af skattefinansieret område	-7.300	63.485	-17.088	-361.352	18.929	-365.703
Forsyningsvirksomheder	-3.228	-4.298	-7.194	2.013	-12	-5.193
Resultat af drift og anlæg	-10.528	59.187	-24.282	-359.339	18.917	-370.896
Likviditetspåvirkning:						
Resultat jf. ovenfor	-10.528	59.187	-24.282	-359.339	18.917	-370.896
Finansiering	59.761	-72.727	14.904	8.969	0	23.873
Ændring af likviditet	49.233	-13.540	-9.378	-350.370	18.917	-347.023
Likviditet:						
Primosaldo	586.049	526.780				526.780
Ændring	49.233	-13.540				-347.023
Kursregulering af obligationer m.v.	-108.502	43.761				0
Ultimosaldo	526.780	557.001				179.757

Årets resultat af drift og anlæg viser et overskud på 59,2 mio. kr.

I forbindelse med vedtagelse af budget 2023, blev der budgetteret med et underskud på 24,3 mio. kr., hvilket betyder, at det faktiske resultat er blevet 83,5 mio. kr. "bedre" end det budgetterede.

Ændringen kan fordeles med et forbedret resultat på det på det skattefinansierede område på 80,6 mio. kr. og et mindreforbrug på forsyningsområdet på 2,9 mio. kr.

Resultatet på det skattefinansierede område ender med et overskud på 63,5 mio. kr., men da forsyningsområdet har et forbrug på 4,3 mio. kr., ender det samlede resultat på det nævnte overskud på i alt 59,2 mio. kr.

Finansieringssiden (bl.a. optagelse af og afdrag på lån) har haft et likviditetsforbrug på 72,7 mio. kr., der sammen med positiv kursregulering af obligationsbeholdningen på 43,8 mio. kr. gør, at den bogførte kassebeholdning ultimo 2023 ender på 557,0 mio. kr. mod 526,8 mio. kr. primo 2023. Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen ender på 789,3 mio. kr. ultimo 2023, mod 934,8 mio. kr. primo 2023.

Regnskabsoversigt 2023 - Indtægter

Herning Kommune
Regnskabsoversigt 2023
- 1.000 kr. -
- = udg. + = indt.

	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
			A	B	C	D=(A+B+C)	
Indtægter							
Skatter	4.260.546	4.527.836	4.528.036	0	0	4.528.036	-200
Generelle tilskud m.v.	1.545.593	1.480.521	1.359.333	0	123.370	1.482.703	-2.182
I alt	5.806.139	6.008.357	5.887.369	0	123.370	6.010.739	-2.382

Skatter

Den enkelte kommune kan vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

Ved valg af statsgaranti, er kommunen garanteret de beløb i tilskud og udligning, som fremgår af tilskudsudmeldingen fra Indenrigs- og ministeriet. Ved valg af selvbudgettering efterberegnes alt efter 3 år.

Valget af statsgaranti eller selvbudgettering gælder både skatter og udligning. Herning Kommune har for 2023 valgt statsgaranti, og indkomstskatteprocenten var fastsat uændret på 24,9%.

Kommunal indkomstskat gav et provenu på 4.064,7 mio. kr., provenu fra selskabsskat var 133,3 mio. kr., og provenuet af grundskyld og dækningsafgift var i alt 322,4 mio. kr., mens forskerskat og skat af dødsboer tilsammen gav et provenu på 7,4 mio. kr.

Den samlede afvigelse vedrørende skatter på -0,2 mio. kr. skyldes indtægt på forskerskat på 3,0 mio. kr., som ikke budgetteres, samt 3,2 mio. kr. mindre i indtægt på ejendomsskatter end budgetteret.

Tilskud og udligning

Den generelle Tilskud og udligning består af en kommunal udligning, statstilskud (bloktilskud), udligning af selskabsskatter samt udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme. Herudover består udligningssystemet af en række andre udligningsordninger: Udligning vedr. udlændinge, kommunalt udviklingsbidrag samt en række særlige tilskud.

I 2023 har Herning kommune modtaget 106,4 mio. kr. i kommunal udligning, 1.124 mio. kr. i statstilskud, 11,8 mio. kr. i udligning af selskabsskat samt bidraget med 2,4 mio. kr. til udligning af dækningsafgift.

Desuden har Herning Kommune bidraget med 2,9 mio. kr. vedr. udlændinge, bidraget med 10,6 mio. kr. i kommunalt udviklingsbidrag samt modtaget 138,8 mio. kr. i særlige tilskud.

Der er små afvigelser, som skyldes forskel på tilskudsudmeldingen og resultater fra kørsel af KL's Skatte- og Tilskudsmodel. Derudover er der difference, som primært skyldes en udgift på 1,272 mio. kr. i kollektive skattesanktioner, som der ikke var givet udgiftsbevilling til.

Regnskabsoversigt 2023 – Drift

Regnskabsoversigt 2023 - 1.000 kr. - - = udg. + = indt.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
			A	B	C	D=(A+B+C)	
Driftsudgifter							
Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelses- udvalget	-531.624	-540.681	-598.868	-34.819	24.921	-608.766	68.085
08 Driftsselskaber	-1.887	1.009	-263	1.129	-37	829	180
11 Idræt og Fritid	-2.290	-3.591	-675	-3.275	-2.000	-5.950	2.359
15 Kultur	-19.699	-19.915	-20.296	-2.747	0	-23.043	3.128
20 Administration m.v.	-507.748	-518.184	-577.634	-29.926	26.958	-580.602	62.418
 Miljø, Infrastruktur og Naturudvalget	 -183.885	 -193.829	 -193.345	 -3.293	 -2.924	 -199.562	 5.733
01 Byggemodning	-284	-55	370	581	-49	902	-957
03 Kommunale ejendomme mm	-9.160	-9.458	-9.844	-1.782	2.009	-9.617	159
04 Grønne områder	-27.272	-31.009	-31.002	-1.608	285	-32.325	1.316
05 Miljøforanstaltninger	-3.085	-3.096	-4.230	-4.042	-133	-8.405	5.309
08 Driftsselskaber	775	2.026	2.074	0	-75	1.999	27
09 Trafik	-144.859	-152.237	-150.713	3.558	-4.961	-152.116	-121
 Byplan- og Bosætningsudvalget	 -478	 -485	 -530	 -314	 -3	 -847	 362
03 Kommunale ejendomme mm	-478	-485	-530	-314	-3	-847	362
 Børne- og familieudvalget	 -1.592.058	 -1.633.185	 -1.629.155	 -21.450	 -20.582	 -1.671.187	 38.002
10 Dagtilbud for børn	-393.715	-396.806	-404.151	-10.360	931	-413.580	16.774
12 Folke- og ungdomsskoler	-902.709	-919.918	-934.381	-10.646	762	-944.265	24.347
16 Børn og familie	-295.634	-316.461	-290.623	-444	-22.275	-313.342	-3.119
 Social- og sundhedsudvalget	 -1.542.961	 -1.568.462	 -1.535.148	 -13.769	 -29.530	 -1.578.447	 9.985
13 Handicap og psykiatri	-341.083	-345.667	-333.307	-4.864	-3.531	-341.702	-3.965
18 Sundhed og ældre	-1.201.878	-1.222.795	-1.201.841	-8.905	-25.999	-1.236.745	13.950
 Beskæftigelsesudvalget	 -1.498.419	 -1.611.105	 -1.574.451	 -691	 -44.192	 -1.619.334	 8.229
17 Forsøgelse og beskæftigelse	-1.498.419	-1.611.105	-1.574.451	-691	-44.192	-1.619.334	8.229
 Kultur- og Fritidsudvalget	 -211.174	 -224.471	 -218.090	 -22.748	 926	 -239.912	 15.441
11 Idræt og fritid	-111.897	-120.144	-115.626	-15.431	3.461	-127.596	7.452
14 Biblioteker	-42.780	-45.880	-44.666	-150	-1.068	-45.884	4
15 Kultur	-56.497	-58.447	-57.798	-7.167	-1.467	-66.432	7.985
I alt	-5.560.599	-5.772.218	-5.749.587	-97.084	-71.384	-5.918.055	145.837
 Renter m.v.	 -34.238	 12.602	 -5.265	 0	 0	 -5.265	 17.867

Bemærkninger til resultatet for de enkelte bevillingsområder

Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget

Serviceområde 08 Driftsselskaber

Vedrører Herning Kommunes rengøringsafdeling, der er en selvstændighed enhed under Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget. Rengøringsafdelingen servicerer i alt ca. 119 særskilte enheder fordelt på 29 skoler, 52 daginstitutioner, kommunens biblioteker, administrationsbygninger m.v.

I Rengøringen er ansat omkring 140 faste medarbejdere og tilknyttet yderligere 20-25 tilkaldevikarer.

Rengøring skal levere rengøringsydelser til en konkurrencedygtig pris afstemt i forhold til den rette kvalitet.

Rengøring skal være åben overfor at afprøve ny teknologi, udvikle, lære og samarbejde med de øvrige dele af DRIFT.

Omsætningen er ca. 55 mio. kr.

Serviceområde 11 Idræt og fritid

Vedrører afsatte midler til sportsevents.

Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. overføres til 2024 til fremtidige events.

Serviceområde 15 Kultur

Samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. som hovedsagelig vedrører bymarkedsføring, aktiviteter i HerningerKultur samt digitale skilte.

Beløbet overføres til 2024

Serviceområde 20 Administration

Området vedrører kommunens administration (politisk og administrativt), driftssikring af boligbyggeri, miljøbeskyttelse, redningsberedskab, administration af jobcenter, erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter, bæredygtighed samt diverse puljer.

Langt den overvejende post i regnskabet er lønninger 73,8% (68,2% i 2022) 7,7 % går til IT-løsninger m.v. medens de resterende 18,5% (23,8% i 2022) anvendes til aktiviteter og forskellige projekter m.v.

Det vedtagne budget var på 577,6 mio. kr. og det korrigerede budget på 580,6 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 518,2 mio. kr., hvilket medfører en mindreudgift på 62,4 mio. kr., hvoraf 20 mio. kr. vedrører den hensatte generelle reserve. Der søges overført 26,4 mio. kr., hvor der blev til budget 2023 blev overført 29,9 mio. kr. fra 2022.

Ønskerne til overførsler vedrører primært forskellige dispositionspuljer og opsparinger til udvikling i forvaltningerne, ombygning, risikostyring, forebyggelse, projekter på turisme- og erhvervsområdet, bæredygtighedscenter samt driftssikring af boligbyggeri.

Barselspuljen, som er en hvile-i-sig-selv-ordning, udviser et merforbrug på omkring 8,6 mio. kr. som er opstået i over flere regnskabsperioder, som overføres til 2023, hvor en afdragsordning påbegyndes.

Miljø-, Infrastruktur- og Naturudvalget

Serviceområde 01 Byggemodning

Serviceområdet administrerer arealer, der er erhvervet til forskellige kommunale formål, f.eks. byudvikling, som endnu ikke er udstykket eller taget i brug til formålet.

Merforbruget skyldes blandt andet faldende lejeindtægter over tid, samt en negativ genbevilling fra 2023 på 0,6 mio. kr.

Serviceområde 03 Kommunale ejendomme m.m.

Området varetager vedligeholdelse af tag, fag og tekniske installationer for alle kommunale bygninger, drift og vedligehold af kommunens beboelsesejendomme, øvrige ejendomme, offentlige toiletter og P-kældre, rådhusadministration, bygherrerådgivning i større byggesager, bygningskyndig bistand til fagforvaltningerne i forbindelse med den løbende drift, arealoptimering, forsikringsadministration og risikostyring. Opsamling af forskellige bygningsdata samt energistyring og -renovering.

Samlet set udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvortil der knytter sig følgende bemærkninger:

Fælles formål, Beboelse og Andre faste ejendomme kommer ud af 2023 med et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Dette mindreforbrug anvendes til at dække et ikke uvæsentligt merforbrug på udvendigt vedligehold og vedligehold af tekniske installationer på daginstitutioner.

Merforbruget skyldes primært genopretning af akutte skader og opfølgning på påbud fra Arbejdstilsynet.

Folkeskoleområdet udviser samlet set et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

Generelt udgør udgifterne på de tekniske installationer (både vedligehold og serviceaftaler) langt størstedelen af vedligeholdelsesbudgetterne. Det er en udvikling, der er set igennem de seneste år, og vil indenfor en mindre årrække helt udvande budgetterne for vedligehold af tag/fag, hvis der ikke foretages andre disponeringer.

På plejecenterområdet har der - på trods for et stort merforbrug på ca. 1,9 mio. kr. - været udvist stor tilbageholdenhed.

Merforbruget opstår primært ved en større skade på Søglint (lynskade), hvor forsikringspengene først bogføres i 2024 - og et overført forbrug fra det ikke takstfinansieret område på funktion 05.30.29 på ca. 0,5 mio. kr. Afvigelserne under de takstfinansierede områder skal jf. regnskabsbestemmelserne overføres til 2024.

Serviceområde 04 Grønne områder

Serviceområdet varetager udover administration af diverse lovområder omfattende natur, vandløb og det åbne land, også en lang række drifts- og vedligeholdssopgaver.

Det er drift og udvikling/forbedring af vandløb, realisering af handleplan jævnfør vandområdeplaner, pleje i privatejede fredede områder som for eksempel Oustrup Hede, pleje og sikring af særlige ansvarsarter i natura2000-områder samt pleje af fortidsminder/gravhøje.

Indenfor serviceområdet varetages desuden naturpleje af kommunale natur- og skovarealer, som Knudmosen samt drift og udvikling af kommunens friluftsfaciliteter, naturcentre m.m.

Desuden varetages opgaver i relation til udvikling og planlægning af byens parker og grønne områder, borgersamarbejdsprojekter, samt en lang række formidlingsopgaver indenfor natur- og kulturhistoriske seværdigheder, friluftskort, naturvejledning m.m.

Det samlede resultat udviser et mindreforbrug på 1,316 mio. kr., som skyldes en mindre udgift, end først antaget, i forhold til nye tiltag indenfor parker og naturområdet.

Serviceområde 05 Miljøforanstaltninger

Serviceområdet varetager planlægning og myndighedsbehandling indenfor miljøområdet.

Det omfatter blandt andet spildevands- vandforsynings- og varmeplanlægning, tilsyn og tilladelser ift. landbrug, virksomheder, svømmebade, vandværker, spildevand og jordforurening, skadedyrsbekæmpelse samt arbejde med klimaopgaver.

Det samlede resultat udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som kan henføres til funktion 005593 Øvrige udgifter og indtægter (skadedyrsbekæmpelse).

Mindreforbruget skyldes færre udgifter til skadedyrsbekæmpelse samt en akkumuleret genbevilling fra 2022 på 4,0 mio. kr.

Indenfor funktion 005287 Miljøtilsyn med virksomheder har der været uforudsete udgifter til ny regnskabssammenkobling til ØiR for programmet GeoEnvion, ny digital platform til indberetning af spildevandsplan samt udgifter til advokatbistand.

Serviceområde 08 Driftsselskaber

Serviceområdet forestår planlægning, udbud og udførelse af vej og parkdrift i Herning Kommune. Området, der vedrører Drift, er organiseret som en selvstændig virksomhed, har i 2023 givet en merindtægt på 27.000 kr.

Serviceområde 09 Trafik

Serviceområdet varetager drift- og vedligehold, herunder vintertjeneste på 1.600 km asfaltveje, 360 km grusveje, 350 km cykelstier, 600 km fortove, 400 bygværker (broer og tunneller) 20.000 vej- og stibelysningsmaster, 20.000 skilte og andet udstyr, 26.000 rendestensbrønde, 80 signalanlæg samt diverse elektroniske tavler.

Derudover omfatter området drift af den kollektive trafik, som omfatter 11 bybusruter, 5 lokalruter samt 21 skolebusruter.

Driftsudgifterne til trafikområdet har i 2023 været 152,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 152,1 mio. kr. bliver afvigelsen et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelserne skyldes primært et merforbrug under løn til fagpersonale, IT, negativ overførsel fra 2022 vedr. Landsskuepladsen, ITS-anlæg, vintertjeneste samt en mindreindtægt under arbejder for fremmed regning. Merudgiften opvejes primært af et mindreforbrug under asfaltbelægninger, vejafvandingsbidrag, vejbelysning samt kollektiv trafik.

Byplan- og Bosætningsudvalget

Serviceområde 03 Kommunale ejendomme m.m.

Området vedrører udgifter til ydelsesstøtte til indeks- og nominallån på afsluttede, igangværende og nye byfornyelsesprojekter, kommunale og private boligforbedringsprojekter, samt afdragsbidrag til lånefinansierede ombygningstab ved allerede gennemførte boligforbedringer efter saneringsloven.

I forhold til et samlet budget på 847 t. kr. har det været et mindreforbrug på 362 t. kr.

Børne- og familieudvalget

Det samlede resultat for Børne- og Familieudvalgets område udviser et mindreforbrug på 38,0 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.671,2 mio. kr.

Heraf søges der om overførsel på 38,0 mio. kr.

Fordelingen på de enkelte serviceområder fremgår af nedenstående.

Børne- og familieudvalget		Vedtaget budget 2023	Tillægsbevillinger og omplac.	Genbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse 2023
		1.629.155	20.582	21.450	1.671.187	1.633.185	38.002
SO 10	Dagtilbud for børn	404.151	-931	10.360	413.580	396.806	16.774
SO 12	Folke- og ungdomssko	934.381	-762	10.646	944.265	919.918	24.347
SO 16	Børn og familie	290.623	22.275	444	313.342	316.461	-3.119

Serviceområde 10 Dagtilbud for børn

Dagtilbudsområdet omfatter forskellige former for dagtilbud til børn i form af dagpleje, vuggestuer og daginstitutioner.

Herudover er der mulighed for tilskud til privat pasning, pasning af egne børn i eget hjem og pasning over kommunegrænser.

Resultatet for Serviceområde 10 dagtilbudsområdet 2023 for viser følgende resultat:

	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
Rammestyring	-38.552	-28.210	10.342
Selvforvaltning	455.375	461.604	6.229
Projekter	-20.016	-19.814	202
I alt	396.807	413.580	16.773

Ovenstående viser resultatet for Serviceområde 10, Dagtilbud for børn. Tabellen viser et samlet mindreforbrug på 16,8 mio. kr.

Afvigelsen kan opdeles i:

- Et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. på det rammestyrede område
- Et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på selvforvaltningsområdet
- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på projekter.

Det bemærkes, at korrigeret budget 2023 indeholder genbevillinger fra regnskab 2021 og 2022 (12,2 mio. kr.). Derudover indeholder korrigeret budget midtvejsregulering/kompensation vedr. stigende forbrugsudgifter (1,7 mio. kr.)

Rammestyring:

På det rammestyrede område er der et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig på flere poster:

For forældrebetaling fratrasket økonomisk tilskud til forældre ses samlede merindtægter på 4,5 mio. kr. Størrelsen på økonomisk tilskud til fripladser er konjunkturafhængig og svær at forudsige. Der ses et mindre fald i søgningen til private tilbud i forhold til det budgetterede, hvilket betyder et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Det øvrige mindreforbrug fordeler sig på en række andre poster, herunder blandt andet et mindreforbrug vedrørende forbrugsudgifter på 1,6 mio. kr.

Selvforvaltning:

Under selvforvaltning findes dagplejen, daginstitutioner samt fælles decentrale konti. Her ses et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Serviceområde 12 Folke- og ungdomsskoler

Det kommunale skolevæsen består i 2023 af 25 skoler, heraf 24 folkeskoler og én specialskole (Valdemarskolen)

På 9 af folkeskolerne er der kommunale specialklasser. Skolevæsenet har desuden en række specialpædagogiske tilbud: Skoleskibet Marilyn Anne samt volume2, Helius, ErhvervsmuligHEDEN under UngHerning. Derudover har Herning Kommune en samarbejdsaftale med Familiehøjskolen Skærgården, hvor der er en lille specialklasse (ca. 10 elever)

Hver folkeskole har et skoledistrikt, men forældre kan med det frie skolevalg vælge mellem skolerne inden for nærmere fastsatte rammer. I Herning Kommune er der desuden 9 friskoler.

Følgende er resultatet for Serviceområde 12:

	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
Rammestyring	83.306	98.327	15.021
Selvforvaltning	838.500	844.251	5.751
Projekter	-1.888	1.687	3.575
I alt	919.918	944.265	24.347

Det samlede mindreforbrug på 24,3 mio. kr. kan forklares således:

Centrale konti (rammestyring) og projekter:

På det rammestyrede område er der et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. Mindreforbruget består af flere poster, hvor de mest betydelige er:

- Ejendomsskat vedrørende Lindbjergskolen er ikke opkrævet i 2023 (+1,5 mio. kr.)
- Mindreforbrug på afsatte midler til ekstraordinære decentrale lønudgifter mm. (+1,5 mio. kr.)
- Mindreforbrug ved indkøb af elev-pc'er og IT-infrastruktur (+4,6 mio. kr.)
- Køb og salg andre kommuner (+4,4 mio. kr.)

Mindreforbruget foreslås disponeret til:

- Kompetenceudvikling: 1,9 mio. kr. i 2024 og 5,4 mio. kr. i 2025
- Anlægssag Gullestrup, dækning af merforbrug: 1,550 mio. kr.
- Inklusion og forebyggelse: 2,0 mio. kr. i 2024 og 4,0 mio. kr. i 2025
- Regulering af driftsramme SFO: -2,2 mio. kr. i 2024
- Dækning af øgede udgifter taxakørsel: 1,5 mio. kr. i 2024
- Delvis dækning af demografiudfordring angående friskoler mv.: 0,8 mio. kr. i 2025

Decentrale konti - Selvforvaltning:

Selvforvaltningsområdet dækker alle decentrale tilbud: Skoler, SFO, specialskoler og andre undervisningstilbud. Der har været et mindreforbrug i 2023 på 5,8 mio. kr., der søges overført til 2024.

Serviceområde 16 Børn og Familie

Serviceområde 16 Børn og Familie består af en tilbudsdel, en myndigheds- og rådgivningsdel samt den kommunale tandpleje. En del af det tidligere takstfinansierede område, er blevet rammestyret.

Regnskabet for 2023 viser følgende resultat:

	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
Rammestyring	227.313	220.145	-7.168
Selvforvaltning	88.990	92.829	3.839
Projekter	159	368	209
I alt	316.462	313.342	-3.120

Der har i 2023 været et merforbrug på i alt 3,1 mio. kr. fordelt på følgende:

Centrale konti (rammestyring) og projekter:

På det rammestyrede område ses et merforbrug på 7,2 mio. kr.

Det rammestyrede område består af myndighedsfunktion, Psykologisk Pædagogisk Rådgivning (PPR) og Sundhedsplejen.

Merforbruget er opstået på myndighedsområdet primært som følge af en stigning i udgifterne til anbragte børn og unge. Antallet af anbragte har været faldende i løbet af året, hvilket viser, at merforbruget skyldes, at priserne pr. anbringelse er steget.

Det forventes, at det overførte merforbrug til budget 2024 kan håndteres primært via merindtægter i slutfregning for statsrefusion for Særlige Dyre Enkelte sager i 2023, som regnskabsmæssig først bogføres i 2024.

Selvforvaltning:

På selvforvaltningsområdet skyldes mindreforbruget på 3,8 mio. kr. hovedsageligt udskudte ansættelser og indkøb som følge af det intelligente indkøbs- og ansættelsesstop, som har været i effekt på serviceområde 16 Børn og Familie.

Social- og sundhedsudvalget

Serviceområde 13 Handicap og psykiatri

Handicap og psykiatri er en specialiseret afdeling, der leverer specialiserede ydelser til voksne borgere, der i en periode har brug for vores hjælp og støtte.

Målgruppen er primært førtidspensionister med udviklingshæmning, autister og sindslidende.

Indsatserne handicap- og psykiatriområdet er følgende:

- Botilbud, herunder midlertidigt eller længerevarende ophold med eller uden døgnstøtte
- Aflastningsboliger og fleksible boliger
- Dagtilbud, herunder beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud
- Bostøtte med mulighed for tilknyttede aktivitets- og samværstilbud til borgere, der bor i selvstændigt i egen bolig.
- Forebyggende og akutte indsatser uden visitation til borgere, der bor i selvstændig bolig.

Det samlede regnskabsresultat viser at i forhold til et korrigeret budget på 341,702 mio. kr. har forbruget været 345,670 mio. kr., altså et merforbrug på 3,968 mio. kr.

	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
Rammestyring	150.324	145.044	-5.280
Udenfor rammestyring	-4.591	-5.458	-867
Selvforvaltning	199.912	202.116	2.204
Projekter	25	0	-25
I alt	345.670	341.702	-3.968

Regnskabet for Handicap og Psykiatri viser i 2023 et samlet merforbrug på 3,968 mio. kr. Det samlede resultat er sammensat af et mindreforbrug på området med selvforvaltning på 2,2 mio. kr., et merforbrug på den centrale ramme til køb af pladser inkl. statsrefusion på 5,3 mio. kr. og et merforbrug på området udenfor rammestyring (ældreboliger og lejetab) på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget på selvforvaltningsområdet skyldes primært opsparing til indkøb af busser på læringstilbuddene og en tidsforskydning i brugen af midler i Lærings- og kompetencecenter PULS.

Resultatet på de centrale rammestyringskonti er præget af merforbrug til køb af pladser. Stigningen i antal unge med store støttebehov samt i antallet af komplekse og dermed særligt dyre enkeltsager presser området.

Handicap og Psykiatri arbejder med balanceplan 2023 og udviklingsplanen med 4 udviklingsspor der har begrænset merforbruget.

Et overført merforbrug på rammestyringen vil skulle håndteres på Serviceområde 13, Handicap og Psykiatri i 2024.

Serviceområde 18 Sundhed og ældre

Sundhed og Ældre står for følgende opgaver:

- Drift af plejecentre,
- Hjemmepleje og hjemmesygepleje
- Forebyggende indsats for ældre og handicappede
- Bevilling af hjælpemidler, forbrugsgoder og boligindretning
- Center for Kommunikation
- Bytoften og erhvervet hjerneskade
- Plejevederlag og hjælp til sygeplejeartikler
- Kontakt- og ledsagerordning
- Støtte til frivilligt socialt arbejde
- Kronikerindsats
- Genoptræning og vedligeholdelsestræning
- Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut samt andre sundhedsopgaver placeret på området.

Det samlede regnskabsresultat viser et samlet mindreforbrug på 13,950 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

	Regnskab	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
Rammestyring	396.750	409.066	12.316
Udenfor rammestyring	320.370	318.345	-2.025
Selvforvaltning	505.880	506.271	391
Projekter	-205	3.063	3.268
I alt	1.222.795	1.236.745	13.950

Resultatet fordeler sig overordnet med et mindreforbrug på 0,391 mio. kr. på selvforvaltning, mindreforbrug på 3,268 mio. kr. på projekter, merforbrug på 2,025 mio. kr. på områder uden for rammestyring, og et mindreforbrug på rammestyring på 12,316 mio. kr.

Resultatet for selvforvaltningsområderne på netto 0,391 mio. kr. dækker over store udsving.

Regnskabet viser således stadig et merforbrug på plejecentrene på 7,635 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til Bytoften og HS-Bofællesskabet. Beboerne på de to tilbud har pt. et plejebestand og behov for socialpædagogisk støtte, som ikke har kunnet rummes i taksten for tilbuddene i 2023. Det forventes, at problematikken vil blive løst via en ny takststruktur for de to tilbud.

Sundhed og Ældre ser et behov for at investere i nye kaldeanlæg. Prisen for investeringen skønnes til ca. 4 mio. kr. Sundhed og Ældre har været tilbageholdende med investeringen i 2023 på grund af den økonomiske usikkerhed på området.

Det indstilles således, at en andel på 10 mio. kr. af mindreforbruget på det rammestyrede område overføres til 2024 til delvis udligning af det overførte merforbrug på plejecentrene samt til investering i nye kaldeanlæg.

Beskæftigelsesudvalget

Serviceområde 17 Forsørgelse og beskæftigelse

Serviceområdet indeholder udgifter til forsørgelse (kontanthjælp, uddannelseshjælp, introduktionsydelse, introduktionsprogram for udlændinge, løntilskud til personer i fleks- og skånejob, ledighedsydelse, revalidering, sygedagpenge, førtidspension, boligstøtte, dagpenge til forsikrede ledige, midlertidig kontantydelse) og udgifter til den aktive beskæftigelsesindsats (driftsudgifter til aktiv beskæftigelsesindsats for ledige, nettolønudgifter til ledige ansat med løntilskud i kommuner og sygedagpengemodtagere) samt øvrige sociale formål.

Fra 2019 har området ligeledes overtaget opgaver med misbrugsbehandling, bostøtte og sociale tilbud for socialt udsatte borgere fra serviceområde 13 Handicap og Psykiatri.

	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
ServiceDriftsUdgifter	94.902	89.031	108.516	94.171	5.140
Budgetgaranti	986.533	1.079.038	1.038.043	1.080.988	1.950
Aftale	416.984	443.036	427.892	444.175	1.139
I alt	1.510.225	1.611.105	1.574.451	1.619.334	8.229

Bemærkninger til regnskabsresultat – drift:

Det samlede regnskab for området udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. De primære årsager til den samlede afvigelse imellem det korrigeret budget og regnskabet er sammensat af flere elementer og fordeler sig som følger:

Servicedriftsudgifter og centrale refusionsordninger:

For servicedriftsområdet var der i 2023 et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Dette skyldes primært mindreforbrug på STU og FGU. Trods det samlede mindreforbrug i 2023 er servicedriftsområdet fortsat udfordret af udgifterne på socialområdet, hvortil der i 2023 er et merforbrug på 5,4 mio. kr. Herudover kan nævnes følgende hovedelementer:

Merforbrug på 4,3 mio. kr. for områder omfattet af selvforvaltning. Merforbruget skyldes særligt højere udgifter til ophold på forsorgshjem end budgetteret.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. områder omfattet af rammestyring. Mindreforbruget skyldes primært, at der har været et lavere forbrug på køb af længerevarende botilbud end budgetteret, samt at overførslen fra 2022 på 1,8 mio. kr. til Beskæftigelsesudvalgets "Pulje til Forebyggelse og omstilling" ikke er fuldt anvendt i 2023.

Mindreforbrug på 8,1 mio. kr. for områder er udenfor rammestyring. Der er her særligt tale om et mindreforbrug på STU, samt et lavere FGU-forbrug end budgetteret.

Udgifter under budgetgarantien:

For budgetgarantiområdet var der i 2023 et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

De primære årsager til mindreforbruget på området, skyldes følgende hovedelementer:

- Mindreforbrug på 8,6 mio. kr. for områder omfattet af selvforvaltning som omhandler udgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats.
- Mindreforbrug på 10,5 mio. kr. for områder omfattet af rammestyring er driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats.
- Merforbrug på 18,8 mio. kr. på områder udenfor rammestyring.
Blandt andet har udgifterne til dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension samt førtidspension været højere end forudsat i budgettet.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. for projekter.
Mindreforbruget skyldes forskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud og søges overført til 2024.

Udgifter under aftaleområdet (DUT):

For aftaleområdet var der i 2023 et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvor hele området er udenfor rammestyring.

Her er der primært tale om et mindreforbrug på Løntilskud m.v. til personer i fleksjob.

Overførselsønsker:

Samlet set er der i 2023 et mindreforbrug på 17,8 mio. kr. på områder med overførselsadgang (rammestyring, selvforvaltningsaftaler og projekter). Heraf søges 5,1 mio. kr. overført på følgende budgetområder:

- Der søges 2,398 mio. kr. overført vedr. områder omfattet af selvforvaltning
- Der søges 1,002 mio. kr. overført vedr. områder omfattet af rammestyring
- Der søges 1,677 mio. kr. overført vedr. projekter

En del af det øvrige mindreforbrug er anvendt til at afvikle Blå Kors Varmestues merforbrug fra 2016.

Kultur- og Fritidsudvalget

Serviceområde 11 Idræt og Fritid

Herning Kommune har et rigt og varieret idræts- og fritidsliv med over 450 frivillige foreninger hovedsagelig fordelt på hhv. idræts-, kirkelige, uniformerede og blandede foreninger. Foreningerne har tilsammen tæt ved 50.000 medlemmer.

De økonomisk største poster på serviceområde 11 er driftsstøtte til det frivillige foreningsliv og til selvejende institutioner, men også talentudvikling og kommunale idræts- og fritidsfaciliteter hører til her.

Der har i 2023 været flg. fokusområder

- Frivillighed
- Bæredygtighed og fællesskaber
- Bevægelse for flere
- Fokus på talent
- Sammenhæng mellem skole og fritid

I forhold til et samlet korrigeret budget på 127,6 mio. kr., har der været et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Afvigelserne kan henføres til følgende forhold:

- 1,251 mio. kr. vedr. stadion og udendørs idrætsanlæg
- 0,703 mio. kr. vedr. svømmeanlæg og Kousgaards Plads, som overføres til anlægskonti vedr. fremtidige renoveringsopgaver
- 0,986 mio. kr. vedr. projekter mv., herunder Bevæg dig for Livet, Åben Skole, Parasport, Fritidspas og Aktiv Ferie
- 0,638 mio. kr. vedr. aktivitetstilskud og Parasport
- 3,405 mio. kr. vedr. endnu ikke udbetalte bevillinger på idrætshal- og foreningsområdet
- 0,202 mio. kr. vedr. eventområdet mv.

I 2023 har man ud over de normale tilbud og aktiviteter anvendt tid og ressourcer på afholdelse af VM i Kvindehåndbold, Royal Run, Lykke Cup, Post Nord Danmark Rundt og ungdomslandskampe i fodbold.

Serviceområde 14 Biblioteker

Herning Bibliotekerne driver Hovedbiblioteket i Østergade 8 samt 5 lokalbiblioteker, og 18 "Biblioteket kommer" afhentningssteder. Herudover driver biblioteket det lokalhistoriske arkiv i Herning, Arkivsamarbejdet samt fællesskabet i Museumsgade 32, samt biblioteket på Herning Gymnasium.

Herning Bibliotekerne fungerer desuden som Centralbibliotek for de øvrige folkebiblioteker i Region Midtjylland.

Der har i 2023 været flg. fokusområder:

- Biblioteket i konstant forandring – også post Corona
- Litteratur, sprogstimulering og læselyst
- Kultur for alle
- Det demokratiske drivhus – samskabelse, nye fællesskaber og frivillighed

- Den demokratiske samtale og fake news
- FN's verdensmål – bæredygtighed
- Uddannelsesby Herning

I forhold til et samlet korrigeret budget på 45,9 mio. kr., har der været et mindreforbrug på i alt 0,06 mio. kr.

Nettoresultatet består af et merforbrug på 0,196 mio. kr. vedr. driften og et mindreforbrug på 0,202 mio. kr. vedr. bibliotekernes projekter, heraf 0,030 mio. kr. vedr. lokalhistoriske arkiver som videreføres i 2024.

Serviceområde 15 Kultur

Området handler om kultur i bred forstand. Kunst, kultur og folkeoplysning og den værdi, borgerne i Herning Kommune får, når de oplever musik, teater, foredrag, kunst, kulturhistorie med mere. Det handler også om værdien i selv at udfolde sig kreativt alene eller i et af de mange kulturelle fællesskaber.

I Herning Kommune har man en ambitiøs kulturpolitik og et velfungerende kulturliv. Vi har spillesteder, professionelle teatre, kulturarvmuseum og kunst af høj kvalitet både inde på museerne og i det offentlige rum.

Kunst, som fremkalder de største følelser hos borgerne. Vi har også kulturskoler, kulturhuse og andre områder, hvor borgerne kan udfolde deres egne kreative ambitioner med sang, billedkunst, musik og så videre, mens de kan opnå større viden og en videre horisont på bibliotekerne, aftenskolerne og i det rige foreningsliv.

Der har i 2023 været flg. fokusområder

- Bæredygtig og udvikling
- Fællesskab og velfærd

I forhold til et samlet korrigeret budget på 66,432 mio. kr., har der været et mindreforbrug på i alt 7,985 mio. kr.

Afvigelserne kan henføres til overførsler for en lang række projekter, foreninger og kulturinstitutioner, herunder decentrale, og omfatter følgende forhold:

- 0,157 mio. kr. vedr. museer
- 0,308 mio. kr. vedr. teater
- 0,204 mio. kr. vedr. Musikskolen - periodisering vedr. momsudbetaling
- 1,747 mio. kr. vedr. Kulturarrangementer, herunder kulturaftalemidler
- 1,505 mio. kr. vedr. Kulturhuse
- 1,210 mio. kr. vedr. Talentmidler
- 0,737 mio. kr. vedr. Rådighedsbeløb
- 0,726 mio. kr. vedr. Kulturprojekter
- 0,403 mio. kr. vedr. Kulturhistorisk Formidling
- 0,648 mio. kr. vedr. Bygningsvedligeholdelse
- 0,340 mio. kr. vedr. Aftenskoleundervisning

Renter

Der har i 2023 været en nettorenteindtægt på 12,6 mio. kr.

I forhold til en budgetteret nettorenteudgift på 5,3 mio. kr., har der således været en højere indtægt på 17,9 mio. kr.

Dette kan primært henføres til at renteniveauet i forbindelse med kapitalforvaltningen i 2023 har været væsentlig højere end forventet ved budgetlægningen for 2023.

Resultatet fordeler sig med renteindtægter på 27,6 mio. kr. (heraf indtægter i forbindelse med garantiprovisioner på 1,1 mio. kr.) og renteudgifter på 15,0 mio. kr.

Renteindtægterne fordeler sig med et afkast på de likvide beholdninger og deponerede beløb på 15,3 mio. kr. og renter vedrørende kort og langfristede tilgodehavender samt garantiprovision på i alt 12,3 mio. kr.

Renteudgifterne fordeler sig med renter på langfristet gæld på 14,2 mio. kr., realiserede kurstab m.v. på 1,6 mio. kr. og renteindtægter vedrørende kortfristet gældsposter på 0,8 mio. kr.

Til uddybning af udviklingen på renteområdet m.v. i 2023, er der udarbejdet en finansiell afrapportering, der blev forelagt på Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalgets møde den 26. februar 2024.

Noter til driften

Refusionsbeløb fra staten og kommunens medfinansiering

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder.

Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder".

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Herning kommune i regnskabsåret 2023
Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

Hovedkontonr	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-4.380.480,00
14.71.04.	Resultattilskud	-10.997.684,00
14.71.05.	Grundtilskud	-16.857.666,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-223.553,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-420.449,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	5.890,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-28.125,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-18.923,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-67.255.690,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-5.511.240,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-386.886,00
15.41.16.1)	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-25.111,00
15.41.17.2)	Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07.3)	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Mærdgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-13.756.591,00
15.64.60.	Mærdgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-1.058.554,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-17.940.271,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.774.561,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-8.471.070,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-958.820,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.183.556,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-365.226,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-983.814,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-663.909,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.886.953,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	107.283,00
17.35.20.4)	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11.5)	Dagpenge ved sygdom	630.533,00
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-4.948.072,00
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-189.802,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-932.012,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-16.635,00
17.46.53.	Løn tilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksne lærlinge	-7.299.864,00
17.46.74.	Jobrotation	-60.668,00
17.54.06.	Skånejob	-1.912.505,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-9.382.733,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønssalderen	-985.002,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	0,00
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-382.929,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-73.069.669,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.859.559,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-25.273,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-1.201.458,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-869.264,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-763.570,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-7.270.574,00
Refusion i alt		-268.575.015,00

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

Hovedkontonr	Hovedkontonavn	Kr
14.71.11	Forsørgelsesydelse ifm. program	-3.619.408,81
14.71.12	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.191.373,37
17.35.11	Kontant- og uddannelseshjælp	-34.892.935,68
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-25.564.363,34
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-2.071.383,70
17.35.24	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25	Ledighedsydelse	-8.379.259,38
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-84.364.678,89
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-379.661,28
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-151.676,75
17.47.11	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-515.394,76
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-50.833.256,93
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-49.033.293,00
Refusion i alt		-262.996.685,89

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

	Kr
Refusion og tilskud i alt	-531.571.700,89

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023

Hovedkontonr	Hovedkontonavn	Kr
17.32.01	Dagpenge ved arbejdsløshed	109.469.426,79
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.357.573,29
17.46.32	Befordringsgodtgørelse	104.438,21
17.64.10	Førtidspension med variabel medfinansiering	227.089.937,27
17.64.13	Seniorpension	67.252.143,70
Refusion i alt		405.273.519,26

Note. Revisionsydelser:

Som en del af de obligatoriske notekrav, skal oplyses, hvilke "ikke revisionsydelser" kommunens revision har leveret i revisionsåret.

EY har i 2023 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

Erklæringer med sikkerhed, omfattende:

- Revision af projektrengnskaber og opgørelser

Regnskabsoversigt 2023 – Anlægsudgifter

Anlægsudgifter 2023

Herning Kommune
Regnskabsoversigt 2023
- 1.000 kr. -
- = udg. + = indt.

	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
			A	B	C	D=(A+B+C)	
Anlægsudgifter							
Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelses- udvalget	-1.944	-4.930	-9.999	-38.806	10.162	-38.643	33.713
02 Arealerhvervelser/salgsindtægter	6.969	9.946	-1.283	-8.280	10.601	1.038	8.908
11 Idræt og Fritid	-7.537	129	0	129	0	129	0
15 Kultur	-3.993	-10.546	-79	-23.747	-1.000	-24.826	14.280
20 Administration m.v.	2.617	-4.459	-8.637	-6.908	561	-14.984	10.525
Miljø, Infrastruktur og Naturudvalget	-69.631	-45.788	-45.459	-45.986	-18.057	-109.502	63.714
03 Kommunale ejendomme mm	-28.743	-28.229	-31.617	-22.410	-14.945	-68.972	40.743
04 Grønne områder	-3.726	-2.418	-102	-10.393	788	-9.707	7.289
09 Trafik	-37.162	-15.141	-13.740	-13.183	-3.900	-30.823	15.682
Byplan- og Bosætningsudvalget	-11.287	-9.312	-3.129	-34.922	0	-38.051	28.739
03 Kommunale ejendomme mm	-150	-2.391	-1.236	-7.432	0	-8.668	6.277
09 Trafik	-11.137	-6.921	-1.893	-27.490	0	-29.383	22.462
Børne- og familieudvalget	-46.056	-45.914	-37.301	-37.349	-24.762	-99.412	53.498
10 Dagtilbud for børn	-19.075	-29.846	-36.976	-34.607	-13.804	-85.387	55.541
12 Folke- og ungdomsskoler	-26.860	-14.808	-325	-2.768	-9.069	-12.162	-2.646
16 Børn og familie	-121	-1.260	0	26	-1.889	-1.863	603
Social- og sundhedsudvalget	-75.649	-28.391	-17.867	-14.708	-655	-33.230	4.839
13 Handicap og psykiatri	-20.291	-4.813	-6.091	-1.806	0	-7.897	3.084
18 Sundhed og ældre	-55.358	-23.578	-11.776	-12.902	-655	-25.333	1.755
Beskæftigelsesudvalget	0	-9.122	0	-3.096	0	-3.096	-6.026
17 Forsøgelse og beskæftigelse	0	-9.122	0	-3.096	0	-3.096	-6.026
Kultur- og Fritidsudvalget	1.132	-16.644	-1.657	-60.038	-12.447	-74.142	57.498
11 Idræt og fritid	2.166	-16.457	-1.125	-54.242	-12.447	-67.814	51.357
15 Kultur	-1.034	-187	-532	-5.796	0	-6.328	6.141
Anlægsudgifter i alt	-203.435	-160.101	-115.412	-234.905	-45.759	-396.076	235.975
Jordforsyning							
Salg af jord	106.044	70.903	101.310	0	-37	101.273	-30.370
Køb af jord og byggemodning	-121.211	-96.058	-135.503	-35.555	12.739	-158.319	62.261
I alt	-15.167	-25.155	-34.193	-35.555	12.702	-57.046	31.891

Herning Kommune har i 2023 har nettoanlægsudgifter til skattefinansierede anlæg på 185,3 mio. kr., heraf nettoudgifter på jordforsyningsområdet på 25,2 mio. kr.

I forhold til det vedtagne budget har nettoudgifterne været 35,7 mio. kr. højere.
I forhold til det korrigerede budget, har forbruget været 267,9 mio. kr. lavere.

Udgifterne er fordel over en stor række anlægsprojekter. Som de største projekter i 2023 kan nævnes, diverse arbejder i forbindelse med Herning+ (18,3 mio. kr.) renoveringsarbejder på Herning Svømmehal (13,2 mio. kr.), udvidelse af Vesterled Plejecenter (9,1 mio. kr.) samt Etablering af Pavillon ved daginstitutionen Munkgård.

Forsyningsvirksomheder (Renovation og Klimatilpasningsprojekter)

Renovationsområdet er taksfinansieret af brugerne, og skal derfor økonomisk hvile-i-sig selv. Dette betyder, at et overskud et år, skal udlignes de efterfølgende år enten via takstnedsættelse eller via øgede investeringer.

Klimatilpasningsprojekterne udføres af Herning Kommune og lånefinansieres. Renter og afdrag på disse lån opkræves efterfølgende hos vandselskaberne.

Herning Kommune Regnskabsoversigt 2023 - 1.000 kr. - - = udg. + = indt.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
			A	B	C	D=(A+B+C)	
Forsyningsvirksomheder							
Drift (Renovation)	-2.742	-4.694	-7.194	0	-12	-7.206	2.512
Anlæg (Renovation)	-868	0	0	0	0	0	0
Anlæg (Klimatilpasning)	382	396	0	2.013	0	2.013	-1.617
I alt	-3.228	-4.298	-7.194	2.013	-12	-5.193	895

Området omfatter indsamling af dagrenovation (restaffald, madaffald, papir og pap, metal, plast, mad- og drikkekartoner, tekstil), glas, problemaffald samt storskrald ved private husstande i kommunen, herunder også indsamling ved boligforeninger. Derudover drift af kommunens genbrugspladser samt planlægning og udarbejdelse af affaldsregulativer for erhverv og private husstande.

Med afvigelsen på ca. 2,5 mio. bliver det samlede underskud på affaldsområdet ca. 4,7 mio. i stedet for 7,2 mio.

Afvigelsen skyldes primært følgende:

- Salg af jern, papir og pap (ca. 1,2 mio. kr.) - højere priser end forventet.
- Indtægt fra erhvervs adgang på genbrugspladsen samt brug af omlastestationen (ca. 0,6 mio. kr.) - højere end forventet,
- Indtægt fra genbrugsbutikken (ca. 0,5 mio. kr.) - højere end forventet.

Regnskabsoversigt 2023 – Finansiering og Likviditetsudvikling

Finansieringen af årets resultat i en kommune kan i store træk foregå enten via lånoptagelse eller via de likvide midler (kassebeholdningen)

Nedenstående viser, hvorledes resultatet for Herning Kommune er finansieret, og hvilken indflydelse dette har haft på likviditeten.

Finansiering

Herning Kommune Regnskabsoversigt 2023 - 1.000 kr. - - = udg. + = indt.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Afvigelse Korr. Budg. - Regnskab
			A	B	C	D=(A+B+C)	
Likviditetspåvirkning:							
Resultat	-10.528	59.187	-24.282	-359.339	18.917	-370.896	430.083
Optagelse af lån og byggekreditter	79.533	-146	65.190	54.509	0	119.699	-119.845
Afdrag på lån	-75.805	-69.567	-72.754	0	0	-72.754	3.187
Deponeringsændringer	56.456	19.521	4.000	0	0	4.000	15.521
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld, samt langfristede tilgodehavender	-423	-22.535	18.468	-45.540	0	-27.072	4.537
Ændring af likviditet	49.233	-13.540	-9.378	-350.370	18.917	-347.023	333.483
Likviditet:							
Primosaldo	586.049	526.780				526.780	
Ændring fra regnskabet	49.233	-13.540				-347.023	
Kursregulering af obligationer	-108.502	43.761				0	
Saldo	526.780	557.001				179.757	

Årets resultat er et likviditetsforbrug på 13,5 mio. kr. fra driften. Herudover kommer en opskrivning i forbindelse med kursstigninger på 43,7 mio. kr., så den samlede stigning bliver 30,2 mio. kr.

Der er i årets løb nettoafdraget 79,7 mio. kr. på den langfristede gæld.

Der frigivet deponeringer på 19,5 mio. kr. som primært vedrører finansiering af jordkøb m.v. i 2022.

Ændringerne i de kort- og langfristede poster (bl.a. gæld til leverandører) har betydet et likviditetsforbrug på 22,5 mio. kr.

Da kursreguleringen af obligationsbeholdningen som nævnt har været på 43,8 mio. kr., betyder det, at den bogførte likviditet ultimo 2023 ender på 557,0 mio. kr. mod 526,8 mio. kr. ved årets start.

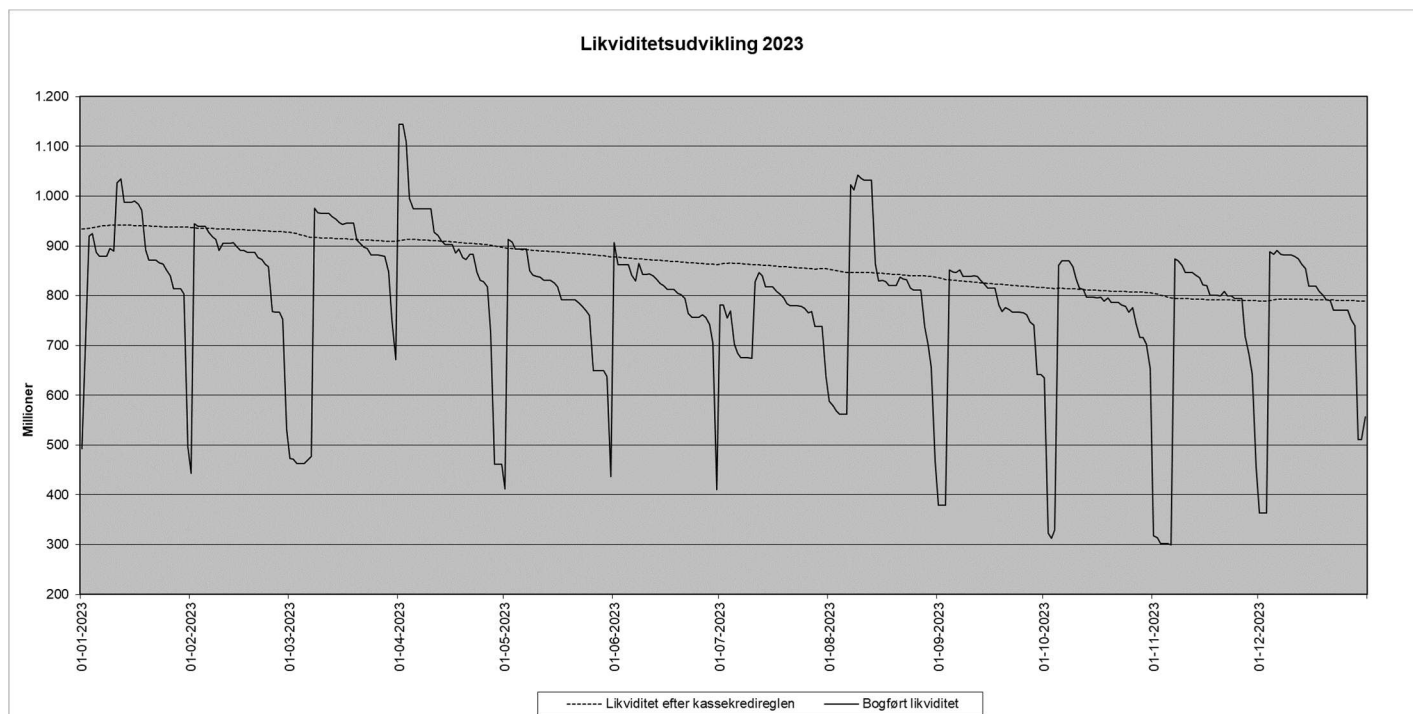
Likviditetsudvikling

Herning Kommune havde primo en bogført likviditet på 526,8 mio. kr. Efter den foranstående likviditetstilgang på 30,2 mio. kr., endte den bogførte likviditet på 557,0 mio. kr.

Ud over den bogførte likviditet skal kommunerne opgøre og indberette likviditeten fratrasket kassekreditter som gennemsnit over de seneste 12 måneder. (Likviditeten efter kassekreditreglen)

Denne opgørelse af den gennemsnitlige likviditet har igennem 2023 udviklet sig fra primo 2023 på 934,9 mio. kr. til 789,3 mio. kr. ultimo 2023.

Nedenstående viser udviklingen i den bogførte likviditet dag for dag gennem 2023, samt den gennemsnitlige likviditets udvikling gennem 2023.



Med hensyn til 2024 forventes det, at den gennemsnitlige likviditet vil have en svagt stigende tendens igennem 2024.

Balancen ultimo 2023

	Ultimo 2022	Ultimo 2023
AKTIVER		1.000 kr.
Materielle anlægsaktiver	2.692.571	2.677.266
Grunde	351.763	350.887
Bygninger	1.914.710	1.828.366
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	61.976	60.337
Inventar - herunder IT udstyr	6.017	4.606
Materielle anlægsaktiver under udførelse	358.105	433.070
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	3.084.812	3.124.522
Note 1 Aktier og andelsbeviser m.v.	2.776.420	2.817.997
Tilgodehavender hos grundejere	0	0
Udlån til beboerindskud	14.514	14.462
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	180.081	193.215
Deponerede beløb for lån m.v.	141.601	122.081
Klimainvesteringer	2.013	1.617
Andre forsyningsvirksomheder	-29.817	-24.850
Omsætningsaktiver - varebeholdninger	615	390
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	274.583	303.405
Omsætningsaktiver - tilgodehavender	262.541	318.012
Refusionstilgodehavender	65.164	84.539
Tilgodehavender i betalingskontrol	127.239	127.978
Andre tilgodehavender	5.854	17.273
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	15.785	31.166
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	48.499	57.056
Omsætningsaktiver - værdipapirer	60.296	59.968
Pantebreve	60.296	59.968
Note 2 Likvide beholdninger	867.340	774.952
Kontante beholdninger	76	71
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-401.674	-559.014
Investerings- og placeringsforeninger	296.386	339.199
Realkreditobligationer	962.211	994.696
Statsobligationer	10.341	0
AKTIVER I ALT	7.242.758	7.258.515
PASSIVER		
Note 3 Egenkapital	4.606.167	4.884.508
Modpost for takstfinansierede aktiver	47.546	46.597
Modpost for selvejende institutioners aktiver	117.500	110.543
Modpost for skattefinansierede aktiver	2.802.721	2.823.920
Reserve for opskrivninger	0	0
Modpost for donationer	16.845	16.362
Balancekonto	1.621.555	1.887.086
Hensatte forpligtelser	407.471	295.903
Note 4 Langfristede gældsforpligtelser	1.204.569	1.140.585
Selvejende institutioner med overenskomst	14.473	14.604
Stat og Hypotekbank	0	0
Realkredit	21.060	18.747
Kommunekredit	336.601	306.003
Pengeinstitutter	11.386	11.386
Gæld vedrørende klimainvesteringer	2.233	1.753
Lønmodtagernes Feriemidler	251.680	255.438
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	540.173	512.683
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	26.963	19.971
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.	47.409	17.452
Alderssparefond	-628	0
Legater	420	553
Deposita	45.993	15.139
Parkeringsfond	1.624	1.760
Kortfristede gældsforpligtelser	977.142	920.067
Kassekreditter og byggelån	340.560	217.951
Kortfristet gæld til staten	27.167	15.479
Skyldige feriepenge	219.845	219.059
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	342.035	363.554
Mellemregningskonto	30.644	80.990
Selvejende institutioner med overenskomst	16.891	23.034
PASSIVER I ALT	7.242.758	7.258.515

Noter til balancen

Indskud i Landsbyggefonden

Herning Kommune har et større indskud i Landsbyggefonden vedrørende blandt andet grundkapital-talindskud i forbindelse med almene boliger.

På grund af de gunstige lånevilkår med bl.a. rentefrihed og betydelig afdragsfrihed optages disse ikke i balancen som tilgodehavende.

Værdien af Herning Kommunes indskud er ultimo 2023 på 297.586.984 kr.

Note 1: Aktier og andelsbeviser

Saldoen for noterede aktier svarer til kursværdien pr. 31. december.

For ikke-noterede aktier og kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser o. lign) foretages indregningen i kommunens regnskab efter den indre værdis metode opgjort i henhold til seneste aflagte årsregnskab for de selskaber, som kommunen har kapitalandele i.

Beregningen foretages som Herning Kommunes ejerandel af selskabets egenkapital.

Reguleringen foretages over egenkapitalen og indgår således ikke i driftsregnskabet.

Nedenstående opgørelse er foretaget på baggrund af selskabernes årsregnskab for 2022

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunens andel kr.
A/S Herning Hallen	45,52	94.333.000	42.937.543
HMN Naturgas	1,48	173.933.401	2.565.517
Midtjyllands Lufthavn	27,98	11.231.000	3.142.432
A/S Sdr. Omme Plantage	0,18	70.969.300	124.946
Herning Vand Holding A/S	100,00	2.766.180.000	2.766.180.000
Brand & Redning MidtVest	43,30	7.036.000	3.046.588
Total			2.817.997.026

Note 2: Likvide beholdninger

Af den anførte beholdning på 775,0 mio. kr., vedrører 218,0 mio. kr. likvider vedrørende indgåede REPO-forretninger, der betragtes som kassekredit og som derefter ikke må indregnes i kommunens likviditet, når denne opgøres efter "kassekreditreglen".

Likviditeten efter "kassekreditreglen" er derfor 557,0 mio. kr. ultimo 2023.

Note 3: Udvikling i egenkapitalen

Udvikling i egenkapitalen excl. fysiske aktiver:		mio. kr.
Egenkapital primo 2023		1.621,5
Ændringer i 2023:		
Likvide aktiver incl. kassekreditter:		
Forbrug jfr. regnskabsopgørelsen	-30,2	
Finansielle anlægsaktiver:		
Regulering af indre værdi vedr. Aktier og andelsbeviser	-39,7	
Omsætningsaktiver tilgodehavender:		
Refusionstilgodehavender hos staten, tilgodehavender i betalingskontrol andre kortfristede tilgodehavender	-55,5	
Omsætningsaktiver værdipapirer:		
Forskydninger vedr. pantebreve	0,3	
Hensatte forpligtelser:		
Pensionsforpligtelser og bonus vedr. tjenestemænd eftervederlag	-111,6	
Langfristede gældsforpligtelser:		
Afdrag på lån	-64,0	
Vedr. fonds, legater, deposita mv	-30,0	
Kortfristede gældsforpligtelser excl. kassekreditter:		
Kortfristede gældsforpligtelser excl. kassekreditter:	65,5	
Reserve for opskrivning af aktiver	0,0	
Modpost vedr. Donationer	-0,5	
I alt en udvikling på	<u>-265,5</u>	
Egenkapital ultimo excl. fysiske aktiver		1.887,0

Note 4: Langfristet gæld

Som bemærkning til regnskabet skal der være en redegørelse for de swap-aftaler, som Herning Kommune har indgået, og som endnu ikke er udløbet.

En swap er aftale mellem to eller flere parter om at bytte betalingsstrømme på aftalevilkår over aftalt periode.

Herning Kommune har indgået følgende swap-aftaler:

Kontrakt nr. 1007304/1267304

Swap

Dato for indgåelse af kontrakten 12/05 2011 med startdato 30/06 2011

Kontrakten vedrører kommunens lån i Kommunekredit

Denne kontrakt afløser tidligere kontrakt 600000/655942 af 12/09 2005

Ændringen skyldes omlægning af lån i EUR til DKK

Modpart	Nordea Bank Finland Plc
Kontraktens oprindelig hovedstol	125.000.000
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31/12 2023	46.392.238
Kontraktens markedsværdi opgjort i DKK pr. 31. december	-2.879.020
Kontraktens udløbstidspunkt	14/09 2028
	Fra variabel til
Renteforhold, eks. Swap fra variabel til fast rente	fast rente
Valutaforhold, eks swap fra DKK til EUR	DKK/DKK

Kontrakt nr. 680159/793356

Annullerbar swap

Dato for indgåelse af kontrakt 31/05 2007 med startdato 02/07 2007

Kontrakten vedrører Vildbjerg Skole med det formål at sikre sig mod rentestigninger.

Modpart	Nordea Bank Finland Plc
Kontraktens oprindelig hovedstol	113.201.285
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31/12 2023	113.346.580
Kontraktens markedsværdi opgjort i DKK pr. 31. december	-10.946.085
Kontraktens udløbstidspunkt	01/10 2036
	Fra variabel til
Renteforhold, eks. Swap fra variabel til fast rente	fast rente
Valutaforhold, eks swap fra DKK til EUR	DKK/DKK

Kontrakt nr. 694352/814667

Kontrakten vedrører en CAP. Kommunen har fået udbetalt kr. 5.404.507,43
den 28/02 2008

Der skal kun ske afregning såfremt renten overstiger 5,00%

Modpart	Nordea Bank Finland Plc
Kontraktens oprindelig hovedstol	136.266.137
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31/12 2023	59.616.083
Kontraktens markedsværdi opgjort i DKK pr. 31. december	-202.360
Kontraktens udløbstidspunkt	01/07 2030
Renteforhold, eks. Swap fra variabel til fast rente	
Valutaforhold, eks swap fra DKK til EUR	DKK

Kontrakt nr. S2014Z99654

Swap

Dato for indgåelse af kontrakt 8/1 2014 med startdato 21/1 2014

Kontrakten vedrører kommunens lån i kommunekredit

Modpart	Nordea Bank Finland Plc
Kontraktens oprindelig hovedstol	18.000.000
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31/12 2023	10.546.298
Kontraktens markedsværdi opgjort i DKK pr. 31. december	-121.275
Kontraktens udløbstidspunkt	20/1 2034
	Fra variabel til
Renteforhold, eks. Swap fra variabel til fast rente	fast rente
Valutaforhold, eks swap fra DKK til EUR	DKK/DKK

LÅNEFORTEGNELSE

SAMMENSTILLING

	Saldo primo	Afdrag m.m.	Optagne lån m.m.	Saldo ultimo
Selvejende institutioner				
- Indefrosne feriemidler	14.472.953	-131.443		14.604.396
Almindelig realkredit	21.059.626	2.448.247	0	18.747.106
Indeks- og kursregulering		-424.532		
Byfornyelse, tabsgivende lån		288.805		
KommuneKredit	876.773.849	30.598.093	0	818.686.632
Indeks- og kursregulering		0		
Ældreboliger, afdrag		27.489.123	0	
Statslån	11.385.903	0	0	11.385.903
Klimainvesteringer	2.232.765	479.470	0	1.753.295
Lønmodtagernes Feriemidler	251.680.214	-3.757.693		255.437.907
Finansielt leasede aktiver	26.962.613	6.991.614		19.970.998
Langfristet gæld i alt	1.204.567.923	63.981.685	0	1.140.586.237

LÅNEFORTEGNELSE

Långiver	Rente- sats	Anvendelse	Restgæld pr. 31-12-2023
----------	----------------	------------	----------------------------

ALMINDELIG REALKREDIT

Realkredit Danmark

Lån nr. 1427.4405-5	Var.	H.C. Ørstedes Vej 22 A-D, Herning	285.311
Lån nr. 1427.4405-13	2,1316	H.C. Ørstedes Vej 22 A-D, Herning	3.368.827
Lån nr. 1427.4405-12	2,0480	H.C. Ørstedes Vej 22 A-D, Herning	241.468
Lån nr. 1427.4405-11	2,0480	H.C. Ørstedes Vej 22 A-D, Herning	921.433

Nykredit

Lån nr. 0300370-1	3,9712	Chr. Ydesvej 16, Herning	2.484.774
Lån nr. 0307827-5	Var.	Smedegade 13-13 A, Herning	203.119
Lån nr. 0307827-6	5,7716	Smedegade 13-13 A, Herning	516.793
Lån nr. 0307827-9	5,7316	Smedegade 13-13 A, Herning	137.631
Lån nr. 0307827-10	Var.	Smedegade 13-13 A, Herning	40.058
Lån nr. 0324371-1	5,6532	H.C. Ørstedes Vej 24-26 og Nørregade 13-17, Herning	6.511.877
Lån nr. 0324371-2	Var.	H.C. Ørstedes Vej 24-26 og Nørregade 13-17, Herning	1.483.047
Lån nr. 0324371-3	7,0196	H.C. Ørstedes Vej 24-26 og Nørregade 13-17, Herning	2.152.546
Lån nr. 0324371-4	Var.	H.C. Ørstedes Vej 24-26 og Nørregade 13-17, Herning	400.222

I alt			18.747.106
--------------	--	--	-------------------

KOMMUNEKREDIT

KommuneKredit

Lån nr. 201341065	Var.	Indskud i Landsbyggefonden samt skolerenov	768.000
Lån nr. 201136840	Var.	Konvertering af otte andre lån	60.861.657
Lån nr. 201137435	Var.	Kvalitetsfond	6.862.748
Lån nr. 201238919	Var.	Kvalitetsfond	48.180.762
Lån nr. 201441502	Var.	Kvalitetsfond	10.546.298
Lån nr. 201748346	0,6800	Energirenoveringer	6.967.823
Lån nr. 202053314	Var.	Indfrosset grundskyld 2019	10.400.000
Lån nr. 202053315	Var.	Fastfrysning af grundskyld	4.850.000
Lån nr. 201950289	Var.	Jordkøb	9.435.927
Lån nr. 202052561	Var.	Fremrykning af anlægsprojekter til 2020	89.332.500
Lån nr. 202153479	Var.	Indfrosset grundskyld 2020	14.500.000
Lån nr. 202254970			15.000.000
Lån nr. 202254971		Jordkøb 2021	28.297.500

I alt			306.003.216
--------------	--	--	--------------------

LÅNEFORTEGNELSE

Långiver	Rente- sats	Anvendelse	Restgæld pr. 31-12-2023
GÆLD VEDR. ÆLDREBOLIGER			
KommuneKredit			
Lån nr. 19655	Var.	Th. Nielsens Gade/Nørregade, Herning	24.033.823
Lån nr. 9822863	Var.	Rosenlund Centret, Snejbjerg	11.996.327
Lån nr. 201239193	2,7000	Rosenlund Centret, Snejbjerg	507.662
Lån nr. 200024255	Var.	Baunetofte, Tjørring	135.377
Lån nr. 200024256	Var.	Baunetofte, Tjørring	5.135.643
Lån nr. 200125021	-0,5036	Toftebo, Hammerum	5.993.090
Lån nr. 200327125	-0,5320	Toftebo, Hammerum	8.042.818
Lån nr. 200428521	-0,4531	Toftebo, Hammerum	125.679
Lån nr. 200731970	-0,4276	Vesterled, Herning	8.328.135
Lån nr. 200731971	-0,4276	Vesterled, Herning	14.345.548
Lån nr. 200731972	-0,4276	Vesterled, Herning	16.785.885
Lån nr. 200833429	-0,4217	Vesterled, Herning	1.774.937
Lån nr. 200833430	-0,4217	Vesterled, Herning	1.189.277
Lån nr. 201442550	2,6100	Vesterled, Herning	617.194
Lån nr. 200630810	-0,4346	Rehabiliterings Center Herning	9.063.458
Lån nr. 202052734	-0,4010	Rehabiliterings Center Herning	8.979.744
Lån nr. 200832653	-0,4217	Søglimt, Sunds	16.354.043
Lån nr. 200833600	-0,4166	Søglimt, Sunds	7.910.695
Lån nr. 201137608	-0,0659	Søglimt, Sunds	5.460.898
Lån nr. 201441645	0,3528	Søglimt, Sunds	1.473.135
Lån nr. 200630631	-0,4346	Kildehøj, Vildbjerg - leve/bo-miljø	14.109.753
Lån nr. 200732199	-0,4276	Skovlyset, Herning	11.924.340
Lån nr. 201442161	0,3528	Skovlyset, Herning	953.351
Lån nr. 201849040	0,3449	Skovlyset, Herning	6.447.163
Lån nr. 200732401	-0,4217	Mosaikken, Herning	11.338.482
Lån nr. 201035491	-0,4784	Mosaikken, Herning	458.670
Lån nr. 202255879	2,2937	Mosaikken, Herning	11.513.027
Lån nr. 200732265	-0,4276	Vestergade 100, Herning	4.257.425
Lån nr. 200832787	-0,4217	Rosenholm, Tjørring	15.802.653
Lån nr. 201442159	0,3528	Rosenholm, Tjørring	486.389
Lån nr. 201849101	0,3407	Rosenholm, Tjørring	9.534.442
Lån nr. 202154845	0,0527	Rosenholm, Tjørring	17.245.097
Lån nr. 200833076	-0,4217	Lindegårdsvej 146, Herning	5.091.307
Lån nr. 200833077	-0,4217	Birketoft, Aulum	18.234.449
Lån nr. 200933704	-0,4166	Birketoft, Aulum	6.126.799
Lån nr. 201036386	-0,4784	Birketoft, Aulum	224.662
Lån nr. 201747898	0,6400	Birketoft, Aulum	80.314
Lån nr. 201239228	0,3430	Lindegården, Herning	89.217.344
Lån nr. 201849124	0,3407	Lindegården, Herning	1.442.938
Lån nr. 201849125	0,3488	Lindegården, Herning	2.663.029
Lån nr. 201849049	0,3449	Lind Pleje- og Aktivitetscenter, Lind	46.909.477
Lån nr. 201849069	0,3488	Lind Pleje- og Aktivitetscenter, Lind	2.516.097
Lån nr. 201442595	0,3528	Fuglsangsø Centret	76.453.061
Lån nr. 201849113	0,3524	Fuglsangsø Centret	11.399.780
I alt			512.683.416
KommuneKredit total			818.686.632

LÅNEFORTEGNELSE

Långiver	Rente- sats	Anvendelse	Restgæld pr. 31-12-2023
Udbetaling Danmark			
Lån nr. 26-7-69-20027-1	0,0000	Brændgårdskolen	3.722.723
Lån nr. 26-7-69-20027-3	0,0000	Herning Seminarium	7.663.180
I alt			11.385.903

GÆLD VEDR. KLIMAINVESTERINGER

KommuneKredit

Lån nr. 201443088	1,1100	KLIT 1	99.410
Lån nr. 201848680	0,7900	KLIT 3	1.653.885
I alt			1.753.296

Regnskabspraksis

Generelt

Herning Kommune udarbejder for 2023 alene et udgiftsbaseret regnskab (regnskabsopgørelsen).

Hovedreglerne for udarbejdelse af regnskaber er i store træk fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i "Budget- og Regnskabssystem for kommuner".

Hovedreglen for det udgiftsbaserede regnskab er, at udgifter og indtægter registreres på det tidspunkt, hvor udgifterne afholdes eller indtægterne indbetales.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, hvor der blandt andet kan læses principper for optagelse af kommunens fysiske aktiver i balancen, levetider m.v.

Totalregnskab

Regnskabet for Herning Kommune 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.

Generelt om indregning og måling

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 10. februar i det nye regnskabsår.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt. Indregningen omfatter dog ikke forpligtelser, der har karakter af hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender eller andre forventede udgifter, som ikke kan opgøres nøjagtig med hensyn til beløb, forfaldstidspunkt og beløbsmodtager.

Hovedreglen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunkt. Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser åbner imidlertid ikke mulighed for bogføring af skønnede beløbsangivelser, jf. også omtalen af forpligtelser ovenfor.

Der er således ikke foretaget periodisering af udgifter og indtægter, hvorfor f.eks. slutfregning af skatter og generelle tilskud først indtægtsføres 3 år efter udløbet af pågældende regnskabsår.

Udgiftsregnskabet

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

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

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo regnskabsåret og ultimo regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver optages til nominel værdi eller dagsværdi jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder medtages til nominel værdi.

Aktier og andelsbeviser

For noterede aktier svarer saldoen til kursværdien pr. 31. december.

For ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser o.l.) foretages indregningen efter den indre værdis metode opgjort i henhold til senest aflagte årsregnskab for de pågældende selskaber. Den indre værdi er ejerandelen af selskabets egenkapital.

Tilgodehavender hos grundejere/Udlån til beboerindskud

Saldoen ultimo regnskabsåret svarer til den aktuelle restsum på tilgodehavender med nedskrivning af forventede tab på tilgodehavender baseret på historiske erfaringer.

Indskud i Landsbyggefonden

Saldoen skal i henhold til gældende regnskabsregler ikke indgå i kommunens balance som følge af de meget gunstige lånevilkår.

Deponerede beløb

Den registrerede saldo ved regnskabsafslutningen svarer til det samlede beløb, der er deponeret i forbindelse med optagelse af lån, garantistillelse eller indgåelse af lejemål og leasingaftaler.

Herudover fremtræder der for Herning Kommunes tilfælde deponeringer i forbindelse med salg af energivirksomheder og indgåelse af OPP-projekt.

Omsætningsaktiver – Tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender optages i balancen til nominel værdi. Eventuelle væsentlige tabsrisici på tilgodehavender omtales i kommunens fortegnelse over eventualforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter optages i balances under kortfristede tilgodehavender.

Omsætningsaktiver – Værdipapirer

Pantebreve

Saldoen svarer til det aktuelle resttilgodehavende.

Likvide beholdninger

Saldoen består af kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter samt obligationsbeholdninger. Den i regnskabet registrerede saldo er den registrerede saldo pr. 31. december.

Obligationer

Obligationer anskaffet i løbet af regnskabsåret måles til nominel værdi eller dagsværdi. Ved regnskabsårets afslutning sker en regulering til den officielle kursværdi pr. 31. december.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i følgende:

Modpost til takstfinansierede aktiver

Modpost til selvejende institutioners aktiver

Modpost til skattefinansierede aktiver

Reserve for opskrivninger

Modpost for donationer

Balancekonto (egenkapital i øvrigt)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er "resultat af tidligere begivenheder, og hvis indfrielse forventes afståelse af fremtidige økonomiske fordele". Disse indregnes i balancen, når:

Kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse 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 forpligtelsen.

Eksempelvis kan nævnes indfrielse af garantier til enkeltpersoner, forpligtelser afledt af en retssag, erstatningskrav, miljøforurening eller som den største post, hensatte tjenestemandspensionsforpligtelser, hvor optagelsen af forpligtelsen er obligatorisk.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til penge- og realkreditinstitutter mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Under langfristet gæld indregnes tillige den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter.

I forbindelse med overgang til ny ferielov pr. 1. september 2021, blev værdien af optjent ferie i overgangsperioden 1. september til 31. august 2021 ikke udbetalt, men henstår som en gæld til Lønmodtagernes feriemidler.

Denne post er optaget som langfristet gæld.

Operationelt leasede aktiver, f.eks. lejeaftaler, der ikke har karakter af finansieringsaftaler, indregnes ikke under anlægsaktiver eller langfristet gæld. Sådanne aftaler optages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser i det omfang, at kommunens opsigelsesvarsel overstiger 2 år. Optagelse i fortegnelsen sker med angivelse af den samlede lejebetaling i uopsigelsesperioden.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

Alderssparefond og legater

Den indregnede nettosaldo svarer til fondens mellemregning med kommunen.

Deposita

Den registrerede nettosaldo svarer til de beløb, som kommunen har modtaget som kontante deposita.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til penge- og realkreditinstitutter mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Forud modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år optages i balancen under kortfristet gæld.

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder hensættelser til imødegåelse af tab på tilgodehavender og andre mulige forpligtelser, indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser, herunder garantier og lignende, hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabsrisici, tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i årsregnskabet fortegnelse over eventualforpligtelser, jf. omtalen ovenfor.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder, herunder rente- og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særligt favorable vilkår, indregnes ikke i balancen. Sådanne lån udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, hvori lånet bevilges af Byrådet og optages i årsregnskabet fortegnelse over eventualrettigheder.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Der er i regnskabsåret 2023 modtaget indtægter, der vedrører senere regnskabsår. Disse indtægter optræder ikke i resultatopgørelsen 2023, men i den opgjorte likvide beholdning og som en gældspost i balancen.

Moms/købsmoms

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført excl. moms.

Vedrørende momsregistrerede virksomheder - forsyningsvirksomheder – sker mellemregningen med Skat på kontoen vedrørende forskydninger i kortfristet gæld.

For at skabe konkurrenceneutralitet i forhold til det private erhvervsliv blev der fra 1985 indført en kommunalt finansieret udligningsordning.

Påtegning

Herning Kommune, Budget
April 2024

Erik Hattens

/

Thomas Herskind

Foranstående regnskab tiltrædes

ØKONOMI- ERHVERVS og UDDANNELSESUDVALG

8. april 2024

Dorte West (V)
Formand

Per Ørum (UP)
Næstformand

Bruno Hansen (V)

Ulrik Hyldgaard (V)

Anne Marie Søe Nørgaard (V)

Tommy Tønning (S)

Johs. Poulsen (B)

Byrådets møde, den 16. april 2024

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Herning Kommune

Konklusion

Vi har revideret årsberetningen for Herning Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, jf. siderne 7-46 i årsregnskabet 2023. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed udviser et overskud på 248,7 mio. kr.
- ▶ Resultat af det skattefinansierede område udviser et overskud på 63,5 mio. kr.
- ▶ Aktiver i alt på 7.258,5 mio. kr.
- ▶ Egenkapital i alt på 4.884,5 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "refusionsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar, som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Sociale udgifter med statsrefusion

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

Sociale udgifter med statsrefusion – Årsrapport 2023 side 26-27

- ▶ Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i refusionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023 udviser -68,6 mio. kr.
- ▶ Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023 udviser -263 mio. kr.
- ▶ Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023 udviser 405,3 mio. kr.

Vores behandling i revisionen

Vores revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har blandt andet omfattet:

- ▶ Test af registreringssystemer, forretningsgange og interne kontroller, herunder it- og systembaserede kontroller, der understøtter korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, som helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.
- ▶ For ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at noterne er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger fra it-systemet "Ydelsesrefusion"
- ▶ Vi har testet et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores test i henhold til bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder (refusionsbekendtgørelsen).

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan

betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Kommunens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

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

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Kommunen regnskabsåret 2011 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 13 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest antaget som revisor for Herning Kommune i 2018.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

København, 15. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR no. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827

Byråd og direktion

Byrådet

Dorte West, Borgmester (V)
Anne Mette Bang Rasmussen, 1. viceborgmester (V)
Karlo Brøndbjerg, 2. viceborgmester (K)
Anders Madsen (V)
Anne Marie Søe Nørgaard (V)
Arulanantharajah Thillainadarasa (S)
Bruno Hansen (V)
Camilla Bøgelund Bech (V)
Claus Udbye (V)
Dann Karlsen (V)
Erling Præstekjær (UP)
Ernst B. Knudsen (H)
Jens-Bernhard Knudsen (V)
Joan Hansen (V)
Johannes Videbæk (V)
John Thomsen (V)
Johs. Poulsen (B)
Jonathan Damgaard (V)
Kirsten Kronborg (F)
Lone Børlum (A)
Lone Nielsen (H)
Marianne Bjørn (V)
Mette Guldborg (C)
Michael Thomsen (F)
Per Ørum (UP)
Philip Vivet (B)
Rikke Worsøe (V)
Søren Peder Jensen (V)
Tommy Højmark Tønning (A)
Ulrik Hyldgaard (V)
Vinnie Borbjerg (A)

Direktionen

Erik Hattens
Kommunaldirektør

Eva Kanstrup
Direktør for Teknik og Miljø

Jørgen Krogh
Direktør for By, Erhverv og Kultur

Søren Liner Christensen
Direktør for Social, Sundhed og Beskæftigelse

Louise Maria Raunkjær
Direktør for Børn og Unge

Thomas Herskind
Underdirektør for Direktionens Stab

Revision

EY

Oversigter og bilag til Årsregnskab 2023

Udvalgte nøgletal for Herning Kommune

Befolkningens pr. 1. januar	1. januar				
0-2 årige	2.939	2.914	2.805	2.828	2.811
3-5 årige	2.866	2.893	3.054	3.064	3.063
6-16 årige	12.033	11.963	11.702	11.654	11.692
17-25 årige	10.250	10.114	9.772	9.772	9.753
26-66 årige	45.716	45.769	45.727	45.747	46.148
67-79 årige	11.090	11.253	11.618	11.637	11.716
80+ årige	4.023	4.221	4.518	4.528	4.769
I alt 1. januar	88.917	89.127	89.196	89.230	89.952

Likvide aktiver og gæld

Gennemsnitlig likviditet inkl.deponeringer ultimo (mio. kr.)	926	1.019	1.108	1.132	923
pr. indbygger (kr)	10.414	11.433	12.422	12.686	10.261
Skattefinansieret gæld (mio. kr.)	392	669	655	664	628
pr. indbygger (kr.)	4.409	7.506	7.343	7.441	6.982

Skat og tilskud/udligning

Indkomstskat ialt (mio. kr.)	3.521	3.646	3.710	3.811	4.065
pr.indbygger (kr.)	39.599	40.908	41.594	42.710	45.191
Andre skatter i alt (mio. kr.)	383	417	419	449	463
pr. indbygger (kr.)	4.307	4.679	4.698	5.032	5.147
Skatteindtægter i alt (mio. kr.)	3.904	4.063	4.129	4.260	4.528
pr. indbygger (kr.)	43.906	45.587	46.291	47.742	50.338
Tilskud og udligning (mio. kr.)	1.320	1.487	1.585	1.546	1.481
pr. indbygger (kr.)	14.845	16.684	17.770	17.326	16.464

Udgifter

Skattefinansierede driftsudgifter (mio.kr.)	5.023	5.257	5.408	5.561	5.772
pr. indbygger	56.491	58.983	60.631	62.322	64.168

Sammendrag af resultatopgørelse

Resultat af ordinær drift (mio. kr.)	215	295	303	211	249
pr. indbygger (kr.)	2.418	3.310	3.397	2.365	2.768
Resultat af de skattefinansierede område (mio. kr.)	51	55	130	-7	63
pr. indbygger (kr.)	574	617	1.457	-78	700
Resultat af de takstfinansierede område (Renovation m.v.) - mio.l	-12	-11	-35	-3	-4
pr. indbygger (kr.)	-135	-123	-392	-34	-44
Resultat i alt af drift og anlæg (mio. kr.)	39	44	94	-11	59
pr. indbygger (kr.)	439	494	1.054	-123	656

Overførsel af bevillinger mellem årene

Generelle regler for overførsel af bevillinger i Herning Kommune:

Fagudvalgene har mulighed for at overføre eventuelle opsparede budgetbeløb inden for hvert serviceområde fra budgetåret til efterfølgende år.

Der skal foreligge en redegørelse fra fagudvalgene for, hvad overførslen konkret skal anvendes til, og overførslen må ikke omfatte almindelige saldooverførsler.

Fagudvalgene har mulighed for, inden for hvert serviceområde, at låne af næste års budget under forudsætning af, at Byrådet godkender lånet. Der skal foreligge en redegørelse fra fagudvalgene for, hvad lånet konkret skal anvendes til.

Overførselsadgangen/låneadgangen skal på børneområdet, skoleområdet og ældreområdet og andre områder omfattet af selvforvaltningsaftaler/aftaler om økonomisk decentralisering opgøres excl. institutionerne, da reglerne for institutionernes adgang til at overføre/låne fremgår af retningslinjer for selvforvaltning/økonomisk decentralisering.

For de finansielle hovedkonto 7 og 8, er der generelt ikke mulighed for at overføre opsparede budgetbeløb fra et år til en andet eller adgang til at låne af næste års budget.

Anlæg

Fagudvalgene kan overføre uforbrugte rådighedsbeløb vedrørende bevilgede anlæg under forudsætning af, at Byrådet godkender overførslen.

Fagudvalgene har ligeledes mulighed for at låne af næste års budget under forudsætning af, at Byrådet godkender lånet. Der skal foreligge en redegørelse fra fagudvalgene for, hvad lånet konkret skal anvendes til.

Overførsel af bevillinger mellem årene – Drift

Nedenstående viser årets resultat på de enkelte serviceområder i forhold til korrigeret budget, samt hvad der er søgt overført til 2023.

Regnskabsår 2023 Drift -1.000 kr.-	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Resultat	Afvigelse	Søges overført
01 Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget	598.868	34.819	-24.921	608.766	540.681	68.085	31.565
08 Driftsselskaber	263	-1.129	37	-829	-1.009	180	180
11 Idræt og fritid	675	3.275	2.000	5.950	3.591	2.359	2.359
15 Kultur	20.296	2.747	0	23.043	19.915	3.128	3.128
20 Administration m.v.	577.634	29.926	-26.958	580.602	518.184	62.418	25.898
02 Miljø-, Infrastruktur- og Naturudvalget	193.345	3.293	2.924	199.562	193.829	5.733	8.846
01 Byggemodning	-370	-581	49	-902	55	-957	0
03 Kommunale ejendomme mm	9.844	1.782	-2.009	9.617	9.458	159	157
04 Grønne områder	31.002	1.608	-285	32.325	31.009	1.316	600
05 Miljøforanstaltninger	4.230	4.042	133	8.405	3.096	5.309	5.309
08 Driftsselskaber	-2.074	0	75	-1.999	-2.026	27	27
09 Trafik	150.713	-3.558	4.961	152.116	152.237	-121	2.753
03 Byplan- og Bosætningsudvalget	530	314	3	847	485	362	362
03 Kommunale ejendomme mm	530	314	3	847	485	362	362
04 Børne- og Familieudvalget	1.629.155	21.450	20.582	1.671.187	1.633.185	38.002	38.004
10 Dagtilbud for børn	404.151	10.360	-931	413.580	396.806	16.774	16.772
12 Folke- og ungdomsskoler	934.381	10.646	-762	944.265	919.918	24.347	24.347
16 Børn og familie	290.623	444	22.275	313.342	316.461	-3.119	-3.115
05 Social- og sundhedsudvalget	1.535.148	13.769	29.530	1.578.447	1.568.462	9.985	10.557
13 Handicap og psykiatri	333.307	4.864	3.531	341.702	345.667	-3.965	-3.103
18 Sundhed og ældre	1.201.841	8.905	25.999	1.236.745	1.222.795	13.950	13.660
06 Beskæftigelsesudvalget	1.574.451	691	44.192	1.619.334	1.611.105	8.229	5.077
17 Forsøgelse og beskæftigelse	1.574.451	691	44.192	1.619.334	1.611.105	8.229	5.077
07 Kultur- og Fritidsudvalget	218.090	22.748	-926	239.912	224.471	15.441	15.176
11 Idræt og fritid	115.626	15.431	-3.461	127.596	120.144	7.452	7.185
14 Biblioteker	44.666	150	1.068	45.884	45.880	4	6
15 Kultur	57.798	7.167	1.467	66.432	58.447	7.985	7.985
I alt skattefinansieret drift	5.749.587	97.084	71.384	5.918.055	5.772.218	145.837	109.587
Forsyningsvirksomhed							
Renovation	7.194	0	12	7.206	4.694	2.512	0

Der har været et mindreforbrug på den skattefinansierede drift på 145,8 mio. kr., og der søges om overførsel af i alt 109,6 mio. kr.

I forhold til overførslerne fra 2022 til 2023 giver dette en stigning på 12,5 mio. kr.

De anførte beløb er de ansøgte beløb, der først bliver godkendt sammen med årsregnskabet, hvorfor der kan ske ændringer.

Overførsel af bevillinger mellem årene – Anlæg

Nedenstående viser årets bevillinger (rådighedsbeløb) og årets forbrug på Herning Kommunes anlægsprojekter.

Regnskabsår 2023 Anlæg -1.000 kr.-	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Resultat	Afvigelse	Søges overført
01 Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget	9.999	38.806	-10.162	38.643	4.930	33.713	33.138
02 Arealerhvervelser/salgsindtægter	1.283	8.280	-10.601	-1.038	-9.946	8.908	8.914
11 Idræt og Fritid	0	-129	0	-129	-129	0	-129
15 Kultur	79	23.747	1.000	24.826	10.546	14.280	13.821
20 Administration m.v.	8.637	6.908	-561	14.984	4.459	10.525	10.532
02 Miljø-, Infrastruktur- og Naturudvalget	45.459	45.986	18.057	109.502	45.788	63.714	63.834
03 Kommunale ejendomme mm	31.617	22.410	14.945	68.972	28.229	40.743	40.839
04 Grønne områder	102	10.393	-788	9.707	2.418	7.289	7.263
09 Trafik	13.740	13.183	3.900	30.823	15.141	15.682	15.732
03 Byplan- og Bosætningsudvalget	3.129	34.922	0	38.051	9.312	28.739	28.741
03 Kommunale ejendomme mm	1.236	7.432	0	8.668	2.391	6.277	6.278
09 Trafik	1.893	27.490	0	29.383	6.921	22.462	22.463
04 Børne- og Familieudvalget	37.301	37.349	24.762	99.412	45.914	53.498	53.593
10 Dagtilbud for børn	36.976	34.607	13.804	85.387	29.846	55.541	55.858
12 Folke- og ungdomsskoler	325	2.768	9.069	12.162	14.808	-2.646	-2.868
16 Børn og familie	0	-26	1.889	1.863	1.260	603	603
05 Social- og sundhedsudvalget	17.867	14.708	655	33.230	28.391	4.839	4.818
13 Handicap og psykiatri	6.091	1.806	0	7.897	4.813	3.084	3.069
18 Sundhed og ældre	11.776	12.902	655	25.333	23.578	1.755	1.749
06 Beskæftigelsesudvalget	0	3.096	0	3.096	9.122	-6.026	-6.026
14 Forsørgelse og Beskæftigelse	0	3.096	0	3.096	9.122	-6.026	-6.026
07 Kultur- og Fritidsudvalget	1.657	60.038	12.447	74.142	16.644	57.498	57.113
11 Idræt og fritid	1.125	54.242	12.447	67.814	16.457	51.357	50.972
15 Kultur	532	5.796	0	6.328	187	6.141	6.141
Jordforsyning							
Salg af jord	-39.110	2.946	-12.702	-48.866	-59.181	10.315	27.588
Køb af jord og byggemodning	73.303	32.609	0	105.912	84.336	21.576	21.573
I alt skattefinansieret anlæg	149.605	270.460	33.057	453.122	185.256	267.866	284.372
Forsyningsvirksomhed							
Renovation	0	0	0	0	0	0	0
Klimatilpasning	0	-2.013	0	-2.013	-396	-1.617	-1.617
I alt anlæg	149.605	268.447	33.057	451.109	184.860	266.249	282.755

I forhold til et korrigeret budget på 451,1 mio. kr., har forbruget i 2023 været på 266,2 mio. kr., hvilket betyder, at der søges om overførsler af bevillinger på i alt 282,8 mio. kr. til 2024, fordelt med 284,4 mio. kr. vedrørende skattefinansieret anlæg og -2,0 mio. kr. vedrørende forsyningsvirksomhed.

I forhold til de totale overførte anlægsbevillinger fra 2022 til 2023 på 268,4 mio. kr., bevirker dette en stigning i overførslerne på 14,4 mio. kr.

Overførsel af bevillinger mellem årene – Lån mv.

Ud over de nævnte overførsler af bevillinger til drift og anlæg søges der overført 50,2 mio. kr. vedrørende udlån og langfristede tilgodehavender, til godkendte men ikke udbetalte projekter i Landsbyggefonden og 3,0 mio. kr. til afdrag på indefrosne feriepenge samt lånoptagelse på 88,0 mio. kr. vedrørende finansiering af ældreboligbyggeri.

Hovedoversigt til regnskab 2023

Hovedoversigten viser årets resultat og bevillinger opdelt på de autoriserede funktioner som bruttotal.

Hovedoversigt til regnskab 2023

Hele 1.000 kroner.

	Regnskab		Vedtaget budget		Genbevillinger		Tillægsbevillinger og omplaceringer		Korrigeret budget	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl refusion)										
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	186.249	-132.045	176.302	-121.879	17.300	0	-8.861	-2.849	184.741	-124.728
Heraf refusion	0	-1.227	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	93.331	-88.637	90.751	-83.557	0	0	2.012	-2.000	92.763	-85.557
2. Transport og infrastruktur	168.596	-12.802	170.343	-15.863	-1.435	-1.933	3.216	1.555	172.124	-16.241
3. Undervisning og kultur	1.352.720	-155.597	1.358.990	-126.733	27.056	1.948	2.914	-13.436	1.388.960	-138.221
Heraf refusion	0	-3.469	0	-3.473	0	110	0	0	0	-3.363
4. Sundhedsområdet	447.864	-1.190	449.974	-943	3.404	-25	35	95	453.413	-873
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	4.396.619	-975.903	4.185.246	-881.668	19.593	3.315	120.921	-7.585	4.325.760	-885.938
Heraf refusion	0	-435.295	0	-406.883	0	4.054	0	-7.400	0	-410.229
6. Fællesudgifter og administration mv.	517.014	-19.309	567.624	-11.806	29.040	-1.179	-24.269	-352	572.395	-13.337
Driftsvirksomhed i alt	7.162.393	-1.385.483	6.999.230	-1.242.449	94.958	2.126	95.968	-24.572	7.190.156	-1.264.895
Heraf refusion		-439.991		-410.356		4.164		-7.400		-413.592
B. ANLÆGSVIRKSOMHED										
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	177.908	-84.232	183.811	-104.838	141.496	-3.899	1.442	-11.450	326.749	-120.187
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	-396	0	0	0	-2.013	0	0	0	-2.013
2. Transport og infrastruktur	22.213	-150	15.633	0	41.564	-789	3.900	0	61.097	-789
3. Undervisning og kultur	22.985	-725	2.970	0	39.390	-1.747	25.690	-725	68.050	-2.472
5. Sundhedsområdet	4.040	-2.780	0	0	0	0	4.643	-2.780	4.643	-2.780
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	46.918	-5.379	43.392	0	48.431	-894	17.760	-4.922	109.583	-5.816
6. Fællesudgifter og administration mv.	4.974	-515	9.052	-415	6.908	0	-401	-100	15.559	-515
Anlægsvirksomhed i alt	279.038	-94.177	254.858	-105.253	277.789	-9.342	53.034	-19.977	585.681	-134.572
C. RENTER (7.22.05 - 7.58.78)										
	15.001	-27.603	14.640	-9.375	0	0	0	0	14.640	-9.375
D. BALANCEFORSKYDNINGER										
1) Ændring i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-136.149	0	-9.378	0	-356.562	18.917	0	0	-347.023
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	147.014	-21.424	-21.868	-600	45.540	0	0	0	23.672	-600
Hensatte forpligtelser (08.72)	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Balanceforskydninger i alt	147.048	-157.573	-21.868	-9.978	45.540	-356.562	18.917	0	23.672	-347.623
E. AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63 - 8.55.79)										
	69.567	0	72.754	0	0	0	0	0	72.754	0
SUM (A + B + C + D + E)	7.673.047	-1.664.836	7.319.614	-1.367.055	418.287	-363.778	167.919	-44.549	7.886.903	-1.756.465
F. FINANSIERING										
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	146	0	-65.190	0	-54.509	0	0	0	-119.699
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	-63.912	-1.417.536	58.203	-1.417.536	0	0	-123.370	0	-65.167	-1.417.536
Refusion af købsmoms (7.65.87)	927	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	0	-4.527.836	0	-4.528.036	0	0	0	0	0	-4.528.036
Finansiering i alt	-62.985	-5.945.226	58.203	-6.010.762	0	-54.509	-123.370	0	-65.167	-6.065.271
BALANCE	7.610.062	-7.610.062	7.377.817	-7.377.817	418.287	-418.287	44.549	-44.549	7.821.736	-7.821.736

1) Hertil skal medregnes forskydning i gæld på kassekreditter (08.50.50) på 122.609 mio.kr., således at likviditetsændringen i 2023 samlet set var en tilgang på 13.540 mio. kr.

Personaleoversigt for regnskabsåret 2023

Nedenstående viser Herning Kommunes udgifter til lønninger samt antallet af ansatte omregnet til fuldtidsstillinger.

Udvalg og serviceområde	2022				2023			
	Vedtaget budget -1.000 kr-	Korr. Budget -1.000 kr-	Regnskab -1.000 kr-	Antal -fuldtidsstilling-	Vedtaget budget -1.000 kr-	Korr. Budget -1.000 kr-	Regnskab -1.000 kr-	Antal -fuldtidsstilling-
Økonomi- Erhvervs- og Uddannelsesudvalget								
08 Driftsselskaber	45.155	44.857	46.889	136,14	44.755	43.663	49.232	138,64
11 Idræt og Fritid	0	0	235	0,52	0	0	190	0,38
15 Kultur	486	176	269	0,55	181	181	281	0,53
20 Administration m.v.	375.741	375.195	370.578	610,73	389.808	384.673	382.251	609,88
Miljø- Infrastruktur og Naturudvalget								
03 Kommunale ejendomme mm	509	509	816	1,58	523	523	804	1,54
04 Grønne områder	2.262	2.959	2.723	4,85	3.385	3.385	3.406	5,90
05 Miljøforanstaltninger	3.367	3.367	4.112	7,36	3.460	3.460	4.372	7,53
07 Renovation	13.820	16.046	17.284	42,58	16.034	17.246	18.037	43,49
08 Driftsselskaber	44.835	45.029	46.453	109,54	45.017	45.092	45.150	102,54
09 Trafik	1.078	1.078	1.310	0,78	1.108	1.051	1.949	1,54
Børne- og Familieudvalget								
10 Dagtilbud for børn	359.042	381.575	396.456	1.054,74	371.496	408.937	412.480	1.070,41
12 Folke- og ungdomsskoler	650.991	679.130	690.953	1.363,71	683.397	698.280	712.185	1.366,36
16 Børn og familie	228.282	226.768	239.158	372,93	222.891	222.806	237.950	352,65
Social- og Sundhedsudvalget								
13 Handicap og psykiatri	177.385	168.934	168.064	378,39	175.280	177.078	172.306	375,25
18 Sundhed og ældre	675.849	678.957	754.155	1.836,63	710.228	756.281	759.810	1.806,54
Beskæftigelsesudvalget								
17 Forsøgelse og beskæftigelse	112.426	111.440	111.846	239,93	109.021	104.916	113.452	232,35
Kultur- og Fritidsudvalget								
11 Idræt og fritid	9.986	10.278	8.917	20,40	10.459	10.880	9.160	20,38
14 Biblioteker	24.231	30.667	30.602	55,02	25.278	30.203	30.110	53,72
15 Kultur	18.175	8.308	19.653	22,65	8.346	8.890	19.425	20,71
I alt	2.743.620	2.785.273	2.910.473	6.259,03	2.820.667	2.917.545	2.972.550	6.210,34

Der har i 2023 været ansat 6.210,3 fuldtidsstillinger i Herning Kommune, til en samlet lønsum på 2.972 mio. kr.

I forhold til 2022 har der således været en fald i antallet af stillinger på 48.

Dette dækker dog over en række større eller mindre forskydninger på de enkelte bevillingsområder.

Anlægsregnskaber

Generelle regler for aflæggelse af anlægsregnskaber i Herning Kommune

Når anlægsarbejdet er afsluttet, skal der udarbejdes et anlægsregnskab for projektet.

For alle anlægsarbejder udarbejdes der inden for 3 måneder et endeligt anlægsregnskab, der ledsages af en regnskabsforklaring.

I regnskabsforklaringen sammenstilles anlægsbevillingens forskellige poster med regnskabets tilsvarende poster. Årsager til væsentlige afvigelser af økonomisk eller indholdsmæssig karakter forklares.

For alle anlægsprojekter aflægges alene regnskab for det pågældende fagudvalg. Herefter aflægges regnskabet i forbindelse med årsregnskabet i form af anlægsoversigten, hvis indhold er fastlagt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem.

Anlægsarbejder over 2 mio. kr. godkendes således i Byrådet i forbindelse med årsregnskabet. Dog skal det bemærkes, at der ved væsentlige beløbs- eller indholdsmæssige afvigelser mellem bevilling og resultat, skal anlægsregnskabet behandles i Byrådet som en selvstændig sag.

Afsluttede anlægsregnskaber i 2023

Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr.

Afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Regnskab 2023

Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Økonomi-, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget						
Arealerhvervelser/salgsindtægter						
531097 Wedellsborgvej 8, Herning		U	128	0	149	149
		I	-4.606	0	-4.606	-4.606
Kultur						
364091 Pietas Pavillion		U	2.700	2.241	0	2.241
		I	0	0	0	0
Administration						
650094 Rådhuset renoveringsprojekt Børn og Unge		U	2.087	1.338	749	2.087
		I	0	0	0	0
650098 Enghavevej 10-12, Herning		U	180	25	162	187
		I	-11.375	-11.375	0	-11.375
Miljø-, Infrastruktur- og Natur-udvalget						
Kommunale ejendomme						
222089 P-kælder Kousgaards Plads		U	16.066	15.963	0	15.963
		I	-1.845	-1.845	0	-1.845
301088 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimate optimering		U	17.995	17.993	0	17.993
		I	0	0	0	0
Trafik						
222082 Vej og parkeringspladser Politistation		U	2.299	3.090	-757	2.333
		I	0	17	0	17
Børne- og Familieudvalget						
Dagtilbud for børn						
514095 Solstrålen		U	2.371	2.370	0	2.370
		I	0	0	0	0
514098 Engblommen, Snejbjerg		U	17.274	17.264	326	17.590
		I	0	0	0	0
Folke- og ungdomsskoler						
301066 Trappeelevator på Aulum-Hodsager skole, afd. Aulum		U	2.025	2.143	0	2.143
		I	0	0	0	0
301068 Brændgårdskolen - indvendig renovering		U	3.440	3.402	0	3.402
		I	0	0	0	0
301093 Engbjergskolen - arealoptimering og renovering		U	4.500	4.315	0	4.315
		I	0	0	0	0
305096 Højgårdområdet kapacitetstilpasning på skolens matrikel		U	15.150	14.989	145	15.134
		I	0	0	0	0
305098 Ombygning af Kollundvej 41		U	2.565	0	2.565	2.565
		I	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget						
Sundhed og Ældre						
018092 Sunds Aktiv Center		U	9.433	9.340	87	9.427
		I	0	0	0	0

Afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Regnskab 2023

Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
527098 Pulje til projekter (papirpenge) 2018-2021		U	316	-2.622	0	-2.622
		I	0	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget						
Idræt og fritid						
031070 Møltrup Multisal		U	3.000	3.000	18	3.018
		I	0	0	0	0
031073 Lind Outdoor inkl. p-plads		U	2.950	2.888	30	2.918
		I	0	0	0	0
031092 Sunds Klubhus		U	5.000	5.000	0	5.000
		I	0	0	0	0
318074 Kunststofbane i Lind		U	3.807	2.500	0	2.500
		I	-1.307	0	0	0
318092 Haderup Kultur- og Idrætscenter		U	6.157	6.157	0	6.157
		I	0	0	0	0
Kultur						
364093 Historiens Hus, renovering		U	3.511	3.511	0	3.511
		I	0	0	0	0

Stednr. Bemærkninger

**Politisk
godkendt**

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Arealerhvervelser/salgsindtægter

531 097 Wedellsborgvej 8, Herning

11-12-2023

Ejendommen Wedellsborgvej 8, Herning har været anvendt til hjælpemiddelscentral, som er fraflyttet ejendommen og flyttet til Dueoddevej 4. Ejendommen er solgt for 4,606 mio. kr. Der har i forbindelse med salget været udgifter på cirka 0,149 mio. kr. til ejendomsmægler inkl. markedsføring samt udgifter vedrørende nedtagning af IT/fiberforbindelse mv.

Kultur

364 091 Pietas Pavillion

11-12-2023

Der er i forbindelse med flytning fra Hospitalsenheden Vest i Herning til Regionshospitalet Gødstrup blevet besluttet af forligspartierne for budgetforliget for 2021, at Pietas, som var placeret ved hovedindgangen på Hospitalsenheden Vest i Herning, skal indgå i projektet Pietas Pavillion. Pietas Pavillion er et nyt kunstværk tegnet af Ingvar Cronhammar. Værket er opført ved det nye hospital i Gødstrup og huser Svend Wiig Hansens sandstensrelief Pietas. Mindreforbruget på 0,459 mio. kr. kan henføres til momsmæssige forhold. Der har i forbindelse med projektet været afholdt udgifter for i alt cirka 2,241 mio. kr.

Administration

650 094 Rådhuset renoveringsprojekt, Børn og Unge

11-12-2023

Der er afholdt udgifter for i alt cirka 2,087 mio. kr. Lokalerne som Børn og Unge disponerer over på rådhuset, er blevet malet og fået nye gulvbelægning. Der er foretaget akustikmæssige tiltag i storrumskontorer og mødelokaler. Der er etableret nye mødelokaler inkl. arealoptimering af disse.

650 098 Enghavevej 10-12, Herning:

11-12-2023

Ejendommen Enghavevej 8-10 har været anvendt som administrationsbygning. Flere af Teknik og Miljøs afdelinger har været placeret på Enghavevej. Disse afdelinger er nu bl.a. flyttet til Rådhuset, og ejendommen er solgt for 11,375 mio. kr. Der har i forbindelse med salget været udgifter på cirka 0,187 mio. kr. til mæglervurdering, landinspektør, advokat samt udgifter vedrørende nedtagning af IT/Fiberforbindelse mv.

Teknik- og Miljøudvalget

Kommunale ejendomme

222 089 P-kælder Kousgaards Plads

19-06-2023

Der er udarbejdet anlægsregnskab for etablering af P-kælder på Kousgaards Plads samt salg af byggeret.

Stednr.	Anlægsprojekt	U/I	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
222089	P-kælder Kousgaards Plads	U	16.066.000	15.963.485	102.515
		I	1.845.000	-1.845.000	0
		N	14.221.000	14.118.485	102.515

Byrådet i Herning Kommune besluttede den 1. april 2014, at der skulle etableres en p-kælder på Kousgaards Plads under de ungdomsboliger der skulle opføres på pladsen.

En del af pladserne blev finansieret af det almene boligprojekt, som kompensation for de P-pladser der forsvandt ifm. byggeriet af de almene boliger. I alt blev der etableret 76 nye P-pladser.

301 088 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimate optimering

13-03-2023

Regnskabet for renovering af udvendig klimaskærm og indeklimate optimering viser følgende:

Stednr.	Anlægsprojekt	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
301088	Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimate optimering	17.995.000	17.993.424	1.576

Følgende projekter blev prioriteret udført:

Projekt	Beløb (afrundet, i 100.000 kr.)
Lundgårdskolen - udskiftning af ventilationsanlæg i bygning 1 og 2 samt i hallen, samt varslingsanlæg	3.800
Haderup Skole - udskiftning af tag	1.400
Kibæk Skole - udskiftning af tag og varslingsanlæg	1.600
Højgård- og Engbjerg Skoler - udskiftning af vinduer, døre, varme- og installationsanlæg, samt varslingsanlæg på Engbjerg Skole	4.550
Aktiv Centret - udskiftning af ventilationsanlæg	600
Skarrild Skole - udskiftning af ventilationsanlæg i indskoling og bibliotek	300
Vestervangskolen - udskiftning af vinduer og ventilation i gammel hovedbygning	3.100
Lind Skole - udskiftning af vinduer og facadebeklædning	1.350
Opgradering af flere CTS-anlæg (Central Tilstandskontrol og Styring) i en række kommunale ejendomme for at sikre et bedre indeklimate og energioptimering	1.300
I alt (afrundet)	18.000

Stednr. Bemærkninger**Politisk
godkendt****Trafik****222 082 Vej og parkeringspladser Politistation****11-04-2023**

Der foreligger anlægsregnskab for 222082 Vej og parkeringspladser Politistation:

Stednr.	Anlægsprojekt	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
222082	Vej og parkeringspladser Politistation	2.299.000	2.349.538	-50.538

Der er etableret en udrykningsrampe til politiet mellem Haraldsgade og Dr. Boulevard samt anlagt en ny parkeringsplads på det nordvestlige hjørne af Haraldsgade og Olufsgade.

Børne- og Familieudvalget**Dagtilbud for børn****514 095 Solstrålen****25-10-2023**

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
514095	Solstrålen	2.371.000	2.370.044	956

Solstrålen har haft en samlet bevilling på 2,371 mio. kr.

Der er forbrugt 2,370 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,001 mio. kr.

Projektet har omfattet:

- Renovering og forbedring af legeplads
- Nyt ventilationsanlæg med zoneopdeling
- Ny belysning
- Ny varmestyring med zoneopdeling
- Akustikregulering
- Renovering af toiletter

514 098 Engblommen, Snejbjerg**25-10-2023**

Projektet har omfattet en tilbygning til den eksisterende daginstitution på 800 m2 svarende

til knap 100 fleksible børnehave/vuggestuepladser.

Der er forbrugt 17,590 mio. kr. hvilket giver et merforbrug på 0,316 mio. kr.

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
514098	Engblommen - tilbygning til daginstitution	17.274.000	17.590.367	-316.367

Merforbruget skyldes lovkrav om ombygning i eksisterende bygning. Der har manglet ABA-anlæg, som nu er udført.
 Dette projekt skal ses sammen med anlægsregnskab for sted nr. 301093 Engbjergskolen-ombygning af gang og musiklokale.
 Der var givet en samlet bevilling til begge projekter, men den blev i 2021 splittet op i to, da det er to forskellige serviceområder.
 I forbindelse med opsplitningen er bevillingerne blevet fordelt efter bedste skøn. Samlet set er der et merforbrug på 0,136 mio. kr., idet der på projekt Engbjergskolen var et mindreforbrug på 0,185 mio. kr.

Folke- og ungdomsskoler301 066 Trappeelevator på Aulum-Hodsager skole, afd. Aulum

15-11-2023

Da Aulum-Hodsager skole, afd. Aulum er en bygning med mange plan og man er forpligtet til at sikre, at alle elever kan færdes på skolen og deltage i undervisningen, var der behov for at etablere en elevator.
 Projektet har omfattet en ombygning af skolen så det var muligt at etablere en elevator samt etablering af elevator.

Regnskabet for projektet udviser følgende

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
301066	Trappeelevator på Aulum-Hodsager skole, afd. Aulum	2.025.000	2.142.531	-117.531

Merforbruget skyldes flere uforudsete udgifter end forventet.

301 068 Brændgårdskolen - indvendig renovering

25-10-2023

Efter mange års ønske er der nu lavet en indvendig renovering på Brændgårdskolen.

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
301068	Brændgårdskolen - indvendig vedligeholdelse	3.440.000	3.401.633	38.367

Der er forbrugt 3,402 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,038 mio. kr.

Renoveringen på Brændgårdskolen har omfattet

- madkundskabslokalet
- linoleumsgulve i klasselokaler, faglokaler og gangarealer
- omklædningsrum
- gangarealerne ved idræt

Stednr. Bemærkninger**Politisk
godkendt****301 093 Engbjergskolen - arealoptimering og renovering****25-10-2023**

Projektet har omfattet

- opgradering/arealoptimering af fællesområder med SFO/skole
- nye opvarmede glasgange med sikkerhedsglas til garderober
- nyt musiklokale

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
301093	Engbjergskolen - ombygning gang og musiklokale	4.500.000	4.314.908	185.092

Ombygning gang og musiklokale har haft en bevilling på 4,5 mio. kr.
Der er forbrugt 4,315 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,185 mio. kr.

Dette projekt skal ses sammen med anlægsregnskab for sted nr. 514098 Engblommen -tilbygning til daginstitution. Der var givet en samlet bevilling til begge projekter, men den blev i 2021 splittet op i to, da det er to forskellige serviceområder. I forbindelse med opsplittningen er bevillingerne blevet fordelt efter bedste skøn. Samlet set er der et merforbrug på 0,131 mio. kr., idet projektet på Engblommen havde et merforbrug på 0,316 mio. kr.

305 096 Højgårdområdet kapacitetstilpasning på skolens matrikel**25-10-2023**

Projektet har omfattet nedenstående:

- kapacitetstilpasning og opgradering i forhold til førskolebørnene med blandt andet egen indgang, egne toiletter og garderober
- værksted, som skal være basislokale til SFO1 og SFO2
- natur/teknik lokale
- madkundskabslokale
- depot
- mødelokaler
- flytning af p-plads og etablering af 18 ekstra pladser

Regnskabet for projektet viser følgende:

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
305096	Højgårdområdet - kapacitetstilpasning	15.150.000	15.134.196	15.804

Der er forbrugt 15,134 mio. kr. hvilket giver et mindreforbrug på 0,016 mio. kr.

305 098 Ombygning af Kollundvej 41**15-11-2023**

Projektet har omfattet renovering af SFO-lokalerne med nye facadepartier, ventilation og indeklimasanering.

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
305098	Ombygning af Kollundvej 41	2.565.000	2.565.185	-185

Ombygning Kollundvej 41 har haft en bevilling på 2,565 mio. kr.
Der er forbrugt 2,565 mio. kr. så projektet går i 0.

Stednr. Bemærkninger**Politisk
godkendt****Sundhed og Ældre**018 092 Sunds Aktiv Center

20-09-2023

Projektet vedrører udvidelse af Sunds Aktiv Center, som er beliggende på Søglint Plejecenter. Arbejdet omkring udvidelsen af Sunds Aktiv Center er nu afsluttet.

Stednr.:	Betegnelse:	Bevilling:	Regnskab:	Forskel:
Servicebel:	Ekskl. moms:			
018.092	Servicearealer	9.433.000	9.426.738	-6.262
	I alt	9.433.000	9.426.738	-6.262
Netto investering for Herning Kommune	I alt	9.433.000	9.426.738	-6.262

Nettoudgiften for hele projektet er 9,427 mio. kr. mod bevillingens 9,433 mio. kr. Det vil sige en mindreudgift på 6.000 kr.

Kultur- og Fritidsudvalget**Idræt og Fritid**031 070 Møltrup Multisal

05-02-2024

Bevilling på 3,000 mio. kr. vedr. brugsret til ny multisal ved Møltrup Optagelseshjem. Merforbrug på 0,018 mio. kr. kan henføres til tinglysningsudgifter vedrørende brugsretten.

031 073 Lind Outdoor inkl. p-plads

05-02-2024

Stednr. 031073 - Lind Outdoor - bevilling på 2,950 mio. kr. vedr. etablering af et udendørs sports- og motionsanlæg, og heraf blev der bevilget 0,250 mio. kr. vedr. parkeringsforhold. Projektet blev undervejs ændret vedr. skaterbanen på grund af støjudfordringer. Projektet er gennemført i sammenhæng med etablering af ny kunstgræsbane i Lind, stednr. 318074 Mindreforbrug på 0,032 mio. kr. kan henføres til ikke forbrugte midler vedr. parkeringsforhold.

031 092 Sunds Klubhus

05-02-2024

bevilling på 5,000 mio. kr. vedr. anlægstilskud til udvidelse og renovering af Idrætscenter Sunds Vest. Projektet havde et anlægsbudget på 5,900 mio. kr. og omfattede en udvidelse på ca. 250 m² i grundareal primært til ekstra omklædningsrum og større fællesarealer. Hertil opførelse af depotrum til rekvisitter og maskinpark til kunstbaneanlægget på ca. 175 m². samt en større renovering af den gamle del af Idrætscentret, som var fra starten af 1970'erne. Projektet er gennemført som planlagt.

Stednr.	Bemærkninger	Politisk godkendt
318 074	<u>Kunststofbane i Lind</u> Etablering af ny kunstgræsbane i Lind - udgiftsbevilling på 3,807 mio. kr. og indtægtsbevilling på 1,307 mio. kr. Projektet er gennemført i sammenhæng med etableringen af Lind Outdoor, stednr. 031073, og det er gennemført som planlagt.	05-02-2024
318 092	<u>Haderup Kultur- og Idrætscenter</u> Bevilling på 6,157 mio. kr. vedr. anlægstilskud til udvidelse af centret med ca. 600 m2 omfattende en række multirum for at opgradere cenret til et mere tidssvarende idræts- og kulturhus. Projektet er gennemført som planlagt.	05-02-2024
Kultur		
364 093	<u>Historiens Hus, renovering</u> Bevilling på 3,511 mio. kr. til renovering af bl.a. mellembygning, landbrugsmuseum, hovedbygning, overdækket depot, arkæologikælder og trikotagemuseum. Projektet er gennemført som planlagt.	05-02-2024

Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr.

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Økonomi-,Erhvervs- og Uddannelsesudvalget						
Arealerhvervelser/salgsindtægter						
011097 Bjerregårdvænget 3, Timring		U	100	74	0	74
		I	-713	0	-713	-713
Miljø-, Infrastruktur- og Natur-udvalget						
Kommunale ejendomme						
011092 Elevatorer - H.C. Ørsteds Vej 22C/D og Nørregade 13		U	1.168	888	280	1.168
		I	0	0	0	0
031074 Renovering af tribunebygning på Herning Atletikstadion		U	572	478	94	572
		I	0	0	0	0
Grønne områder						
020087 Parker og bynære grønne områder 2019		U	1.632	1.576	46	1.622
		I	0	0	0	0
020091 Etablering af ny omklædning ved Arnborg Badesø		U	253	0	224	224
		I	0	0	0	0
020098 Parker og bynære grønne områder 2021		U	1.886	1.393	495	1.888
		I	-200	-200	0	-200
071063 Vandområdeplansprojekt i Pårup Bæk, forundersøgelse		U	456	104	167	271
		I	-456	0	-271	-271
071064 Vandområdeplansprojekt i Døvling Bæk, forundersøgelse		U	642	488	149	637
		I	-642	0	-637	-637
071066 Vandområdeplansprojekt i Sønderbæk - anlæg		U	354	369	0	369
		I	-354	-16	-352	-367
071076 Lavbundsprojekt ved Fuglkjær Å		U	388	301	0	301
		I	-388	0	-292	-292
071089 Vandområdeplansprojekt i Søby Å - Forundersøgelse		U	199	50	95	145
		I	-199	0	-147	-147
Børne- og Familieudvalget						
Folke- og ungdomsskoler						
301091 Snejbjerg Skole - 2 klasselokaler		U	1.880	0	1.781	1.781
		I	0	0	0	0
Børn og familie						
523098 Agerbo - renovering		U	786	786	0	786
		I	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget						
Handicap og Psykiatri						
551097 Fleksibel anlægspulje 2020		U	773	0	0	0
		I	0	0	0	0

Afsluttede anlæg under 2 mio. kr.

Regnskab 2023

Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Kultur- og Fritidsudvalget						
Idræt og fritid						
031072 Vildbjerg, renovering af kunstgræs og lysanlæg		U	1.513	1.513	0	1.513
		I	0	0	0	0
031075 Omlædningsrum, Vildbjerg SF		U	500	415	0	415
		I	0	0	0	0
031084 Landsbycenter Vind, klubhus		U	464	385	0	385
		I	0	0	0	0
031096 Anlægstilskud, ALPI Hallerne		U	400	0	400	400
		I	0	0	0	0
318088 Sportscenter Herning - tag		U	1.500	1.500	0	1.500
		I	0	0	0	0
318094 Ny boldbane og beachvolleybaner		U	87	86	0	86
		I	0	0	0	0
318096 Anlægstilskud, Aktiv Feldborg		U	500	0	415	415
		I	0	0	0	0
Kultur						
364075 Generelle vedligeholdelsesarbejder på kommunale kulturinstitutioner 2020		U	312	765	-453	312
		I	0	0	0	0
364097 Generelle vedligeholdelsesarbejder på kommunale kulturinstitutioner 2021		U	316	317	0	317
		I	0	0	0	0

Økonomi, Erhvervs- og Uddannelsesudvalget**Arealerhvervelser/Salgsindtægter**

011 097 Bjerregårdvænget 3, Timring

11-12-2023

Ejendommen beliggende Bjerrevænget 3, Timring er solgt for 0,713 mio. kr. Ejendommen har tidligere været anvendt til beboelse. Der har i forbindelse med salget været udgifter på cirka 0,074 mio. kr. til ejendomsmægler, el-tjek samt energimærkning.

Miljø- Infrastruktur- og Naturudvalget**Kommunale ejendomme**011 092 Udskiftning og renovering af elevatorer, H. C. Ørsteds Vej og Nørregade, Herning

13-03-2023

Der foreligger anlægsregnskab for stednr. 011092 Elevatorer - H. C. Ørsteds Vej 22C og 22D og Nørregade 13 på Serviceområde 03 Kommunale ejendomme. For at sikre stabil drift af de nævnte elevatorer, er der udført en gennemgribende renovering, der blandt andet har betydet udskiftning af styring og dørpartier.

Stednr.	Anlægsprojekt	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
011092	Elevatorer - H. C. Ørsteds Vej 22 C og D og Nørregade 13	1.168.000	1.167.660	340

031 074 Renovering af tribunebygning på Herning Atletikstadion

18-12-2023

Vedrører anlægsregnskab for renovering af tribunebygning på Herning Atletikstadion.

Der er her udført renovering af tag på tribunebygning og omklædning samt renovering af betontrapper, officials rum samt toiletter.

Stednr.	Anlægsprojekt	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
031074	Tribunebygning på Herning Atletikstadion	572.000	571.900	100

Grønne områder020 087 Parker og bynære grønne områder 2019

11-09-2023

Regnskabet for projektet udviser følgende resultat

Stednr.	Anlægsprojekt	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
020087	Parker og bynære grønne områder	1.632.000	1.622.327	9.673

Der er udført følgende projekter:

- I Aulum, udskiftning af ca. 25 bænke.
- I Herning, Danasvej, beplantningsprojekt - forskønnelse af vejlukninger.
- I Herning, Dronningens Boulevard, beplantningsprojekt.
- I Herning, Holstebrovej, beplantningsprojekt - forskønnelse af vejlukninger.
- I Herning, Markedspladsen, beplantningsprojekt.
- I Herning, Mindeparken, renovering af Højsommerhaven og Paradisæblehaven.
- I Herning, Nørre Allé og Østre Kirkevej, gadetræer etape 2 af 2.
- I Lind, Sygekassegrunden, realisering af udviklingsplan.
- I På tværs af geografi, udskiftning af inventar.
- I Vildbjerg, udskiftning af ca. 25 bænke.

Efter udførelse af ovennævnte projekter resterede et mindreforbrug på 450.000 kr., som hovedsageligt vedrørte afslutning af beplantningsprojektet på Dronningens Boulevard i form af etablering af autoværn om træerne.

Opgaven blev udsat efter oplysning om at politi og vejmyndighed ikke ville stille krav om etablering af autoværn omkring træerne.

Teknik og Miljøudvalget har i møde af 4. oktober 2021 pkt. 166 taget en omprioritering af restrådighedsbeløbet til efterretning.

Restrådighedsbeløbet er anvendt til løgblandinger til forskønnelse af indfaldsveje, udskiftning af udtjent byinventar, primært affaldsspande, samt renovering af skråningsanlæg ved Herningsholm.

020 091 Etablering af nu omklædning ved Arnborg Badesø

22-01-2024

Stednr.	Anlægsprojekt	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
020091	Etablering af ny omklædning ved Arnborg badesø	253.000	224.483	28.517

Der er udført omklædning med udvendig bruser og overdækning hertil samt belægningssten omkring yderarealet.

Herudover er der etableret en trappe ned til badesøen.

020 098 Parker og bynære grønne områder 2021

23-10-2023

Regnskabet for projektet udviser følgende resultat:

Stednr.	Anlægsprojekt	U/I	Anlægsbevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
020098	Parker og bynære grønne områder 2021	U	1.886.000	1.888.226	-2.226
		I	-200.000	-200.000	0
		N	1.686.000	1.688.226	-2.226

Der er udført nedenstående projekter:

1. Herning, Styrkelse og sammenbinding af stier omkring Herning
2. Herning, Sdr. Anlæg, anlæg af fitnessplads finansieret i samarbejde med fonde 50/50
3. Lind, Kilen, realisering af udviklingsplan
4. Lind Hovedgade, forskønnelse med træer
5. Sunds Søgrunden, realisering af strandpark
6. Tjørring, Fuglsang Sø, renovering af stier
7. Aulum, begrønning i vejprojekter.

Udgiften til begrønning i vejprojekter i Aulum er afholdt under Serviceområde 09 Trafik, drift. Udgifter til etablering af fitnessplads med omgivelser i Sdr. Anlæg er blevet større end forventet.

Der er modtaget 200.000 kr. i tilskud fra Lokale- og Anlægsfonden til projektet.

071 063 Vandområdeplansprojekt i Pårup Bæk, forundersøgelse

Der foreligger anlægsregnskab for forundersøgelse af et vandløbsprojekt i Pårup Bæk, Serviceområde 04 Grønne områder.

Stednr.	Anlæg	U/I	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
071063	Vandområdeplansprojekt i Pårup Bæk (forundersøgelse)	U	456.000	270.925	185.075
		I	-456.000	-270.925	-185.075
		N	0	0	0

Der er lavet et projektforslag, hvor vandløbet hæves og genslynges på den nedre del.

Formålet er at vådlægge en større del af de jernholdige jorde, så okkeret ikke iltes og frigives fra jorden.

Der er dog betydelige usikkerheder ift. effekten af sådan en løsning og det er heller ikke en løsning som Miljøstyrelsen på forhånd har godkendt som virkemiddel i tilskudsordningen for vandløbsprojekter, så forundersøgelsen er afsluttet uden detailprojekt og en plan om at diskutere mulige effekter og løsninger med Miljøstyrelsen efterfølgende.

Stednr. Bemærkninger**Politisk
Godkendt****071 064 Vandområdeplansprojekt i Døvling Bæk, forundersøgelse****27-11-2023**

Undersøgelsesområdet har strukket sig over ca. 9 km af Døvling Bæk plus undersøgelser af egnede områder til placering af okkeranlæg i Døvling Lillebæk, og har omfattet ca. 35 lodsejere.

Forundersøgelsen er gennemført som planlagt og endte ud i et projektforslag, der omfatter 1) genslyngning af ca. 1500 meter vandløb, 2) fjernelse af 7 betonstøt, 3) udlægning af gydebanker og sten og dødt træ fordelt over det meste af det udpegede stræk på 9 km og 4) etablering af okkeranlæg.

Forslaget er gennemgået med lodsejere, og der er afholdt flere besigtigelser og lodsejermøder. Der er generelt positiv stemning for at gennemføre projektet, så længe afvandingen ikke påvirkes på nogle bestemte vandløbsstrækninger. Dette er indarbejdet i projektforslaget.

Stednr.	Anlæg	U/I	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
071064	Vandområdeplansprojekt i Døvling Bæk (forundersøgelse)	U	642.000	637.065	4.935
		I	-642.000	-637.065	-4.935
		N	0	0	0

I forundersøgelsen har der været udgifter for 637.065 kr., som er brugt til ekstern rådgiver, herunder okkeranalyser og opmåling, og til honorar til interne timer. Forvaltningen har ansøgt om og fået udbetalt hele dette beløb fra Fiskeristyrelsen.

Projektet er betalt af nationale og EU-midler.

Det resterende beløb på 4.935 kr. fra anlægsbevillingen var afsat til opmåling og til interne timer, som ikke blev anvendt.

071 066 Vandområdeplansprojekt i Sønderbæk anlæg**11-04-2023**

Sønderbæk ligger vest for Vildbjerg og er en del af Skjern Å systemet.

I projektet er der registreret udgifter for 351.675 kr. til projektet og 16.888 kr. til arealerstatning ved genslyngning.

Forvaltningen har ansøgt om og fået udbetalt 351.675 kr. til projektet og 15.600 kr. til erstatning fra henholdsvis Fiskeristyrelsen og Miljøstyrelsen, som administrerer disse ordninger.

Stednr.	Anlæg	U/I	Bevilling	Forbrug kr.	Forskel kr.
071066	Vandområdeplansprojekt i Sønderbæk (gennemførelse)	U	354.000	368.563	-14.563
		I	-354.000	-367.275	13.275
		N	0	1.288	-1288

Samlet set er der anvendt 368.563 kr. og der er modtaget 367.275 kr. i tilskud, så der er lille underskud på 1.288 kr. på anlægsprojektet.

Underskuddet skyldes at erstatningen viste sig at blive lidt højere end der på forhånd var givet tilsagn til.

Stednr. Bemærkninger**Politisk
Godkendt**071 076 Lavbundsprojekt ved Fuglkær Å

11-09-2023

Hovedparten af projektet er betalt via tilskud fra stat og EU.
Herning Kommune har dog selv måtte bidrage med ca. 9.700 kr. til udgifter, som Landbrugsstyrelsen har vurderet, ikke var tilskudsberettigede.

Regnskabet for projektet viser følgende

Stednr.	Anlæg	U/I	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
071076	Lavbundsprojekt ved Fuglkær Å	U	388.000	301.595	86.405
		I	-388.000	-291.927	-96.073
		N	0	9.668	-9.668

Projektområdet ligger ved Smalhals Bæk, som løber ud i Fuglkær Å nord for Ørnhøj og videre til Storå.

Formålet med projektet var at hæve grundvandsstanden inden for projektområdet og derved begrænse omsætningen af tørvejord og den medfølgende CO2 udledning.

Det er hovedsageligt gjort ved at sløjfe eksisterende drænsystemer og hæve vandstanden i åen. Derudover er der lavet overrisling med drænvand for at fjerne kvælstof og nedlagt en afskærende ledning for at sikre mod påvirkning af arealer uden for projektområdet.

Deltagelse i lavbundsprojekter er frivilligt og lodsejerne har modtaget kompensation for nedsat jordværdi eller har indgået i jordforhandling, og fået erstatningsjord uden for projektområdet.

Samlet set er der registreret udgifter for 301.595 kr. i projektet.

Forvaltningen har ansøgt om udbetaling af dette beløb, og har modtaget 291.927 kr. i tilskud. Forskellen skyldes at Landbrugsstyrelsen vurderede at nogle udgifter til rådgiver og til intern aflønning ikke er tilskudsberettigede. Det betyder at anlægskontoen ender med et minus på 9.668 kr.

071 089 Vandområdeplansprojekt i Søby Å – Forundersøgelse

23-10-2023

Der er udarbejdet afsluttende anlægsregnskab for forundersøgelse for vandområdeplansprojektet i Søby Å.

Byrådet bevilgede den 5. april 2022, pkt. 77, i alt 199.000 kr. til projektet. Forvaltningen havde inden modtaget et tilsagn fra Miljøstyrelsen på 198.545 kr. til projektet.

Forundersøgelsen er gennemført som planlagt og endte ud i et projektforslag, der omfatter udlægning af gydebanker, sten og dødt træ fordelt i hele vandløbet. Forslaget er gennemgået med lodsejere, og der er også afholdt flere besigtigelser ved vandløbet med interesserede lodsejere, som generelt er positive overfor projektet.

Næste trin bliver at søge om tilskud til gennemførsel af projektet hos staten.

I forundersøgelsen har der været udgifter for 145.348 kr., som er gået til honorar til interne timer og til opmåling af vandløbet.

Det resterende beløb på 53.652 kr. fra anlægsbevillingen var afsat til ekstern konsulentbistand på 40.000 kr. og til interne timer, som ikke blev nødvendige at anvende.

Trafik223 038 Sikring af skoleveje 2019

20-02-2023

Det afsluttede anlæg viser følgende resultat:

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
223038	Sikring af skoleveje 2019	561.000	562.899	-1.899

Midlerne er anvendt til følgende projekter:

- I Ørnhøj - Lavere hastighed gennem byen med fokus omkring skolen ved at etablere hastighedsdæmpende bump. Projektet er bl.a. blevet til i samarbejde med skolen og borgerforeningen.
- I Lindbjergskolen - Fokus på at optimere cykelgaden på Frølundvej i form af skilte og afmærkning samt sikkerhedsmæssige optimering af de nye skoleveje til Lindbjergskolen.
- I Kibæk Skole - På Møllegaardsvej er der etableret hastighedsdæmpning og sørget for en mere sikker krydsning af vejen ved Aavænget ved hjælp af en krydsningshelle på en hævet flade, samt lukning af indkørslen til Aavænget for biltrafikken.
- I Droneflyvning ved Aulum Skole for undersøgelse af trafikantadfærden i en morgen situation.
- I Overkørsel med gennemføring af fortov ved Ingridsvvej i Lind for sikring af gående til og fra Højgårdskolen.
- I Etablering af fodgængerfelt på Koustrup Allé i Lind.

Børne- og Familieudvalget**Folke- og ungdomsskoler**301 091 Snejbjerg Skole – 2 klasselokaler

15-11-2023

Projektet har omfatter ombygning af et område, som blev benyttet af ungdomsskolen og SFO'en. Området er ombygget, så det er blevet mere fleksibelt.

Efter ombygningen kan området nu benyttes til klasselokaler i skoletiden og SFO og ungdomsskole uden for skoletiden.

Der er forbrugt 1,781mio. kr. hvilket giver et mindreforbrug på 0,099 mio. kr.

Børn og Familie523 098 Agerbo – renovering

25-10-2023

Bostedet Agerbo er bygget med udgangspunkt i en tidligere landbrugsejendom. Det gamle stuehus trængte til renovering. Sammen med renoveringen ønskedes en optimering af indretningen.

Anlægsregnskabet viser følgende:

Stednr.	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
523098	Agerbo	786.000	785.553	447

Projektet har omfattet en ombygning og ændring af indretningen, så bostedet er tilpasset målgruppen.

Social- og sundhedsudvalget**Handicap og Psykiatri**

551 097 Fleksibel anlægspulje 2020

I forbindelse med budgetforliget for 2020 blev der afsat midler til en fleksibel ombygningspulje under Social- og Sundhedsudvalget til ændringer af bygningsmassen på Handicap og Psykiatriområdet.

Bevillingerne for 2020 og 2021 til den fleksible ombygningspulje har finansieret 8 forskellige projekter. Projekterne omhandler primært tilpasninger af de eksisterende boliger på Handicap og Psykiatriområdet, så de er målrettet specifikke borgere eller borgergrupper.

Af større projekter kan nævnes etablering af et flytbart modul ved Skovlyset, justering af de fysiske rammer på Rosenholm, ombygning af ejendommen Lyngen 3A, Aulum og etablering af alarmsystemer på botilbuddene på Nørrevænget og Thrigesvej.

Stednummer	Anlæg	Bevilling kr.	Forbrug kr.	Forskel kr.
551096	Fleksibel anlægspulje 2021	2.028.000	2.013.273	14.727
551097	Fleksibel anlægspulje 2020	2.000.000	773.312	1.226.688
551097	Bevillingsmæssig omplacering af uudnyttede puljemidler til stednummer 551095 Fleksibel ombygningspulje 2022 og frem	- 1.227.000	-	- 1.227.000
Samlet		2.801.000	2.786.585	14.415

Sundhed- og ældre527 098 Pulje til projekter (papirpenge) 2018-2021

26-10-2023

Ved aflæggelsen af årsregnskabet for 2021 var der et merforbrug på 2,363 mio. kr. vedrørende puljen til projekter 2018-21. Beløbet blev overført til 2022. Merforbruget kunne primært henføres til udgifter til anlægsprojekterne Vesterled og Kildehøj, som efterfølgende er igangsat i 2022. Udgifterne er nu udkonteret på de igangværende projekter, og det samlede anlægsregnskab for pulje til projekter 2018-21 kan hermed afsluttes:

Pulje til projekter 2018-21, stednummer 527098	Bevilling	Årets forbrug
<i>1.000 kr., 2022-pl.</i>		
Overført bevilling fra pulje til projekter 2014-17	464	
2018	300	159
2019	306	1.638
2020	312	2.352
2021	316	- 88
2022		- 2.533
I alt	1.698	1.528

Restbeløbet 2018-21 udgør således et mindreforbrug på 1,698 mio. kr. - 1,528 mio. kr. = 0,170 mio. kr.

Beløbet er overført til pulje til projekter 2022-25, stednr. 527097. I perioden 2018-21 er puljemidlerne blandt andet anvendt til undersøgelser vedr. Generationernes hus, placering af Bo- og Støttecentrets café samt rådgivning vedr. sprinkling.

Kultur- og Fritidsudvalget**Idræt og fritid**031 072 Vildbjerg, renovering af kunstgræs og lysanlæg

05-02-2024

Vildbjerg Sports- og Kulturcenter 0,626 mio. kr. vedr. renovering af lysanlæg og 0,887 mio. kr. vedr. renovering af kunstgræsbane - i alt 1,513 mio. kr. Projekterne er gennemført som planlagt.

Stednr.	Bemærkninger	Politisk Godkendt
031 075	<u>Omkklædningsrum, Vildbjerg SF</u> Vedrørende Vildbjerg SF Fodbold En bevilling på 0,500 mio. kr. vedr. anlægstilskud til etablering af "Bedre omklædningsrum til piger" i samarbejde med DBU, som støttede projektet med 0,450 mio. kr. Projektet er gennemført som planlagt, og mindreforbrug på 0,085 mio. kr. kan henføres til momsmæssige forhold.	05-02-2024
031 084	<u>Landsbycenter Vind, klubhus</u> Bevilling på 0,464 mio. kr. vedr. renovering af klubhuset samt udfasning af oliefyr og installering af varmepumper. Reserveret tilskud på 0,206 mio. kr. vedr. etablering af yderligere lagerplads bortfaldt i henhold til byrådsbeslutning af 24.08.2021 og sammen med 0,079 mio. kr. vedr. momsmæssige forhold, er der et restrådighedsbeløb på 0,285 mio. kr.	05-02-2024
031 096	<u>Anlægstilskud, ALPI Hallerne</u> En bevilling på 0,400 mio. kr. vedr. anlægstilskud til opgradering af parkeringsforhold ved ALPI Hallerne. Bevillingen er en del af en samlet pulje på 5 mio. kr. til mindre anlægsprojekter i kommunen, og dette anlægsregnskab vil først blive optaget og godkendt i årsregnskabet for 2024. Projektet er gennemført som planlagt.	05-02-2024
318 088	<u>Sportscenter Herning – tag</u> Der blev givet en bevilling på 1,500 mio. kr. vedr. renovering af tag Projekt er gennemført som planlagt.	05-02-2024
318 094	<u>Ny boldbane og beachvolleybaner</u> Der blev givet en bevilling på 0,087 mio. kr. til reetablering af beachvolleybaner i forbindelse med salg af areal til Herning Gymnasium. Projektet er gennemført som planlagt med en mindre afvigelse.	05-02-2024
318 096	<u>Anlægstilskud, Aktiv Feldborg</u> Anlægstilskud på 500.000 kr. til etablering af nyt lege-, aktivitets- og fitnessområde i Feldborg med et samlet anlægsbudget på 3,440 mio. kr. Bevillingen er en del af en samlet pulje på 5 mio. kr. til mindre anlægsprojekter i kommunen, og dette anlægsregnskab vil først blive optaget og godkendt i årsregnskabet for 2024. Projektet er gennemført som planlagt, og mindreforbrug på 0,085 mio. kr. kan henføres til momsmæssige forhold, og mindreforbruget vil blive tilbageført til puljen vedr. mindre anlægsprojekter.	05-02-2024

Stednr.	Bemærkninger	Politisk Godkendt
	Kultur	
364 075	<u>Generelle vedligeholdelsesarbejder på kommunale kulturinstitutioner 2020</u> Bevilling på 0,312 mio. kr. vedr. vedligeholdelsesarbejder på Scene 7, Herning Musikskole, Den Jyske Sangskole, Herning Billedskole og Huset No7. Projekterne er gennemført som planlagt.	05-02-2024
364 097	<u>Generelle vedligeholdelsesarbejder på kommunale kulturinstitutioner 2021</u> Bevilling på 0,316 mio. kr. vedr. vedligeholdelsesarbejder på Scene 7, Herning Musikskole, Den Jyske Sangskole og Huset No7. Projekterne er gennemført som planlagt.	05-02-2024

Igangværende anlægsregnskaber

Igangværende udstykninger						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Økonomi-Erhvervs- og Uddannelsesudvalget & Miljø-, Infrastruktur og Naturudvalget						
002005 Østerbyvej, Tjørring		U	4.149	4.150	0	4.150
		I	-7.869	-7.939	0	-7.939
002006 Skovbakken/Egebakken, Gullestrup		U	32.969	32.923	45	32.968
		I	-40.759	-43.455	0	-43.455
002008 Simmelkær, Troldebjergvej		U	862	367	2	369
		I	-941	0	0	0
002011 Ilskov, Lærkeskovvej		U	4.290	3.746	114	3.859
		I	-2.600	-1.014	0	-1.014
002013 Solsortevej, FASTERHOLT		U	808	1.727	2	1.729
		I	-278	-878	0	-878
002014 Fuglsang Sø		U	151.827	144.923	4.826	149.749
		I	-124.846	-90.543	-17.126	-107.669
002016 Hjortehøj, Sinding		U	6.318	6.298	13	6.311
		I	-8.253	-3.467	0	-3.467
002017 Hvæslundvej, Studsgård		U	4.759	2.771	16	2.787
		I	-3.357	-737	0	-737
002018 Gilmosevænget, Tjørring - Gilmosevej etape 2		U	21.583	21.551	46	21.597
		I	-33.815	-32.934	-1.551	-34.485
002019 Fejerskovparken & Koustrup Allès forlængelse		U	59.620	59.155	828	59.982
		I	-76.869	-76.947	0	-76.947
002020 Søtoften og Sængen, Sunds		U	26.109	24.104	581	24.685
		I	-48.401	-39.089	-581	-39.670
002021 Tangsøparken, Hammerum		U	66.654	53.289	10.735	64.024
		I	-16.082	-15.200	-717	-15.917
002022 Frølundvej, Gjellerup		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
002024 Ørrevænget, Sinding		U	4.164	2.939	164	3.103
		I	-1.421	-1.630	0	-1.630
002028 Hvidkløervej, matr.nr. 1 fn Fjederholt by, Rind		U	3.626	3.624	12	3.635
		I	-5.259	-1.662	0	-1.662
002031 Koustrupparken, Rind - Fritidslandskabet		U	38.751	39.090	38	39.128
		I	-37.397	-35.978	0	-35.978
002032 Ørskovvænget og Ørskovbakken, Snebjerg		U	73.417	73.113	248	73.361
		I	-75.002	-77.264	0	-77.264
002033 Forundersøgelse byvækstområder		U	2.050	3.224	0	3.224
		I	0	0	0	0
002038 Østvænget/Grantøften, Hodsager		U	3.647	3.646	1	3.648
		I	-588	-2.861	0	-2.861
002040 Vestparken, Feldborg		U	538	1.567	14	1.581
		I	-578	-866	0	-866
002042 Ved Hegnet/Åskrænten, Haderup		U	3.079	3.049	13	3.062
		I	-1.115	-2.256	0	-2.256
002046 Lyngårdområdet, Vildbjerg		U	24.998	20.654	1	20.655
		I	-7.812	-11.089	0	-11.089
002052 Birkevænget, Timring		U	926	926	0	926
		I	-588	-931	0	-931
002055 Velhustedparken, Kibæk		U	27.006	26.713	122	26.835
		I	-20.229	-17.421	-453	-17.874
002056 Falkevej, Ørnholm		U	28	443	12	454
		I	-84	-496	-84	-579
002059 Areal ved Engebækvej, Stakroge		U	72	116	2	118
		I	0	0	0	0
002060 Præstebakken og Præsteskov, Sdr. Felding		U	4.902	4.842	25	4.867
		I	-4.044	-2.306	0	-2.306
002061 Åbrinken, Sørvad		U	6.244	6.345	36	6.381
		I	-2.098	-4.050	0	-4.050

Igangværende udstykninger						
					Regnskab 2023	
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
002063 Tranebærvej, Vind		U	209	1.455	24	1.480
		I	-206	-1.386	-45	-1.430
002065 Kildevangen, Skarrild		U	306	370	6	376
		I	-79	-110	0	-110
002067 Åbjergparken/Åbjergvænget, Vildbjerg		U	29.246	26.679	3.395	30.074
		I	-29.042	-16.537	-794	-17.331
002068 Gl. Skarrildvej, Arnborg		U	5.105	3.102	8	3.110
		I	-4.108	-33	0	-33
002071 Diverse udstykninger, boligformål		U	1.283	1.249	0	1.249
		I	0	-1.157	0	-1.157
002075 Yllebjergvej, Hodsager		U	5.294	2.837	16	2.853
		I	-2.123	-624	0	-624
002076 Udgårdsvej, Skibbild		U	3.530	3.481	49	3.530
		I	-6.029	-1.270	0	-1.270
002077 Holingområdet, Tjørring		U	152.536	142.366	11.349	153.715
		I	-159.219	-106.522	-11.167	-117.689
002078 Nyt område, Sdr. Felding		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
002079 Kirkebakken, Gjellerup		U	7.266	9.326	117	9.443
		I	-14.613	-15.062	559	-14.502
002080 Gl. Skarrildvej, Arnborg		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
002081 Kollundvej, Lind		U	83.488	70.631	10.035	80.666
		I	-129.143	-82.329	-12.045	-94.374
002082 Helstrupbakken/Helstrupvænget, Snejbjerg		U	42.685	32.314	9.756	42.071
		I	-64.994	-42.065	-9.327	-51.392
002083 Skalmesvej, Sunds		U	2.030	0	429	429
		I	-5.000	0	0	0
002084 Soldalen/Solvænget, Vildbjerg		U	551	551	0	551
		I	0	0	0	0
002085 Falkevej, Ørnhøj - etape 2		U	3.016	1.454	14	1.469
		I	-3.722	-681	0	-681
002086 Tvedbækparken, Aulum		U	13.685	13.250	218	13.468
		I	-10.031	-5.676	-594	-6.270
002087 Skolegrunden, Gjellerup		U	22.500	21.738	916	22.654
		I	-25.566	-14.463	-1.873	-16.336
002088 Teglparken		U	977	1.341	2	1.343
		I	-3.340	-3.323	0	-3.323
002089 Spinkebjerg, Gjellerup		U	7.390	7.140	107	7.248
		I	-10.576	-10.708	0	-10.708
002090 Ny udstykning, Gødstrup syd		U	1.060	177	3	180
		I	-860	-400	0	-400
002091 Skolegrunden, Hammerum		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
002092 Sønderager		U	30.319	25.907	7.525	33.431
		I	-72.833	-22.140	-2.723	-24.863
002093 Ørskovvej, Snejbjerg		U	26.414	20.013	3.926	23.939
		I	0	0	-2	-2
002094 Ny udstykning Tjørring		U	18.650	16.634	1.699	18.334
		I	0	0	0	0
002095 Forundersøgelser		U	50	49	-26	23
		I	0	0	0	0
002096 Ny udstykning, Lind		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
002097 Løvbakkevej Nord, Tjørring		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
003003 Baggeskærvej, matr. nr. 1 a Baggeskær		U	22.378	22.323	5	22.328
		I	-11.635	-22.924	0	-22.924
003004 Industriarealer i Simmelkær		U	813	1.091	19	1.111
		I	-985	-71	-960	-1.031

Igangværende udstykninger						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
003005 Industriarealer i Ilskov		U	174	583	0	583
		I	-299	-287	0	-287
003007 Tjørring øst, Tjørring, Herning Jorder		U	7.642	8.049	117	8.165
		I	-10.988	-6.275	-99	-6.374
003008 Hammerum øst, - Trafikskolevej		U	21.133	21.544	780	22.324
		I	-9.054	-8.381	-113	-8.494
003010 Birk, Birk by, Gjellerup		U	69.463	69.151	279	69.430
		I	-49.458	-34.418	0	-34.418
003011 Sunds, Drejervej		U	107	1.111	0	1.111
		I	-613	-613	0	-613
003012 Idrætscenter og vandrerhjem		U	17.291	15.202	2.169	17.371
		I	-15.539	-15.947	-70	-16.017
003013 Centerområde, Gullestrup		U	2.718	2.703	16	2.718
		I	-1.990	-3.634	0	-3.634
003014 Bitsovgård, matr.nr. 1 d m.fl.		U	3.903	2.957	815	3.772
		I	-12.889	-2.923	0	-2.923
003015 Udvidelse af erhvervsomr. Ved Mørupvej		U	59.120	58.832	352	59.184
		I	-1.096	-14.580	-2.469	-17.049
003017 Herning - Ikast Erhvervspark 1.etape		U	92.405	91.867	393	92.260
		I	-59.511	-83.417	0	-83.417
003018 Industriområde Kronborg, Aulum		U	512	550	0	550
		I	-1.628	-1.628	0	-1.628
003019 Gl. Lundgård, Aulum		U	6.031	9.837	37	9.873
		I	-4.549	-7.397	-67	-7.464
003020 Industri Syd, Aulum		U	17.839	22.034	83	22.118
		I	-7.240	-14.538	-3.289	-17.827
003021 Industri II, Hodsager		U	364	397	51	448
		I	0	-49	-191	-240
003023 Solsikkevej, Vildbjerg		U	4.794	13.688	88	13.776
		I	-2.272	-1.924	0	-1.924
003024 Letlandsvej, Vildbjerg		U	4.286	4.169	21	4.190
		I	-3.171	-1.669	-1.166	-2.834
003028 Erhvervsparken, Sdr. Felding		U	2.708	2.431	0	2.431
		I	-546	-405	0	-405
003029 HI-Park, 2. etape		U	15.512	15.308	263	15.571
		I	0	0	0	0
003030 Energivej, Kibæk		U	1.945	1.786	6	1.792
		I	-1.277	-599	0	-599
003032 Håndværkervej, Kibæk		U	745	709	23	731
		I	-200	-307	0	-307
003033 Sofiedalvej/Pugdavej, Vildbjerg		U	7.360	6.957	569	7.526
		I	-18.700	-619	0	-619
003034 HI-Park, 3. etape		U	66.882	62.846	608	63.455
		I	-23.659	-15.679	-3.870	-19.549
003035 Sunds, nyt område		U	495	0	0	0
		I	0	0	0	0
003036 Vildbjerg, nyt område mod nord		U	892	0	0	0
		I	0	0	0	0
003037 Tjørringparken		U	5.967	5.794	0	5.794
		I	-4.970	-5.630	0	-5.630
003039 Diverse udstykninger, erhvervsformål		U	15	42	-11	31
		I	-508	-507	0	-507
003040 Bødkervej, Sunds		U	2.327	1.635	1.276	2.911
		I	-6.081	-6.781	0	-6.781
003042 Parcel af matr.nr. 6r Birk By		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
003043 Fastrupvej		U	12.309	10.463	602	11.065
		I	-2.310	-1.882	0	-1.882

Igangværende udstykninger

Regnskab 2023

Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
003044 Åvænget		U	11.776	10.736	318	11.053
		I	-10.665	-11.880	-86	-11.967
003045 Vesterholmvej, Herning		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
003046 Hammerum Syd		U	27.414	18.357	9.098	27.456
		I	-32.500	0	0	0
003047 Svanekevej, Herning		U	3.050	459	3.066	3.525
		I	-4.358	-4.553	0	-4.553
003048 HI park - etape 4, Hammerum		U	7.659	0	7.553	7.553
		I	0	0	0	0
003049 Ny udstykning Aulum Nord		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Økonomi-,Erhvervs- og Uddannelsesudvalget						
Arealerhvervelser/salgsindtægter						
001018 Salg af mindre arealer i 2023		U	6	0	10	10
		I	-345	0	-292	-292
005015 Deklarationserstatninger		U	0	0	0	0
		I	-979	-614	-404	-1.018
005059 Vestergade 5, Herning		U	2.150	36	2.033	2.068
		I	0	0	0	0
005072 Haraldsgade 34, Herning		U	55	7	4	11
		I	-4.500	-4.500	0	-4.500
005073 Haraldsgade 36, Herning		U	71	143	6	149
		I	-11.500	-11.500	0	-11.500
005075 Herning+		U	22.725	22.708	289	22.997
		I	-24.062	-24.062	0	-24.062
005093 Salg af areal - Baggeskærvej, Herning		U	30	0	0	0
		I	-900	0	-900	-900
005094 Salg af brugsret til areal ved MCH		U	0	0	0	0
		I	-1.000	0	0	0
005095 Matr.nr. 1I, Baggeskær, Herning Jorder		U	30	0	31	31
		I	-2.800	0	-2.768	-2.768
005096 Salg af areal - Poulsgade 43, Herning		U	25	0	0	0
		I	-1.125	0	-1.125	-1.125
011088 Haraldsgade 2, Herning		U	70	0	76	76
		I	-1.016	0	-1.016	-1.016
035088 Køb af Kaj Zartows Vej 33		U	1.454	0	79	79
		I	0	0	0	0
301078 Salg af Skolegade 21, 23, 27 og 29, Sdr. Felding		U	150	0	160	160
		I	-725	0	-725	-725
529097 Jens Jensensvej 7, Haderup		U	70	0	81	81
		I	-316	0	-316	-316
Idræt og Fritid						
031086 MCH Arena - køb og opgradering af ejerlejlighed		U	66.400	66.529	-129	66.400
		I	0	0	0	0
Kultur						
		U				
		I				
035093 Fremtidens MCH - TimeWorld		U	53.050	51.343	390	51.733
		I	0	0	0	0
035098 Forplads og p-arealer øst for MCH Arena		U	21.000	859	10.156	11.016
		I	0	0	0	0
364089 Renovering af Elia		U	1.100	776	0	776
		I	0	0	0	0
Administration						
643098 Indkøb af computere til valg		U	830	0	474	474
		I	0	0	0	0
650092 Renoveringer på rådhuset		U	1.900	1.900	0	1.900
		I	0	0	0	0
650093 Renovering af rådhuset, Direktionens Stab		U	3.000	157	296	453
		I	0	0	0	0
650096 Ombygning af Rådhus		U	8.000	8.435	0	8.435
		I	0	0	0	0
652097 Udskiftning af computere		U	2.700	0	2.700	2.700
		I	0	0	0	0
662098 Å-turisme		U	6.683	5.639	594	6.232
		I	-1.998	-968	-515	-1.483

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Miljø-, Infrastruktur- og Natur-udvalget						
Kommunale ejendomme						
005058 Vestergade 5, Herning - nedrivning	U	800	0	446	446	
	I	0	0	0	0	
011090 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper	U	130	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
011091 Renovering af ejendomme	U	408	0	342	342	
	I	0	0	0	0	
011093 Kirkegade 7, 1., Vildbjerg - istandsættelse	U	561	20	0	20	
	I	0	0	0	0	
013082 Kloakrenoveringer i kommunale bygninger	U	13.896	12.867	33	12.900	
	I	0	0	0	0	
013087 Energimærkning af kommunale bygninger	U	3.537	2.511	249	2.761	
	I	0	0	0	0	
013096 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper	U	15	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
013097 Renovering af Aulum Mølle og Gyvelens Kvarter 10-12	U	190	0	148	148	
	I	0	0	0	0	
013098 Herning+	U	28.603	9.503	18.339	27.843	
	I	0	0	-20	-20	
018070 Lindegården - renovering af facadebeklædning	U	2.440	2.471	-13	2.458	
	I	0	0	0	0	
018088 Sprinkling på eksisterende plejecentre	U	752	793	536	1.329	
	I	0	0	0	0	
018097 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper	U	100	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
018098 Brandsikring Rosenlund Plejecenter	U	150	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
019088 Sprinkling på eksisterende plejecentre	U	4.935	2.533	1.738	4.271	
	I	0	0	0	0	
019092 Lindegården - renovering af facadebeklædning	U	10.405	10.335	-55	10.279	
	I	-3.034	0	-2.726	-2.726	
031094 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper	U	55	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
301065 Nedrivning af offentlige toiletter, Aulum	U	250	0	154	154	
	I	0	0	0	0	
301079 Klimapulje - udskiftning af CTS-anlæg Lind Skole	U	1.000	0	233	233	
	I	0	0	0	0	
301081 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper	U	380	0	0	0	
	I	0	0	0	0	
301083 Klimapulje - udskiftning af varmestyring	U	133	0	134	134	
	I	0	0	0	0	
301086 Brandsikring Sunds-Ilskov skole	U	200	0	184	184	
	I	0	0	0	0	
301094 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimaoptimering 2021	U	26.070	6.672	3.699	10.370	
	I	0	0	0	0	
301097 Konvertering til varmepumpe Skarrild skole, Sørvad-Ørnhøj skole og SFO	U	830	0	546	546	
	I	-240	0	0	0	
301098 Skoler, udskiftning af lysarmaturer	U	250	0	45	45	
	I	0	0	0	0	
302095 Klimapulje - udskiftning af varmestyring	U	66	0	31	31	
	I	0	0	0	0	
302096 Renovering og etablering af toiletforhold - Ørre lokalhistoriske arkiv	U	250	0	3	3	
	I	0	0	0	0	
302097 Ørre Naturskole - nedrivning af barak	U	250	0	18	18	
	I	0	0	0	0	

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
302098 Konvertering til varmepumpe Ørre Naturskole, bygning 2		U	213	0	216	216
		I	-60	0	0	0
346098 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimaoptimering		U	2.800	457	1.826	2.282
		I	0	0	0	0
364084 Klimapluje - udskiftning af varmestyring		U	67	0	34	34
		I	0	0	0	0
364092 Konvertering til varmepumpe Grove Lejrskole		U	276	0	283	283
		I	-79	0	0	0
376094 Klimapulje - udskiftning af varmestyring		U	67	0	0	0
		I	0	0	0	0
376096 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimaoptimering		U	400	0	0	0
		I	0	0	0	0
376097 Konvertering til varmepumpe UngHerning/Skovhytten		U	145	0	10	10
		I	-41	0	0	0
514071 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper		U	360	0	0	0
		I	0	0	0	0
514072 Klimapulje - udskiftning af varmestyring		U	67	0	40	40
		I	0	0	0	0
514073 Klimapulje- udskiftning af varmestyring		U	133	0	60	60
		I	0	0	0	0
514074 Brandsikring Børneuniverset - Søndergård		U	500	0	0	0
		I	0	0	0	0
514076 Solstrålen, udskiftning af tag og ventilation samt Kløverhuset, udskiftning af døre og vinduespartier		U	1.950	0	153	153
		I	0	0	0	0
514079 Konvertering til varmepumpe Vinding Børnehus		U	299	0	351	351
		I	-85	0	0	0
514080 Konvertering til varmepumpe Kaldalen og Timring Læringscenter		U	385	0	22	22
		I	-110	0	0	0
514085 Renovering af udvendig klimaskærm og indeklimaoptimering 2021		U	750	194	63	257
		I	0	0	0	0
523095 Klimapulje - udskiftning af varmestyring		U	67	0	48	48
		I	0	0	0	0
523096 Konvertering til varmepumpe Agerbo		U	652	0	685	685
		I	-185	0	0	0
650097 Klimapulje - udskiftning af cirkulationspumper		U	60	0	0	0
		I	0	0	0	0
Grønne områder						
020066 Parker og bynære grønne områder 2020		U	1.663	1.443	141	1.584
		I	0	0	0	0
020094 Arnborg badesø - parkering		U	300	0	0	0
		I	0	0	0	0
020096 Fuglsang Sø - udvidelse af p-plads		U	350	0	0	0
		I	0	0	0	0
020097 Parker og bynære grønne områder 2022		U	1.860	900	-203	698
		I	0	0	0	0
050089 Særlige naturpleje- og genopretningsprojekter 2022		U	588	196	269	465
		I	0	0	0	0
050090 Særlige naturpleje- og genopretningsprojekter 2021		U	580	236	226	462
		I	0	0	0	0
053095 Bynær skovrejsning		U	1.086	1.034	100	1.135
		I	-586	-604	0	-604
053096 Bynær skovrejsning i Vildbjerg og Kibæk		U	719	325	0	325
		I	-275	-86	0	-86
053099 Rådighedsbeløb vedr. diverse anlægsarbejder		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
070098 Klimatilpasningsprojekter		U	400	197	18	216
		I	0	0	0	0

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
071057 Vandområdeplansprojekt i Østerbjerger Bæk – Forundersøgelse		U	0	0	84	84
		I	0	0	0	0
071058 Vandområdeplansprojekt Råsted Lilleå - gennemførsel		U	1.404	0	0	0
		I	0	0	0	0
071059 Vandområdeplansprojekt Mølsted Bæk - gennemførsel		U	1.227	0	0	0
		I	0	0	0	0
071060 Klima-lavbundsprojekt ved Fejgsø Bæk		U	2.956	0	206	206
		I	0	0	0	0
071061 Diverse projekter indenfor vandløbsområdet		U	831	201	140	341
		I	0	0	0	0
071065 Vandområdeplansprojekt i Rødding Å - anlæg		U	463	46	-46	0
		I	-463	0	0	0
071072 Reetablering af dambrugsarealer ved Silstrup Dambrug og Vesterkrog Dambrug		U	263	0	0	0
		I	0	0	0	0
071073 Sikring af faunapassage ved Skjern Å Nørre Kanal		U	387	288	7	295
		I	0	0	0	0
071080 Undersøgelse af projekter i Fjederholt Å og Vorgod Å		U	824	649	0	649
		I	-262	-262	0	-262
071084 Fuglkær Å		U	734	182	0	182
		I	0	0	0	0
071087 Vandområdeplansprojekt i Idom Å, Vind Kirkeby		U	477	0	174	174
		I	-477	0	0	0
071088 Vandområdeplansprojekt Bærkær Bæk - gennemførsel		U	505	0	317	317
		I	0	0	0	0
071094 Vandområdeplansprojekt i Halebæk og Vejvad Bæk		U	243	0	0	0
		I	-243	0	0	0
071096 Okkeroprensning - forstærket indsats		U	2.610	491	1.506	1.997
		I	0	0	0	0
Klimatilpasning						
146098 KLIT 3		U	0	0	0	0
		I	0	-1.792	-396	-2.188
Renovation						
160095 Undervisningslokale i Løvbakkerne		U	2.582	2.360	0	2.360
		I	0	0	0	0
161099 Udskiftning af affaldsbeholdere		U	35.496	31.613	0	31.613
		I	0	0	0	0
165092 Nederkærgård genbrugsplads		U	21.620	22.644	0	22.644
		I	0	0	0	0
165094 Opgradering af genbrugspladser		U	1.834	1.545	0	1.545
		I	0	0	0	0
Trafik						
222030 Regionshospital Vest - Infrastruktur		U	19.012	18.675	258	18.933
		I	-100	0	0	0
222091 Cykelstier		U	4.756	0	0	0
		I	0	0	0	0
222094 Herning Cykler - fase 5		U	6.786	6.325	359	6.684
		I	0	0	0	0
222097 Pulje til projekter (papirpenge) 2022-2025		U	980	-10	609	599
		I	0	0	0	0
223035 Holing lyskryds		U	2.500	2.543	0	2.543
		I	0	0	0	0
223039 Gødstrup Syd infrastruktur		U	4.080	4.245	0	4.245
		I	0	0	0	0
223054 Motorvej Herning		U	558	474	0	474
		I	0	0	0	0

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
223057 Køb af p-pladser Nygade 3, Herning		U	4.760	3.317	0	3.317
		I	-1.696	-1.157	0	-1.157
223062 Sikring af skoleveje 2022		U	588	246	274	519
		I	0	0	0	0
223065 Trafiksikkerhed 2022		U	802	383	104	487
		I	0	0	0	0
223066 Beskyttede cykelruter til motion		U	304	261	8	269
		I	0	0	0	0
223067 Udskiftning af signalanlæg		U	4.073	2.283	2.110	4.393
		I	0	0	0	0
223069 Trafiksikring Trælundvej		U	3.393	3.336	44	3.380
		I	0	0	0	0
223071 Renovering af gader og veje ifm. kloakfornyelse		U	14.335	7.248	8.641	15.889
		I	0	0	0	0
223073 Lind Hovedgade		U	5.750	5.550	-2.355	3.195
		I	0	0	0	0
223075 Silkeborgvej, udvidelse		U	8.000	1.767	5	1.772
		I	0	0	0	0
223081 Vejbelysning, LED udskiftning		U	8.181	4.000	2.818	6.818
		I	0	0	0	0
223082 Cykelstiforbindelse Tjørring N/Trehøje		U	3.240	0	2.054	2.054
		I	0	0	0	0
223085 Ny daginstitution Børneoasen		U	2.500	0	57	57
		I	0	0	0	0
223088 Trafiksikkerhed 2021		U	791	615	213	828
		I	0	0	0	0
223090 Sikre skoleveje 2021		U	580	492	0	492
		I	0	0	0	0
223095 Skiltning og fysiske tilretninger i forbindelse med etablering af el-ladestandere		U	600	0	699	699
		I	0	0	0	0
223098 Trafiksikkerhedssanering, Lysgårdvej, Vildbjerg		U	500	0	0	0
		I	0	0	0	0
234097 Herning Lufthavn - asfaltenovering af landingsbane og forplads		U	513	0	0	0
		I	0	0	0	0
Byplan- og Bosætningsudvalget						
Kommunale ejendomme						
015080 Områdefornyelse i Kibæk		U	8.960	1.026	1.668	2.695
		I	-1.991	-206	0	-206
015095 Områdefornyelse i Haderup 2023-2025		U	530	0	16	16
		I	0	0	0	0
015096 Pulje til landsbyfornyelse 2022		U	694	0	0	0
		I	0	0	0	0
015097 Pulje til Landsbyfornyelse 2019-2020		U	5.782	3.809	701	4.510
		I	-4.134	-2.705	0	-2.705
015098 Pulje til kondemnering, nedrivning og indeklimasager 2019		U	76	32	5	38
		I	0	0	0	0
Trafik						
222028 Projektudviklingsmidler		U	645	226	0	227
		I	0	0	0	0
222035 Projektudviklingsmidler		U	200	51	0	51
		I	0	0	0	0
223031 Sydbyen		U	8.482	4.749	1.932	6.681
		I	0	0	0	0

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
223032 Herning+		U	7.307	619	2.746	3.365
		I	0	0	0	0
223041 Forskønnelse af Aulum Markedsplads		U	1.300	2.169	-752	1.417
		I	0	0	0	0
223043 Forskønnelse i center-, omegns- og landsbyer		U	4.944	2.888	1.063	3.951
		I	0	0	0	0
223046 Herning C		U	4.414	4.203	540	4.743
		I	-250	-100	-150	-250
223056 Forskønnelse i center- og omegnsbyer		U	5.431	4.811	451	5.262
		I	0	0	0	0
223068 Forskønnelsespulje 2022		U	1.250	378	181	559
		I	0	0	0	0
223074 Mindegade		U	5.270	3.889	909	4.798
		I	0	0	0	0
Børne- og Familieudvalget						
Dagtilbud for børn						
510098 Udskiftning af pc-udstyr		U	1.223	724	307	1.031
		I	0	0	0	0
514075 Etablering af pavillon på Munkgård		U	10.100	0	8.671	8.671
		I	0	0	0	0
514077 Solstrålen Engen - vuggestuepladser		U	6.649	0	4.327	4.327
		I	0	0	0	0
514078 Timring Børnehave, brandsikring		U	400	0	32	32
		I	0	0	0	0
514081 Nyt institutionsbyggeri i Hammerum Gjellerup		U	15.000	0	1.859	1.859
		I	0	0	0	0
514082 Eventyrhaven, Aulum		U	5.096	1.831	3.375	5.206
		I	0	0	0	0
514083 Spilophuset - etablering af midlertidig pavillon		U	6.050	5.414	1.020	6.434
		I	0	0	0	0
514084 Kaldalen - krybberum		U	500	52	393	445
		I	0	0	0	0
514086 Gullestrup Børnecenter - vuggestue inkl. produktionskøkken		U	8.522	4.395	3.999	8.394
		I	0	0	0	0
514087 Daginstitution på Kollundvej, Lind		U	56.624	5.816	4.936	10.752
		I	0	0	0	0
514096 Kløverhuset, Læringscenter Syd - krybberum		U	450	55	415	470
		I	0	0	0	0
514097 Højgårdområdet - Højgård Børnehus		U	11.017	10.284	186	10.470
		I	0	0	0	0
Folke- og ungdomsskoler						
301053 Skolefond		U	8.234	7.954	0	7.954
		I	0	0	0	0
301059 Lindbjergskolen		U	220.401	226.583	336	226.918
		I	-3.000	-3.036	0	-3.036
301064 Højgårdskolen, midlertidig brandsikring af glasgangene		U	400	0	206	206
		I	0	0	0	0
301067 Gullestrup Børnecenter - ombygning af skolen		U	3.854	5.176	1.428	6.604
		I	0	0	0	0
301069 Sdr. Felding skole - flytning af SFO		U	420	0	236	236
		I	0	0	0	0
301075 Talentskole ved Holing Sportscenter		U	67.573	67.669	72	67.741
		I	0	0	0	0
301076 Ny bydelsskole Holtbjerg		U	12.150	12.919	6	12.925
		I	0	0	0	0

Igangværende anlægsarbejder						
Regnskab 2023						
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
301077 Renovering af Sørvad-Ørnhøj skole		U	400	0	350	350
		I	0	0	0	0
301084 Pulje til projekter (papirpenge) 2022-2025		U	644	662	256	918
		I	0	0	0	0
301085 Udskiftning af pc-udstyr		U	8.177	4.408	3.769	8.177
		I	0	0	0	0
301089 Valdemarskolen faglokale		U	1.000	0	0	0
		I	0	0	0	0
301095 Ny Herningsholmskole		U	9.189	3.406	2.182	5.588
		I	0	0	0	0
301096 Lind skole - Flytning af Håndværk og Design-lokale		U	1.600	97	1.476	1.573
		I	0	0	0	0
Børn og familie						
485098 Udvidelse og ombygning af tandreguleringsklinikken på Brorsonsvej		U	4.643	0	4.040	4.040
		I	-2.780	0	-2.780	-2.780
Social- og Sundhedsudvalget						
Handicap og Psykiatri						
542097 Bethaniagade 26-30, Herning		U	4.075	4.069	0	4.069
		I	0	0	0	0
551095 Fleksibel ombygningspulje		U	7.532	1.773	1.601	3.374
		I	0	0	0	0
551096 Fleksibel anlægspulje 2021		U	2.028	1.733	281	2.013
		I	0	0	0	0
552098 Balanceplan for HOP - Lindekollegiet		U	3.400	0	2.931	2.931
		I	0	0	0	0
Sundhed og Ældre						
018081 Udvidelse af Kildehøj		U	2.502	1.407	1.110	2.517
		I	-480	0	-480	-480
018089 Udvidelse af Vesterled		U	10.417	5.419	3.393	8.812
		I	-640	0	-640	-640
019081 Udvidelse af Kildehøj		U	20.962	13.936	7.032	20.968
		I	0	0	0	0
019089 Udvidelse af Vesterled		U	26.449	17.979	9.062	27.041
		I	0	0	0	0
527095 Ventilationsanlæg Markedspladsen, Hjælpermiddelenheden		U	320	0	0	0
		I	0	0	0	0
527096 Aktivitetshuset 7'eren, flytning		U	260	0	253	253
		I	0	0	0	0
527097 Pulje til projekter (papirpenge) 2022-2025		U	1.150	-16	766	751
		I	0	0	0	0
529098 Renovering af forplads, Ågården Aktivitetscenter		U	75	0	82	82
		I	0	0	0	0
541098 Dueoddevej 4, Herning		U	13.900	10.734	2.913	13.648
		I	0	0	0	0
Beskæftigelsesudvalget						
Forsørgelse og beskæftigelse						
018091 Skæve boliger		U	10.499	8.987	3.209	12.196
		I	-179	-48	-222	-270
542096 Varmestue og Herberg		U	23.439	16.959	6.592	23.551
		I	-736	-221	-457	-678

Igangværende anlægsarbejder					Regnskab 2023	
Anlægssted	Beløb i 1.000 kr.	U/I	Bevilling	Primo 2023	Bevægelse	Ultimo 2023
Kultur- og Fritidsudvalget						
Idræt og fritid						
020085 Etablering af MTB spor		U	2.300	1.331	334	1.665
		I	0	0	0	0
031069 Anlægstilskud, Vildbjerg SF Fodbold og Vildbjerg Sports- og Kulturcenter		U	442	0	244	244
		I	0	0	0	0
031071 Herning Svømmehal		U	35.392	308	13.185	13.493
		I	0	0	0	0
031079 Opgradering og renovering af idrætscentret på Holingknuden		U	107.641	109.185	9	109.194
		I	0	0	0	0
031080 Herning Isstadion		U	2.066	1.986	0	1.986
		I	0	0	0	0
031082 Ørre Skytteforening		U	1.695	90	959	1.050
		I	0	0	0	0
031083 Kunstgræsbane Herning KFUM		U	2.563	2.313	149	2.461
		I	0	0	0	0
031085 Herning Svømmehal		U	756	0	115	115
		I	0	0	0	0
031087 Renovering af Herning Atletikstadion		U	751	726	0	726
		I	0	0	0	0
031093 Det Blå Rum		U	16.666	16.405	314	16.719
		I	-7.460	-7.135	-325	-7.460
031095 Etablering af nyt 50-meter bassin		U	67.008	68.446	0	68.446
		I	0	-1.774	0	-1.774
031097 MCH Arena - vedligehold af fodboldstation		U	305	0	0	0
		I	0	0	0	0
031098 Idrætsanlæg 2014		U	851	719	238	957
		I	0	0	0	0
035089 Havørredens hus		U	554	0	373	373
		I	0	0	0	0
031091 Fodboldeksperimentarium		U	5.500	5.417	0	5.417
		I	0	0	0	0
318073 Nordvesthallen		U	13.728	0	0	0
		I	0	0	0	0
318075 Kibæk Kunstbane		U	3.556	3.459	0	3.459
		I	-1.056	-1.000	0	-1.000
318083 Herning Tennishal		U	0	0	0	0
		I	0	0	0	0
318084 Tag/fag haller		U	3.493	3.079	0	3.079
		I	0	0	0	0
Kultur						
360052 Carl-Henning Pedersen - renoveringsarbejder		U	4.356	3.669	170	3.840
		I	0	0	0	0
363095 Øvecontainere		U	933	846	0	846
		I	0	0	0	0
364086 Kommunale kulturinstitutioner - vedligeholdelsesarbejder 2012		U	945	656	0	656
		I	0	0	0	0
364094 Kulturkabale, ombygning af Huset No7		U	1.977	2.211	0	2.211
		I	0	0	0	0
364095 The Shelter i Deep Forest Art Land - Skovsnogen		U	700	249	470	719
		I	0	0	0	0

Garantiforpligtelser, eventualrettigheder og - forpligtelser

**HERNING KOMMUNES
GARANTIFORPLIGTELSE**

**Den kommunegaranterede
restgæld pr. 31/12-2023**

SAMMENSTILLING

1. Regarantier for statsgaranterede lån	542.824.582
2. Boligindskudslån	22.758
3. Andre lån	565.005.110
4. Lån for hvilke kommunen hæfter anpartsvis	8.763.353
5. Lån for hvilke kommunen hæfter som interessent	3.922.498
6. Lån for hvilke kommunen hæfter solidarisk	<u>48.415.413</u>
	<u>1.168.953.713</u>

HERNING KOMMUNES

GARANTIFORPLIGTELSE

Den kommunegaranterede
restgæld pr. 31/12-2023

1. Regarantier for statsgaranterede lån (hele kr.)

Jyske Realkredit	Boligforeninger	30.373.664
Realkredit Danmark	Boligforeninger	495.119.712
Realkredit Danmark	Matr.nr. 1BO, Burgård, Vildbjerg	273.387
Realkredit Danmark	Matr.nr. 343A, Heming Bygrunde	243.537
Realkredit Danmark	Matr.nr. 492, Heming Bygrunde	794.333
Realkredit Danmark	Matr.nr. 694M, Herning Bygrunde	84.027
Realkredit Danmark	Matr.nr. 760, Heming Bygrunde	337.968
Realkredit Danmark	Matr.nr. 1002A, Herning Bygrunde	317.112
Realkredit Danmark	Matr.nr. 1008, Herning Bygrunde	143.273
Realkredit Danmark	Matr.nr. 2AK, Ilskov By, Ilskov	799.146
Realkredit Danmark	Matr.nr. 1165D, Herning Bygrunde	326.815
Nykredit	Bredgade 65, Herning	130.026
Nykredit	Fonnesbechsgade 14, Herning	295.122
Nykredit	Jyllandsgade 10, Herning	94.765
Nykredit	Smedegade 11, Herning	478.707
Nykredit	Solhøj 1A-1M og 3A-3F, Vildbjerg	1.321.077
Nykredit	Solhøj 8-14 og 46-54, Vildbjerg	852.272
Nykredit	Toftevej, Vind	643.368
Nykredit	Smedegade 13-13A, Herning	171.443
Nykredit	Nørregade 13A, Herning	1.404.968
Nykredit	Blomstertoften 4-98, Herning	8.619.860
		<u>542.824.582</u>

2. Boligindskudslån (hele kr.)

22.758

3. Andre lån (hele kr.)

Jyske Realkredit	Fællesbo Afdeling 400	1.079.896
Jyske Realkredit	Fællesbo Afdeling 314	1.346.186
Jyske Realkredit	Jættegården I/S	442.881

HERNING KOMMUNES

GARANTIFORPLIGTELSE

		Den kommunegaranterede restgæld pr. 31/12-2023
Jyske Realkredit	Lejerbo, Afdeling 086-0	4.125.830
Realkredit Danmark	A/B Friskoleparken	422.523
Realkredit Danmark	Andelsboligforeningen Solhøj	572.694
Realkredit Danmark	A/B SØLVPARKEN	2.336.491
Realkredit Danmark	BB Ejendomme ApS	135.479
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Fruehøjgaard Afd. 6	910.382
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Lejerbo, Herning Afd. 075-0	1.499.435
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Lejerbo, Herning Afd. 160-0	181.332
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Lejerbo, Herning Afd. 231-0	46.738
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Lejerbo, Herning Afd. 296-0	90.253
Realkredit Danmark	Boligselskabet, Lejerbo, Herning Afd. 366-0	186.704
Realkredit Danmark	Bomidtvest Afd. 3	940.991
Realkredit Danmark	Bomidtvest Afd. 4	3.616.828
Realkredit Danmark	Bomidtvest Afd. 5	1.139.542
Realkredit Danmark	Bomidtvest Afd. 11	13.364.056
Realkredit Danmark	Dansk Diakonhjem matr.nr. 1 qu, Aulum	729.319
Realkredit Danmark	Dansk Diakonhjem matr.nr. 1 qv, Aulum	254.553
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 6	7.410.533
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 107	20.318.099
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 110	545.201
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 113	6.918.490
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 200	29.086.733
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 231	9.957.880
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 232	405.494
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 234	2.987.249
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 235	1.668.424
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 250	47.364
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 260	774.432

HERNING KOMMUNES

GARANTIFORPLIGTELSE

**Den kommunegaranterede
restgæld pr. 31/12-2023**

Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 270	141.539
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 271	690.402
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 300	9.698.025
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 310	117.967
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 400	1.887.037
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 410	2.343.477
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 414	239.557
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 415	1.161.483
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 430	1.307.971
Realkredit Danmark	FællesBo Afd. 431	2.156.766
Realkredit Danmark	Ilkov Invest A/S matr.nr. 2 ak, Ilkov	292.782
Realkredit Danmark	Textilforum A/S	256.737
KommuneKredit	Andelsselskabet Sdr. Felding Varmeværk	37.180.492
KommuneKredit	Aulum Fjernvarme A.m.b.A.	39.206.776
KommuneKredit	Aulum Fritidscenter	1.272.464
KommuneKredit	Det Danske Spejderkorps	213.686
KommuneKredit	Feldborg Kraftvarmeværk	10.139.959
KommuneKredit	Fremad Centret	416.181
KommuneKredit	Haderup Kraftvarmeværk	10.987.452
KommuneKredit	Haderup Kultur- og Idrætscenter	174.052
KommuneKredit	Hammerum-Hallen	798.954
KommuneKredit	Herning Isstadion	4.164.778
KommuneKredit	Herning Ridehal	1.082.165
KommuneKredit	Herning Vand A/S	31.605.627
KommuneKredit	HGF A/M	157.159
KommuneKredit	Hodsager Multicenter	707.495
KommuneKredit	KFUM Idrætscenter	1.708.903
KommuneKredit	Kibæk-Hallen	7.859.535
KommuneKredit	Kølkær Idrætscenter	642.126
KommuneKredit	Landsbycenter Vind	2.369.132
KommuneKredit	MCH A/S	12.816.427

HERNING KOMMUNES

GARANTIFORPLIGTELSE

**Den kommunegaranterede
restgæld pr. 31/12-2023**

KommuneKredit	Nordvest Hallen	2.512.509
KommuneKredit	Snebjerg Hallen	740.867
KommuneKredit	Sportscenter Herning	338.588
KommuneKredit	Studsgård Gymnastik- og Idrætsforening	216.336
KommuneKredit	Sunds Hallerne	6.317.435
KommuneKredit	Sunds Jiu Jitsu Klub	260.746
KommuneKredit	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.A	7.186.667
KommuneKredit	Sørvad Kultur- og Idrætscenter	846.192
KommuneKredit	Vildbjerg Vand A/S	15.568.359
KommuneKredit	Vildbjerg Varme A/S	57.524.616
KommuneKredit	Ørnhøj Vandværk A.m.b.A.	957.227
Nykredit	A/B Kirkely	1.295.831
Nykredit	A/B Rugbjergvej	1.310.893
Nykredit	A/B Teglgårdvej	1.205.195
Nykredit	B/S Fruehøjgaard Afd. 10	3.511.108
Nykredit	B/S Fruehøjgaard Afd. 22	8.045.581
Nykredit	B/S Fruehøjgaard Afd. 22/08	688.725
Nykredit	B/S Fruehøjgaard Afd. 22/19	4.519.046
Nykredit	B/S Fruehøjgaard Afd. 23	81.528.378
Nykredit	Bornidvest Afdeling 4	8.685.049
Nykredit	DSI Sandfeldgården,	6.819.942
Nykredit	DSI. Bolige. Solglimt	1.577.814
Nykredit	Fællesbo Afd. 26	16.607.528
Nykredit	Fællesbo Afd. 104	2.819.542
Nykredit	Fællesbo Afd. 250	499.579
Nykredit	Fællesbo Afd. 260	528.476
Nykredit	Fællesbo Afd. 271	533.863
Nykredit	Fællesbo Afd. 411	537.085

HERNING KOMMUNES

GARANTIFORPLIGTELSE

		Den kommunegaranterede restgæld pr. 31/12-2023
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 313-0	904.917
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 414-0	1.576.058
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 550-0	5.240.894
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 584-0	16.270.942
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 653-0	580.558
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 725-0	4.202.202
Nykredit	Lejerbo, Herning afd. 725-1	1.231.277
Nykredit	Lejerbo, Trehøje afd. 164-0	2.685.190
Nykredit	Lejerbo, Trehøje afd. 400-0	246.760
Nykredit	Lejerbo, Trehøje afd. 780-0	1.444.023
Nordea	Sdr. Felding Hallen	<u>100.000</u>
		<u>565.005.110</u>

4. Lån for hvilke kommunen hæfter anpartsvis

KommuneKredit	Ørnhøj/Grønbjerg Kraftvarmeværk	<u>8.763.353</u>
		<u>8.763.353</u>

5. Lån for hvilke kommunen hæfter som interessent

KommuneKredit	Midttrafik	1.522.498
KommuneKredit	AFLD I/S	2.400.000
		<u>3.922.498</u>

6. Lån for hvilke kommunen hæfter solidarisk

		Samlet hæftelse	Herning Kommunes andel
KommuneKredit	Udbetaling Danmark	918.800.000	13.848.162
KommuneKredit	Energist	162.902.611	15.312.845
Kommuneleasing	Brand og Redning Midt/Vest I/S	28.372.167	12.285.148
Kommunleasing	Midttrafik	247.136.766	<u>6.969.257</u>
			<u>48.415.413</u>

Eventualrettigheder

Rente- og afdragsfrie lån

Navn	Saldo pr. 31/12-2023	Sikkerhed i
Den Danske Eksportskole	2.000.000	Pantebrev i matr.nr. 5 ac, Birk by, Gjellerup
Den Danske Eksportskole	500.000	Pantebrev i matr.nr. 5 ac, Birk by, Gjellerup
Erhvervsakademi MidtVest	1.336.578	Pantebrev i matr.nr. 1218 n, Henring bygrunde
Erhvervsakademi MidtVest	833.158	Pantebrev i matr.nr. 1218 n, Henring Bygrunde
Fonden for Herning Vandrerhjem	5.500.000	Gældsbrief
Fællesbo afd. 23	1.641.012	Pantebrev 1V Holtbjerg Herning Jorder
Fællesbo afd 20	12.000	Pantebrev i matr. nr. 6 g Gullestrup Herning Jorder
Fællesbo afd 20	1.550.000	Pantebrev i matr. nr. 6 g Gullestrup Herning Jorder
FællesBo afd. 104	22.000	Pantebrev i matr.nr. 1113 f, Herning Bygrunde
Herning Badmintonhal	100.000	Pantebrev i matr.nr. 1 b Holing
Herningsholm Erhvervsskole (CEU)	151.059	Pantebrev i matr. nr. 2ao, Nørholm, Herning Jorder
Herning Isstadion	3.525.000	Gældsbrief
Herning Isstadion	505.000	Gældsbrief
Herning Kongrescenter	1.500.000	Gældsbrief
Fonden for Herning Isstadion	347.000	Pantebrev i matr. nr. 3r Holing, Herning Jorder
Fonden for Herning Isstadion	940.000	Pantebrev i matr. nr. 3r Holing, Herning Jorder
Herning Tekniske Skole	55.000	Pantebrev i matr.nr. 1 xt, Herningsholm
Herning Tekniske Skole	1.330.000	Pantebrev i matr.nr. 1 xt, Herningsholm
Herning Tekniske Skole	25.000	Pantebrev i matr.nr. 2 ao Nørholm
Herning Tekniske Skole	2.775.000	Pantebrev i matr.nr. 2 ao Nørholm
Herning Tekniske Skole	963.827	Pantebrev i matr.nr. 2 ao Nørholm
Herning Tekniske Skole	499.871	Pantebrev i matr.nr. 2 ao Nørholm
Herning Tekniske Skole	1.530.000	Pantebrev i matr.nr. 2 ao Nørholm
Innovatorium Herning A/S	20.000.000	Gældsbrief
Innovatorium Herning A/S	525.000	Gældsbrief
Messecenter Herning	5.000.000	Gældsbrief

Eventualrettigheder

Rente- og afdragsfrie lån

Navn	Saldo pr. 31/12-2023	Sikkerhed i
Sdr. Felding hallen (Det legende hus)	700.000	
Sportscenter Herning	629.233	Pantebrev i matr.nr. 1 b Holing
Teko-Center Danmark	1.400.000	Pantebrev i matr.nr. 5 t Birk by
Teko-Center Danmark	1.658.188	Pantebrev i matr.nr. 5 t Birk by
Textilforum A/S	1.000.000	Pantebrev i matr.nre. 1104 d og 1165 d, Herning bygrunde
Østbyens Børnehus (tidl. Børnegården)	<u>41.250</u>	Pantebrev i matr.nre. 5 e og 5 f, Herning bygrunde
I alt	<u>58.595.176</u>	

GAVESKØDER

Matr.nr.	Beliggenhed	Ejer	Overtagelse	Værdi på overtagelsestidspunktet
3 a Nygård, Ørre	Ørre	Nygård Gl. Skole	01.08.1984	286.736
1 bs Søby by, Rind	Kølkær	Kølkær Hallen	01.11.1983	96.000
11 bx Gl. Arnborg by, Arnborg	Arnborg	Arnborg Hallen	01.12.1983	149.000
6 bz Sunds Præstegård	Sunds	Sunds Jiu-Jitsu Klub	01.09.1983	44.000
3 dt Brændgårde	Herning	FDF/FPF, Herning 2	01.04.1984	27.000
14 i Gjellerup By	Kildehøj, Gjellerup	KFUM/K Spejdere	01.12.1982	90.000
1 la Skåphusgård	Ilskov	Ilskov Friluftsbad	01.04.1978	1.250.000
5 de Gl. Arnborg by, Arnborg (til sammenlægning med matr.nr. 5 y)	Friskolevej 5, Fæsterholt	I/S Fæsterholt Forsamlingshus	01.09.1980	32.000
1 gn Studsgård m.fl., Studsgård sogn	Momhøjvej 36	Foreningen Studsgård Gymnastik- og Forsamlingshus	1970	40.000
15 h Tjørring, Herning jorder	Gissellevvej 120, Tjørring	Det Danske Spejderkorps, Fritids- og Lejrcentre i Herning	01.08.1980	2.000
1 bx Elmholt, Rind sogn	Syd for sportspladsen i Høglid	Høglid Beboerhus	15.09.1978	30.020
8 a Sunds Præstegård m.fl. 1218 n Herning bygrunde	Teglgårdvej Hjørnet af Gl. Landevej/H.P. Hansens Vej, Herning Seminarium	Sunds Idrætsforening Herning Handelsskole	01.03.1973 01.08.1982	1.500.000

GAVESKØDER

Matr.nr.	Beliggenhed	Ejer	Overtagelse	Værdi på overtagelsestidspunktet
4 bo Sønderager m.fl., Herning jorder	H.P. Hansens Vej	Amtscentralen for undervisningsmidler i Ringkjøbing Amt	01.04.1972	1.800.000
8 il Tjørring	Tjørring	Nord-Vest Hallen	01.06.1983	207.972
Parcel af matr.nr. 15 a Nørholm	H.P. Hansens Vej	KFUM's Idrætscenter	01.11.1983	134.000
Parcel af matr.nr. 13 ar Gl. Amborg by	Amborg	Amborg FDF/FPF	01.11.1985	21.000
Parcel af matr.nr. 2 at Ilskov by	Ilskov	Ilskov Hallen	01.08.1985	72.000
4 ad Gullestrup	Gullestrup	Gullestrup Hallen	01.07.1985	3.748.000
Parcel af matr.nr. 5 ac Sønderos by	Sunds	Sunds Sejlklub	15.06.1986	112.281
2 q Nørholm	Lillelundvej	CEU-Herning	01.01.1966	320.000
Parcel af matr.nr. 3 r Holing	Brændgårdvej	Herning Isstadion	01.08.1988	360.000
Parcel af matr.nr. 1, 2 a og 3 a Holing	Holing	Fonden for Herning Vandrerhjem	15.12.1992	3.865.245
Parcel af matr.nr. 1, 2 a og 3 a Holing	Holing	Herning Badmintonhal	01.02.1993	5.065.479
Areal af matr.nr. 3 r Holing	Holing	Fonden for Herning Isstadion	01.01.1994	162.360

GAVESKØDER

Matr.nr.	Beliggenhed	Ejer	Overtagelse	Værdi på overtagelsestidspunktet
Parcel af matr.nr. 35 an Gl. Arnborg by	Arnborg	Midtjyllands Drageflyver Klub	01.02.1997	200.000
Matr. nr. 2 f Sunds Præstegård	Skivevej 42, Sunds	Sunds GF	10.08.2000	760.000
Matr. nr. 1 a Holing	Brændgårdvej	A/S Herning-Hallen	01.09.2000	0
Matr. nr. 14 df Vestervang, Herning jorder	Ringkøbingvej 78	Herning Fremad	15.06.2004	41.000
Areal til udvidelse af klubhus	Hagelskærvej 12	Studsgård Gymnastik- og Idrætsforening	07.03.2005	20.000
Overdragelse af center og arealer	Hodsager	Hodsager Multicenter	19.03.2007	6.170.000
Areal til udvidelse af bådehus Formaliseret ejerskab af klubhus	Skivevej 4, Sunds Fastrupvej 35	Herning Roklub Herning Bueskyttelaug	28.04.2009 17.06.2009	20.000 23.750
Areal til nyt spejderhus	Sebbesandvej 2, Tjørring	KFUM og KFUK-Spejdercenter Tjørring	02.02.2010	195.000
Yderligere areal til Multihal	Kibæk	Kibæk Hallen	09.03.2010	60.000
Matr. nr. 1 bo Kirkeby By, Avlum	Markedspladsen 13, Aulum	S/I Aulum Hjemmeværnsgård	12.04.2011	69.000
Matr. Nr. 21 a Ilskov By	Ilskov Hovedgade 57, Ilskov	Herning Kommune	01.08.2012	0
Tidligere Vind Skole	Vind	VindKRAFTEN, Vind	31.12.2012	3.800.000
Aulum Hallen og Aulum Friluftss-	Aulum	Aulum Fritidscenter	01.01.2013	10.100.000

GAVESKØDER

Matr.nr.	Beliggenhed	Ejer	Overtagelse	Værdi på overtagelsesdagspunktet
Del af areal, Haunstrup Skole	Haunstrup Hovedgade 46	Haunstrup Huset	27.08.2013	290.000
Areal, Alpi-hallen i Lind	Lind	Alpi Hallen	27.01.2015	409.000
Del af areal, Feldborg Hallen	Feldborg	Feldborg Hallen	27.01.2015	290.750
Matr. nr. 5b Vildbjerg Præstegård, Vildbjerg	Tranholmvej 4, Vildbjerg,	Vildbjerg Cup	27.01.2015	850.000
Matr. nr. 2cs, 2ct, 2cø, Nørrelandet, Sdr. Felding	Lupinvænget 5-9, Sdr. Felding	Sdr. Felding Hallen	28.04.2015	179.900
Skibbld Nøvling Skole	Herningvej 70a, Nøvling	Skibbld Nøvling Idrætscenter	28.04.2015	4.251.896
Feldborg Skole	Bredgade 76, 7540 Feldborg	Feldborg Frie Børneunivers	28.04.2015	1.174.800
Del af nr. 1 af matr. nr. 1bæ Møltrup Hgd. Timring	Birkemosevej 21, Timring	Timring Sogns Borgerforening	26.01.2016	234.200
Matr nr 37z Gl. Arnborg by, Arnborg	Brandevvej 4, 7330 Brande	Udviklingselskabet Fæsteholt ApS	26.04.2016	7.600.000
Areal, Matr nr 2z Haunstrup By, Haunstrup	Haunstrup Hovedgade 46	Haunstrup Huset	07.11.2016	0
Matr. nr. 4k, Kirkeby By, Aulum	Aulum	KFUM og KFUK Aulum	24.01.2017	0
Areal til aktiviteter	Sebbesandevvej 2, Tjørring	KFUM og KFUK-Spejdercenter Tjørring	31.12.2019	0
Matr. Nr. 4 I, Haderup, Haderup by	Skolevænget, Haderup	Haderup Hallen	31.12.2021	0
				56.154.389

Eventualforpligtelser

Verserende retssager:

- Ca. 1,2 mio. kr.

Regnskab vedrørende den kirkelige ligning 2023

Regnskab vedrørende den kirkelige ligning 2023

		UDGIFTER	INDTÆGTER
Forskudsbeløb af kirkeskat			-133.293.540
LANDSKIRKESKAT		20.483.368	
<u>KIRKEKASSER:</u>			
Arnborg Sogn	1.260.475		
Fasterholt Sogn	1.339.752		
Fredens Sogn	3.971.412		
Gjellerup sogn	5.615.150		
Gullestrup Sogn	1.789.313		
Haunstrup Sogn	1.551.759		
Hedeager Sogn	4.394.298		
Herning Sogn	8.998.555		
Ilskov Sogn	893.402		
Kølkjær Sogn	923.783		
Rind og Kollund sogne	5.947.727		
Sct. Johannes Sogn	4.049.349		
Simmelkjær Sogn	642.690		
Ørre og Sinding sogne	3.794.450		
Snebjerg Sogn	5.409.966		
Studsgård Sogn	1.502.158		
Sunds Sogn	6.012.652		
Tjørring Sogn	6.407.058		
Aulum Sogn	4.722.215		
Hodsager Sogn	885.195		
Haderup Sogn	1.527.874		
Feldborg Sogn	907.463		
Grove Sogn	1.392.173		
Vildbjerg Sogn	4.229.542		
Nøvling Sogn	1.019.826		
Vinding Sogn	3.277.467		
Vind Sogn	938.636		
Timring og Tiphede sogne	2.002.767		
Ørnhøj Sogn	1.481.977		
Assing Sogn	3.062.706		
Ildehede Sogn	1.022.130		
Karstoft Sogn	595.345		
Skarrild Sogn	939.802		
Sdr. Felding Sogn	<u>1.808.760</u>	94.317.827	

Regnskab vedrørende den kirkelige ligning 2023

	UDGIFTER	INDTÆGTER
Herning Kirkegårdskasse	5.995.417	
Provstiudvalgets rådighedsbeløb	4.600.000	
Provstikassen	7.896.929	
I alt	133.293.541	-133.293.540
Afregnet for lidt		-1
	133.293.541	-133.293.541
Saldo primo 2023		3
Bevægelse i 2023		1
Saldo ultimo 2023		4

SAMMENSTILLING AF BUDGET OG REGNSKAB

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Udgifter	133.293.541	133.293.541	0
Indtægter	-133.293.540	-133.293.541	1
Underskud	1	0	1

Diverse oversigter

Regnskab over renovation m.v. for 2023

		Udgifter	Indtægter	Netto	Korrigeret budget
			- hele kr. -		
DRIFT:					
160	Generel administration (kun husholdninger)	4.474.843	-2.991.614	1.483.229	23.000
	Ordninger for dagrenovation, dagrenovations-				
161	lignende affald	31.362.443	-27.814.407	3.548.036	3.046.000
162	Ordninger for storskrald og haveaffald	3.934.677	-3.743.303	191.374	723.000
163	Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	20.396.721	-19.702.878	693.843	1.388.000
164	Ordninger for farligt affald	2.256.940	-2.243.211	13.729	318.000
165	Genbrugsstationer	30.499.540	-30.278.790	220.750	1.973.000
166	Øvrige ordninger og anlæg	405.948	-1.863.228	-1.457.280	-265.000
		93.331.112	-88.637.431	4.693.681	7.206.000
ANLÆG:					
160095	Undervisningslokale i Løvbakkerne	0	0	0	0
161099	Udskiftning af affaldsbeholdere	0	0	0	0
165092	Nederkærgård genbrugsplads	0	0	0	0
165094	Opgradering af genbrugspladser	0	0	0	0
		0	0	0	0
I ALT		93.331.112	-88.637.431	4.693.681	7.206.000

MELLEMREGNINGSKONTO ULTIMO 2023

		Saldo primo 2023	Bevægelser i 2023 *)	Saldo ultimo 2023
			Beløb i hele kr.	
Funktion 09 35 35				
001	Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald- organisk affald fra husholdninger og restaffald	10.297.434	3.561.169	13.858.603
002	Ordninger for storskrald og haveaffald	-15.998.038	206.053	-15.791.985
003	Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage og plastemballageaffald	-23.368.850	697.872	-22.670.978
004	Ordninger for farligt affald	-7.581.412	18.736	-7.562.676
005	Genbrugsstationer	24.145.317	411.312	24.556.629
006	Øvrige ordninger	-17.361.450	-1.457.280	-18.818.730
007	Generel administration (kun husholdninger)	-538.537	1.529.222	990.685
Gr. 001003	Indskud i RENO 2000	580.000	0,00	580.000
Gr. 023	HOA/Konsolideringsbidrag	8.710	0	8.710
I ALT RENOVATION MV.		-29.816.826	4.967.084	-24.849.742

*) Bevægelserne i 2023 er inklusive renovationsområdets andel af indefrosne feriepenge på 273 t. kr.